



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

ثبت شده به شماره ۱۱۳۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

### صورت های مالی

ثبت شده به شماره ۳۵۸۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

### شماره صفحه

### فهرست

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، که به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

#### امضاء

#### نماینده

#### شخص حقوقی

#### ارکان صندوق

آقای شهریار شهیمیری

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

آقای علی اسلامی بیدکلی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

متولی صندوق

دفتر مرکزی: خیابان جمهوری، بعد از چهارراه سی تیر،  
 کوچه نوبهار، شماره ۲۵، طبقه سوم، واحد ۵  
 تلفن: ۶۶۷۱۶۸۹۱ | دورنگار: ۶۶۷۱۷۲۱۷  
 تالار اختصاصی: سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج  
 کوچه هشتم (شهبانوی) | صندوق سرمایه گذاری ABCO  
 تلفن: ۲۷۷۱ | آرمان آتی ۳۰۷  
 ABCO.IR



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
(ریال)	(ریال)		
۶۸,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۵	۶۱,۶۰۷,۴۰۸,۱۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۳۳,۵۰۱	۱۲۲,۰۲۱,۳۱۲	۶	حساب های دریافتی تجاری
.	۱۸۶,۸۸۰,۰۷۰	۷	سایر دارایی ها
۱۸,۹۱۰,۹۱۸,۸۲۹	۲۵,۱۵۸,۳۸۳,۳۴۶	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۶۳۲,۷۵۵,۵۰۶	۲۵,۴۸۹,۷۰۵,۵۴۴	۹	وجه نقد
.	۱,۴۴۳,۵۷۹,۳۷۸	۱۰	جاری کارگزاران
۹۲,۷۱۴,۳۸۶,۲۰۱	۱۱۴,۰۰۷,۹۷۷,۷۸۵		جمع دارایی
			بدهی ها
۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱	.	۱۰	جاری کارگزاران
۶۰۰,۳۸۲,۳۹۵	۴۴۸,۱۲۳,۹۱۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۳۹,۶۶۲,۰۱۵	۴۷۶,۸۱۱,۱۹۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۰,۷۲۷,۶۱۶,۸۶۱	۹۲۴,۹۳۵,۱۰۶		جمع بدهی ها
۷۱,۹۸۶,۷۶۹,۳۴۰	۱۱۳,۰۸۳,۰۴۲,۶۷۹	۱۴	خالص دارایی ها
۸۳۸,۲۷۴	۱,۰۳۳,۱۰۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		
		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	به
		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
		(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۳۲۸,۲۰۷,۳۸۴	(۱۶,۵۴۳,۸۴۷)	۲۶۷,۷۳۹,۷۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۷,۰۷۴,۸۵۷,۵۳۶	(۲۵,۷۳۰,۹۴۰,۰۳۱)	۱۰,۱۲۳,۱۸۵,۶۶۷
درآمد سود سهام	۱۷	-	۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۲۶۳,۷۶۸,۹۰۰	۲,۲۷۹,۳۹۱,۳۹۵	۲,۲۱۹,۷۸۰,۱۹۵
سایر درآمدها	۱۹	-	۳,۴۷۸,۶۱۰	۳,۴۷۸,۶۱۰
جمع درآمدها		۲۱,۶۶۶,۸۳۳,۸۲۰	(۱۷,۹۳۵,۴۲۲,۲۲۲)	۱۲,۶۱۴,۱۸۴,۱۹۴
<b>هزینه ها :</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴۴۸,۱۲۲,۹۶۴	۱,۸۱۴,۹۴۲,۶۰۲	۴۰۸,۹۴۳,۴۷۶
سایر هزینه ها	۲۱	۸۹,۸۳۱,۱۱۷	۳۴۷۵۳۷۶۸۹	۸۸۱۳۳۷۰۱
جمع هزینه ها		۵۳۷,۹۵۴,۰۸۱	۲,۱۶۲,۴۸۰,۲۹۲	۴۹۷,۰۷۷,۱۷۷
سود (زیان) خالص		۳۱,۱۲۸,۸۷۹,۷۳۹	(۲۰,۰۹۷,۹۰۳,۵۱۴)	۱۲,۱۱۷,۱۰۷,۰۱۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۱.۵۰٪	-۲۳.۰۱٪	۱۲.۷۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۵.۴۹٪	-۲۷.۹۵٪	۱۱.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	(ریال)	تعداد واحد سرمایه گذاری	(ریال)	تعداد واحد سرمایه گذاری	(ریال)
	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۸۵,۸۷۵	۹۰,۸۸۴,۰۵۶,۶۱۶	۸۴,۶۵۳	۸۴,۶۵۳	۸۴,۶۵۳	۹۱,۹۸۸,۷۴۲,۹۰۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۳,۵۸۴	.	.	.	.	۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) انباشته	.	.	.	.	.	(۱,۱۰۴,۶۸۶,۲۸۹)
سود (زیان) دوره	.	۱۲,۱۱۷,۱۰۷,۰۱۷	.	.	.	(۲۰,۰۹۷,۹۰۳,۵۱۴)
تعدیلات	.	.	.	.	.	(۲۱,۳۸۴,۷۶۲)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۹,۴۵۹	۱۰۳,۰۰۱,۱۶۳,۶۳۳	۸۴,۶۵۳	۸۴,۶۵۳	۸۵,۸۷۵	۷۱,۹۸۶,۷۶۹,۳۴۰

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

**۱-اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا آشنا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۹۴/۰۲/۰۲ تحت شماره ۳۵۸۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۱۳۲۹ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه (سهام شرکت گروه مپنا و شرکت تولید برق عسلویه مپنا)، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه شهید یعقوبی (هشتم) پلاک ۲۷، ساختمان abco، طبقه ۲ واقع شده و صندوق دارای ۱ شعبه است.

**۱-۲-اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا آشنا مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.mapnafund.ir](http://www.mapnafund.ir) درج گردیده است.

**۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا آشنا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه مپنا(سهامی عام)	۵۵,۹۹۰	۹۹,۹۹

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ با شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان abco، طبقه ۲، تلفن: ۲۷۷۱

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

### صورت های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

متولی صندوق، شرکت سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر(عج)، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۵۳۲۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران بلوار میرداماد خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱-۲۲۲۶۳۴۶۶.

#### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه و با توجه به قوانین و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

##### **۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب هامنعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۰۵ درصد (۰/۱۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده بعلاوه ۱۰ درصد درآمدها حاصل از تعهدپذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها. سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ***

## صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی مینا آشنا

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

\* کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/003}{n \times 365}$  ضرب در ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود.  $n$ ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

\*\*\* مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانونها حداکثر برابر ۸۰ میلیون ریال است.

\*\*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود و در پایان هر سال مالی تسویه می گردد.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترانزنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای خرید	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶۸,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۵	۵۴٪	۶۱,۶۰۷,۴۰۸,۱۳۵	۶۳,۷۲۹,۳۸۷,۰۱۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۸,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۵	۵۴٪	۶۱,۶۰۷,۴۰۸,۱۳۵	۶۳,۷۲۹,۳۸۷,۰۱۱	جمع

۱- ۵- صورت ریز سرمایه گذاری در سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		تولید برق عسلویه مینا
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
(ریال)		(ریال)		
۶۸,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۵	۶,۳۰۴,۲۰۹	۶۱,۶۰۷,۴۰۸,۱۳۵	۴,۲۳۳,۵۱۷	
۶۸,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۵	۶,۳۰۴,۲۰۹	۶۱,۶۰۷,۴۰۸,۱۳۵	۴,۲۳۳,۵۱۷	

**۶- حساب های دریافتی تجاری**

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سود دریافتی سپرده های بانکی
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)	
۲۱۲,۰۵۳	۶۶۶,۲۰۵	۱۰	۶۶۷,۸۵۲	
۲,۱۲۱,۴۴۸	۱۲۱,۳۵۵,۱۰۷	۱۰	۱۲۲,۴۸۲,۶۱۸	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲,۳۳۳,۵۰۱	۱۲۲,۰۲۱,۳۱۲		۱۲۳,۱۵۰,۴۷۰	

**۷- سایر دارایی ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		مانده هزینه نرم افزار
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۸۶,۸۸۰,۰۷۰	(۶۳,۱۱۹,۹۳۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱۸۶,۸۸۰,۰۷۰	(۶۳,۱۱۹,۹۳۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱					تاریخ	تعداد	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	ارزش اسمی ارزش دفتری	سررسید		
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۸,۹۱۰,۸۸۸,۶۳۴	۲۲.۰۷	۲۵,۱۵۸,۳۵۳,۱۵۱	۱,۲۱۶,۶۳۵,۳۵۸	۰	۲۲	۲۳,۹۴۱,۷۱۷,۷۹۳	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۵۹,۳۶۰	
۳۰,۱۹۵	۰.۰۰	۳۰,۱۹۵	۰	۳۰,۱۹۵	۲۱	۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۰	
۱۸,۹۱۰,۹۱۸,۸۲۹	۲۲	۲۵,۱۵۸,۳۸۳,۳۴۶	۱,۲۱۶,۶۳۵,۳۵۸	۳۰,۱۹۵		۲۳,۹۴۱,۷۱۷,۷۹۳			

۹- وجه نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۶۸,۲۸۷,۴۲۸	۲۵,۳۸۴,۹۸۸,۴۱۳	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ایرانیان یکم ۱۳۱۴-۸۴۱-۱۶۶۴۸۲۶-۱
۵,۵۶۴,۴۶۸,۰۷۸	۱۰۴,۷۱۷,۱۳۱	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۴۱۹۱۷۱۹-۲
۵,۶۳۲,۷۵۵,۵۰۶	۲۵,۴۸۹,۷۰۵,۵۴۴	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		مانده ابتدای دوره	نام شرکت
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستاکار	گردش بدهکار	(ریال)	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱)	۱,۴۴۳,۵۷۹,۳۷۸	(۳۶,۲۵۸,۷۰۲,۸۵۶)	۵۶,۵۸۹,۸۵۴,۶۸۵	(۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱)	سهام آشنا
(۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱)	۱,۴۴۳,۵۷۹,۳۷۸	(۳۶,۲۵۸,۷۰۲,۸۵۶)	۵۶,۵۸۹,۸۵۴,۶۸۵	(۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱)	

کلیه خرید و فروش ها ، دریافت و پرداختهای صورت گرفته بین صندوق و کارگزاری در این کد نشان داده می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق از بابت کارمزد پرداختی دوره در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۴۷۲,۶۷۲,۱۶۳	۳۶۲,۵۹۶,۵۴۴	مدیر صندوق
۷۱,۵۱۶,۲۸۳	۶۲,۸۴۱,۵۲۰	متولی
۵۶,۱۹۳,۹۴۹	۲۲,۶۸۵,۸۴۹	حسابرس
۶۰۰,۳۸۲,۳۹۵	۴۴۸,۱۲۳,۹۱۳	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
.	.	بدهی بابت تنمه واحدهای ابطال
.	.	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۹۳,۶۷۰,۴۹۰	۲۱۸,۳۲۸,۱۳۰	ذخیره تصفیه
۴۲,۹۶۳,۹۱۷	۲۲۹,۱۶۶,۶۶۶	بدهی بابت نرم افزار
۲۶,۳۸۹,۹۱۸	۲۹,۳۱۶,۳۹۷	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۹۷۶,۶۳۷,۶۹۰	.	تسهیلات بانکی
۱,۲۳۹,۶۶۲,۰۱۵	۴۷۶,۸۱۱,۱۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۴- خالص دارائیهها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۰۴۳,۴۲۵,۳۴۰	۲۹,۸۷۵	۵۵,۲۲۸,۹۵۶,۷۶۵	۵۳,۴۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۶,۹۴۳,۳۴۴,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۵۷,۸۵۴,۰۸۵,۹۱۴	۵۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۱,۹۸۶,۷۶۹,۳۴۰	۸۵,۸۷۵	۱۱۳,۰۸۳,۰۴۲,۶۷۹	۱۰۹,۴۵۹	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۵۶,۷۸۰,۷۰۰)	۲۲۸,۲۸۲,۰۲۴	۴,۳۲۸,۲۰۷,۳۸۴	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰,۲۳۶,۸۵۳	۳۹,۴۵۷,۶۹۸	.	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس
(۱۶,۵۴۳,۸۴۷)	۲۶۷,۷۳۹,۷۲۲	۴,۳۲۸,۲۰۷,۳۸۴		

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					
سود و زیان (ریال)	سود و زیان (ریال)	سود و زیان (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد
۵۱,۴۲۵,۰۴۵	۴۶,۵۸۱,۹۸۹	.	.	.	.	.	.
(۱۰۸,۲۵۱,۷۸۳)	۱۸۱,۷۰۰,۰۳۵	۴,۳۲۸,۲۰۷,۳۸۴	.	(۱۱۳,۲۸۵,۲۶۳)	(۲۲,۳۹۰,۷۱۰,۰۳۷)	۲۶,۸۲۲,۲۰۲,۶۸۴	۲,۰۷۰,۶۹۲
۴۶,۰۳۸	.	.	.	.	.	.	.
(۵۶,۷۸۰,۷۰۰)	۲۲۸,۲۸۲,۰۲۴	۴,۳۲۸,۲۰۷,۳۸۴	.	(۱۱۳,۲۸۵,۲۶۳)	(۲۲,۳۹۰,۷۱۰,۰۳۷)	۲۶,۸۲۲,۲۰۲,۶۸۴	

گروه مینا

برق عسلویه مینا

شرکت پاکدیس

جمع

۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					
سود (زیان) (ریال)	سود (زیان) (ریال)	سود (زیان) (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد
۵,۱۹۶,۴۱۳	۴,۴۱۷,۲۵۸	.	.	.	.	.	.
۳۶,۷۶۴,۱۰۴	۳۶,۷۶۴,۱۰۴	.	.	.	.	.	.
(۱,۷۲۳,۶۶۴)	(۱,۷۲۳,۶۶۴)	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰,۲۳۶,۸۵۳	۳۹,۴۵۷,۶۹۸	.	.	.	.	.	.

اوراق مرابحه بناگستر کرانه

اوراق لیزینگ رایان سایپا

شهرداری قم

اوراق مشارکت میدکو

شهرداری مشهد

اوراق اجاره رایتل

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵,۸۲۹,۷۴۰,۴۹۲	۱۰,۱۲۱,۲۹۱,۵۶۳	(۲۵,۷۰۲,۴۵۷,۶۶۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱,۲۴۵,۱۱۷,۰۴۴	۱,۸۹۴,۱۰۵	(۲۸,۴۸۲,۳۷۱)
جمع	۱۷,۰۷۴,۸۵۷,۵۳۶	۱۰,۱۲۳,۱۸۵,۶۶۸	(۲۵,۷۳۰,۹۴۰,۰۳۱)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
					۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۴,۲۳۳,۵۱۷	۶۱,۸۶۸,۶۱۷,۴۲۸	(۴۵,۷۷۷,۶۶۸,۳۲۸)	(۲۶۱,۲۰۸,۶۱۸)	.	۱۵,۸۲۹,۷۴۰,۴۹۲	۱۰,۱۲۱,۲۹۱,۵۶۳
جمع	۶۱,۸۶۸,۶۱۷,۴۲۸	(۴۵,۷۷۷,۶۶۸,۳۲۸)	(۲۶۱,۲۰۸,۶۱۸)	.	۱۵,۸۲۹,۷۴۰,۴۹۲	۱۰,۱۲۱,۲۹۱,۵۶۳

۱۶-۲- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری (ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
					۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۵۹,۳۶۰	۲۵,۱۷۷,۸۴۰,۸۰۰	(۲۳,۹۱۳,۲۳۵,۴۲۲)	(۱۹,۴۸۸,۳۳۴)	۱,۲۴۵,۱۱۷,۰۴۴	.	۱,۸۹۴,۱۰۵
جمع	۲۵,۱۷۷,۸۴۰,۸۰۰	(۲۳,۹۱۳,۲۳۵,۴۲۲)	(۱۹,۴۸۸,۳۳۴)	۱,۲۴۵,۱۱۷,۰۴۴	.	۱,۸۹۴,۱۰۵

۱۷- درآمد سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم (ریال)	جمع درآمد سود سهام (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
						۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
تولید برق عسلویه مینا				جمع درآمد سود سهام (ریال)	خالص درآمد سود سهام (ریال)	خالص درآمد سود سهام (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
				.	.	.	۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰
				.	.	.	۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۲۶۳,۷۶۸,۹۰۰	۷۸۹,۲۰۱,۴۱۶	۳۹۱,۰۹۸,۲۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۱,۴۳۰,۵۷۸,۷۷۹	۱,۸۸۸,۲۹۳,۰۸۰
جمع	۲۶۳,۷۶۸,۹۰۰	۲,۲۱۹,۷۸۰,۱۹۵	۲,۲۷۹,۳۹۱,۲۹۵

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۵,۵۸۶,۴۲۰	۱۰	(۱,۱۲۳)	۱۵,۵۸۵,۲۹۷	۲,۳۶۹,۷۹۳	۶,۳۲۷,۸۴۶
۲۹۹,۲۹۱,۴۰۴	۱۰	(۱,۱۰۷,۸۰۱)	۲۴۸,۱۸۳,۶۰۳	۳۶۴,۴۰۱,۵۸۴	۳۸۴,۷۷۰,۳۶۹
۰	۰	۰	۰	۴۲۲,۴۳۰,۰۳۹	۰
۲۶۴,۸۷۷,۸۲۴		(۱,۱۰۸,۹۲۴)	۲۶۳,۷۶۸,۹۰۰	۷۸۹,۲۰۱,۴۱۶	۳۹۱,۰۹۸,۲۱۵

۱۸-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۰	۰	۰	۰	۴۲۲,۴۳۰,۰۳۹
۰	۰	۰	(۷,۷۴۳,۳۷۹)	(۷,۷۴۳,۳۷۹)
۰	۰	۰	۱۲۱,۷۱۳,۵۳۳	۱۲۱,۷۱۳,۵۳۳
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۵۰,۸۷۱)	(۵۰,۸۷۱)
۰	۰	۰	۱,۳۵۱,۹۴۳,۷۵۸	۱,۳۱۶,۶۵۹,۴۹۶
۰	۰	۰	۱,۸۸۸,۲۹۳,۰۸۰	۱,۴۳۰,۵۷۸,۷۷۹

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۰	۳,۴۷۸,۶۱۰	۳,۴۷۸,۶۱۰
۰	۳,۴۷۸,۶۱۰	۳,۴۷۸,۶۱۰

تعديل سود دریافتی سهام  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۵۵۲,۷۵۳,۰۰۰	۳۲۹,۳۰۷,۲۲۶	۳۶۲,۵۹۶,۵۴۴	مدیر صندوق
۱۸۳,۵۳۴,۹۰۵	۶۶,۰۴۸,۵۸۵	۶۲,۸۴۱,۵۲۰	متولی صندوق
۷۸,۶۵۴,۶۹۸	۱۳,۵۸۷,۶۶۵	۲۲,۶۸۴,۹۰۰	حسابرس صندوق
۱,۸۱۴,۹۴۲,۶۰۳	۴۰۸,۹۴۳,۴۷۶	۴۴۸,۱۲۲,۹۶۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۹,۷۸۵,۱۴۲	۲۵,۷۳۰,۸۸۹	۲۴,۶۵۷,۶۴۰	هزینه تصفیه
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۸,۸۱۲	۶۳,۱۱۹,۹۳۰	هزینه نرم افزار
۷۴,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۵,۹۵۰,۰۰۰	.	.	هزینه برگزاری مجامع
۱,۷۲۸,۵۴۷	.	۲,۰۳۳,۵۴۷	تسهیلات مالی
۳۴۷,۵۳۷,۶۸۹	۸۸,۱۳۳,۷۰۱	۸۹,۸۳۱,۱۱۷	جمع

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
(۲۱,۳۸۴,۷۶۲)	.	(۳,۶۱۶,۶۰۶,۴۰۰)
(۲۱,۳۸۴,۷۶۲)	.	(۳,۶۱۶,۶۰۶,۴۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۲/۳۱

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	عادی	۱۰	۰.۰۱٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	ممتاز	۱۰	۰.۰۱٪
جمع			۲۰	۰.۰۲٪

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۲/۳۱			تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
		مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	ریال			
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر		۱,۴۴۳,۵۷۹,۳۷۸	طی دوره	۹۲,۸۴۸,۵۵۷,۵۴۱	خرید و فروش	
		مانده طلب (بدهی)					
		ریال					
			(۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱)				

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است.