

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا ایرانیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا ایرانیان

## فهرست مندرجات

شماره صفحه

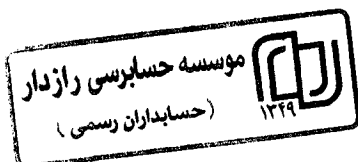
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



شماره:  
تاریخ:

### گزارش حسابرسی مستقل

## به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. همچنین این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق می بایست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشد.

### مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و " دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

www.razdarco.ir

موسسه حسابرسی رازدار



دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان

احمد قصیر (بخارست)، کوچه ۱۹ پلاک ۱۸، واحد ۱۴  
کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷  
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷ ۲۶۶ ۶۵  
دورنگار: ۰۲۱ ۸۹ ۷۷۴ ۸۵۲

دفتر اصفهان: خیابان شیخ صدوق

جنوبی، کوچه پنجم، پلاک ۶۸  
کد پستی: ۸۱۶۸۶۷۵۷۳۱  
تلفن: ۰۲۱ ۲۶۷ ۰۰۰ ۹۳-۵  
دورنگار: ۰۲۱ ۲۶۶ ۹۹ ۷۸۶

دفتر مشهد: بلوار معلم

بین معلم ۱۴ و ۱۶ پلاک ۲۲۸، طبقه دوم  
کد پستی: ۹۱۸۸۸۶۶۲۶۳  
تلفن: ۰۵۱ ۳۶۰ ۱۶ ۴۶۸  
دورنگار: ۰۵۱ ۳۶۰ ۷۶ ۱۸۲

دفتر تبریز: میدان آرژانتین، خیابان

احمد قصیر (بخارست)، کوچه ۱۹ پلاک ۱۸، واحد ۱۴  
کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷  
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷ ۲۶۶ ۶۵  
دورنگار: ۰۲۱ ۸۹ ۷۷۴ ۸۵۲

خیابان جهان نما، ساختمان جم، واحد ۸  
کد پستی: ۶۵۱۶۷۹۲۵۹۱  
تلفن: ۰۸۱ ۲۸۲ ۴۱۸ ۷۲  
دورنگار: ۰۸۱ ۲۸۲ ۳۷۷ ۶۱

اظهار نظر

۴- براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

(الف) صورت خالص داراییهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷.

(ب) ارزش روزانه خالص داراییهای صندوق (NAV) گزارش شده طی سال مالی مورد رسیدگی.

(پ) صورت های سودوزیان و صورت گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا ایرانیان، درباره مبانی ارزیابی داراییها و بدهی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت های توضیحی شماره ۴ صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد ماده یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، در رابطه با رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بجز عدم رعایت مفاد بند ۲۷ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق مبنی بر تشکیل مجمع تصویب صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهار نظر حسابرس، به مورد دیگری برخورد نگردیده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی رازدار

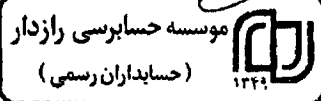
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





ثبت شده به شماره ۱۱۳۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار  
ثبت شده به شماره ۳۵۸۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ

۱۳۹۷/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص

عملیات صندوق تهیه گردیده است به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 روبه های حسابداری

۸-۲۰

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 ایرانیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی

صندوق ، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت

معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی

افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدگردان (سواستاد)

آقای شهریار شیرازی

شرکت سبدگردان سهم آشنا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

شماره ۲

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) آقای علی اسدمحمدی

پیوست گزارش

۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸

دفتر: خیابان جمهوری، پلاک چهاردهم، تهران، ایران

تلفن: ۶۶۷۱۹۸۹۱ - ۶۶۷۱۹۸۹۰

فکس: ۶۶۷۱۹۸۹۱ - ۶۶۷۱۹۸۹۰

وبسایت: www.abcc.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
(ریال)	(ریال)		
۴۳,۸۳۴,۴۱۳,۰۵۴	۶۴,۸۴۲,۹۸۵,۹۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱,۵۹۳,۸۱۹,۱۹۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۲,۶۳۶,۸۱۵,۷۰۷	۵۶,۲۴۷,۵۹۶,۴۶۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۹۹۱,۳۳۱,۸۸۲	۱,۰۷۹,۵۶۳,۷۷۴	۸	حساب های دریافتی تجاری
-	-	۹	سایر دارایی ها
۵۹,۰۲۰,۵۹۶,۸۸۶	-	۱۰	موجودی نقد
۱۶۹,۴۸۳,۱۵۷,۵۲۹	۱۲۳,۷۶۳,۹۶۵,۳۳۹		جمع دارایی
<b>بدهی ها</b>			
۵۸,۷۴۴,۱۱۳,۸۱۳	۱,۷۵۰,۵۵۰,۷۸۸	۱۱	جاری کارگزاران
۳۸۳,۰۰۳,۷۹۳	۵۰۳,۲۳۳,۵۷۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۴۲,۶۶۱	-	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۳۶۵,۵۲۸,۶۹۵	۴۹۲,۵۶۱,۶۷۷	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۹,۴۹۳,۱۸۸,۹۶۲	۲,۷۴۶,۳۴۶,۰۴۳		جمع بدهی ها
۱۰۹,۹۸۹,۹۶۸,۵۶۷	۱۲۱,۰۱۷,۶۱۹,۲۹۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۱۴۰,۳۴۸	۱,۲۵۴,۶۷۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**پیوست گزارش**

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸ رازدار

سیدگردان (سهامی خاص)

تأیید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
		(ریال)	(ریال)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۴,۹۹۶,۹۲۵,۳۰۱	۴۳,۹۲۵,۲۳۷,۱۴۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۷,۳۳۹,۹۳۹,۱۴۱)	۴,۳۲۵,۲۹۱,۷۸۴
سود سهام	۱۸	۱,۰۷۹,۵۶۳,۷۷۴	۳,۹۹۰,۷۳۱,۴۰۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۸۴۹,۳۲۸,۵۲۱	۵,۹۴۸,۷۰۶,۴۵۰
سایر درآمدها	۲۰	۲,۲۶۵	.
جمع درآمدها		۱۲,۵۸۵,۸۸۰,۷۲۰	۵۸,۱۸۹,۹۶۶,۷۷۸
<b>هزینه ها :</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۰۵۰,۵۱۷,۰۷۴)	(۱,۵۵۳,۲۹۱,۰۰۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵۰۷,۷۱۲,۹۱۷)	(۲,۴۲۴,۰۱۹,۱۰۲)
جمع هزینه ها		(۱,۵۵۸,۲۲۹,۹۹۱)	(۳,۹۷۷,۳۱۰,۱۰۲)
سود (زیان) خالص		۱۱,۰۲۷,۶۵۰,۷۲۹	۵۴,۲۱۲,۶۵۶,۶۷۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۹,۵۳٪	۴۹,۳۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۹,۱۱٪	۴۹,۴۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۹۶,۴۵۳	۱۰۹,۹۸۹,۹۶۸,۵۶۷	۸۵,۸۷۵	۷۱,۹۸۶,۷۶۹,۳۴۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	.	.	۲۳,۵۸۴	۲۳,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	.	.	(۱۳,۰۰۶)	(۱۳,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته	.	.	.	۳,۶۸۵,۰۶۴,۷۰۷
سود (زیان) سال	.	۱۱,۰۲۷,۶۵۰,۷۲۹	.	۵۴,۲۱۲,۶۵۶,۶۷۶
تعدیلات	۲۳	.	.	(۳۰,۴۷۲,۵۲۲,۱۵۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۹۶,۴۵۳	۱۲۱,۰۱۷,۶۱۹,۲۹۶	۹۶,۴۵۳	۱۰۹,۹۸۹,۹۶۸,۵۶۷

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =

پیوست گزارش

۱۳۹۸

راژوار

۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸

مورخ

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سهاماترا  
سبدگردان (سهام خاص)



۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا ایرانیان 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 تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ می باشد. 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. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۴۸۶۶۴۳۱ می باشد.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا ایرانیان 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 ایرانیان 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 ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک ممتاز
۱	شرکت گروه مپنا(سهامی عام)	۵۵,۹۹۰	۹۹,۹۹
۲	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۵	۰,۰۰۵
۳	شرکت سبذگردان سهم آشنا	۵	۰,۰۰۵
جمع		۵۶۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ با شماره ثبت ۵۲۰۵۲۴ 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 ۱، تلفن: ۲۲۰۷۴۴۴۲

پیوست گزارش

۱۳۹۸

راژدار

۱۳۹۸ / ۱ / ۱۸

مورخ

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

**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)، پایین تر از پارک ساعی برج سرو ساعی طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵ تلفن: ۹۱۰۰۶۵۸۰.

**مدیر ثبت**، 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 ۱، تلفن: ۲۷۷۱

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی راز دار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمدقصر، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، کدپستی ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷، تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵

### **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 گزارش دهی 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

**پیوست گزارش**

رژوار

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

#### 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 (۰/۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه 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 موضوع بند ۲-۲-۱ و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها امکان پذیر است به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۸۰ و حداکثر ۳۰۰ 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 ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***

پیوست گزارش

۱۳۹۸

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸

رازدار

## صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی مپنا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

\* کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص داراییهای روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپردههای بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده 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 خالص ارزش داراییهای

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 داراییهای صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها، 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 ۱۱۰ میلیون ریال است.

\*\*\*هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل داراییهای صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای 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 داراییهای مالی اضافه می شود. 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 آن که داراییهای صندوق در ترازنامه 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.

**پیوست گزارش**

۱۳۹۸

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸

رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۲۵٪	۴۲,۸۵۰,۹۲۲,۸۶۰	۳۴٪	۴۱,۵۲۷,۴۵۶,۳۲۱	۵۰,۳۸۶,۹۱۷,۰۸۳	
۱٪	۹۸۳,۴۸۰,۱۹۴	۱۹٪	۲۳,۳۱۵,۵۲۹,۵۸۶	۲۵,۴۸۸,۸۰۲,۸۲۷	
۲۶٪	۴۳,۸۳۴,۴۱۳,۰۵۴	۵۳٪	۶۴,۸۴۲,۹۸۵,۹۰۷	۷۵,۸۷۵,۷۱۹,۹۱۰	
					۱۳۹۷/۱۱/۳۰

صورت ریز سرمایه گذاری در سهام به شرح زیر است:

مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد
۴۲,۸۵۰,۹۲۲,۸۶۰	۳,۲۹۴,۹۸۳	۴۱,۵۲۷,۴۵۶,۳۲۱	۳,۳۳۷,۱۰۷
۹۸۳,۴۸۰,۱۹۴	۱۴۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۵,۵۲۹,۵۸۶	۴,۵۵۵,۱۵۳
۴۳,۸۳۴,۴۱۳,۰۵۴		۶۴,۸۴۲,۹۸۵,۹۰۷	

تولید برق عضلویه مینا  
 گروه مینا

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	کوتاه مدت
۰	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	کوتاه مدت
۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۰۶	کوتاه مدت
۱۳۹۶/۱۱/۳۰			

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱- ۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰	۰٪	۷۰,۰۰۵,۷۰۵	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	کوتاه مدت
۰	۱.۲٪	۱,۵۳۳,۷۱۳,۴۸۹	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	کوتاه مدت
۰	۰.۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۰۶	کوتاه مدت
۰	۱.۳٪	۱,۵۹۳,۸۱۹,۱۹۴			
۱۳۹۶/۱۱/۳۰					

کوتاه مدت-۲-۴۱۹۱۷۱۹-۸۱-۸۴۹-اسلامان  
 کوتاه مدت-۱-۱۶۶۴۸۲۶-۸۴-۱۲۱۴-حکمت ایرانیان  
 کوتاه مدت-۹-۲۰۳۱۵۵۱۵۲-۰-آینده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	۵۶,۳۴۷,۵۹۶,۴۶۴	۶۲,۶۳۶,۸۱۵,۷۰۷
۷-۱	۵۶,۳۴۷,۵۹۶,۴۶۴	۶۲,۶۳۶,۸۱۵,۷۰۷

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۴۵,۲۹۷	۱,۵۳۸,۴۳۲,۷۹۳	۱٪	-
۴۹,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۰۸۳,۹۰۳	۴۶,۳۳۴,۱۵۵,۱۸۰	۳۷٪	-
۸,۵۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۲۴۴,۹۷۷,۴۹۱	۷٪	-
-	-	-	-	-	۰٪	۳۲,۳۷۵,۳۸۷,۸۵۱
-	-	-	-	-	۰٪	۸,۰۹۲,۶۶۸,۶۸۳
-	-	-	-	-	۰٪	۱۰,۹۸۱,۴۹۱,۹۲۶
-	-	-	-	-	۰٪	۱۰,۱۳۴,۴۰۸,۹۱۸
-	-	-	-	-	۰٪	۳۲,۳۰۱,۲۵۰
-	-	-	-	-	۰٪	۱,۰۲۵,۵۵۷,۰۶۹
-	-	-	۱,۶۱۸,۶۲۹,۲۰۰	۵۶,۳۴۷,۵۹۶,۴۶۴	۴۵٪	۶۲,۶۳۶,۸۱۵,۷۰۷
-	-	۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتی تجاری  
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل
(ریال)	(ریال)	(ریال)	درصد
۶۰۰,۴۸۲	-	-	۱۰
۳,۹۹۰,۷۳۱,۴۰۰	۱,۰۷۹,۵۶۳,۷۷۴	(۶۲,۲۹۹,۱۴۶)	۲۵
<u>۳,۹۹۱,۳۳۱,۸۸۲</u>	<u>۱,۰۷۹,۵۶۳,۷۷۴</u>	<u>(۶۲,۲۹۹,۱۴۶)</u>	
			<u>۱,۱۴۳,۸۶۲,۹۲۰</u>

سود دریافتی سپرده بانکی  
سود سهام دریافتی

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترانزاکشن مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۲ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طرز روزانه مستهلك می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
مانده پایان سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۶,۳۴۹,۸۰۰)	۶,۳۴۹,۸۰۰	۰
۰	(۶۰,۰۰۰,۰۸۳)	۶۰,۰۰۰,۰۸۳	۰
۰	(۳۵۵,۶۴۲,۴۱۱)	۳۵۵,۶۴۲,۴۱۱	۰
۰	(۴۲۱,۹۹۲,۳۹۴)	۴۲۱,۹۹۲,۳۹۴	۰

مخارج برگزاری مجامع  
مخارج عضویت در کانون ها  
مخارج نرم افزار

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷**

۱۰- موجودی نقد  
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
(ریال)	(ریال)
۱۱۰,۳۹۹,۵۸۱	.
۵۸,۹۱۰,۱۹۷,۳۰۵	.
۵۹,۰۳۰,۵۹۶,۸۸۶	.

جاری-۲-۴۱۹۱۷۱۹-۴۰-۸۴۹-۴-اسمان  
کوتاه مدت-۱-۱۶۶۴۸۲۶-۱۶۱-۸۴۱-۱۲۱۴-حکمت ایرانیان

**۱۱- جاری کارگزاران**

مانده پایان سال	گرفش بستازکار	گرفش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۷۵۰,۵۵۰,۷۸۸	۶۶۶,۶۹۱,۴۲۱,۳۳۹	(۷۲۳,۶۸۴,۹۸۴,۳۶۴)	۵۸,۷۴۴,۱۱۳,۸۱۳	سهام آشنا
۱,۷۵۰,۵۵۰,۷۸۸	۶۶۶,۶۹۱,۴۲۱,۳۳۹	(۷۲۳,۶۸۴,۹۸۴,۳۶۴)	۵۸,۷۴۴,۱۱۳,۸۱۳	

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 ایرانیان**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
-	۲۴۲,۹۵۹,۷۹۶	مدیر صندوق (سیدگران سهم آشنا)
۲۵۷,۲۴۴,۸۰۶	-	مدیر سابق صندوق (کارگزاری سهم آشنا)
۸۰,۵۱۱,۵۸۸	۲۱۵,۲۷۳,۷۸۲	متولی
۴۵,۲۴۷,۳۹۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۳۸۳,۰۰۳,۷۹۳</b>	<b>۵۰۳,۲۳۳,۵۷۸</b>	

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۴۴,۵۱۸	۰	بدهی بابت تنمه واحدهای ابطال شده
۳۹۸,۱۴۳	۰	بدهی بابت درخواست صدور
<b>۵۴۲,۶۶۱</b>	<b>۰</b>	

**۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۳۰۳,۸۳۴,۶۲۴	۳۸۵,۵۱۴,۰۰۱	ذخیره تصفیه
۲۲,۹۱۶,۶۶۵	۵۷,۳۹۷,۶۰۰	بدهی بابت نرم افزار
۳۸,۷۷۷,۴۰۶	۴۹,۶۵۰,۰۷۶	سپرده بیمه تامین اجتماعی
<b>۳۶۵,۵۲۸,۶۹۵</b>	<b>۴۹۲,۵۶۱,۶۷۷</b>	



**پیوست گزارش**

رازدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۱۸

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانسان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷**

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶,۱۳۰,۴۸۲	۴۰,۴۵۳	۵۰,۷۵۵,۵۹۵,۲۹۶	۴۰,۴۵۳
۶۳,۸۵۹,۴۷۸,۰۸۵	۵۶,۰۰۰	۷۰,۲۶۲,۰۳۴,۰۰۰	۵۶,۰۰۰
۱۰۹,۹۸۹,۹۶۸,۵۶۷	۹۶,۴۵۳	۱۲۱,۰۱۷,۶۱۹,۲۹۶	۹۶,۴۵۳

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۳۹۶/۱۱/۳۰

۱۶- **سود (زیان) فروش اوراق بهادار**  
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۰,۷۶۷,۶۲۸,۷۹۲	۶,۸۶۲,۳۷۶,۵۵۹	۱۶-۱
۳۳,۱۵۷,۶۰۸,۳۵۲	۸,۱۳۴,۶۴۸,۷۴۲	۱۶-۲
۴۳,۹۲۵,۲۳۷,۱۴۴	۱۴,۹۹۶,۹۲۵,۳۰۱	

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

**پیوست گزارش**



رژدار ۱۳۹۸ / ۱ / ۱۸ مورخ

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود و زیان فروش (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد
۹,۳۳۸,۰۷۶	۸۳۳,۱۳۸,۰۰۲	(۲۵۵,۹۰۲,۹۰۹)	۶۴,۱۳۶,۴۵۵,۰۲۵	۱۴,۰۰۴,۳۵۶	گروه مینا
۱۰,۷۵۸,۳۹۰,۷۱۶	۶,۰۳۹,۱۳۷,۶۵۷	(۱۶۸,۹۳۹,۷۱۲)	۳۶,۱۳۸,۰۲۸,۳۳۰	۲,۷۲۲,۰۲۲	برق عملیونه مینا
۱۰,۷۶۷,۶۲۸,۷۹۲	۶,۸۶۲,۳۷۶,۵۵۹	(۴۳۴,۸۳۲,۶۳۱)	۹۹,۱۹۵,۴۸۷,۴۴۴	۱۰۶,۴۸۲,۵۶۰,۶۴۴	

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود (زیان) (ریال)	سود (زیان) (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد
(۴,۵۱۲,۴۷۰)	(۷,۴۶۱,۳۳۲)	(۷۰,۱۱۶۴)	۱,۰۰۹,۰۷۰,۸۶۲	۱,۰۰۲,۳۱۰,۷۹۵	۱,۸۴۰
.	۹,۰۳۵,۹۱۰,۸۱۲	.	۱۰,۱۲۴,۴۰۸,۹۱۸	۱۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۸
.	۳,۵۳۷,۶۱۲,۱۴۹	.	۳۲,۳۷۵,۳۸۷,۸۵۱	۳۵,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۱۲
.	۷۵۳,۹۶۰,۰۴۶	(۲,۷۹۰,۸۱۰)	۸,۰۹۲,۶۶۸,۶۸۳	۸,۸۴۹,۴۱۹,۵۳۹	۹,۱۱۱
.	۱,۴۷۸,۹۲۸,۰۷۵	(۹,۰۴۰,۳۵۳)	۱۰,۹۸۱,۴۹۱,۹۳۶	۱۲,۴۶۹,۴۶۰,۳۶۴	۱۲,۹۰۲
.	۳۲۷,۸۶۱,۴۳۲	(۵,۱۹۸,۲۶۳)	۶,۸۳۶,۹۶۸,۲۰۵	۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰
.	۱۹۰,۶۷۱,۱۳۲	(۸۹۵,۹۹۰)	۱,۳۱۵,۸۸۶,۸۷۸	۱,۳۳۵,۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
.	۲۲۰,۷۴۷,۲۰۸	(۶,۰۶۶,۰۸۳)	۸,۱۴۰,۳۲۱,۳۸۳	۸,۳۶۷,۰۳۴,۶۷۴	۹,۰۰۲
.	۳۹۰,۲۴۶,۲۱۱	(۱,۵۷۸,۴۷۰)	۲,۱۳۶,۵۹۶,۹۰۹	۲,۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰
.	۱۱۱,۵۳۰,۰۳۱	(۶,۶۰۰,۹۲۲)	۸,۹۸۶,۵۹۱,۸۳۷	۹,۱۰۴,۷۲۲,۷۹۰	۱۰,۹۳۰
.	۶۱۰,۸۹۷,۴۱۸	(۷,۶۸۷,۴۶۸)	۱۰,۵۲۲,۸۲۰,۵۵۶	۱۰,۶۰۳,۲۰۴,۵۴۷۲	۱۳,۱۳۶
.	۴۶۶,۲۶۲,۸۶۸	(۱۵,۲۵۱,۷۹۲)	۲۰,۶۹۳,۳۷۶,۶۱۶	۲۱,۱۷۴,۸۹۱,۳۷۶	۲۴,۷۱۱
.	۱۶۹,۷۰۱,۶۲۲	(۲,۵۳۷,۵۰۰)	۳,۳۲۷,۷۶۰,۸۷۸	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰
.	۵۷,۳۹۷,۶۹۳	(۱,۷۵۶,۸۵۳)	۲,۳۶۴,۲۰۳,۴۵۷	۲,۴۴۳,۲۵۸,۰۰۳	۳,۳۷۸
.	(۵۳,۳۷۱,۴۰۳)	(۱,۵۸۸,۱۰۹)	۲,۱۹۴,۲۸۲,۰۸۸	۲,۱۹۰,۴۹۸,۷۹۴	۲,۷۹۴
۳۱,۰۹۰,۵۸۹,۷۶۰	.	.	.	.	.
(۹۲,۸۴۱,۶۹۰)	.	.	.	.	.
۳۳۲,۰۶۰,۷۴۱	.	.	.	.	.
۱,۹۳۵,۰۴۵,۲۷۱	.	.	.	.	.
(۴۲,۴۳۳,۱۶۰)	.	.	.	.	.
(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۳۲,۱۵۷,۶۰۸,۳۵۲	۸,۱۳۴,۶۴۸,۷۴۲	(۶۱,۷۹۳,۷۷۷)	۱۳۹,۰۱۲,۶۳۷,۰۸۸	۱۳۷,۳۰۹,۰۷۹,۶۰۷	

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۴,۴۳۱,۶۴۴,۱۱۶	(۸,۲۷۸,۷۵۵,۴۸۸)	۱۷-۱
(۱۰۶,۲۵۲,۳۳۲)	۹۳۸,۸۱۶,۳۴۷	۱۷-۲
۴,۳۲۵,۳۹۱,۷۸۴	(۷,۳۳۹,۹۳۹,۱۴۱)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۷۳,۷۷۸,۴۱۰)	(۲,۱۷۳,۲۷۳,۳۴۱)	(۹۳,۴۰۱,۶۳۶)	۲۵,۴۸۸,۸۰۲,۸۷۲	۳۳,۴۰۸,۹۳۱,۲۶۷	۴,۵۵۵,۱۵۳
۴,۵۰۵,۴۲۲,۵۲۶	(۶۱۰,۵۴۸,۲۴۷)	(۱۶۶,۲۵۸,۳۲۱)	۴۷,۶۳۲,۹۳۸,۷۸۴	۴۱,۶۹۳,۸۱۴,۸۵۸	۳,۳۳۷,۱۰۷
۴,۴۳۱,۶۴۴,۱۱۶	(۸,۲۷۸,۷۵۵,۴۸۸)	(۲۵۹,۷۵۹,۹۵۷)	۷۳,۱۲۱,۷۴۱,۶۵۶	۶۵,۱۰۲,۷۴۶,۱۲۵	

گروه مینا

تولید برق عسلویه مینا

پيوست گزارش

رازدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانمان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سودزبان تحقق	سودزبان تحقق	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۰	(۶۳,۶۸۰,۲۳۸)	(۳۲,۴۷۸,۲۳۳)	۴۴,۸۲۸,۷۵۱,۵۲۵	۴۴,۷۹۷,۵۴۹,۵۰۰	۴۹,۵۰۰
۰	۷۲,۷۳۵,۲۶۲	(۱۰,۸۷۵,۵۰۴)	۱,۴۲۶,۱۸۳,۳۳۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
۰	۹۲۹,۷۶۱,۳۳۳	(۶,۰۶۹,۰۰۹)	۷,۴۳۵,۳۱۶,۱۵۸	۸,۳۷۱,۰۴۶,۵۰۰	۸,۵۰۰
(۴۲,۲۳۴,۱۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰
(۹,۱۵۷,۹۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۸۱۷,۸۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۰,۷۱۶,۹۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۳۰۱,۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۷۲۶,۷۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰۶,۳۵۲,۳۳۲)	۹۳۸,۸۱۶,۳۴۷	(۳۹,۶۳۴,۷۲۶)	۵۳,۶۹۰,۱۵۰,۹۱۷	۵۲,۶۶۸,۶۰۲,۰۰۰	۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

خالص درآمد	خالص درآمد	سود متعلق	سود سهام	تعداد سهام	تاریخ تشکیل
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	متعلقه در زمان مجمع	نام شرکت
۳,۹۹۰,۷۳۱,۴۰۰	(۵۸۹,۸۸۱)	۹۰	۶۴۴,۵۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	گروه مینا
۰	(۶۲,۷۰۹,۲۶۵)	۳۱۵	۳,۴۴۷,۱۶۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	تولید برق عسلویه مینا
۳,۹۹۰,۷۳۱,۴۰۰	(۶۴,۲۹۹,۱۴۶)		۱,۱۴۳,۸۶۳,۹۳۰		

۱۸- سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۷۷۸,۹۴۰,۲۱۰ (ریال)	۴,۳۹۹,۶۱۳,۱۳۷ (ریال)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۰۷۰,۳۸۸,۳۱۱	۱,۵۴۹,۰۹۳,۳۱۳
	<b>۳,۸۴۹,۳۲۸,۵۲۱</b>	<b>۵,۹۴۸,۷۰۶,۴۵۰</b>

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۵,۶۲۶,۷۶۴	۱۰	.	۵,۶۲۶,۷۶۴	۲۷,۶۴۴,۴۶۹
۴۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۱۰	.	۴۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۴,۳۷۱,۹۶۸,۶۶۸
۲,۲۸۶,۳۶۱,۹۴۶	۱۰	.	۲,۲۸۶,۳۶۱,۹۴۶	.
<b>۲,۷۷۸,۹۴۰,۲۱۰</b>		<b>.</b>	<b>۲,۷۷۸,۹۴۰,۲۱۰</b>	<b>۴,۳۹۹,۶۱۳,۱۳۷</b>

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان  
۸۴۹-۸۱-۴۱۹۱۷۱۹-۲

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت  
۱۲۱۴-۸۴۱-۱۶۶۴۸۲۶-۱

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک آینده  
۰۲۰۳۱۵۵۱۵۲۰۰۹

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۴۱۷,۶۶۲,۰۷۷	.	۴۱۷,۶۶۲,۰۷۷	.
۶۳۸,۲۸۲,۵۳۳	.	۶۳۸,۲۸۲,۵۳۳	.
۱۴,۴۴۳,۷۰۱	.	۱۴,۴۴۳,۷۰۱	۹۸,۶۶۴,۳۶۹
.	.	.	۱۵۴,۷۵۸,۷۷۵
.	.	.	۳۰۰,۲۳۴,۰۴۶
.	.	.	۱۳۶,۳۰۸,۶۱۳
.	.	.	۸۵۹,۱۵۷,۷۰۵
.	.	.	(۳۰,۱۹۵)
<b>۱,۰۷۰,۳۸۸,۳۱۱</b>	<b>.</b>	<b>۱,۰۷۰,۳۸۸,۳۱۱</b>	<b>۱,۵۴۹,۰۹۳,۳۱۳</b>

مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳

مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

مشارکت س.ص کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ آرمان

مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۶٪

مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸

اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶

اوراق مراهبه بنا گستر

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۳۹۶/۱۱/۳۰

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۳۵۲,۳۸۶	۱۳,۳۵۴,۶۵۱	۲,۲۶۵	.
۱۳,۳۵۲,۳۸۶	۱۳,۳۵۴,۶۵۱	۲,۲۶۵	.

سود سپرده بانکی



مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
.	۵۸۹,۴۳۵,۵۵۹	مدیر صندوق (سیدگردان سهم آشنا)
۱,۲۱۲,۷۲۲,۷۷۸	۹۹,۷۱۱,۸۸۴	مدیر سابق صندوق (کارگزاری سهم آشنا)
۲۵۰,۳۲۱,۷۷۲	۲۷۱,۳۶۹,۶۳۱	متولی صندوق
۹۰,۲۴۶,۴۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
<b>۱,۵۵۳,۲۹۱,۰۰۰</b>	<b>۱,۰۵۰,۵۱۷,۰۷۴</b>	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۱۰,۱۶۴,۱۳۴	۸۱,۶۷۹,۳۷۷	هزینه تصفیه
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۶۴۲,۲۳۵	هزینه نرم افزار
۹۳۰,۰۰۰	۳,۱۴۴,۵۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۶,۳۴۹,۸۰۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۰۴۵,۰۶۸,۹۶۸	۸۹۷,۰۰۵	تسهیلات مالی
<b>۲,۴۲۴,۰۱۹,۱۰۲</b>	<b>۵۰۷,۷۱۲,۹۱۷</b>	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
(۳۰,۴۷۲,۵۲۲,۱۵۶)	.	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
<b>(۳۰,۴۷۲,۵۲۲,۱۵۶)</b>	<b>.</b>	

پیوست گزارش

۱۳۹۸

رازدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

#### ۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق تعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۱- ۲۳- باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح: ۱۰,۰۰۰

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲- ۲۴- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می تواند در راستای کمک تعامل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۳- ۲۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۱- ۲۴- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود. حداقل معاملات روزانه به شرح ۵۰,۰۰۰

۲- ۲۴- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۳- ۲۴- در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

#### ۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

##### سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر ثبت	عادی	۱۰	۰.۰۱۰٪
		ممتاز	۵	۰.۰۰۵٪
شرکت سبد گردان سهم آشنا	مدیر	عادی	۰	۰٪
		ممتاز	۵	۰.۰۰۵٪
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	سهامدار	عادی	۴۰,۴۴۳	۴۲٪
		ممتاز	۵۵,۹۹۰	۵۸٪
جمع			۹۶,۴۵۳	۱۰۰٪

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال				مدیر ثبت و مدیر سابق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۱,۷۵۰,۵۵۰,۷۸۸	طی دوره	۱,۰۱۴,۰۹۸,۸۳۶	خرید و فروش		
-	طی دوره	۹۹,۷۱۱,۸۸۴	حق الزحمه		
۲۴۲,۹۵۹,۷۹۶	طی دوره	۵۸۹,۴۳۵,۵۵۹	حق الزحمه	مدیر	شرکت سبد گردان سهم آشنا
۲۱۵,۲۷۲,۷۸۲	طی دوره	۲۷۱,۳۶۹,۶۳۱	حق الزحمه	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار

#### ۲۷- 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.

**پیوست گزارش**

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸ رازدار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۸- نسبت کفایت سرمایه  
نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
تعدیل شده با استفاده از ضرایب	تعدیل شده با استفاده از ضرایب	مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	پایه محاسباتی
مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	مربوطه برای محاسبه نسبت جاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۱۳,۱۲۶,۹۲۱,۱۱۶	۹۶,۸۳۵,۳۴۳,۱۷۹	۱۳۳,۷۶۳,۹۶۵,۳۳۹	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۱۳,۱۲۶,۹۲۱,۱۱۶	۹۶,۸۳۵,۳۴۳,۱۷۹	۱۳۳,۷۶۳,۹۶۵,۳۳۹	جمع کل دارایی ها
۲,۰۷۰,۲۱۰,۷۳۳	۲,۲۹۵,۵۸۹,۱۷۰	۲,۷۴۶,۳۴۶,۰۴۳	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۰۷۰,۲۱۰,۷۳۳	۲,۲۹۵,۵۸۹,۱۷۰	۲,۷۴۶,۳۴۶,۰۴۳	جمع کل بدهی ها
۴۴,۰۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۸,۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴۶,۱۵۲,۷۱۰,۷۳۳	۶,۷۰۳,۸۳۹,۱۷۰	۱۱,۵۶۲,۸۴۶,۰۴۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۴۱	۱۴.۴۴	۱۰.۷۰	نسبت جاری
		۰.۰۹	نسبت بدهی و تعهدات

**پيوست گزارش**

روزگار

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۱۸