

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیرماه 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	ب. خلاصه اهم رویه 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 با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا 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 واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء  
  
نماینده  
آقای شهریار شهمیری  
آقای محمدرضا نادریان  
  
شخص حقوقی  
شرکت سهام آشنا (سهامی خاص)  
موسسه حسابرسی فاطر  
ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

**صورت دارایی ها**

**در تاریخ ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶**

۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	یادداشت	دارایی ها
(ریال)	(ریال)		
۱۴,۵۵۳,۴۶۳,۱۰۴	۸,۹۷۲,۱۸۶,۱۰۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۴۸,۳۸۷,۷۶۸	۹۲۷,۷۴۹,۶۲۷	۷	حسابهای دریافتی
.	.	۸	سایر دارایی ها
۵,۸۴۳,۸۴۳,۹۹۶	۶۸,۷۹۵,۰۶۹,۹۹۳	۹	موجودی نقد
.	۳۱,۸۸۰,۱۱۵,۸۸۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱,۰۴۵,۶۹۴,۸۶۸	۱۱۰,۵۷۵,۱۲۱,۶۰۶		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها</b>			
۲,۰۷۱,۷۰۷,۳۶۱	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲۴,۴۴۵,۷۸۸	۲۴۷,۱۰۰,۷۹۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۵۰۸,۰۰۴	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴۳,۲۴۸,۱۹۹	۲۱۸,۵۱۲,۷۰۱	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۴۴۱,۹۰۹,۳۵۲	۴۶۵,۶۱۳,۴۹۲		جمع بدهی ها
۱۸,۶۰۳,۷۸۵,۵۱۶	۱۱۰,۱۰۹,۵۰۸,۱۱۴	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۳,۴۳۹,۴۱۳	۱,۰۰۲,۸۱۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به		یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰		
(ریال)	(ریال)		
۱,۶۳۸,۹۲۰,۷۸۴	۱,۶۴۶,۴۸۲,۳۷۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۱۵,۳۹۵,۵۲۹)	۱۰۵,۲۳۳,۱۳۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۷۹,۱۷۴,۵۳۵	۴۰۸,۷۸۶,۷۶۵	۱۷	سود سهام
۶۴,۶۱۶,۰۵۴	۷,۱۷۳,۱۷۶,۵۶۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۹,۵۹۲,۳۰۲	۲۲۰,۹۴۵,۲۵۵	۱۹	سایر درآمدها
<b>۲,۶۱۶,۹۰۸,۱۴۶</b>	<b>۹,۳۵۵,۷۷۳,۳۶۰</b>		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه ها:</b>			
۵۹۹,۱۰۹,۲۵۰	۵۸۹,۷۷۹,۹۸۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۵۵,۳۸۲,۲۴۳	۳۴۳,۹۶۰,۹۷۵	۲۱	سایر هزینه ها
۸۵۴,۴۹۱,۴۹۳	۹۳۳,۷۴۰,۹۶۲		جمع هزینه ها
<b>۱,۷۶۲,۴۱۶,۶۵۳</b>	<b>۸,۴۲۲,۰۳۲,۳۹۸</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۱۰.۵۸٪	۱۹.۴۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۲۹.۹۸٪	۳۸.۳۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۶/۰۴/۲۰

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۵/۰۴/۲۰

تعداد واحد سرمایه گذاری	(ریال)	تعداد واحد سرمایه گذاری	(ریال)
۵,۴۰۹	۱۸,۶۰۳,۷۸۵,۵۱۶	۳,۹۶۳	۱۱,۵۷۹,۷۸۰,۱۶۳
۱۶۲,۸۲۸	۱۶۲,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۹	۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰
(۵۸,۴۳۶)	(۵۸,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۳)	(۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
	(۵,۳۱۲,۷۰۹,۶۳۳)		۳,۸۱۵,۵۸۸,۷۰۰
	(۱۵,۹۹۵,۶۰۰,۱۷۷)		.
	۸,۴۲۲,۰۳۲,۳۹۸		۱,۷۶۲,۴۱۶,۶۵۳
۱۰۹,۸۰۱	۱۱۰,۱۰۹,۵۰۸,۱۱۴	۵,۴۰۹	۱۸,۶۰۳,۷۸۵,۵۱۶

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/اسال واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/اسال واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/اسال تعدیلات تقسیم سود سود (زیان) دوره/اسال خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره/اسال

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ =

سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

#### -اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۸۹/۰۴/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۸۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۳۴۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد 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 مدت مذکور در جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ تمدید گردید. 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. صندوق باتوجه به پایان رسیدن دوره مجوز فعالیت باهدف امکان اخذ تمدید فعالیت صندوق اقدام به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۹۵/۰۸/۰۵ نموده و اقدام به تغییر نوع صندوق از سرمایه گذاری در سهام به نوع اوراق با درآمد ثابت و براین اساس تغییر در اساسنامه و امیدنامه را تصویب نموده است، لازم به ذکر است در مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ نام صندوق از آینده آشنا ایرانیان به حکمت آشنا ایرانیان تغییر نمود.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

##### ۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. طبق مجمع تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ دارندگان واحدهای ممتاز تغییر یافته است. 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
۱	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۹۹۹	۹۹,۹

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

**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

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکوپ، ۱۴، طبقه ۴، تلفن: ۰۲۱-۶۶۴۰۸۲۲۶

**ضامن صندوق**، بانک حکمت ایرانیان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۳۶۴۰۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از میدان آرژانتین ابتدای خیابان آفریقا، نبش بن بست حکمت، تلفن: ۰۲۱-۸۹۵۷۱۷۳۵

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ آذر ماه سال ۱۳۵۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از، تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ تلفن: ۰۲۱-۸۸۳۰۵۳۹۱

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه 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؛ باتوجه 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.

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

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.

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 دریافتی 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 شش در هزار (۰/۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام وحق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه خالص دارایی های صندوق به سالانه یک در هزار از ارزش روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال *
کارمزد ضامن	سالانه حداکثر ۰/۳ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۰/۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه 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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

#### **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 حساب ها منعکس می شود و در پایان هر سال مالی تسویه می گردد.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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 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.

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۲۰		۱۳۹۶/۰۴/۲۰		صنعت	
درصد به کل	خالص ارزش	درصد به کل	خالص ارزش		
دارایی ها	فروش	دارایی ها	فروش	بهای تمام شده	
۰	۰	۰.۰۰	۴,۸۶۷,۴۷۱	۹۶,۵۰۳,۴۹۵	اختیار فروش تبعی
۰	۰	۰.۰۰	۳,۵۳۵,۶۷۲,۴۱۱	۳,۵۵۶,۰۴۴,۷۸۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۸.۸۶	۳,۹۶۹,۵۴۷,۸۵۵	۰.۰۰	۰	۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۶.۸۷	۱,۴۴۵,۶۶۹,۳۹۷	۰.۰۰	۰	۰	سایر واسطه گری های مالی
۴.۶۸	۹۸۵,۵۱۳,۶۳۰	۰.۰۰	۰	۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۷.۹۶	۱,۶۷۴,۷۹۴,۲۶۳	۰.۰۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۲.۵۹	۵۴۵,۶۹۰,۷۲۱	۰.۰۰	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۱	۱۹۰,۷۹۱,۴۷۴	۰.۰۰	۰	۰	هتل و رستوران
۱.۶۲	۳۴۰,۲۶۲,۲۹۸	۴.۹۱	۵,۴۳۱,۶۴۶,۲۲۴	۵,۲۱۴,۴۰۴,۶۸۹	سرمایه گذاری ها
۳.۸۱	۸۰۱,۰۳۳,۶۶۵	۰.۰۰	۰	۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۶۸	۳۵۴,۱۸۱,۵۷۹	۰.۰۰	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷.۴۲	۱,۵۶۱,۴۵۱,۳۰۱	۰.۰۰	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۷.۶۳	۱,۶۰۵,۳۶۴,۴۱۹	۰.۰۰	۰	۰	محصولات و مواد دارویی
۲.۹۱	۶۱۱,۷۲۰,۸۵۶	۰.۰۰	۰	۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۲.۲۲	۴۶۷,۴۴۱,۶۴۶	۰.۰۰	۰	۰	حمل و نقل آبی
۶۹.۱۶	۱۴,۵۵۳,۴۶۳,۱۰۴	۴.۹۱	۸,۹۷۲,۱۸۶,۱۰۶	۸,۸۶۶,۹۵۲,۹۶۷	



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

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

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

۱۳۹۵/۰۴/۲۰		۱۳۹۶/۰۴/۲۰					تاریخ
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	سود متعلقه دریافتنی	ارزش اسمی	نرخ سود	سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
.	۰.۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۶/۰۸/۲۶
.	۰.۰۰	.	.	.	.	.	سلف موازی برق سندج مپنا ۹۶۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۲۰		۱۳۹۶/۰۴/۲۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۳۷,۳۳۹,۷۰۸	۱۲۹,۲۸۳,۸۰۰	۱۲۹,۲۸۳,۸۰۰	۲۵٪	۱۲۹,۲۸۳,۸۰۰
۹,۸۱۱,۲۲۳	۷۹۸,۴۶۵,۸۲۷	۷۹۸,۴۶۵,۸۲۷	۱۰٪	۸۰۶,۱۸۰,۴۲۸
۱,۲۳۶,۸۳۷	.	.	۰٪	.
۶۴۸,۳۸۷,۷۶۸	۹۲۷,۷۴۹,۶۲۷	۹۲۷,۷۴۹,۶۲۷		۹۳۵,۴۶۴,۲۲۸

سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده های بانکی  
موسسه حسابرسی متین خردمند  
جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیرماه ۱۳۹۶**

**۸- 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 ۳۷ 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 مجمع 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 استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۴/۲۰

مانده در	مخارج اضافه	استهلاك سال / دوره	مانده
ابتدای سال/ دوره	شده طی سال/ دوره	مالی	پایان سال مالی/ دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴,۷۸۵,۱۵۹	( ۱۴,۷۸۵,۱۵۹)	۰
۰	۲۸۰,۰۰۰,۲۰۷	( ۲۸۰,۰۰۰,۲۰۷)	۰
۰	۲۹۴,۷۸۵,۳۶۶	( ۲۹۴,۷۸۵,۳۶۶)	۰

مخارج برگزاری مجامع

مانده هزینه نرم افزار

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	
۵,۸۴۳,۳۵۳,۹۹۶	۱,۱۴۶,۰۹۵,۶۹۲	کوتاه مدت بانک سامان ۱-۱۵۵۹۴۷۵-۸۱۰-۸۴۹
۰	۷,۳۹۹,۱۶۹	کوتاه مدت-۲۲۱۹۸۲۵۵۷۰۰۱-ملی
۰	۶۴,۷۶۹,۳۹۶,۵۵۱	کوتاه مدت-۲۰۲۰۸۳۷۲۹۰۰۳-آینده
۴۹۰,۰۰۰	۲,۸۷۱,۷۵۲,۵۵۰	بلند مدت-۱-۱۷۳۴۹۰۵-۸۰۱-۱۲۱۴-حکمت ایرانیان
۰	۴۲۶,۰۳۱	بلند مدت-۱-۱۷۳۴۹۰۵-۸۰۱-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان
۵,۸۴۳,۸۴۳,۹۹۶	۶۸,۷۹۵,۰۶۹,۹۹۳	

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره/سال	مانده پایان دوره/سال
سهم آشنا	( ۲,۰۷۱,۷۰۷,۳۶۱)	۳۵۵,۱۱۸,۴۰۰,۰۳۹	( ۳۲۱,۱۶۶,۵۷۶,۷۹۸)	( ۲,۰۷۱,۷۰۷,۳۶۱)	۳۱,۸۸۰,۱۱۵,۸۸۰
	( ۲,۰۷۱,۷۰۷,۳۶۱)	۳۵۵,۱۱۸,۴۰۰,۰۳۹	( ۳۲۱,۱۶۶,۵۷۶,۷۹۸)	( ۲,۰۷۱,۷۰۷,۳۶۱)	۳۱,۸۸۰,۱۱۵,۸۸۰

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶**

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۱۲,۰۹۶,۵۶۷	۱۶۴,۶۲۱,۷۷۲	مدیر صندوق
۸۷,۹۰۴,۰۴۸	۱۰,۱۸۸,۲۸۰	ضامن
۲۴,۴۴۵,۱۷۳	۳۶,۴۰۰,۴۰۷	متولی
.	۳۵,۸۹۰,۳۳۲	حسابرس
۲۲۴,۴۴۵,۷۸۸	۲۴۷,۱۰۰,۷۹۱	جمع

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	
.	.	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۲,۵۰۸,۰۰۴	.	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
.	.	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲,۵۰۸,۰۰۴	.	جمع

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

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

۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	
۳۸,۰۷۶,۶۰۸	۶۰,۷۲۳,۸۷۴	ذخیره تصفیه
۱۸,۵۵۳,۴۵۸	۱۸,۵۵۳,۴۵۸	سازمان امور مالیاتی
۷۰,۹۹۰,۸۳۲	۱۱۲,۶۷۶,۲۰۵	بدهی به نرم افزار
۱۵,۶۲۷,۳۰۱	۲۶,۵۵۹,۱۶۴	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۱۴۳,۲۴۸,۱۹۹	۲۱۸,۵۱۲,۷۰۱	جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶**

**۱۴-خالص دارایی**

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

۱۳۹۵/۰۴/۲۰		۱۳۹۶/۰۴/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۱۶۴,۳۷۲,۵۱۶	۴,۴۰۹	۱۰۹,۱۰۶,۶۹۸,۱۱۴	۱۰۸,۸۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۴۳۹,۴۱۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۶۰۳,۷۸۵,۵۱۶	۵,۴۰۹	۱۱۰,۱۰۹,۵۰۸,۱۱۴	۱۰۹,۸۰۱	جمع

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰		
(ریال)	(ریال)		
۱,۶۷۶,۸۳۰,۳۰۲	۱۹۰,۴۶۶,۹۷۵	۱۵-۱	سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۲۷,۴۳۰,۰۱۱)	(۷۷,۴۱۹,۳۵۷)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸۹,۵۲۰,۴۹۳	۱,۵۳۳,۴۳۴,۷۵۳	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱,۶۳۸,۹۲۰,۷۸۴	۱,۶۴۶,۴۸۲,۳۷۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیرماه ۱۳۹۶

۱- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	(۳۱۴,۱۲۰,۷۵۰)	(۳,۲۲۳,۱۰۸)	(۳,۴۰۹,۹۸۵)	(۹۵۲,۱۱۰,۹۱۷)	۶۴۴,۶۲۳,۲۶۰	۶۳۰,۰۰۰	بانک سینا
۲۲,۰۷۰,۵۴۴	(۶۹,۰۷۷,۶۰۲)	(۴,۶۲۹,۸۱۴)	(۴,۸۹۸,۲۸۳)	(۹۸۵,۵۱۳,۶۳۰)	۹۲۵,۹۶۴,۱۲۵	۲۷۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۱,۴۹۵,۲۳۴	(۹۱,۸۶۹,۸۴۳)	(۳,۸۳۳,۴۰۴)	(۴,۰۵۵,۷۰۹)	(۸۵۰,۶۶۳,۷۴۶)	۷۶۶,۶۸۲,۰۱۶	۶۲۵,۵۵۱	سایپا
(۱۶۹,۷۳۷,۴۷۹)	۳۰,۸۳۷,۰۳۱	(۲,۱۷۶,۴۹۳)	(۲,۳۰۲,۷۰۵)	(۳۹۹,۹۸۲,۳۷۱)	۴۳۵,۲۹۸,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۲۰۰,۵۳۹,۸۱۰)	(۶,۹۳۴,۷۹۱)	(۷,۲۳۶,۹۷۱)	(۱,۵۷۳,۲۲۷,۵۰۷)	۱,۳۸۶,۹۵۹,۴۵۹	۷۷۴,۴۰۷	پست بانک ایران
.	(۶۵,۴۳۳,۱۷۸)	(۱,۳۸۸,۴۲۹)	(۱,۴۶۸,۹۳۶)	(۳۴۰,۲۶۳,۲۹۸)	۲۷۷,۶۸۶,۴۸۵	۲۶۲,۵۰۰	سرمایه گذاری سایپا
.	(۶۹,۸۹۳,۹۵۲)	(۴,۰۵۸,۴۵۲)	(۴,۲۹۳,۷۴۳)	(۸۹۵,۷۴۵,۲۶۲)	۸۳۴,۲۰۳,۵۰۵	۷۹۴,۲۰۰	سرمایه گذاری مسکن
.	۵۷۸,۰۵۴,۱۶۵	(۶,۰۱۰,۷۱۲)	(۶,۳۵۹,۲۶۳)	(۶۱۱,۷۲۰,۸۵۶)	۱,۲۰۲,۱۴۴,۹۹۶	۳۶۳,۷۹۱	توسعه معادن روی ایران
(۸,۷۸۲,۱۲۴)	(۳۸,۰۳۹,۴۹۸)	(۱,۳۶۴,۴۳۰)	(۱,۴۴۳,۵۳۴)	(۳۰۸,۱۱۸,۴۹۷)	۲۷۲,۸۸۶,۹۶۳	۲۶۷,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۳,۵۰۱,۵۹۷	(۱۰,۴۶۵,۲۰۰)	(۷۱۷,۴۳۶)	(۷۵۹,۰۲۶)	(۱۵۲,۴۷۵,۳۳۶)	۱۴۳,۴۸۷,۵۹۸	۳۴,۲۷۴	خدمات دریایی تاییداتراخورمیانه
.	(۱۶,۶۲۳,۷۲۵)	(۱,۵۰۷,۲۱۲)	(۱,۵۹۴,۵۶۳)	(۳۱۴,۹۶۵,۳۱۰)	۳۰۱,۴۴۳,۳۶۰	۶۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	(۷,۹۲۶,۲۴۳)	(۴,۴۴۴,۹۸۴)	(۴,۷۰۲,۷۸۰)	(۸۸۷,۷۷۵,۴۹۷)	۸۸۸,۹۹۷,۰۱۸	۳۹۶,۰۲۹	تراکتورسازی ایران
.	۲۴۲,۶۷۶,۹۳۲	(۴,۶۲۹,۳۹۵)	(۴,۸۹۷,۸۷۰)	(۶۷۳,۶۷۵,۸۰۳)	۹۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	صنایع سرماآفرین
۳۴,۰۹۸,۶۳۶	(۳,۱۱۱,۶۴۰)	(۱,۷۷۳,۵۹۹)	(۱,۸۷۶,۴۶۲)	(۳۵۴,۱۸۱,۵۷۹)	۳۵۴,۷۲۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	پتروشیمی فجر
.	(۱,۵۷۶,۰۹۸)	(۱,۰۱۳,۰۳۳)	(۱,۰۷۱,۷۶۵)	(۲۰۲,۰۹۸,۷۸۲)	۲۰۲,۶۰۷,۴۸۲	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه
.	(۷۷,۴۵۲,۳۹۶)	(۲,۷۵۱,۲۱۱)	(۲,۹۱۰,۷۳۹)	(۶۲۲,۰۳۲,۷۳۵)	۵۵۰,۲۴۴,۲۸۹	۲۵۰,۰۰۰	موتورسازان تراکتور سازی ایران
.	۱۷,۶۷۸,۶۲۵	(۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۲,۰۸۰)	(۹۵۹,۱۴۷,۷۵۵)	۹۸۰,۴۴۸,۴۶۰	۴۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
.	(۱۰۸,۷۳۲,۷۹۱)	(۶,۷۵۴,۱۶۹)	(۷,۱۴۵,۷۷۰)	(۱,۴۴۵,۶۶۹,۳۹۵)	۱,۳۵۰,۸۳۶,۵۴۳	۹۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
.	۳۱۴,۰۹۲,۲۵۸	(۴,۵۹۴,۸۴۲)	(۴,۸۶۱,۲۹۸)	(۵۹۵,۴۲۰,۴۸۳)	۹۱۸,۹۶۸,۸۸۱	۵۹,۲۶۰	آسان پرداخت پرشین
.	۱,۱۰۵	.	(۱۰۵)	(۱۰۰,۱۸۰)	۱۰۱,۳۹۰	۱۰	صندوق س.ب.با درآمد ثابت آمین یکم
۴,۷۸۶,۵۰۷	(۵,۶۷۶,۷۹۰)	(۶۱۳,۵۰۸)	(۶۲۶,۹۸۸)	(۱۹۰,۷۹۱,۴۷۴)	۱۸۶,۳۵۵,۱۸۰	۶۱,۰۷۱	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
(۶۸۲,۶۳۰)	(۳۸,۰۱۱,۷۲۳)	(۵,۶۵۹,۲۰۰)	(۵,۷۸۳,۶۴۹)	(۱,۱۵۸,۴۰۸,۸۷۴)	۱,۱۳۱,۸۴۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
.	۶۸,۶۳۵,۰۱۳	(۳,۱۰۳,۰۰۰)	(۳,۱۷۱,۲۶۶)	(۵۴۵,۶۹۰,۷۲۱)	۶۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰	ریل پردازسیر
.	(۱۰,۴۷۵,۲۶۶)	(۵,۴۹۴,۹۲۲)	(۵,۶۱۵,۷۸۱)	(۱,۰۹۸,۳۴۹,۶۵۰)	۱,۰۹۸,۹۸۵,۰۸۷	۲۴۵,۷۱۸	داروسازی سیحان انکولوژی
.	۶۶,۱۱۷,۸۴۴	(۴,۵۳۴,۵۵۰)	(۴,۶۳۴,۳۰۸)	(۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸)	۹۰۶,۹۱۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	۴۲۱,۵۱۲	(۸,۹۹۹)	(۸,۹۸۹)	(۱,۳۲۰,۶۱۷)	۱,۷۵۹,۹۱۷	۵۶۹	شرکت پاکدیس
.	۴۸۸,۹۶۳	(۱۰,۸۷۰)	(۱۱,۱۰۵)	(۱,۶۶۳,۱۲۴)	۲,۱۷۴,۰۶۲	۷۹۲	ریل سیر کوثر
.	۴۹۰,۰۳۲	(۱۰,۲۱۲)	(۱۰,۴۳۵)	(۱,۵۳۱,۸۲۳)	۲,۰۴۲,۵۰۲	۱۵۴	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
(۵,۹۴۱,۵۹۴)	.	.	.	.	.	.	تراکتورسازی ایران
۴۲,۲۸۲,۸۱۰	.	.	.	.	.	.	افست
۴,۱۹۲,۴۴۷	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
(۳۴,۴۹۶,۸۶۱)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۱۷,۳۹۳,۲۶۱	.	.	.	.	.	.	آبسال
۱۰۲,۴۰۰,۰۰۲	.	.	.	.	.	.	باما
۲۹,۳۵۴,۶۰۲	.	.	.	.	.	.	بانک خاورمیانه
(۷۸,۰۳۴,۰۹۶)	.	.	.	.	.	.	بانک دی
(۹۸,۹۱۹,۱۷۵)	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
(۵۳,۰۲۴,۰۳۳)	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۱۷,۲۱۱,۱۵۵	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل (سهامی عام)

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نقل از صفحه قبل
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	.	.	.	.	.	.	بیمه پارسیان
.	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی میبین
.	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	.	تولید برق عسلویه مینا
.	.	.	.	.	.	.	تولید نیروی برق دماوند
.	.	.	.	.	.	.	دارو سازی جابرین حیان
.	.	.	.	.	.	.	دارو سازی اکسیر
.	.	.	.	.	.	.	دارو سازی زهراوی
.	.	.	.	.	.	.	دارو سازی کاسپین تامین
.	.	.	.	.	.	.	ریخته گری تراکتور سازی ایران
.	.	.	.	.	.	.	زامیاد
.	.	.	.	.	.	.	سیحان دارو
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز ( هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سیحان
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن الوند
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
.	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین
.	.	.	.	.	.	.	شرکت کی بی سی
.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	.	.	.	.	صنعتی پارس خزر
.	.	.	.	.	.	.	فتر سازی زر
.	.	.	.	.	.	.	کویر تایر
.	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
.	.	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	.	.	.	.	.	.	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
.	.	.	.	.	.	.	واسپاری ملت
۱۷,۳۱۴,۸۴۹,۱۷۸	(۱۶,۹۵۴,۲۶۷,۵۲۰)	(۸۷,۱۱۴,۱۰۸)	(۸۳,۰۰۰,۵۷۵)	۱۹۰,۴۶۶,۹۷۵	۱,۶۷۶,۸۳۰,۳۰۲		

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰						
سود از یان فروش	سود از یان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
.	(۴۰,۹۳۹,۶۱۶)	(۲,۹۶۸,۰۸۰)	(۳,۱۴۰,۱۵۴)	(۶۲۸,۴۴۸,۴۶۰)	۵۹۳,۶۱۷,۰۷۸	۸۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
.	(۳۶,۴۷۹,۷۴۱)	(۱۳۷,۲۵۴)	(۱۴۰,۲۷۲)	(۶۳,۶۵۳,۱۸۰)	۲۷,۴۵۰,۹۶۵	۳۰,۵۳۵	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
(۹۷,۸۹۵,۹۹۸)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۹,۵۳۴,۰۱۳)	.	.	.	.	.	.	سیحان دارو
(۱۲۷,۴۳۰,۰۱۱)	(۷۷,۴۱۹,۳۵۷)	(۳,۱۰۵,۳۳۴)	(۳,۲۸۰,۴۲۶)	(۶۹۲,۱۰۱,۶۴۰)	۶۲۱,۰۶۸,۰۴۳		جمع

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	سود حاصله	ارزش دفتری	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تعداد	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)				
.	۱,۵۳۳,۴۳۴,۷۵۳	(۶۳,۵۲۱,۵۲۲)	۱,۵۹۶,۹۵۶,۲۷۵	(۸۰,۴۷۲,۲۰۴,۶۷۵)	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۹۵,۷۶۰	سلف موازی برق سنندج مینا ۹۶۱
۳۴,۴۶۵,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	.	اوراق لیزینگ رایان سایپا
۱,۴۸۶,۰۱۰	.	.	.	.	.	.	.	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم
۴۱,۹۲۷,۵۸۹	.	.	.	.	.	.	.	شرکت تولید اتومبیل (سایپا)
۹,۲۲۲,۳۸۰	.	.	.	.	.	.	.	مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
۲,۴۱۸,۹۷۷	.	.	.	.	.	.	.	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۸۹,۵۲۰,۴۹۳	۱,۵۳۳,۴۳۴,۷۵۳	(۶۳,۵۲۱,۵۲۲)	۱,۵۹۶,۹۵۶,۲۷۵	(۸۰,۴۷۲,۲۰۴,۶۷۵)				

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیرماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(ریال)	(ریال)		جمع
(۳۱۵,۳۹۵,۵۲۹)	۱۰۵,۲۳۳,۱۳۹	۱۶-۱	
-	-	۱۶-۲	
(۳۱۵,۳۹۵,۵۲۹)	۱۰۵,۲۳۳,۱۳۹		

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	(۲۰,۳۷۲,۳۷۲)	۱,۶۲۰,۸۸۶	۳,۵۳۵,۶۷۲,۴۱۱	(۳,۵۵۶,۰۴۴,۷۸۳)	.	(۲۰,۳۷۲,۳۷۲)	.	گروه توسعه ملی ایران
.	۲۱۷,۲۴۱,۵۳۵	۴,۸۸۷,۰۱۶	۵,۴۳۱,۶۴۶,۲۲۴	(۵,۲۱۴,۴۰۴,۶۸۹)	.	۲۱۷,۲۴۱,۵۳۵	.	سرمایه گذاری پردیس
.	(۹۱,۶۳۶,۰۲۴)	۴,۸۸۷,۰۱۶	۴,۸۶۷,۴۶۸	(۹۶,۵۰۳,۴۹۲)	.	(۹۱,۶۳۶,۰۲۴)	.	اختیار ف. سرمایه گذاری پردیس
(۹۷,۰۸۰,۴۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۱۰,۸۷۵,۸۰۴	.	.	.	.	.	.	.	پست بانک ایران
۶۴۵,۱۵۵,۱۵۱	.	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۸۰,۷۷۴,۰۳۲)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
(۱۶۸,۵۹۳,۸۹۸)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
(۲۰۹,۵۱۸,۹۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال
۷۶,۹۵۹,۴۱۷	.	.	.	.	.	.	.	ریل پردازسیر
(۶۷,۳۸۰,۷۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۱۱,۰۴۹,۶۲۶	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
(۱۷,۶۹۸,۵۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۱۴۸,۳۴۲,۲۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	بانک حکمت ایرانیان
۴۰۶,۲۶۱,۳۷۳	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
(۲۲۸,۴۲۱,۳۲۹)	.	.	.	.	.	.	.	تراکتورسازی ایران
(۴۲,۴۱۳,۴۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن روی ایران
(۲۳,۵۲۴,۹۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه داروپخش
(۵۱۳,۵۸۹)	.	.	.	.	.	.	.	خدمات دریایی تایدواثرخاورمیانه
(۱۲,۷۲۰,۵۲۱)	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی سبحان انکولوژی
(۹۲,۵۱۲,۴۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع سرماآفرین
(۸۴,۵۸۷,۷۶۱)	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی نیرو محرکه
(۶۹,۷۲۹,۰۴۶)	.	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۲۱,۸۸۴,۸۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	موتورسازان تراکتور سازی ایران
(۳۱۵,۳۹۵,۵۲۹)	۱۰۵,۲۳۳,۱۳۹		۸,۹۷۲,۱۸۶,۱۰۳	(۸,۸۶۶,۹۵۲,۹۶۴)	.	۱۰۵,۲۳۳,۱۳۹	.	



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰		تعداد	ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)
.	.	.	.					
.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.

تولید انومبیل سایپا

لیزینگ رایان سایپا

مشارکت قطار شهری تبریز

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل				
.	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	.	۱۷۵	۶۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	بانک سینا
.	۴۲,۷۲۰,۰۰۰	۴۲,۷۲۰,۰۰۰	.	۱۶۰	۲۶۷,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	بانک پاسارگاد
.	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰	۹۶۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	بانک حکمت ایرانیان
۴۰,۴۶۱,۰۱۵۰	(۷۵۸,۷۵۶)	۶۲۰	(۷۵۹,۳۷۶)	۳۵۰	۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	تراکتورسازی ایران
.	۱۰,۲۸۲,۲۰۰	۱۰,۲۸۲,۲۰۰	.	۳۰۰	۳۴,۲۷۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
.	۸,۵۶۰,۰۰۰	۸,۵۶۰,۰۰۰	.	۲۰	۴۲۸,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	ریل پرداز سیر
.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	سرمایه گذاری سایپا
.	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	.	۴۲۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	شرکت حفاری شمال
.	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	صنایع سرما آفرین
۵۳,۷۵۹,۶۹۰	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	.	۱,۰۰۰	۱	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶۰,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	ایران خودرو
۲۳,۶۷۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	آیسال
۶۹,۳۹۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک ملت
۲۱,۰۳۲,۴۱۳	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	پتروشیمی فجر
۱۳,۴۹۹,۵۵۲	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	داروسازی زهراوی
۳,۰۰۰,۰۰۳	.	.	.	.	.	.	سیحان دارو
۳,۰۲۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۱,۵۱۷,۵۲۷	۴,۳۳۲,۰۰۰	۴,۳۳۲,۰۰۰	.	۶۰	۷۲,۲۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	سرمایه گذاری مسکن
۷,۱۹۶,۵۵۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	صنعتی نیرو محرکه
۸۹,۶۷۷,۷۲۸	.	.	.	.	.	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	کویر تایر
۲,۲۴۸,۹۲۲	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	موتورسازان تراکتور سازی ایران
۱,۰۷۹,۱۷۴,۵۳۵	۴۰۸,۷۸۶,۷۶۵	۴۰۹,۵۴۶,۱۴۱	(۷۵۹,۳۷۶)				جمع

توضیح اینکه هزینه تنزیل منظور شده بابت مابه التفاوت مبلغ سود سهام مصوب و پرداخت نشده توسط شرکت سرمایه پذیر می باشد.

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۸- 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰ (ریال)	یادداشت
۶۴,۶۱۶,۰۵۴	۷,۱۷۳,۱۷۶,۵۶۰	۱۸-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰	سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۶۴,۶۱۵,۳۸۱	۱۲۵,۶۹۴,۵۳۴	۱۲۵,۶۹۴,۵۳۴	۰	۶۴,۶۱۵,۳۸۱	۱۲۵,۶۹۴,۵۳۴
۶۷۳	۹۸,۵۵۷,۳۰۰	۹۸,۵۹۰,۹۱۳	(۳۳,۶۱۳)	۰	۹۸,۵۵۷,۳۰۰
۰	۶,۹۴۶,۳۵۹,۴۱۱	۶,۹۵۴,۰۲۶,۰۷۷	(۷,۶۶۶,۶۶۶)	۰	۶,۹۴۶,۳۵۹,۴۱۱
۰	۲,۵۵۷,۴۷۸	۲,۵۵۷,۵۸۵	(۱۰۷)	۰	۲,۵۵۷,۴۷۸
۰	۷,۸۳۷	۷,۸۴۲	(۵)	۰	۷,۸۳۷
۶۴,۶۱۶,۰۵۴	۷,۱۷۳,۱۷۶,۵۶۰	۷,۱۸۰,۸۷۶,۹۵۱	(۷,۷۰۰,۳۹۱)	۶۴,۶۱۶,۰۵۴	۷,۱۷۳,۱۷۶,۵۶۰

کوتاه مدت بانک سامان ۱-۱۵۵۹۴۷۵-۸۱۰-۸۴۹

بلند مدت-۱-۱۳۳۴۹۰۵-۸۰۱-۱۲۱۴-حکمت ایرانیان

کوتاه مدت-۰۳-۰۲۰۲۰۸۳۷۲۹۰۰۳-آینده

کوتاه مدت-۰۱-۰۲۲۱۹۸۲۵۵۷۰۰۱-ملی

کوتاه مدت-۱-۱۷۳۴۹۰۵-۸۰۱-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰	یادداشت
مانده	مانده	
پایان سال مالی	پایان سال مالی	
ریال	ریال	
۱۱۰,۱۱۹,۶۶۷	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۵۸,۹۰۷	۱۹-۱ تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی
۳۹,۴۷۲,۶۳۵	۲۲,۰۳۵,۶۱۸	تعدیل سود دریافتی سهام
۱۴۹,۵۹۲,۳۰۲	۲۲,۰۹۴,۵۲۵	

۱۹-۱- سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیرماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	
۲۶۷,۱۷۵,۳۶۴	۳۵۲,۶۷۸,۳۵۳	مدیر صندوق
۲۱۶,۴۳۱,۱۴۱	۱۱۰,۸۱۷,۲۸۲	ضامن صندوق
۶۱,۴۹۵,۹۳۰	۷۶,۱۴۷,۴۷۶	متولی صندوق
۵۴,۰۰۶,۸۱۵	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	حسابرس صندوق
۵۹۹,۱۰۹,۲۵۰	۵۸۹,۷۷۹,۹۸۷	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	
۱,۹۹۱,۷۰۴	۲۲,۶۴۷,۲۶۶	هزینه تصفیه
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۸,۶۳۷,۴۹۸	۲۶,۳۵۷,۵۶۹	هزینه تسهیلات بانکی
۴,۷۴۳,۰۴۱	۱۴,۷۸۵,۱۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۵۵,۳۸۲,۲۴۳	۳۴۳,۹۶۰,۹۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال جمع
۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	
۳,۸۱۵,۵۸۸,۷۰۰	(۵,۳۱۲,۷۰۹,۶۲۳)	
۳,۸۱۵,۵۸۸,۷۰۰	(۵,۳۱۲,۷۰۹,۶۲۳)	

۲۳- سود تقسیمی:

سود محقق شده براساس تغییر ارزش NAV

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد - کل مبلغ تقسیم سود- ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۱/۱۵	۳,۱۹۱	۲,۶۴۳,۶۹۶	۸,۴۳۶,۰۳۳,۹۳۶
۱۳۹۶/۰۱/۱۵	۹۳,۵۷۵	۱۹,۳۱۵	۱,۸۰۷,۴۰۱,۱۲۵
۱۳۹۶/۰۲/۱۵	۸۹,۲۹۲	۱۹,۶۵۷	۱,۷۵۵,۲۱۲,۸۴۴
۱۳۹۶/۰۳/۱۵	۹۹,۰۹۹	۱۹,۷۰۰	۱,۹۵۲,۲۵۰,۳۰۰
۱۳۹۶/۰۴/۱۵	۱۰۸,۵۹۹	۱۸,۸۲۸	۲,۰۴۴,۷۰۱,۹۷۲
			۱۵,۹۹۵,۶۰۰,۱۷۷

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری
۲۸,۰۸%	۱,۵۱۹			ضامن	عادی
۱۸,۴۷%	۹۹۹	۳,۳۲%	۹۹۹	مدیر	ممتاز
			۲,۶۴۸	مدیر	عادی
		۳,۲۵%	۱	مدیر	ممتاز
			۳,۵۷۲		عادی
۴۶,۵۵%	۲,۵۱۸	۶,۵۷%	۷,۲۲۰		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	۱۳۹۶/۰۴/۲۰		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۱,۸۸۰,۱۱۵,۸۸۰)	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۶۷۶,۲۳۴,۹۷۶,۸۳۷	خرید و فروش	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۱۶۴,۶۲۱,۷۷۲		۳۵۲,۶۷۸,۳۵۳	کارمزد مدیر	صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۲۰ و مانده طلب بدهی آنها در پایان دوره به شرح یادداشت ۱۱ می باشد

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 یافشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود ندارد.