

**صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۱)

ب - صورتهای مالی شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۶

\* \* \* \* \*

## گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

## صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تدوین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله

ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان در تاریخ ۲۰ دیماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۷، براساس صلح نامه فیما بین با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آشنا ایرانیان تعداد ۱۰ هزار برگه اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت (وزارت راه و شهرسازی به سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۱) به قیمت اسمی به صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا منتقل گردیده است. باتوجه به قوانین و مقررات حاکم بر معامله این اوراق، امکان انتقال رسمی مالکیت و بازارگردانی آنها درحال حاضر میسر نیست و انتقال رسمی و واگذاری به دیگران منوط به پذیرش اوراق مذکور در فرابورس ایران خواهد بود.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه	محاسبه صحیح ارزشیابی اوراق بهادار و محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده اوراق مشارکت با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق به علاوه ۵ درصد باتوجه به زمان پرداخت سود اعلام شده از طرف ناشر	شناسایی زیان کاهش ارزش اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی وزارت راه و شهرسازی و عدم محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده اوراق مذکور
(۲)	ماده ۳۳ اساسنامه	دعوت از متولی و سازمان ۱۰ روز از قبل برگزار می‌گردد	مجامع مورخ ۱۳۹۶/۶/۱۵، ۱۳۹۶/۱۰/۹ و ۱۳۹۶/۸/۲
(۳)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با عدم رعایت حدنصاب‌های پیش بینی شده در امیدنامه و رفع آنها ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری	موارد مندرج در ردیف‌های (۱۰) الی (۱۲)
(۴)	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت حداکثر یک هفته‌ای تغییر مفاد اساسنامه و سایر تصمیمات در مجامع صندوق	مجامع مورخ ۱۳۹۶/۶/۱۵ و ۱۳۹۶/۸/۲
(۵)	ماده ۶۵ اساسنامه	دریافت تسهیلات از مدیر صندوق بیشتر از ۵ درصد از ارزش خالص دارایی‌ها	دریافت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۶/۶/۱۹
(۶)	ماده ۶۶ اساسنامه	فزونی نسبت بدهی‌ها به خالص دارایی‌ها از ۱۵ درصد در مقاطعی از دوره مورد رسیدگی	در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۵/۱۱، ۱۳۹۶/۱۰/۴ و ۱۳۹۶/۸/۸
(۷)	ردیف ۱-۱ بند ۲-۳ امیدنامه	رعایت سقف حداقل ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار	در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۸/۲۰ و ۱۳۹۶/۹/۲۰

- (۸) ردیف ۲ بند ۲-۳ امیدنامه رعایت حداقل ۵ درصد و حداکثر ۲۰ درصد از در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۷/۲۰، کل دارایی‌های صندوق به سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و فرابورس
- (۹) ردیف ۱-۲ بند ۲-۳ امیدنامه رعایت سقف حداکثر ۵۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق به سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
- (۱۰) بند ۱۰-۳ امیدنامه محاسبه حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق با توجه به طول عمر صندوق و تمدید مهلت ۳ صندوق به بعد سال برای آن
- (۱۱) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی در هنگام سپرده‌گذاری توسط صندوق
- (۱۲) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ افشای ماهانه پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها در سامانه کدال ماههای آذر و دی ۱۳۹۶

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای آثار موارد مندرج در ردیف‌های (۱) و (۱۰) بند (۶) فوق، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند ۶ بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۰ صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در ردیف‌های (۱) و (۱۰) بند (۶) فوق، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

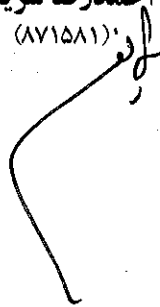
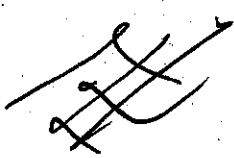
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲ اسفند ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرفی  
(۱۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی 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

۸-۲۱

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 واقعیت های 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 ۱۳۹۶/۱۱/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء  
شرکت سهامی خاص آشنا  
(سهامی خاص)

نماینده

آقای شهریار شهیمیری

شخص حقوقی

شرکت سهم آشنا (سهامی خاص)

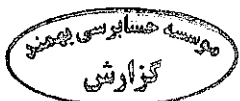
ارکان صندوق

مدیر صندوق

آقای محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸,۹۷۲,۱۸۶,۱۰۶	۱۲۸,۵۳۵,۴۴۴,۹۵۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۸,۷۹۵,۰۶۹,۹۹۳	۵۶۰,۰۰۷,۳۳۹,۳۲۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۳۴۰,۵۲۵,۴۶۷,۴۹۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۷,۷۴۹,۶۲۷	۲,۱۹۴,۸۸۱,۸۸۴	۸	حسابهای دریافتی
.	۱۶۸,۹۸۶,۶۷۰	۹	سایر دارایی ها
.	۶۰,۸۹۱,۵۶۲	۱۰	موجودی نقد
۳۱,۸۸۰,۱۱۵,۸۸۰	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱۰,۵۷۵,۱۲۱,۶۰۶	۱,۰۳۱,۴۹۳,۰۱۱,۸۹۷		جمع دارایی ها
<hr/>			
<b>بدهی ها</b>			
	۲۳,۵۲۴,۶۵۳,۰۴۵	۱۱	جاری کارگزاران
۲۴۷,۱۰۰,۷۹۱	۸۵۲,۷۱۹,۲۰۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	۵,۱۱۷,۵۶۶,۰۵۲	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۱۸,۵۱۲,۷۰۱	۶۳۹,۷۵۱,۰۶۵	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۶۵,۶۱۳,۴۹۲	۳۰,۱۳۴,۶۸۹,۳۶۳		جمع بدهی ها
۱۱۰,۱۰۹,۵۰۸,۱۱۴	۱,۰۰۱,۳۵۸,۳۲۲,۵۳۴	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۲,۸۱۰	۱,۰۰۲,۳۹۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۳۱,۸۵۳,۷۶۹	۹۴۸,۸۲۸,۴۶۸	۱,۶۴۶,۴۸۲,۳۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۰,۷۳۹,۳۹۲,۲۱۲	(۵۰۵,۰۳۷,۸۴۴)	۱۰۵,۲۳۳,۱۳۹
سود سهام	۱۸	۸۵۹,۰۶۹,۵۸۰	۳۹۶,۵۴۹,۹۱۹	۴۰۸,۷۸۶,۷۶۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۷,۹۱۰,۶۶۸,۶۱۸	۱۴۶,۹۹۷,۷۵۳	۷,۱۷۳,۱۷۶,۵۶۰
سایر درآمدها	۲۰	۱۰۳,۲۳۰,۱۰۲	۲۲,۰۳۵,۶۱۸	۲۲,۰۹۴,۵۲۵
جمع درآمدها		۳۳,۳۷۸,۷۶۱,۲۸۱	۱,۰۰۹,۳۷۳,۹۱۴	۹,۳۵۵,۷۷۳,۳۶۰

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۸۷۶,۹۸۳,۸۹۴	۲۴۴,۲۲۰,۳۵۷	۵۸۹,۷۷۹,۹۸۷
سایر هزینه ها	۲۲	۲۷۴,۰۸۱,۲۳۹	۱۱۷,۹۷۰,۵۱۶	۳۱۷,۶۰۳,۴۰۶
هزینه های مالی	۲۳	۱۶,۴۳۸,۳۵۶	-	۲۶,۳۵۷,۵۶۹
جمع هزینه ها		۱,۱۶۷,۵۰۳,۴۸۹	۳۶۲,۱۹۰,۸۷۳	۹۳۳,۷۴۰,۹۶۲
سود (زیان) خالص		۳۲,۲۱۱,۲۵۷,۷۹۲	۶۴۷,۱۸۳,۰۴۱	۸,۴۲۲,۰۳۲,۳۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۸۶٪	۳,۷۵٪	۱۹,۶۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/ سال ۲		۴,۱۳٪	-۳۷,۸۱٪	۲,۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۰,۹۸۰,۱	۱۱۰,۱۰۹,۵۰۸,۱۱۴	۵,۴۰۹	۱۸,۶۰۳,۷۸۵,۵۱۶	۵,۴۰۹	۱۸,۶۰۳,۷۸۵,۵۱۶
۱,۳۲۲,۷۸۰	۱,۳۲۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶۲,۸۲۸	۱۶۲,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳۳,۶۱۶)	(۴۳۳,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۲۸)	(۲,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۴۳۶)	(۵۸,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۹,۱۸۹,۱۶۶,۵۲۳		(۵,۱۴۷,۴۶۴,۹۱۶)		(۵,۳۱۲,۷۰۹,۶۳۳)
	(۳۹,۳۱۵,۶۰۹,۸۹۵)				(۱۵,۹۹۵,۶۰۰,۱۷۷)
	۳۲,۲۱۱,۲۵۷,۷۹۲		۶۴۷,۱۸۳,۰۴۱		۸,۴۲۲,۰۳۲,۳۹۸
	۱۰,۰۱۰,۴۵۸,۳۲۲,۵۳۴		۱۱,۹۵۵,۵۰۳,۶۴۱		۱۱۰,۱۰۹,۵۰۸,۱۱۴
	۹۹۸,۹۶۵		۳,۲۸۱		۱۰,۹۸۰,۱

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال/ دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال

تعدیلات ( یادداشت ۲۴)

تقسیم سود ( یادداشت ۲۵)

سود (زیان) سال

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

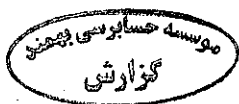
بازده میانگین سرمایه گذاری = ۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره/ سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال/ دوره = ۲

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



## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در بدو تاسیس با نام "آشنای دی" که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۰ 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. به موجب مصوبات مجامع مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۵ و ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به ترتیب نام صندوق به "آینده آشنا ایرانیان" و حکمت آشنا ایرانیان" تغییر یافته است. هدف از تشکیل این صندوق، در بدو فعالیت و تاسیس آن جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدهی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد و پذیرش ریسک مورد قبول، توسط سرمایه گذاران بود که متعاقب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۵ صندوق از نوع "سرمایه گذاری در سهام" به "اوراق با درآمد ثابت و با پیش بینی سود" تغییر یافت. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت های 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 ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ 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.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.afund.ir](http://www.afund.ir) درج گردیده است.

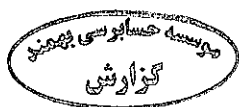
### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۹۹۹	۹۹,۹
۲	شهیار شهمیری	۱	۰,۱

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 حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ 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؛ 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.

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

بر اساس موصوبات مجمع عمومی مورخ ۹۶/۰۳/۳۰ و ۹۶/۰۶/۱۵ و ۹۶/۰۸/۰۲ 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه یک 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 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 یک در هزار 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.

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

هزینه های دسترسی به تارنما و خدمات پشتیبانی آنها			
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:			
۱. ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه			
۲. ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال			
۳. ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال			
۴. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها			
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

۱۳۹۶/۰۴/۲۰		۱۳۹۶/۱۰/۲۰		بهای تمام شده	صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
۰.۰۰%	۰	۲.۲۴%	۲۳,۱۱۷,۳۸۶,۲۵۰	۲۳,۶۰۹,۰۴۰,۰۰۰	فلزات اساسی
۰.۰۰%	۴,۸۶۷,۴۷۱	۰.۰۴%	۴۰۷,۸۴۹,۰۶۸	۴۹۵,۲۲۴,۷۲۶	اختیار فروش تبعی
۳.۲۰%	۳,۵۳۵,۶۷۲,۴۱۱	۰.۰۰%			شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰%	۰	۲.۱۳%	۲۱,۹۶۶,۰۲۲,۵۷۵	۲۲,۶۴۴,۵۸۵,۶۰۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰%	۰	۱.۸۳%	۱۸,۸۳۴,۵۵۵,۰۰۰	۱۹,۸۹۱,۸۷۲,۰۰۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰۰%	۰	۲.۳۰%	۲۲,۶۹۶,۵۳۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۴,۹۶۴,۸۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴.۹۱%	۵,۴۳۱,۶۴۶,۲۲۴	۰.۵۵%	۵,۶۹۶,۲۶۹,۰۵۶	۴,۷۲۷,۳۸۹,۶۶۱	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲۱,۶۷۹,۳۲۸	۱۶,۰۴۱,۷۷۰	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰%	۰	۳.۴۷%	۳۵,۷۹۵,۱۵۳,۶۷۷	۳۴,۱۰۶,۳۱۸,۱۴۲	صندوق های سرمایه گذاری
۸.۱۱%	۸,۹۷۲,۱۸۶,۱۰۶	۱۲.۴۶%	۱۲۸,۵۳۵,۴۴۴,۹۵۴	۱۲۸,۷۱۵,۵۳۶,۷۰۰	

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۰/۲۰					نام شرکت سرمایه پذیر
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم	
	ریال	ریال		ریال	
تصویب تقسیم سود نقدی	۵,۶۹۶,۲۶۹,۰۵۶	۱,۲۸۲	۱۰.۵۷%	۱,۱۰۰	سرمایه گذاری پردیس
	۵,۶۹۶,۲۶۹,۰۵۶				جمع

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰
	(ریال)	(ریال)
۶-۱	۵۶۰,۰۰۷,۳۳۹,۳۲۸	۶۸,۷۹۵,۰۶۹,۹۹۳
	۵۶۰,۰۰۷,۳۳۹,۳۲۸	۶۸,۷۹۵,۰۶۹,۹۹۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰
کوتاه مدت بانک سامان ۱-۱۵۵۹۴۷۵-۸۱-۸۴۹	کوتاه مدت	۴,۶۹۰,۵۶۵	(ریال)
کوتاه مدت-۱-۲۲۱۹۸۲۵۵۷۰۰۱-ملی	کوتاه مدت	۲۲۰,۶۲۵,۲۳۱	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت-۳-۲۰۲۰۸۳۷۲۹۰۰۳-آپنده	کوتاه مدت	۳۹,۷۱۷,۰۸۹,۴۵۷	(ریال)
بلند مدت-۱-۱۷۳۴۹۰۵-۱-۱۲۱۴-حکمت ایرانیان	کوتاه مدت	۲۷۵,۰۶۷,۰۴۷,۶۶۹	درصد از کل دارایی ها
بلند مدت-۱-۱۷۳۴۹۰۵-۱-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان	کوتاه مدت	۲۴۲,۳۴۲,۰۵۱,۲۰	(ریال)
کوتاه مدت-۷-۰۸۱۷۶۷۲۷۲۱-شهر	کوتاه مدت	۳۱۶,۶۵۴,۹۹۲	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت-۱۵۱-۲۴۵۹۳۰-تجارت	کوتاه مدت	۱۱۶,۲۶۴,۲۷۶	(ریال)
کوتاه مدت-۲-۶۱۶۲۶۵۹۸۰-تجارت	کوتاه مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت-۲-۱۷۳۴۹۰۵-۱-۱۱۱۴-حکمت	کوتاه مدت	۲۲۲,۷۵۲,۰۱۸	(ریال)
		۵۶۰,۰۰۷,۳۳۹,۳۲۸	۵۴,۱۳%
		۶۸,۷۹۵,۰۶۹,۹۹۳	۰,۰۰%
		۷,۳۹۹,۱۶۹	۰,۰۲%
		۶۴,۷۶۹,۳۹۶,۵۵۱	۳,۸۵%
		۲,۸۷۱,۷۵۲,۵۵۰	۲۶,۶۷%
		۴۲۶,۰۳۱	۲۳,۵۹%
		۰	۰,۰۳%
		۰	۰,۰۱%
		۰	۰,۱۰%
		۰	۰,۰۲%

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	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰
۷-۱	۹۰,۵۵,۲۵۰,۰۰۰	ریال
۷-۲	۳۳۱,۴۷۰,۲۱۷,۴۹۹	ریال
	۳۴۰,۵۲۵,۴۶۷,۴۹۹	ریال

اوراق مشارکت غیربورسی و غیر فرابورسی

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

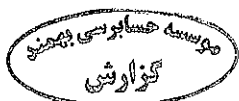
۷-۱- اوراق مشارکت غیربورسی و غیر فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	ارزش اسمی	سود متعلقه دریافتی	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	۹۰,۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰%
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	۹۰,۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰%

اوراق مشارکت طرح های عمرانی

دولت - وزارت راه و شهرسازی

۷-۱-۱- براساس صلح حقوق و انتقال مالکیت فیما بین با صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان در تاریخ ۱۳۹۶/۶/۱۹ تعداد ۱۰ هزار برگ اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت به قیمت اسمی به صندوق حکمت آشنا ایرانیان منتقل گردید. طبق قرارداد مذکور صندوق سرمایه گذاری امین آشنا کلیه اختیارات مرتبط با اوراق مذکور را به صندوق حکمت آشنا ایرانیان اعطاء نموده و مقرر شده تا پس از ثبت اوراق در سامانه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اخذ نماد مربوطه، نسبت به رفع اعمال محدودیت فروش اقدام و نسبت به انتقال مالکیت اوراق به نام صندوق حکمت آشنا ایرانیان یا هر شخص حقوقی و حقیقی دیگری اقدام نماید. از آنجاییکه اوراق به نام صندوق امین آشنا است، توافق گردیده تا سود ۲۱ درصد تا زمان انتقال رسمی اوراق پس از دریافت حداکثر تا شروز به حساب صندوق حکمت آشنا واریز گردد.





صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۷-۲- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۶/۰۴/۲۰		۱۳۹۶/۱۰/۲۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه دریافتی	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۰	۳۳,۳۳۶,۶۷۰,۰۰۰	۰	۴,۵۸۳,۸۸۰,۶۹۴	۳۷,۹۲۰,۵۵۰,۶۹۴	۰.۰۴	۰
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۵,۸۱۹,۸۶۵,۵۰۹	۲۹۱,۷۵۰,۳۳۶	۲,۳۶۰,۸۱۹	۶,۱۱۳,۹۷۶,۵۶۴	۰.۰۱	۰
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۴,۷۳۰,۴۴۳,۸۸۲	۳۳۷,۱۴۶,۲۱۹	۲,۰۷۵,۱۸۶	۴,۹۶۹,۶۶۵,۲۸۷	۰.۰۰	۰
۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۲۱	۲۶۲,۹۳۱,۹۵۷,۷۸۳	۱۱,۲۱۴,۱۳۱,۵۶۷	۸۹۱,۱۹۵,۷۶۸	۲۷۵,۰۳۷,۲۸۵,۱۱۸	۰.۲۷	۰
۱۳۹۷/۱۱/۲۲	۲۰	۱۹۰,۸۹۸,۳۰۰	۹,۰۴۲,۲۶۹	۸۶۰,۶۷۴	۲۰۰,۸۰۱,۲۴۳	۰.۰۰	۰
۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱	۳۱۱,۰۸۸,۴۶۵	۹۹۷,۴۶۰	(۱,۳۲۸,۴۱۳)	۳۱۰,۸۵۷,۵۱۲	۰.۰۰	۰
۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۲۱	۳۲۵,۲۹۱,۶۳۰	۸,۹۰۴,۰۰۶	(۴۷۱,۳۷۵)	۳۳۳,۷۲۴,۲۶۱	۰.۰۰	۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۰	۶,۳۲۹,۴۴۵,۵۵۲	۰	(۱,۱۸۹,۳۶۲)	۶,۳۲۸,۲۵۶,۱۹۱	۰.۰۱	۰
۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۲۰	۸۰,۱۳۸,۸۱۲	۱۳۵,۳۳۲	(۱۱,۶۱۰)	۸,۱۳۷,۵۳۴	۰.۰۰	۰
۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۰	۳۰۳,۲۱۹,۹۷۸	۲,۵۴۶,۲۵۷	۳۵۲,۱۱۸	۳۰۶,۱۱۸,۳۵۳	۰.۰۰	۰
۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۲۰	۳۰,۰۵۱,۷۳۹	۸۳۶,۵۴۴	(۴۳,۵۴۱)	۳۰,۸۴۴,۷۲۲	۰.۰۰	۰
جمع کل		۳۱۴,۲۲۶,۹۴۶,۶۵۱	۱۱,۷۶۵,۴۸۹,۸۹۰	۵,۴۷۷,۷۸۰,۹۵۸	۳۳۱,۴۷۰,۲۱۷,۴۹۹	۰.۲۲	۰

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۲۰		۱۳۹۶/۱۰/۲۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۲۹,۲۸۳,۸۰۰	۱۲۹,۲۸۳,۸۰۰	۲۵	۱۲۹,۲۸۳,۸۰۰
۷۹۸,۴۶۵,۸۲۷	۲,۰۶۵,۵۹۸,۰۸۴	۱۰	۲,۰۸۸,۸۷۹,۸۶۹
۹۲۷,۷۴۹,۶۲۷	۲,۱۹۴,۸۸۱,۸۸۴		۲,۲۱۸,۱۶۳,۶۶۹

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶**

**۹- 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		۱۳۹۶/۱۰/۲۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۳,۹۱۱,۳۸۶	(۶,۳۸۱,۱۸۴)	۲۰,۲۹۲,۵۷۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱۵۵,۰۷۵,۳۸۴	(۱۵۰,۰۷۴,۶۰۵)	۳۰۵,۱۴۹,۸۸۹	۰	مخارج نرم افزار
۰	۱۶۸,۹۸۶,۶۷۰	(۱۵۶,۴۵۵,۷۸۹)	۳۲۵,۴۴۲,۴۵۹	۰	

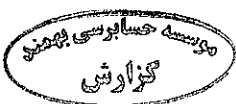
**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	
ریال	ریال	
۰	۹۰۵,۰۰۰	جاری-۰۱۱۲۳۲۳۶۴۰۰۷-ملی
۰	۵۹,۹۸۶,۵۶۲	جاری-۱-۱۵۵۹۴۷۵-۴۰-۸۴۹-سامان
۰	۶۰,۸۹۱,۵۶۲	

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۰/۲۰				
نام شرکت	مانده ابتدای دوره بدهکار(بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
سهم آشنا	(۳۱,۸۸۰,۱۱۵,۸۸۰)	(۹۳۸,۰۸۲,۹۷۱,۲۰۱)	۹۹۳,۴۸۷,۷۴۰,۱۲۶	۲۳,۵۲۴,۶۵۳,۰۴۵
	(۳۱,۸۸۰,۱۱۵,۸۸۰)	(۹۳۸,۰۸۲,۹۷۱,۲۰۱)	۹۹۳,۴۸۷,۷۴۰,۱۲۶	۲۳,۵۲۴,۶۵۳,۰۴۵



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	
۱۶۴,۶۲۱,۷۷۲	۶۲۹,۷۶۳,۹۵۳	مدیر صندوق
۱۰,۱۸۸,۲۸۰	۶۸,۳۱۵,۵۶۳	ضامن
۳۶,۴۰۰,۴۰۷	۹۳,۶۸۰,۹۱۵	متولی
۳۵,۸۹۰,۳۳۲	۶۰,۹۵۸,۷۷۰	حسابرس
۲۴۷,۱۰۰,۷۹۱	۸۵۲,۷۱۹,۲۰۱	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	
۰	۵,۰۸۵,۸۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۰	۱۸,۸۶۷,۶۴۴	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۰	۱۲,۸۹۸,۴۰۸	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۰	۵,۱۱۷,۵۶۶,۰۵۲	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	
۶۰,۷۲۳,۸۷۴	۱۷۶,۷۹۴,۳۲۴	ذخیره تصفیه
۰	۱۸,۰۲۵	وجوه واریزی نامشخص
۱۸,۵۵۳,۴۵۸	۱۸,۵۵۳,۴۵۸	سازمان امور مالیاتی
۱۱۲,۶۷۶,۲۰۵	۴۱۷,۸۲۶,۰۹۴	بدهی به نرم افزار
۲۶,۵۵۹,۱۶۴	۲۶,۵۵۹,۱۶۴	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۲۱۸,۵۱۲,۷۰۱	۶۳۹,۷۵۱,۰۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۵- خالص دارایی

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

۱۳۹۶/۰۴/۲۰

۱۳۹۶/۱۰/۲۰

تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)
۹۹۷,۹۶۵	۱,۰۰۰,۳۵۵,۹۲۶,۷۳۲	۱۰۸,۸۰۱	۱۰۹,۱۰۶,۶۹۸,۴۱۲
۱,۰۰۰	۱,۰۰۲,۳۹۵,۸۰۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۲,۸۰۹,۷۰۲
۹۹۸,۹۶۵	۱,۰۰۱,۳۵۸,۳۲۲,۵۳۴	۱۰۹,۸۰۱	۱۱۰,۱۰۹,۵۰۸,۱۱۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۰
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۶-۱	(۶۴۲,۷۱۴,۴۷۳)	۹۸۹,۷۶۸,۰۸۴	۱۹۰,۴۶۶,۹۷۵
۱۶-۲	۹۲,۰۶۱,۳۴۴	(۴۰,۹۳۹,۶۱۶)	(۷۷,۴۱۹,۳۵۷)
۱۶-۳	۹۸۲,۵۰۶,۸۹۸	-	۱,۵۳۳,۴۳۴,۷۵۳
جمع	۴۳۱,۸۵۳,۷۶۹	۹۴۸,۸۲۸,۴۶۸	۱,۶۴۶,۴۸۲,۳۷۱

سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم  
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا انسان

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۰۴/۲۰

دوره ۶ ماهه منتهی به  
۱۳۹۶/۱۰/۲۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۳۱۴,۱۲۰,۷۵۰)	.	(۵۸۱,۳۴۱,۱۸۶)	۱۴,۹۲۲,۵۱۷	۱۵,۷۵۰,۷۵۵	۲,۵۲۵,۶۲۲,۴۱۱	۲,۹۸۴,۵۰۴,۴۹۷	۱,۶۲۰,۸۸۶
(۶۹,۰۷۷,۶۰۲)	.	(۸۲,۱۶۷,۶۴۳)	۲,۳۸۵,۹۹۹	۲,۴۳۸,۴۷۷	۸۲۴,۵۴۲,۱۶۷	۴۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۹۱,۸۶۹,۸۴۳)	.	۱۶,۸۷۲,۵۱۹	۲,۴۹۸,۴۹۹	۲,۳۴۹,۰۶۲	۴۳۸,۱۷۹,۹۲۰	۴۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۰,۸۲۷,۰۳۱	.	۳,۴۴۸,۷۵۵	۸۲,۳۷۶	۸۷,۱۵۳	۱۲,۸۲۷,۰۸۶	۱۶,۴۷۵,۳۷۰	۷۳۰
(۲۰۰,۵۳۹,۸۱۰)	.	(۳۹۸,۴۰۰)	.	.	۷,۸۹۸,۷۶۶	۷,۵۰۰,۳۶۶	۴۰۰,۰۰۰
(۶۵,۴۳۲,۱۷۸)	(۱,۹۵۱,۶۳۱)	۸۵۱,۴۸۲	۲۹,۵۱۶	۲۸,۰۲۸	۴,۹۹۴,۳۶۴	۵,۹۰۳,۳۰۰	۳۱۰,۷
(۶۹,۸۹۳,۹۵۲)	.	.	.	.	.	.	.
۵۷۸,۰۵۴,۱۶۵	.	.	.	.	.	.	.
(۳۸,۰۳۹,۴۹۸)	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۴۶۵,۲۰۰)	.	.	.	.	.	.	.
(۱۶,۶۲۳,۷۲۵)	.	.	.	.	.	.	.
(۷,۹۲۶,۳۴۳)	.	.	.	.	.	.	.
۲۲۲,۶۷۶,۹۲۲	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۱۱۱,۶۴۰)	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۵۷۶,۰۹۸)	.	.	.	.	.	.	.
(۷۷,۴۵۲,۳۹۶)	.	.	.	.	.	.	.
۱۷,۶۷۸,۶۲۵	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۸۳۲,۷۹۱)	.	.	.	.	.	.	.
۳۱۴,۹۲۲,۵۵۸	.	.	.	.	.	.	.
۱,۱۰۵	.	.	.	.	.	.	.
(۵,۶۷۶,۷۹۰)	.	.	.	.	.	.	.
(۳۸,۰۱۱,۷۲۳)	.	.	.	.	.	.	.
۶۸,۶۲۵,۰۱۲	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۴۷۵,۲۶۶)	.	.	.	.	.	.	.
۶۶,۱۱۷,۸۴۴	.	.	.	.	.	.	.
۴۲۱,۵۱۲	.	.	.	.	.	.	.
۴۸۸,۹۶۳	.	.	.	.	.	.	.
۴۹۰,۰۳۲	.	.	.	.	.	.	.
۱۹۰,۴۶۶,۹۷۵	۹۸۹,۷۶۸,۰۸۴	(۶۴۷,۷۱۴,۴۷۲)	۱۹,۷۱۸,۹۰۷	۲۰,۱۵۳,۴۸۵	۴,۵۲۴,۱۲۵,۶۱۴	۳,۹۲۱,۲۸۳,۵۳۳	



گروه توسعه ملی ایران  
سرمایه گذاری پردیس  
داده گسترعصرونین های وب  
به پرداخت ملت  
اختیار قد سرمایه گذاری پردیس  
تامین سرمایه امید  
بانک سینا  
شرکت حفاری شمال  
سایپا  
فولاد مبارکه اصفهان  
یست بانک ایران  
سرمایه گذاری سایپا  
سرمایه گذاری مسکن  
توسعه معادن روی ایران  
بانک پاسارگاد  
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه  
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران  
تراکتورسازی ایران  
صنایع سرمایه فرین  
پتروشیمی فجر  
صنعتی نیرو محرکه  
موتورسازان تراکتور سازی ایران  
تولید مواد اولیه داروپخش  
لینزنگ صنعت و معدن  
آسان پرداخت پرشین  
صندوق س با درآمد ثابت امین یکم  
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران  
بانک حکمت ایرانیان  
ریل پرارزسیر  
داروسازی سیحان انکولوژی  
تولید برق ماهتاب کهنوج  
شرکت پاکدیس  
ریل سیر کوثر  
شیر پاستوریزه پاکدیس گلپایگان  
جمع





صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	خالص درآمد	خالص درآمد	جمع درآمد	سود متعلق		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	به هر سهم		
۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۸۵۹,۰۶۹,۵۸۰	-	۸۵۹,۰۶۹,۵۸۰	۵۲۰	۱,۶۲۰,۸۸۶	۱۳۹۶/۰۹/۲۲
۴۲,۷۲۰,۰۰۰	۴۱,۳۹۴,۱۳۶	-	-	-	-	-	بانک سینا
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۷۵۸,۷۵۶)	(۷۵۸,۷۵۶)	-	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان
۱۰,۲۸۲,۲۰۰	۱۰,۲۸۲,۲۰۰	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۸,۵۶۰,۰۰۰	۸,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	خدمات دریایی فایده‌آتر خاورمیانه
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۵,۰۵۶	-	-	-	-	-	دین پردازسیر
۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۱۷,۹۹۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساییا
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۵۸,۲۶۸	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	-	-	-	-	-	صنایع سرمایه‌افزین
۲,۳۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۴۰۸,۷۸۶,۷۶۵	۳۹۶,۵۴۹,۹۱۹	۸۵۹,۰۶۹,۵۸۰	-	۸۵۹,۰۶۹,۵۸۰	-	-	سرمایه گذاری مسکن
							جمع

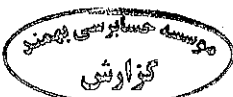
۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰
سود اوراق مشارکت	۳,۱۹۰,۳۶۴,۹۴۴	-	-
سود اوراق اجاره	-	-	-
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۴,۵۶۵,۱۵۶,۸۹۶	۱۴۶,۹۹۷,۷۵۲	۷,۱۷۲,۱۷۶,۵۶۰
جمع کل	۲۷,۷۵۵,۵۲۱,۸۴۰	۱۴۶,۹۹۷,۷۵۲	۷,۱۷۲,۱۷۶,۵۶۰

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		نرخ سود	سود حاصله	هزینه تنزیل	سود خالص	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - وزارت راه و شهرسازی
۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰						
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
-	-	۶۹۸,۹۹۸,۳۵۶	۶۹۸,۹۹۸,۳۵۶	۲۱	۶۹۸,۹۹۸,۳۵۶	-	۶۹۸,۹۹۸,۳۵۶	۱۳۹۸/۱۷/۰۱	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - وزارت راه و شهرسازی
-	-	۹۳,۹۷۲,۷۷۷	۹۳,۹۷۲,۷۷۷	۲۱	۹۳,۹۷۲,۷۷۷	-	۹۳,۹۷۲,۷۷۷	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
-	-	۳۹,۵۸۸,۵۸۷	۳۹,۵۸۸,۵۸۷	۲۱	۳۹,۵۸۸,۵۸۷	-	۳۹,۵۸۸,۵۸۷	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
-	-	۲,۳۵۲,۹۹۵,۵۶۷	۲,۳۵۲,۹۹۵,۵۶۷	۲۱	۲,۳۵۲,۹۹۵,۵۶۷	-	۲,۳۵۲,۹۹۵,۵۶۷	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	-	۲,۲۰۲,۰۰۵	۲,۲۰۲,۰۰۵	۲۱	۲,۲۰۲,۰۰۵	-	۲,۲۰۲,۰۰۵	-	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
-	-	۴۳۵,۱۵۵	۴۳۵,۱۵۵	۲۰	۴۳۵,۱۵۵	-	۴۳۵,۱۵۵	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷-۱۳۲۱
-	-	۶۲۲,۰۸۷	۶۲۲,۰۸۷	۲۱	۶۲۲,۰۸۷	-	۶۲۲,۰۸۷	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	شهرداری قم ۱۳۹۴-سپهر
-	-	۵۴۹,۴۱۰	۵۴۹,۴۱۰	۲۱	۵۴۹,۴۱۰	-	۵۴۹,۴۱۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	شهرداری کرج ۱۳۹۴
-	-	۳,۱۹۰,۳۶۴,۹۴۴	-	-	۳,۱۹۰,۳۶۴,۹۴۴	-	۳,۱۹۰,۳۶۴,۹۴۴		





صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۴/۲۰		۱۳۹۵/۱۰/۲۰		۱۳۹۶/۱۰/۲۰		تاریخ سررسید
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود حاصله	هزینه تنزیل	
		۱۱۴,۵۶۰,۷۴۷		۱۱۴,۵۶۰,۷۴۷		-
		۳۹,۳۵۷,۲۴۵		۳۹,۳۵۷,۲۴۵		-
		۱,۳۷۹,۱۶۶		۱,۳۷۹,۱۶۶		۱۳۹۷/۰۴/۰۴
		۴۹,۶۲۰		۴۹,۶۲۰		۱۳۹۷/۰۲/۲۸
		۱۵۵,۱۴۶,۷۷۸		۱۵۵,۱۴۶,۷۷۸		

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق اجاره قلدبصر ۳ ماهه ۲۰٪

۱۹-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۴/۲۰		۱۳۹۵/۱۰/۲۰		۱۳۹۶/۱۰/۲۰		سود سپرده بانکی
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	
				۳۳,۹۰۲,۷۱۶	۴,۷۵۲	۳۳,۹۰۷,۴۶۸
				۲,۰۵۱,۵۴۲	۱,۸۲۵	۲,۰۵۳,۳۶۷
				۷۲,۴۸۱,۷۶۰	۲۵,۴۶۶	۷۲,۵۰۷,۲۲۶
				۱۵۱,۳۲۹,۵۳۱	۵۷,۹۳۸	۱۵۱,۳۸۷,۴۶۹
۱۲۵,۶۹۴,۵۳۴	۸۴,۸۸۷,۱۴۰	۶۸,۰۵۶,۳۳۴				۶۸,۰۵۶,۳۳۴
۹۸,۵۵۷,۳۰۰	۶۲,۱۱۵,۶۱۲	۱۲,۰۵۸,۱۴۸,۷۸۹		۹,۴۳۰,۳۱۲		۱۲,۰۶۷,۵۷۹,۱۰۱
۶,۹۴۶,۳۵۹,۶۱۱		۲,۷۵۷,۱۰۱,۵۷۱				۲,۷۵۷,۱۰۱,۵۷۱
۲,۵۵۷,۴۷۸		۵,۶۴۰,۹۱۰		۲,۹۴۰		۵,۶۴۳,۸۵۰
۷,۸۲۷		۹,۴۷۶,۶۹۴,۴۴۳		۱۱,۷۰۷,۹۵۴		۹,۴۸۸,۴۰۲,۳۹۷
۷,۱۷۲,۱۷۶,۵۶۰	۱۴۶,۹۹۷,۷۵۲	۲۴,۵۶۵,۱۵۶,۸۹۶		۲۱,۲۴۱,۱۸۷		۲۴,۵۸۶,۳۱۸,۰۸۳

کوتاه مدت-۷۰۰۸۱۷۶۷۲۲۲۱-شهر

کوتاه مدت-۲۴۵۹۳۰۱۵۱-تجارت

کوتاه مدت-۶۱۶۲۶۵۹۸۰۲-تجارت

کوتاه مدت-۱۱۱۴-۸۰۱-۱۷۳۴۹۰۵-۲-حکمت ایرانیان

کوتاه مدت بانک سامان -۱۵۵۹۴۷۵-۸۱-۸۴۹

بلند مدت-۱-۱۷۳۴۹۰۵-۸۰۱-۱۲۱۴-حکمت ایرانیان

کوتاه مدت-۲۰۲۰۸۳۲۲۰۰۳-آینده

کوتاه مدت-۲۲۱۹۸۲۵۵۷۰۰۱-سهلی

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

۲۰- سایر درآمدها

پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۰
	ریال	ریال	ریال
	۹۷,۵۵۶,۰۹۹		
تعدیل کارمزد کارگزاری			۵۸,۹۰۷
تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی	۵,۶۷۴,۰۰۳		
تعدیل سود دریافتی سهام		۲۲,۰۳۵,۶۱۸	۲۲,۰۳۵,۶۱۸
	۱۰۲,۲۳۰,۱۰۲	۲۲,۰۳۵,۶۱۸	۲۲,۰۹۴,۵۲۵

۲-۱- 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 دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۷۳۶,۵۰۷,۶۶۵	۱۱۵,۳۰۵,۰۶۸	۳۵۲,۶۷۸,۳۵۳	مدیر صندوق
۵۸,۱۲۷,۲۸۳	۹۲,۲۲۴,۰۷۱	۱۱۰,۸۱۷,۲۸۲	ضامن صندوق
۵۷,۲۸۰,۵۰۸	۳۱,۶۰۲,۷۸۰	۷۶,۱۴۷,۴۷۶	متولی صندوق
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	حسابرس صندوق
۸۷۶,۹۸۳,۸۹۴	۲۶۴,۲۰۰,۳۵۷	۵۸۹,۷۷۹,۹۸۷	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۱۶,۰۷۰,۴۵۰	۶۳۷,۵۴۶	۲۲,۶۴۷,۲۶۶	هزینه تصفیه
۱۵۰,۰۷۴,۶۰۵	۱۱۵,۵۳۰,۴۶۲	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۶,۳۸۱,۱۸۴	.	۱۴,۷۸۵,۱۴۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۱,۴۲۶,۰۲۳	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۳۷۶,۴۸۵	.	هزینه تسهیلات بانکی
۱,۵۵۵,۰۰۰	.	۱۷۱,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۷۴,۰۸۱,۳۳۹	۱۱۷,۹۷۰,۵۱۶	۳۱۷,۶۰۳,۴۰۶	جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۶,۴۳۸,۳۵۶	.	۲۶,۳۵۷,۵۶۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۱۶,۴۳۸,۳۵۶	.	۲۶,۳۵۷,۵۶۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا بر انسان  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۹,۱۸۹,۱۶۶,۵۲۳	(۵,۱۴۷,۴۴۴,۹۱۶)	(۵,۳۱۲,۷۰۹,۶۲۳)
۹,۱۸۹,۱۶۶,۵۲۳	(۵,۱۴۷,۴۴۴,۹۱۶)	(۵,۳۱۲,۷۰۹,۶۲۳)

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال جمع

۲۵- سود تقسیمی:

سود محقق شده بر اساس تغییر ارزش NAV

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد-ریال	کل مبلغ تقسیم سود-ریال
۱۳۹۶/۰۵/۱۵	۱۶۲,۱۵۶	۱۹,۶۶۴	۳,۱۸۸,۵۵۷,۷۰۸
۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۰۸,۱۸۱	۱۷,۸۴۹	۱,۹۳۰,۹۲۲,۶۶۹
۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۲۶۰,۴۲۳	۱۵,۴۱۱	۴,۰۱۳,۵۲۲,۹۶۳
۱۳۹۶/۰۸/۱۵	۳۹۹,۸۲۶	۱۴,۸۰۲	۵,۹۱۸,۳۷۲,۴۷۲
۱۳۹۶/۰۹/۱۵	۶۴۳,۵۱۸	۱۴,۸۰۶	۹,۵۲۷,۹۲۷,۵۰۸
۱۳۹۶/۱۰/۱۵	۹۹۵,۲۲۵	۱۴,۸۰۷	۱۴,۷۳۶,۳۹۶,۵۷۵
			۳۹,۳۱۵,۶۰۹,۸۹۵

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۵/۰۴/۲۰

۱۳۹۶/۱۰/۲۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۳.۳۲٪	۹۹۹	۰.۱۱٪	۹۹۹	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری سهم آشنا
	۲,۶۴۸		۵۰	عادی		
۳.۲۵٪	۱	۰.۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	مدیر	شهریار شهمیری
	۳,۵۷۲		۰	عادی		
۶.۵۷٪	۷,۲۲۰	۰.۱۱٪	۱,۰۵۰			جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	۱۳۹۶/۱۰/۲۰		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
ریال					
(۲۳,۵۲۴,۶۵۳,۰۴۵)	متعدد	۹۹۳,۴۸۷,۷۴۰,۱۲۶	خرید و فروش	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۶۲۹,۷۶۳,۹۵۳	متعدد	۷۳۶,۵۰۷,۶۶۵	کارمزد مدیر		شرکت کارگزاری سهم آشنا
۹۳,۶۸۰,۹۱۵	متعدد	۵۷,۲۸۰,۵۰۸	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۶۰,۹۵۸,۷۷۰	متعدد	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
۶۸,۳۱۵,۵۶۳	متعدد	۵۸,۱۲۷,۲۸۳	ضامن صندوق	ضامن نقدشوندگی	بانک حکمت ایرانیان
۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید اوراق مشارکت	مدیر مشترک	صندوق امین آشنا ایرانیان

۲۹- 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 یادداشتهای همراه بوده، وجود ندارد.