

**صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۲)

ب - صورتهای مالی شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

\* \* \* \* \*



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 ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی 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 گزارش دهی 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس 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 سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان در تاریخ ۲۰ دیماه ۱۳۹۸ 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 سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

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

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۳ ماده ۵۸ اساسنامه	انتشار مجموع پنج ورقه بهاداری که بیشترین درصد از دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده اند.	عدم افشای اوراق بهادار به شرح زیر است: - مشارکت دولتی ۱۰ - سپرده سرمایه گذاری حکمت ایرانیان ۲۱۴۰۳ - سپرده سرمایه گذاری حکمت ایرانیان ۸۲۱۴-۲ - منفعت دولت ۶ - سپرده سرمایه گذاری بلندمدت آینده ۵۰۰۵

- ۲) تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه - بازگزارى صورتهای مالی حسابرسی شده ظرف مهلت ۲۰ روز بر روی تارنمای صندوق و سامانه کدال
- تأخیر در انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۴/۲۰
- ۳) ردیف ۱-۱ بند ۲-۳ امیدنامه رعایت حداقل ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار
- عدم رعایت در طی دوره شش ماهه
- ۴) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی در هنگام سپرده گذاری توسط صندوق
- به شرح جدول یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی
- ۵) سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر در مواعد دریافت سود، دریافت شده است.
- عدم دریافت بموقع سود سهام شرکت‌های پتروشیمی غدیر، توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه، البرز دارو، سرمایه گذاری نفت.
- ۶) دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار تعدیل ارزش بازار اوراق بهادار با درآمد ثابت نسبت به قیمت پایانی بازار
- عدم انطباق کامل شرایط با دلایل مندرج در دستورالعمل
- ۷) محاسبه صحیح ارزشیابی اوراق اختیار فروش تبعی
- محاسبه صحیح ارزشیابی اوراق اختیار فروش تبعی هفخوز ۸۱۰ و هفخوز ۸۱۱ ناشی از ایراد محاسباتی نرم افزار
- ۸) حق تقدم سهام از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده تا تاریخ باز شدن حق تقدم در بازار با ارزش تئوریک در دفاتر شناسایی و ثبت شده
- ارزشیابی حق تقدم شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه بعد از باز شدن ارزش تئوریک در دفاتر شناسایی و ثبت شده
- است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگرديده است.

۷- 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگرديده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۲۰ صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، 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.

۹- 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 بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۷ اسفند ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرفی  
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature in Persian script.

Handwritten signature in Persian script.



**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

**صورت‌های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

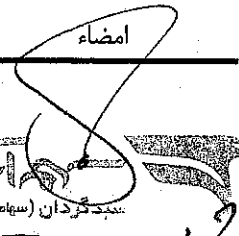

با سلام،

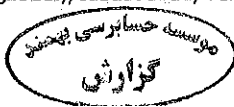
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری
۸-۳۲	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

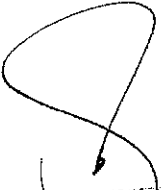
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هستی کاخی	سیدگردان سهم آشنا	مدیر صندوق
	محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق

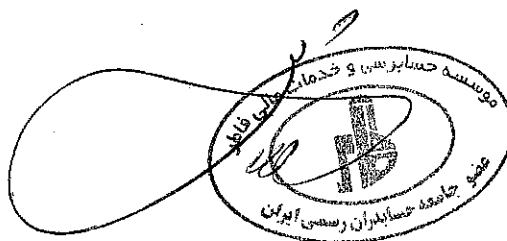


**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲۲,۶۷۹,۹۵۰,۰۴۶	۱,۶۵۰,۹۹۹,۰۶۷,۳۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۵۹۷,۸۱۳,۸۱۱,۷۱۷	۳,۳۶۳,۹۸۵,۲۵۵,۸۷۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۹۹,۱۸۸,۲۰۸,۲۸۶	۵,۱۷۶,۲۴۱,۲۵۶,۵۳۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۱,۴۳۵,۱۹۴,۳۰۵	۸۰,۸۵۴,۲۷۱,۸۵۸	۸	حساب های دریافتی
۱۰۵,۷۰۵,۶۹۹	۵۴۳,۹۸۶,۴۰۱	۹	سایر دارایی ها
<b>۴,۹۷۱,۲۲۲,۸۷۰,۰۵۳</b>	<b>۱۰,۲۷۲,۶۲۳,۸۳۷,۹۸۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>			
۷,۷۸۱,۹۰۴,۴۳۸	۲۱۵,۴۲۶,۶۶۴,۰۴۱	۱۰	جاری کارگزاران
۹,۵۲۵,۸۴۳,۸۱۵	۲۸,۳۵۳,۹۵۳,۸۷۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۹۴,۴۳۱,۷۸۸	۱۳,۶۸۸,۳۹۲,۵۳۳	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۶,۴۳۱,۵۳۵,۶۱۵	۱۶,۷۰۹,۹۳۸,۱۸۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۲۵,۷۳۳,۷۱۵,۶۵۶</b>	<b>۲۷۴,۱۷۸,۹۴۸,۶۳۴</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴,۹۴۵,۴۸۹,۱۵۴,۳۹۷</b>	<b>۹,۹۹۸,۴۴۴,۸۸۹,۳۵۲</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۰۰۲,۸۵۱	۱,۰۰۲,۷۵۶		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

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

  
 مدیر عامل صندوق





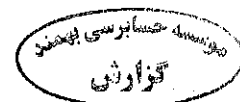
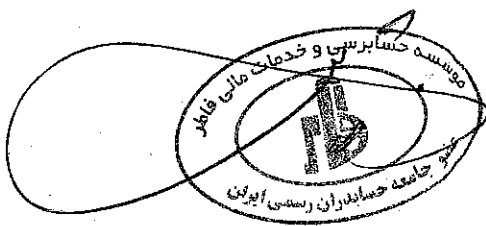
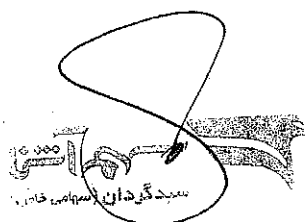
**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۲۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۰۶,۹۳۳,۹۷۰,۱۴۳	۶۶,۸۵۳,۲۰۴,۰۵۰	۳۰۹,۰۹۱,۷۱۲,۶۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۵۲,۸۷۴,۴۷۱,۴۵۲	۷۶,۸۷۷,۳۹۷,۸۰۱	۳۰,۳۴۴,۸۳۲,۷۵۸
سود سهام	۱۷	۲۲,۷۲۳,۰۴۶,۲۲۱	۲,۷۷۹,۷۱۷,۴۲۷	۵۱,۸۴۸,۹۳۹,۸۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۲,۶۴۸,۵۹۵,۴۲۵	۱۸۳,۱۹۲,۱۱۷,۲۲۶	۴۶۹,۹۱۵,۵۱۷,۶۹۸
سایر درآمدها	۱۹	۵۴,۷۷۹,۰۳۰,۶۴۱	۱,۰۷۶,۵۳۰,۰۷۰	۴,۱۵۰,۵۲۴,۳۹۱
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۹۵۷,۹۵۹,۱۱۳,۸۸۲</b>	<b>۳۳۰,۷۷۸,۹۶۶,۵۷۴</b>	<b>۸۶۵,۳۵۱,۵۲۷,۲۴۲</b>
<b>هزینه:</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۵,۰۳۷,۳۸۴,۷۴۲)	(۵,۷۸۱,۲۱۴,۰۲۳)	(۱۷,۸۶۴,۱۴۶,۷۲۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۲۷۷,۶۳۵,۲۸۳)	(۱,۷۳۲,۲۲۴,۶۹۸)	(۳,۶۳۳,۸۵۱,۲۴۶)
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۳۷,۳۱۴,۰۲۰,۰۲۵)</b>	<b>(۷,۵۱۳,۴۳۸,۷۲۱)</b>	<b>(۲۱,۴۹۷,۹۹۷,۹۷۱)</b>
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۹۲۰,۶۴۵,۰۹۳,۸۵۹</b>	<b>۳۲۳,۲۶۵,۵۲۷,۸۵۳</b>	<b>۸۴۳,۸۵۳,۵۲۹,۲۹۱</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۱.۱۸٪	۱۲.۲۱٪	۲۲.۷۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۹.۴۵٪	۶.۵۹٪	۱۷.۳۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها						
یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۲۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶,۹۳۱,۴۲۵	۴,۹۴۵,۴۸۹,۱۵۴,۳۹۷	۱,۳۳۹,۹۵۳	۱,۳۳۳,۱۵۸,۲۲۹,۷۳۵	۱,۳۳۹,۹۵۳	۱,۳۳۳,۱۵۸,۲۲۹,۷۳۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹,۰۱۴,۱۶۱	۹,۰۱۴,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۶,۳۳۲	۵,۶۴۶,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۱,۸۴۷	۸,۸۳۱,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۹۷۴,۶۲۸)	(۳,۹۷۴,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۷,۰۰۹)	(۱,۹۸۷,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۴۰,۳۷۵)	(۵,۲۴۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۹۲۰,۶۴۵,۰۹۳,۸۵۹	-	۳۲۳,۲۶۵,۵۲۷,۸۵۳	-	۸۴۳,۸۵۳,۵۲۹,۲۹۱
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۲	(۹۵۳,۶۸۹,۸۱۹,۷۵۴)	-	(۳۴۵,۷۴۹,۹۳۲,۷۱۴)	-	(۸۷۷,۷۲۸,۴۴۹,۶۶۰)
تعدیلات	۲۳	۴۶,۴۱۸,۴۶۰,۸۵۰	-	۲۸,۲۷۹,۸۱۵,۹۹۲	-	۴۴,۷۳۳,۸۴۵,۰۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		<b>۹,۹۹۸,۴۴۴,۸۸۹,۲۵۲</b>	<b>۴,۹۹۹,۲۷۶</b>	<b>۵,۰۱۸,۲۷۶,۶۴۰,۸۶۶</b>	<b>۴,۹۳۱,۴۲۵</b>	<b>۴,۹۴۵,۴۸۹,۱۵۴,۳۹۷</b>

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

- سود خالص
- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره



**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری در بدو تاسیس با نام "آشنا دی" که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۸۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۳۴۲۰۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۱۸۳۱۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۵ و ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به ترتیب نام صندوق به "آشنا ایرانیان" و "حکمت آشنا ایرانیان" تغییر یافته است. هدف از تشکیل این صندوق، در بدو فعالیت و تاسیس آن جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد و پذیرش ریسک مورد قبول، توسط سرمایه‌گذاران بود که متعاقب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۵ صندوق از نوع "سرمایه‌گذاری در سهام" به "اوراق با درآمد ثابت و با پیش‌بینی سود" تغییر یافت. 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 ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ۲۱ تیرماه هر سال تا ۲۰ تیرماه سال بعد است. 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 یقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان abco، طبقه ۲ واقع شده و صندوق دارای ۱ شعبه است.

**۲-۱- اطلاع رسانی**

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

**۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. طبق آخرین مجمع تشکیل شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ دارندگان واحدهای ممتاز تغییر یافته است. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۹۰	۹۰۰	شرکت سیدگردان سهم آشنا
۹	۹۰	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۱	۱۰	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۰۰	۱۰۰۰	

**صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

مدیر صندوق، شرکت سپدگردان سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ با شماره ثبت ۵۲۰۵۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، 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 اسکو، پ ۱۴، طبقه ۴. تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ سال ۱۳۵۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴ تلفن: ۸۸۳۰۵۳۹۱

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

**۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

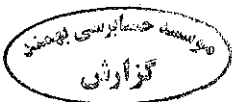
**۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. 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 علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



**صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

براساس موصوبات مجامع عمومی مورخ ۹۶/۰۳/۳۰ و ۱۳۹۶/۰۶/۱۵ و ۱۳۹۶/۰۸/۰۲ و ۹۷/۰۷/۲۸ و ۹۸/۰۱/۲۷ و ۱۳۹۸/۰۷/۰۹ کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه										
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون										
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به 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 سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌های صندوق به سالانه یک در هزار از ارزش روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال *										
کارمزد ضامن نقدشوندگی	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 ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی										
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **										
هزینه ثبت و نظارت	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار										
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***										
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: - ۳۱۲.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۶.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ - ۱۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ - ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:										
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از ۳۰۰.۰۰۰ ریال</td> <td>از ۳۰۰.۰۰۰ تا از صفر ریال</td> <td>۳۰۰.۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰۰.۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰,۰۰۰۰۰۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۰۳</td> <td>۰,۰۰۰۰۰۱</td> <td>۰,۰۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰۰.۰۰۰ ریال	از ۳۰۰.۰۰۰ تا از صفر ریال	۳۰۰.۰۰۰	بالای ۵۰۰.۰۰۰ ریال	ضریب	۰,۰۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۰۱	۰,۰۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰۰.۰۰۰ ریال	از ۳۰۰.۰۰۰ تا از صفر ریال	۳۰۰.۰۰۰	بالای ۵۰۰.۰۰۰ ریال							
ضریب	۰,۰۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۰۱	۰,۰۰۰۰۰۱							

## صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. I1 برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۶۰ میلیون ریال است.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۸/۰۴/۲۰			۱۳۹۸/۱۰/۲۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۹۰٪	۴۴,۷۶۶,۰۹۶,۲۲۴	۳۹,۷۲۹,۲۵۲,۸۰۹	۰.۶۱٪	۶۲,۴۰۶,۶۰۳,۶۰۹	۶۲,۲۳۲,۰۵۵,۳۴۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۸۱٪	۴۰,۳۷۰,۸۹۲,۸۵۰	۳۲,۷۸۱,۰۵۳,۷۶۶	۲.۸۹٪	۲۹۶,۵۳۱,۲۴۰,۴۸۹	۲۴۵,۸۵۹,۸۰۲,۱۲۵	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۱۸٪	۹,۰۸۹,۲۹۱,۴۶۱	۹,۲۹۸,۲۸۹,۷۱۷	۰.۱۰٪	۱۰,۵۳۸,۲۴۰,۴۹۹	۱۰,۸۰۹,۹۲۶,۲۷۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۸٪	۴۹,۰۶۴,۵۹۶,۹۴۱	۴۸,۱۷۴,۸۹۶,۶۴۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۹۹٪	۴۹,۰۳۳,۴۱۱,۱۰۸	۴۳,۶۹۳,۸۴۰,۹۷۴	۱.۶۲٪	۱۶۵,۹۵۹,۲۸۰,۳۵۲	۱۶۴,۵۵۶,۰۲۱,۵۰۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۳۴٪	۱۶,۹۸۷,۴۹۱,۱۸۷	۱۶,۵۷۸,۲۲۲,۳۳۲	۰.۳۰٪	۳۰,۹۳۱,۴۴۹,۰۰۲	۳۱,۹۴۴,۲۲۰,۹۴۰	خدمات فنی و مهندسی
۰.۵۱٪	۲۵,۱۳۰,۲۰۵,۹۵۴	۱۹,۶۲۴,۷۷۷,۹۱۱	۱.۹۲٪	۱۹۶,۸۴۳,۲۷۰,۷۵۴	۱۸۵,۰۰۰,۶۰۱,۳۹۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۶۵٪	۳۲,۴۶۰,۹۹۷,۳۱۳	۳۱,۳۱۹,۳۷۸,۰۲۸	۰.۷۷٪	۷۹,۳۶۳,۷۱۱,۱۹۹	۶۲,۴۹۲,۸۸۴,۸۰۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۳۳٪	۶۶,۳۰۲,۶۰۶,۵۵۷	۶۱,۱۴۲,۴۰۷,۱۵۳	۰.۷۸٪	۷۹,۹۶۵,۷۳۵,۳۳۴	۵۴,۳۰۶,۵۸۳,۷۹۳	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۵٪	۷۶,۹۸۰,۳۹۰,۸۳۲	۶۸,۲۱۱,۰۳۶,۹۶۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۱۱٪	۵,۲۹۳,۸۷۶,۵۰۰	۵,۷۹۸,۶۲۰,۷۴۴	۰.۰۰٪	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۷۳٪	۳۳۴,۴۶۵,۱۸۹,۲۱۰	۲۸۰,۵۱۰,۵۲۵,۲۹۱	۲.۷۴٪	۲۸۱,۲۰۸,۵۵۱,۷۱۱	۲۳۶,۰۰۰,۹۶۶,۸۴۹	فلزات اساسی
۲.۴۰٪	۱۱۹,۲۱۶,۵۹۰,۳۶۸	۸۱,۴۹۳,۳۵۴,۱۴۴	۱.۴۲٪	۱۴۶,۰۸۳,۴۵۲,۳۵۶	۱۲۸,۴۶۰,۷۸۳,۰۳۱	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	-	۱.۷۰٪	۱۷۵,۱۲۲,۵۴۴,۲۳۲	۱۶۳,۵۵۰,۳۳۶,۹۳۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۲۰٪	۱۰,۱۲۲,۵۳۰,۱۶۹	۱۰,۲۰۴,۲۸۲,۴۴۸	۰.۰۰٪	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۰۵٪	۲,۶۰۵,۸۴۲,۸۷۵	۲,۸۷۴,۵۷۶,۴۱۰	۰.۰۰٪	-	-	حمل و نقل آبی
۰.۸۳٪	۴۱,۳۵۱,۸۰۴,۲۷۰	۳۶,۷۶۲,۸۴۶,۷۲۸	۰.۰۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵۲٪	۲۵,۶۸۳,۱۲۴,۰۰۰	۲۸,۱۲۳,۶۲۲,۳۶۷	۰.۰۰٪	-	-	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۶.۵۵٪	۸۲۲,۶۷۹,۹۵۰,۰۴۶	۶۹۹,۹۳۵,۰۵۰,۸۴۲	۱۶.۰۷٪	۱,۶۵۰,۹۹۹,۰۶۷,۳۱۰	۱,۴۶۱,۶۰۱,۱۱۶,۶۰۵	جمع

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

نام اوراق	خالص ارزش فروش (ریال)	تعداد	قیمت اعمال (ریال)	دلیل تعدیل
پتروشیمی تامین	۵۱,۴۴۵,۳۶۸,۹۷۶	۲۴,۷۳۹,۰۰۰	۲,۱۰۰	تغییر ارزش
فولاد خوزستان	۱۳۲,۷۰۲,۹۴۲,۱۷۱	۱۸,۵۵۹,۰۵۴	۷,۲۲۴	تغییر ارزش
فولاد خوزستان	۵۴,۵۸۷,۰۲۰,۱۷۸	۷,۶۳۴,۲۲۰	۷,۱۲۷	تغییر ارزش
فولاد مبارکه اصفهان	۲۷,۹۷۷,۸۶۱,۱۸۱	۸,۶۶۶,۶۶۶	۳,۲۶۰	تغییر ارزش
باما	۱۱,۹۵۸,۷۲۳,۲۰۴	۹۸۰,۳۹۲	۱۲,۳۱۸	تغییر ارزش

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

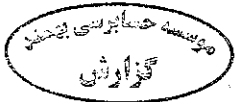
۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۰
۶-۱	۳,۴۶۳,۹۸۵,۲۵۵,۸۷۸	۱,۵۹۷,۸۱۳,۸۱۱,۷۱۷
	۳,۴۶۳,۹۸۵,۲۵۵,۸۷۸	۱,۵۹۷,۸۱۳,۸۱۱,۷۱۷

سپرده‌های بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۰/۲۰		۱۳۹۸/۰۴/۲۰	
				درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
آینده - ۰۲۰۲۰۸۳۷۲۹۰۰۳	۱۳۹۵/۱۱/۰۳	-	-	۰.۰۰٪	۳۰۲,۴۷۹,۹۷۷	۰.۰۰٪	۱۸,۳۳۲,۱۲۲,۰۸۵
آینده - ۰۸۰۱۲۱۷۸۶۵۰۰۵	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	-	۲۰	۶.۱۰٪	۶۲۶,۱۴۸,۲۴۸,۳۶۲	۶.۱۰٪	۲۹,۲۵۱,۳۹۹,۴۶۲
حکمت ایرانیان - ۱۱۱۴-۸۰۱-۱۷۳۴۹۰۵-۱	۱۳۹۶/۰۲/۱۳	-	-	۰.۳۳٪	۳۳,۴۴۹,۹۳۸,۷۱۱	۰.۳۳٪	۸۲,۸۳۳,۱۲۸,۳۶۵
حکمت ایرانیان - ۱۲۱۴-۸۰۱-۱۷۳۴۹۰۵-۱	۱۳۹۶/۱۱/۲۹	-	-	۰.۹۲٪	۹۴,۲۷۷,۳۹۹,۸۱۱	۰.۹۲٪	۴۷۵,۴۸۱,۹۰۹,۲۴۰
حکمت ایرانیان - ۱۲۱۴-۹۱۲-۱۷۳۴۹۰۵-۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۳۹۹/۰۹/۱۸	۱۸	۱.۹۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حکمت ایرانیان - ۱۲۱۴-۹۱۲-۱۷۳۴۹۰۵-۱	۱۳۹۷/۰۴/۱۵	-	۱۸	۰.۹۷٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حکمت ایرانیان - ۱۲۱۴-۹۳۵-۱۷۳۴۹۰۵-۲	۱۳۹۶/۱۲/۱۰	-	۱۸	۰.۹۷٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حکمت ایرانیان - ۱۲۱۴-۹۱۲-۱۷۳۴۹۰۵-۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۴	۱۸	۱.۴۴٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۴٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حکمت ایرانیان - ۱۸۰۳-۹۱۲-۱۷۳۴۹۰۵-۲	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۳۹۹/۰۹/۱۸	۱۸	۲.۹۲٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۲٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خاورمیانه - ۱۰۰۵/۱-۱۸۱۰/۷-۷۲-۴۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	-	۰.۰۰٪	۹۵۲,۹۷۳	۰.۰۰٪	۸۵۱,۳۱۵,۰۶۸
خاورمیانه - ۱۰۰۵/۶/۹۱۵/۱۱۱۱۷۸۳۰۲	۱۳۹۷/۰۹/۲۵	۱۳۹۸/۰۹/۲۵	۲۰	۰.۰۹٪	۹,۱۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪	۸۲۱,۹۴۵,۰۵۹
سامان - ۱-۱۵۵۹۴۷۵-۸۱-۸۴۹	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	-	-	۰.۰۱٪	۶۷۵,۱۳۶,۰۴۴	۰.۰۱٪	۲۴۰,۹۹۲,۴۳۸
شهر - ۷۰۰۸۱۷۶۷۲۷۲۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱	-	-	۰٪	-	۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خاورمیانه - ۱۰۰۵/۶/۹۱۵/۱۱۱۱۷۸۲۶۱	۱۳۹۶/۰۲/۱۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۰	۰٪	-	۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خاورمیانه - ۱۰۰۵/۶/۹۱۵/۱۱۱۱۷۸۲۶۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۲۰	۰٪	-	۰٪	-
حکمت ایرانیان - ۲-۱۷۳۴۹۰۵-۹۳۵-۱۱۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۲۰	۷.۳۰٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۳۰٪	-
حکمت ایرانیان - ۳-۱۷۳۴۹۰۵-۹۳۵-۱۲۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۲۰	۹.۷۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۷۳٪	-
<b>جمع</b>					<b>۳,۴۶۳,۹۸۵,۲۵۵,۸۷۸</b>	<b>۳۲.۷۵٪</b>	<b>۱,۵۹۷,۸۱۳,۸۱۱,۷۱۷</b>
							<b>۳۲.۱۴٪</b>



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

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	۱۳۹۸/۱۰/۲۰ (ریال)	۱۳۹۸/۰۴/۲۰ (ریال)
۷-۱	۵,۱۷۶,۲۴۱,۲۵۶,۵۳۹	۲,۴۹۹,۱۸۸,۲۰۸,۲۸۶
	۵,۱۷۶,۲۴۱,۲۵۶,۵۳۹	۲,۴۹۹,۱۸۸,۲۰۸,۲۸۶

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

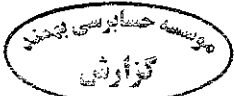
۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۸/۱۰/۲۰ (ریال)	۱۳۹۸/۰۴/۲۰ (ریال)
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	۲۰,۸۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۱۶,۵۸۷,۵۷۰	(۱۱۱,۳۷۲,۰۲۶)	-	۱۵۳,۵۰۵,۲۱۵,۵۴۴	۱.۴۹%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	۶,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۴,۲۴۴,۱۵۶	(۳,۳۴۵,۳۲۷)	-	۴,۶۱۰,۸۹۸,۸۲۹	۰.۰۴%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۴۲۷,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۹۳۱,۸۱۸,۳۶۷	(۲۲۷,۶۰۰,۵۶۸)	-	۳۱۳,۷۰۴,۲۱۷,۷۹۹	۲.۰۵%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۳/۲۴	-	۶۸,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۲۱,۵۲۵,۶۱۰	(۳۷,۷۸۸,۱۰۶)	-	۵۲,۰۸۳,۷۳۷,۵۰۴	۰.۵۱%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-	۹۲۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۴۱۳,۸۵۳,۵۱۰	(۴۷۳,۷۲۵,۰۴۴)	-	۶۵۲,۹۴۰,۱۲۸,۴۶۶	۶.۲۶%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	-	۲۶۹,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۶۴۹,۳۱۹,۶۴۸	(۱۴۵,۴۷۰,۷۵۷)	-	۲۰۰,۵۰۳,۸۴۸,۸۹۱	۱.۹۵%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۸/۲۴	-	۱۶۷,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۴۶۰,۹۵۵,۲۵۰	(۸۵,۱۵۹,۱۹۳)	-	۱۱۷,۳۷۵,۷۹۶,۰۵۷	۱.۱۴%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۷/۱۹	-	۵۲,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۳۰,۲۸۸,۷۲۰	(۲۶,۹۹۱,۹۵۹)	-	۳۷,۲۰۳,۲۹۶,۷۶۱	۰.۳۶%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۷/۱۹	۱۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۱۱۰,۰۰۰	(۳۱۹,۰۸۰)	۱۶,۶۹۲,۰۷۹	۴۵۶,۴۸۲,۹۹۹	۰.۰۰%	-	-	-
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۳,۲۴۰,۰۰۰	(۶,۶۹۴,۰۹۹)	۸۲۲,۰۷۳,۴۷۶	۱۰۰,۴۸,۶۱۹,۳۷۷	۰.۱۰%	-	-	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵	۳,۱۸۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۴,۱۳۳,۰۵۷,۷۳۶	(۱,۸۹۵,۲۴۶,۶۴۷)	۱۴۶,۵۰۰,۵۶۷,۹۵۵	۲,۷۵۸,۷۲۸,۳۷۹,۲۲۴	۲۶.۸۶%	-	-	-
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۶	-	-	-	-	-	۰%	-	-	-
۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۲۱	-	-	-	-	-	۰%	-	-	-
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱	۲,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۴۸۴,۲۵۴	(۱,۵۷۰,۷۰۱)	۵۹,۶۱۴,۰۶۵	۲,۲۲۴,۵۲۷,۶۱۸	۰.۰۲%	-	-	-
۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۸	۲۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۵۲۱,۴۷۰)	۲,۲۸۳,۶۹۳,۸۳۹	۲۰,۶۹۹,۲۷۲,۳۶۹	۲.۰۱%	-	-	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۱,۰۸۵,۵۰۰	(۳,۱۲۵,۵۳۷)	۷۱,۳۹۸,۹۷۳	۴,۳۷۹,۳۵۸,۹۳۶	۰.۰۴%	-	-	-
۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۷/۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴۷۲,۳۰۲,۳۳۸)	۱۰,۴۹۵,۱۷۸,۵۰۲	۶۶۱,۴۷۲,۲۷۶,۱۶۵	۶.۴۴%	-	-	-
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-	-
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-	-
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱	-	-	-	-	-	۰%	-	-	-
جمع		۶,۳۳۵,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۶۳۱,۳۷۰,۳۲۱	(۳,۶۳۹,۳۲۲,۶۷۱)	۱۶۰,۲۴۹,۲۱۸,۸۸۹	۵,۱۷۶,۲۴۱,۲۵۶,۵۳۹	۵۰.۳۹%	۲,۴۹۹,۱۸۸,۲۰۸,۲۸۶	۲,۴۹۹,۱۸۸,۲۰۸,۲۸۶	

۷-۲- اوراق شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
منفعت دولت ش.خ.ص.۹۱۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۶.۹۴%	۹۳۰,۶۴۵	۶۵۰,۹۷۹,۱۹۷,۶۶۳	یادداشت ۷-۲-۱
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۰۱۲۲۶	۹۰۸,۸۸۴	-۹.۷۷%	۸۲۰,۱۱۴	۲,۶۱۲,۳۳۸,۱۱۱,۲۶۹	
جمع				۳,۲۶۳,۳۱۷,۰۰۸,۹۳۲	

۷-۲-۱- به استناد مفاد بند ۳-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری و به دلیل قصد و نیت مدیریت مبنی بر نگهداشت این اوراق تا سررسید، لذا ارزش اوراق با توجه به وجوه تضمین بازخرید در سررسید در منظور متعادل سازی سود طی دوره در حسابها تعدیل گردیده است.





**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵,۳۱۲,۳۸۷,۴۷۰	۴۵,۷۴۲,۳۲۶,۲۵۲	(۴۹۵,۴۸۹,۲۳۸)	۲۵	۴۶,۲۳۷,۸۱۵,۴۹۰	سود دریافتنی سهام
۶,۱۲۲,۸۰۶,۸۳۵	۳۵,۱۱۱,۹۴۵,۶۰۶	(۱۲۹,۶۸۰,۳۵۷)	۱۰-۲۰	۳۵,۲۴۱,۶۲۵,۹۶۳	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۵۱,۴۳۵,۱۹۴,۳۰۵	۸۰,۸۵۴,۲۷۱,۸۵۸	(۶۲۵,۱۶۹,۵۹۵)		۸۱,۴۷۹,۴۴۱,۴۵۳	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج و برگزاری مجامع، ثبت و نظارت بر صندوق‌ها توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۸/۱۰/۲۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۲,۹۰۵,۰۰۰	(۱۰,۵۹۹,۸۴۵)	۲۲,۳۰۵,۱۵۵	مخارج برگزاری مجامع
-	۷۳۳,۱۳۶,۹۸۷	(۳۸۱,۵۵۴,۴۰۴)	۳۵۱,۵۸۲,۵۸۳	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۱۰۵,۷۰۵,۶۹۹	۲۳۵,۱۷۱,۸۵۸	(۱۷۰,۷۷۸,۸۹۴)	۱۷۰,۰۹۸,۶۶۳	مخارج نرم افزار
۱۰۵,۷۰۵,۶۹۹	۱,۰۰۱,۲۱۳,۸۴۵	(۵۶۲,۹۳۳,۱۴۳)	۵۴۳,۹۸۶,۴۰۱	جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۰- جاری کارگزاران  
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
سهام آشنا	(۷,۷۸۱,۹۰۴,۴۳۸)	۱۰,۴۰۰,۸۹۲,۱۸۷,۴۹۴	۱۰,۶۰۸,۵۳۶,۹۴۷,۰۹۷	(۲۱۵,۴۲۶,۶۶۴,۰۴۱)

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

	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
ضامن نقد شوندگی	۷,۰۶۶,۵۹۵,۶۳۱	۲۵,۸۹۴,۹۲۳,۵۴۲
متولی	۲,۳۵۹,۹۳۴,۸۴۳	۲,۳۵۶,۹۵۶,۷۹۶
حسابرس	۳۹,۵۱۷,۷۹۳	۳۲,۶۴۶,۵۶۳
	۵۹,۷۹۵,۵۴۸	۶۹,۴۰۶,۹۷۵
<b>جمع</b>	<b>۹,۵۲۵,۸۴۳,۸۱۵</b>	<b>۲۸,۳۵۳,۹۵۳,۸۷۶</b>

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران  
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰
بابت واحدهای ابطال شده	ریال	ریال
بابت تمه واحدهای صادر شده	۱,۹۵۴,۶۷۶,۳۳۰	۱۳,۱۱۲,۱۷۳,۹۲۲
بابت درخواست صدور	۳۸,۶۴۰,۰۲۷	۴۳,۹۱۸,۶۱۱
	۱,۱۱۵,۴۳۱	۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۱,۹۹۴,۴۳۱,۷۸۸</b>	<b>۱۳,۶۸۸,۳۹۲,۵۳۳</b>

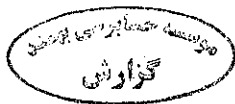
۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر  
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
سایر حساب‌های پرداختی	۳,۳۰۸,۱۸۱,۴۱۷	۴,۶۸۰,۴۰۷,۱۶۷
نرم افزار صندوق	۴,۹۹۶,۰۰۰	۵,۷۶۳,۶۸۹
واریزی نامشخص	۲۹۵,۰۴۶,۰۶۳	۲۰۱,۵۶۰,۳۶۰
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها	۲,۷۰۲,۵۳۲,۱۰۴	۹,۸۱۹,۷۴۲,۱۵۷
مالیات تکلیفی	۸۴,۲۶۳,۰۱۳	۱۷,۶۵۷,۸۳۹
سپرده بیمه تامین اجتماعی	۱۷,۶۵۷,۸۳۹	۴۶,۸۵۰,۷۵۰
پیش دریافت درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۸,۷۵۹,۱۷۹	۱,۹۳۷,۹۵۶,۲۲۲
<b>جمع</b>	<b>۶,۴۳۱,۵۳۵,۶۱۵</b>	<b>۱۶,۷۰۹,۹۳۸,۱۸۴</b>

۱۳-۱ واریزی نامشخص از بابت واریزی اشخاص جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها می باشد که بعد از تاریخ مذکور صدور جهت ایشان انجام گردیده است.

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴,۹۳۰,۴۲۵	۹,۹۹۷,۴۴۲,۱۳۲,۶۵۷	۹,۹۶۹,۹۵۸	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۰۰۲,۷۵۶,۶۹۵	۱,۰۰۰	
<b>جمع</b>	<b>۴,۹۳۱,۴۲۵</b>	<b>۹,۹۹۸,۴۴۴,۸۸۹,۳۵۲</b>	<b>۹,۹۷۰,۹۵۸</b>	



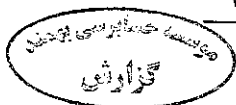
**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

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

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۴۶۱,۰۲۷,۴۷۵	۶۲,۷۷۴,۵۷۵,۶۹۲	۱۴۱,۷۹۴,۲۷۱,۰۸۱	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۰,۶۳۰,۶۸۵,۱۳۰	۴۰,۷۸۶,۲۸۸,۳۵۸	۶۵,۱۳۹,۶۹۹,۰۶۲	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳۰۹,۰۹۱,۷۱۲,۶۰۵	۶۶,۸۵۲,۲۰۴,۰۵۰	۲۰۶,۹۲۳,۹۷۰,۱۴۳	جمع

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

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۵۴,۸۰۴,۸۶۱	-	۸,۱۲۹,۱۲۶,۳۵۸	(۲۴۹,۳۳۵,۵۳۷)	(۳۳۶,۸۶۷,۷۵۸)	(۴۱,۲۵۱,۷۷۷,۷۴۷)	۴۹,۸۶۷,۱۰۷,۴۰۰	۵,۵۷۴,۴۶۴	برق ماهتاب کهنوج
-	-	۲,۵۷۷,۹۶۰,۴۲۷	(۷۰,۰۵۲,۲۲۹)	(۶۶,۵۴۹,۲۸۸)	(۱۱,۳۹۵,۸۸۳,۸۵۶)	۱۴,۰۱۰,۴۴۵,۸۰۰	۱,۶۳۷,۷۸۱	افست
-	-	۴,۴۳۵,۱۱,۹۲۵	(۲۹۵,۳۷۰,۲۶۹)	(۲۸۰,۵۹۹,۳۱۷)	(۵۴,۰۶۳,۵۷۲,۲۸۹)	۵۹,۰۷۴,۵۳۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
(۲,۴۵۶,۲۶۹,۸۸۱)	۱۱,۵۸۵,۷۲۷	۵,۲۴۲,۹۴۵,۵۳۷	(۱۵۶,۱۵۲,۷۱۷)	(۱۴۸,۳۴۴,۱۰۹)	(۲۵,۶۸۳,۱۰۱,۰۳۷)	۳۱,۲۳۰,۵۴۳,۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱,۵۵۹,۰۹۵,۸۰۴	-	۱۰,۷۳۱,۸۶۱,۲۲۱	(۳۶۱,۲۶۲,۸۸۰)	(۳۴۳,۱۹۷,۶۵۱)	(۶۰,۸۱۶,۲۵۴,۲۴۸)	۷۲,۲۵۲,۵۷۶,۰۰۰	۱۷,۹۴۵,۰۴۰	آتیه دماوند
۱,۰۹۵,۷۵۷,۲۵۵	-	(۱۳,۱۴۴,۱۹۳)	(۹۸,۰۸۵,۷۵۳)	(۹۳,۱۸۰,۵۶۴)	(۱۹,۴۳۹,۰۲۸,۴۷۶)	۱۹,۶۱۷,۱۵۰,۶۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	یاما
-	-	۱,۶۲۶,۳۷۱,۵۱۵	(۷۲,۵۳۰,۸۲۱)	(۶۸,۱۰۲,۲۲۹)	(۱۲,۷۲۸,۳۵۹,۶۳۵)	۱۴,۵۰۶,۱۶۴,۲۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۴,۷۷۷,۱۵۲,۸۵۰	-	۱۱,۶۹۷,۶۲۵,۰۳۱	(۲۴۲,۵۲۶,۵۳۲)	(۳۳۰,۴۰۹,۳۹۵)	(۳۶,۳۳۶,۷۲۵,۴۴۲)	۴۸,۵۰۷,۳۰۶,۴۰۰	۲,۰۱۱,۴۳۰	یهداشتی ساین
-	-	۵۴,۶۲۶,۰۵۴	(۹,۷۴۳,۴۹۵)	(۹,۲۵۶,۲۵۱)	(۱,۸۷۵,۰۷۳,۲۰۰)	۱,۹۴۸,۶۹۹,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	-	۷,۹۱۵,۰۰۴,۶۴۳	(۳۱۷,۵۵۲,۳۸۰)	(۲۰۶,۶۷۴,۳۴۸)	(۳۵,۱۷۱,۲۴۴,۶۳۹)	۴۳,۵۱۰,۴۷۶,۰۰۰	۴,۵۱۰,۲۷۲	پارس توشه
(۷۰۱,۸۸۴,۲۸۳)	-	۱۰,۶۸۰,۴,۵۹۷	(۳۷,۵۱۱,۳۵۷)	(۲۶,۱۳۵,۵۴۵)	(۵,۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	۵,۵۰۲,۲۵۱,۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	-	۱,۱۲۱,۰۰۰	(۹۰,۱۵۱)	(۸۵,۶۴۱)	(۱۶,۷۲۳,۴۰۸)	۱۸,۰۳۰,۲۰۰	۵۳۳	پتروشیمی نوری
۱,۴۰۹,۲۰۵,۱۰۶	-	۱۳,۳۳۵,۶۰۲,۰۶۲	(۵۹۳,۱۴۱,۳۴۴)	(۵۶۳,۴۸۳,۰۲۲)	(۱۰۴,۱۳۶,۰۴۲,۳۷۲)	۱۱۸,۶۲۸,۲۶۸,۸۰۰	۲۲,۳۶۶,۱۹۰	پست بانک ایران
-	-	۱,۴۴۵,۹۷۱	(۶۵,۴۹۵)	(۶۲,۳۱۶)	(۱۱,۵۲۵,۳۱۸)	۱۳,۰۹۹,۰۰۰	۴۴۶	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	-	(۲۵۸,۰۳۱,۱۳۷)	(۳۶,۴۰۲,۱۰۵)	(۳۵,۸۱۷,۷۱۳)	(۵,۴۸۶,۹۶۸,۳۱۹)	۵,۲۸۰,۴۲۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تکین کو
-	-	۵۰۶,۴۴۵	(۱۰,۱۴۰)	(۹,۶۳۰)	(۱,۵۰۱,۷۸۵)	۲۰,۲۸۰,۰۰۰	۶۵	توزیع دارو پخش
۷,۶۳۷,۸۶۱,۷۱۲	۱۱,۵۸۵,۷۲۷	۶۵,۵۸۴,۳۳۷,۴۵۶	(۲,۴۹۱,۸۴۳,۱۰۵)	(۲,۳۹۸,۸۲۸,۶۷۷)	(۴۱۳,۶۶۵,۶۰۱,۷۶۲)	۴۸۳,۹۶۸,۶۲۱,۰۰۰	۱۰,۶۸۹۶,۲۲۲	جمع نقل به صفحه بعد

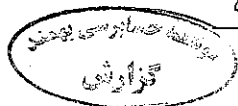


صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۴/۲۰		۱۳۹۷/۱۰/۲۰		۱۳۹۸/۱۰/۲۰										
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۷,۶۳۷,۸۶۱,۷۱۲		۱۱,۵۸۵,۷۲۷		۶۵,۵۸۴,۳۲۷,۴۵۶	(۲,۴۱۹,۸۲۳,۱۰۵)	(۲,۲۹۸,۸۲۸,۶۷۷)	(۲,۴۱۹,۸۲۳,۱۰۵)	(۲,۲۹۸,۸۲۸,۶۷۷)	(۴۱۳,۶۶۵,۶۰۱,۷۶۲)	۴۸۲,۹۶۸,۶۲۱,۰۰۰	۱۰۶,۸۹۶,۲۲۲	جمع نقل از صفحه قبل		
-		-		۲۲۳,۲۳۸,۴۴۳	(۴۳,۸۸۶,۸۷۵)	(۴۱,۶۹۲,۲۳۰)	(۴۳,۸۸۶,۸۷۵)	(۴۱,۶۹۲,۲۳۰)	(۸,۴۵۸,۵۵۷,۴۵۲)	۸,۷۷۷,۳۷۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر		
-		-		۱,۱۴۵,۹۸۵,۱۸۳	(۹۷,۶۳۳,۱۵۵)	(۹۲,۷۵۰,۹۶۵)	(۹۷,۶۳۳,۱۵۵)	(۹۲,۷۵۰,۹۶۵)	(۱۸,۱۹۰,۲۶۱,۶۹۷)	۱۹,۵۲۶,۶۳۱,۰۰۰	۴,۱۶۰,۶۳۰	توسعه معادن و صنایع معدنی		
۱۶,۸۶۵,۷۵۷,۴۸۱		-		۹۳۲,۱۶۶,۰۰۴	(۷۵,۰۴۱,۷۰۳)	(۷۱,۲۸۹,۳۳۹)	(۷۵,۰۴۱,۷۰۳)	(۷۱,۲۸۹,۳۳۹)	(۱۳,۹۲۹,۸۴۳,۵۵۴)	۱۵,۰۰۰,۸۳۴,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	خاورمیانه		
-		-		۳۹۷,۱۷۱	(۸,۲۵۶)	(۷,۸۴۰)	(۸,۲۵۶)	(۷,۸۴۰)	(۱,۲۳۷,۹۳۳)	۱,۶۵۱,۲۰۰	۱۵۶	توکاریل		
۱,۹۰۱,۷۶۷,۴۷۴		-		۶,۵۹۵,۳۴۱,۳۷۳	(۱۹۰,۷۹۵,۱۸۳)	(۱۸۱,۲۵۴,۵۹۱)	(۱۹۰,۷۹۵,۱۸۳)	(۱۸۱,۲۵۴,۵۹۱)	(۳۱,۱۹۱,۶۴۵,۲۵۴)	۳۸,۱۵۹,۰۳۶,۴۰۰	۴,۱۳۲,۸۹۹	جنرال مکانیک		
-		-		۴,۷۷۷,۱۵۸,۶۸۱	(۲۳۳,۱۴۱,۱۸۳)	(۲۲۱,۴۸۳,۱۸۴)	(۲۳۳,۱۴۱,۱۸۳)	(۲۲۱,۴۸۳,۱۸۴)	(۴۱,۳۹۶,۴۵۳,۵۵۲)	۴۶,۶۲۸,۲۳۶,۶۰۰	۲,۱۶۸,۹۲۲	داده پردازی		
(۳۳,۵۴۱,۴۵۵)		(۳۳,۵۴۱,۵۰۴)		۷۱,۹۵۳,۹۲۳	(۴۲,۹۱۸,۳۴۱)	(۴۰,۷۷۲,۱۴۷)	(۴۲,۹۱۸,۳۴۱)	(۴۰,۷۷۲,۱۴۷)	(۸,۴۲۸,۰۲۳,۷۸۹)	۸,۵۸۳,۶۶۸,۲۰۰	۱,۲۲۸,۳۴۸	دریایی سینا		
۳,۱۶۵,۲۹۸,۵۷۴		۱,۵۱۰,۳۵۳,۵۵۳		۱,۰۶۹,۴۷۶,۷۶۴	(۶۲,۳۲۸,۸۶۸)	(۶۰,۱۶۲,۰۷۴)	(۶۲,۳۲۸,۸۶۸)	(۶۰,۱۶۲,۰۷۴)	(۱۱,۴۷۲,۸۰۵,۸۹۴)	۱۲,۶۶۵,۷۷۳,۶۰۰	۱,۴۸۲,۱۱۲	زرین معدن آسیا		
۷,۲۲۵,۵۱۶,۰۲۱		۴,۲۱۰,۷۵۲,۵۳۴		۶۹۴,۷۴۸,۰۲۱	(۳۵,۴۲۰,۹۳۵)	(۳۳,۶۴۹,۷۵۴)	(۳۵,۴۲۰,۹۳۵)	(۳۳,۶۴۹,۷۵۴)	(۶,۳۲۰,۳۶۸,۲۹۰)	۷,۰۸۴,۱۸۷,۰۰۰	۱,۶۸۸,۳۲۰	سرامیک اردکان		
۸,۳۴۲,۰۷۵,۰۱۲		-		۹۳۶,۶۱۱,۶۹۸	(۶۹,۶۶۵,۶۷۳)	(۶۶,۱۸۲,۰۱۱)	(۶۹,۶۶۵,۶۷۳)	(۶۶,۱۸۲,۰۱۱)	(۱۲,۸۶۰,۶۷۵,۲۱۸)	۱۳,۹۳۳,۱۳۴,۶۰۰	۲,۷۲۷,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی		
۲,۵۲۰,۴۹۶,۸۷۸		-		۱۸,۰۵۳,۶۳۱,۹۸۳	(۴۸۸,۹۴۷,۰۰۶)	(۴۶۴,۴۹۷,۹۵۶)	(۴۸۸,۹۴۷,۰۰۶)	(۴۶۴,۴۹۷,۹۵۶)	(۷۸,۷۸۲,۳۳۴,۲۵۵)	۹۷,۷۸۹,۴۰۱,۲۰۰	۸,۱۱۶,۹۱۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران		
-		-		۲,۷۲۴,۰۷۰,۷۸۷	(۱۰۲,۷۵۲,۰۶۱)	(۹۷,۶۱۴,۰۸۱)	(۱۰۲,۷۵۲,۰۶۱)	(۹۷,۶۱۴,۰۸۱)	(۱۷,۶۱۵,۹۷۵,۲۷۱)	۲۰,۵۵۰,۴۱۲,۲۰۰	۳,۱۶۵,۳۲۱	سرمایه گذاری نفت		
۱۲۳,۱۸۹,۸۸۴		۱۲۳,۱۸۹,۸۸۴		۷۱۱,۷۲۰,۱۲۶	(۵۹,۸۸۹,۹۸۰)	(۵۶,۸۹۵,۲۸۰)	(۵۹,۸۸۹,۹۸۰)	(۵۶,۸۹۵,۲۸۰)	(۱۱,۱۴۹,۶۹۰,۵۱۴)	۱۱,۹۷۷,۹۹۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان		
-		-		۱۰,۷۲۳,۰۹۸	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۷,۴۹۹)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۷,۴۹۹)	(۲۷۶,۴۴۹,۴۰۳)	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکالیی امین		
-		-		۶,۹۴۷,۵۱۹,۷۳۵	(۲۱۶,۴۳۳,۴۵۳)	(۲۰۵,۶۱۳,۲۹۶)	(۲۱۶,۴۳۳,۴۵۳)	(۲۰۵,۶۱۳,۲۹۶)	(۳۵,۹۱۲,۳۲۳,۹۱۷)	۳۳,۲۸۶,۸۹۰,۴۰۰	۳,۹۶۱,۷۹۸	شیشه همدان		
۲,۹۶۸,۰۵۹,۱۲۱		۳۷۱,۰۳۵,۴۹۱		۱,۰۶۸,۲۵۳,۰۶۲	(۱۰۰,۰۰۰,۲۷,۲۲۳)	(۹۵,۰۳۵,۲۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۲۷,۲۲۳)	(۹۵,۰۳۵,۲۰۰)	(۱۸,۷۴۴,۱۱۸,۹۱۶)	۲۰,۰۰۰,۷۴۴,۴۰۰	۱,۶۰۰,۴۸۴	شیمیایی ایران		
-		-		۱,۳۵۱,۳۰۹,۷۷۶	(۵۵,۵۹۰,۴۲۷)	(۵۲,۸۱۰,۴۵۹)	(۵۵,۵۹۰,۴۲۷)	(۵۲,۸۱۰,۴۵۹)	(۹,۶۵۸,۳۷۴,۷۳۸)	۱۱,۱۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۱,۷۱۱,۵۸۰	شیمیایی فارس		
-		-		۱,۲۵۰,۳۰۳,۲۳۷	(۸۶,۱۴۹,۹۷۶)	(۸۱,۸۴۲,۲۵۳)	(۸۶,۱۴۹,۹۷۶)	(۸۱,۸۴۲,۲۵۳)	(۱۵,۸۱۱,۶۹۹,۷۳۴)	۱۷,۲۲۹,۹۹۵,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع نسوز توکا		
-		-		۳۷۹,۷۹۲,۳۴۸	(۱۵,۲۸۹,۲۹۴)	(۱۴,۵۲۴,۵۳۰)	(۱۵,۲۸۹,۲۹۴)	(۱۴,۵۲۴,۵۳۰)	(۲,۶۴۸,۲۵۲,۶۲۸)	۳,۰۵۷,۸۵۸,۸۰۰	۲۴۴,۸۷۴	صنعتی بهپاک		
۶,۵۵۶,۳۳۲,۸۷۶		۲,۴۲۱,۶۵۹,۶۴۰		۴,۹۱۳,۳۴۸,۳۲۷	(۲۱۵,۳۲۳,۷۵۴)	(۲۰۴,۶۵۱,۵۹۶)	(۲۱۵,۳۲۳,۷۵۴)	(۲۰۴,۶۵۱,۵۹۶)	(۳۷,۷۵۱,۳۳۷,۱۲۳)	۴۳,۰۸۴,۷۵۰,۸۰۰	۵,۳۶۵,۳۴۸	صنعتی صیانور		
-		-		۱,۱۱۷,۳۴۶	(۱۰,۶۲۷)	(۱۰,۰۹۲)	(۱۰,۶۲۷)	(۱۰,۰۹۲)	(۹۸۷,۳۳۵)	۲,۱۲۵,۴۰۰	۱۱۷	فلتک سازان سپاهان		
(۲۱۱,۳۴۴,۹۸۷)		(۲۱۱,۳۴۵,۰۰۸)		(۱۰,۴۲,۳۷۰,۷۶۱)	(۶۴,۰۴۷,۲۵۹)	(۶۰,۸۴۴,۱۹۳)	(۶۴,۰۴۷,۲۵۹)	(۶۰,۸۴۴,۱۹۳)	(۱۳,۷۲۷,۰۳۱,۱۱۰)	۱۲,۸۰۹,۴۵۱,۸۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	کالسیمین		
-		-		۲۸۸,۶۳۵,۳۴۰	(۱۴,۶۱۴,۸۷۸)	(۱۳,۸۸۴,۰۷۲)	(۱۴,۶۱۴,۸۷۸)	(۱۳,۸۸۴,۰۷۲)	(۲,۶۰۵,۸۴۱,۳۰۹)	۲,۹۲۳,۹۷۵,۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران		
۳۸۵,۸۸۸,۸۵۸		-		۳,۲۴۱,۵۲۰,۷۱۲	(۲۹۸,۲۹۹,۲۰۷)	(۲۸۳,۳۵۴,۷۲۷)	(۲۹۸,۲۹۹,۲۰۷)	(۲۸۳,۳۵۴,۷۲۷)	(۵۵,۸۳۰,۷۱۶,۶۵۴)	۵۹,۶۵۳,۸۶۱,۴۰۰	۳,۶۸۴,۰۶۵	کیمیای زنجان گستران		
-		-		(۹۸,۶۷۱,۳۷۶)	(۱۱,۴۹۳,۵۲۹)	(۱۰,۹۱۸,۷۰۳)	(۱۱,۴۹۳,۵۲۹)	(۱۰,۹۱۸,۷۰۳)	(۲,۳۷۴,۹۶۴,۸۴۴)	۲,۳۹۸,۷۰۵,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	لیزینگ غدیر		
۵۷,۴۵۸,۳۵۸,۴۴۹		۹,۴۰۳,۶۹۰,۳۱۷		۱۲۱,۸۵۲,۲۱۸,۵۵۷	(۵۰,۰۰۲,۰۸۳,۰۴۸)	(۴,۷۵۱,۹۵۵,۸۴۹)	(۵۰,۰۰۲,۰۸۳,۰۴۸)	(۴,۷۵۱,۹۵۵,۸۴۹)	(۸۶۸,۸۱۰,۳۵۲,۱۴۶)	۱,۰۰۰,۴۱۶,۶۰۰	۱۶۲,۶۳۴,۹۱۰	نقل به صفحه بعد		

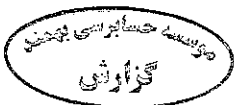


صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۴/۲۰		۱۳۹۷/۱۰/۲۰		۱۳۹۸/۱۰/۲۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷,۴۵۸,۳۵۸,۴۴۹	۹,۴۰۳,۶۹۰,۳۱۷	۱۲۱,۸۵۲,۲۱۸,۵۵۷	(۵۰۰-۲۰۰۸۳۰۴۸)	(۴,۷۵۱,۹۵۵,۸۴۹)	(۸۶۸,۸۱۰,۳۵۲,۱۴۶)	۱,۰۰۰,۴۱۶۶۰,۹۶۰	۱۶۲,۶۳۴,۹۱۰	نقل از صفحه قبل
-	-	۲,۰۱۰,۰۸۰,۹۵۵	(۳۱۷,۹۱۴,۳۸۵)	(۳۰۲,۰۱۷,۷۳۳)	(۶۰,۹۵۲,۸۶۳,۹۲۷)	۶۳,۵۸۲,۸۷۷,۰۰۰	۶,۸۵۲,۸۳۸	مپنا
۴۵۲,۵۰۶,۹۹۴	-	(۱,۳۹۷,۰۳۳,۳۶۷)	(۵۲,۸۰۵,۶۶۷)	(۵۰,۱۶۴,۴۵۰)	(۱۱,۸۵۵,۱۹۶,۶۵۰)	۱۰,۵۶۱,۱۳۳,۴۰۰	۱,۷۸۰,۷۹۱	معادن روی
-	-	۱۶,۰۰۵,۷۸۷,۹۳۷	(۴۴۳,۳۳۰,۸۳۳)	(۴۲۱,۱۶۱,۳۶۵)	(۷۱,۷۹۵,۸۸۴,۴۷۵)	۸۸,۶۶۶,۱۶۴,۶۰۰	۳۰,۰۲۷,۴۰۷	نوسازی و ساختمان
۱,۵۹۲,۱۰۰,۰۱۱۰	-	۳,۳۳۳,۳۱۶,۹۹۹	(۱۲۲,۹۲۸,۳۶۲)	(۱۱۶,۷۸۱,۳۶۸)	(۲۱,۰۲۳,۴۴۴,۸۵۰)	۲۴,۵۸۶,۳۷۱,۵۷۹	۱,۴۳۱,۷۴۲	نیرو کلر
۲۱۶,۵۹۰,۷۱۲	۲۱۶,۵۹۰,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۲۳۱,۱۴۸,۱۶۸	۲۳۱,۱۴۸,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
(۱,۱۷۹,۱۹۱,۷۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۱۵,۶۵۳,۶۴۲,۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۸۰۱,۷۸۹,۶۴۰	۴۰۴,۰۷۰,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۰۶,۳۳۸,۷۶۸	۱۰۶,۳۳۸,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
۷۸۹,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۱۰,۳۴۰,۳۵۴,۰۱۳	۱۰,۳۴۰,۳۵۴,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱۵۶,۴۳۶,۲۰۷)	(۱۵۶,۴۳۶,۲۰۷)	-	-	-	-	-	-	چادرمو
(۳۹,۱۷۲,۹۸۵)	(۳۹,۱۷۲,۹۸۵)	-	-	-	-	-	-	گسترش خودرو
۱,۷۷۷,۵۰۲,۴۰۰	۱,۷۷۷,۵۰۲,۴۰۱	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۲,۳۲۹,۵۹۵,۳۸۲	۲,۳۰۱,۲۰۰,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۳,۵۵۹,۶۷۸,۲۴۶	۶۲۱,۵۲۳,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۲۵۹,۱۸۵,۶۹۰	۲۵۹,۱۸۵,۶۹۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۱۰۶,۳۳۶,۹۶۷	۱۰۶,۳۳۶,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۵,۹۸۶,۶۲۲	۱۵,۹۸۶,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	کربن
۲,۶۰۸,۶۳۰,۸۹۸	۲,۶۰۸,۶۳۰,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۵۴۲,۶۴۷,۰۹۴	(۱۸,۷۹۷,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین
۶۵,۲۷۱,۰۲۰,۰۸۴	۲۸,۰۷۸,۰۷۵,۷۹۰	۱۴۱,۷۹۴,۳۷۱,۰۸۱	(۵,۹۳۹,۰۶۲,۲۸۵)	(۵,۶۴۲,۰۸۰,۷۶۵)	(۱۰,۳۴۴,۳۲۷,۷۴۲,۰۴۸)	۱,۱۸۷,۸۱۳,۱۵۶,۱۷۹	۲۰۲,۷۲۷,۶۸۸	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵,۲۷۱,۰۲۰,۰۸۴	۲۸,۰۷۸,۰۷۵,۷۹۰	۱۴۱,۷۹۴,۲۷۱,۰۸۱	(۵,۹۳۹,۰۶۲,۲۸۵)	(۵,۶۴۲,۰۸۰,۷۶۵)	(۱,۰۳۴,۳۲۷,۷۴۲,۰۴۸)	۱,۱۸۷,۸۱۳,۱۵۶,۱۷۹	۲۰۲,۷۲۷,۶۸۸
۲,۲۱۸,۵۸۴,۳۰۷	۲,۲۱۸,۵۸۴,۳۵۴	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۰۹۸۹,۶۷۴)	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۷,۰۶۶,۹۷۶	۵۹۱,۳۹۷,۷۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۱,۷۹۳,۸۱۸,۹۴۱	۳۱۹,۷۶۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	-
۱,۳۹۷,۸۲۵,۰۵۳	۹۹۱,۵۴۸,۹۶۴	-	-	-	-	-	-
۲,۴۱۳,۳۰۶,۰۰۰	۲,۴۱۳,۳۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۹۷,۱۲۱,۱۷۵)	(۴,۰۲۵,۵۶۸)	-	-	-	-	-	-
۲۹,۵۲۲,۸۹۵,۷۳۳	۱,۱۱۱,۲۶۶,۵۶۴	-	-	-	-	-	-
۷,۲۱۸,۰۴۳,۵۶۴	۹۷,۰۸۸,۳۷۰	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۴۵,۲۳۶	۱۰,۹۴۵,۲۳۶	-	-	-	-	-	-
۴,۲۰۴,۸۲۱,۰۶۱	۱,۸۸۸,۰۱۱,۵۷۳	-	-	-	-	-	-
۵۵۶,۷۷۱,۹۱۲	۵۵۶,۷۷۱,۹۱۲	-	-	-	-	-	-
۱,۷۴۶,۹۲۸,۷۳۰	۱,۷۴۶,۹۲۸,۷۳۰	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۸,۶۹۱,۰۳۶	۱,۱۳۸,۶۹۱,۰۴۸	-	-	-	-	-	-
۲,۲۹۳,۸۱۰,۲۲۸	۲,۲۹۳,۸۱۰,۲۲۸	-	-	-	-	-	-
۴,۳۶۹,۲۸۳,۱۵۹	۴,۳۶۹,۲۸۳,۱۵۹	-	-	-	-	-	-
۴,۰۸۷,۴۰۶,۱۵۵	۲,۵۱۹,۵۶۴,۹۸۵	-	-	-	-	-	-
۸,۰۰۱,۶۹۸,۹۵۵	۶۶,۰۲۳,۸۳۵	-	-	-	-	-	-
۶۰۵,۰۳۴,۰۸۰	۶۰۵,۰۳۴,۰۸۰	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۳۶۷,۴۴۶)	(۱۰۰,۳۶۷,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-
۹۵۶,۷۴۷,۴۳۳	۹۵۶,۷۴۷,۴۵۲	-	-	-	-	-	-
۱۷,۱۶۲,۳۵۴	۱۷,۱۶۲,۳۵۴	-	-	-	-	-	-
۱۴۷,۱۵۳,۳۸۲,۷۰۲	۵۱,۸۸۵,۶۱۵,۹۰۸	۱۴۱,۷۹۴,۲۷۱,۰۸۱	(۵,۹۳۹,۰۶۲,۲۸۵)	(۵,۶۴۲,۰۸۰,۷۶۵)	(۱,۰۳۴,۳۲۷,۷۴۲,۰۴۸)	۱,۱۸۷,۸۱۳,۱۵۶,۱۷۹	۲۰۲,۷۲۷,۶۸۸

نقل از صفحه قبل

نفت لاوان

ایرانول

کویر تایر

پتروشیمی فجر

انرژی امید تابان هور

ریل سیر کوثر

های وب

گلشن

مدیریت صنعت شوینده

ت.ص. بهشهر

بیمه حکمت صبا (۵۰٪ پرداخت شده)

معادن یاقق

نگین طبس

پتروشیمی پارس

گروه کارخانجات صنعتی تبرک

صنعتی بارز

نفت تهران

فولاد هرمزگان

دوده صنعتی پارس

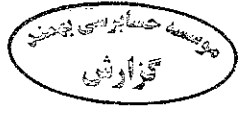
پاکسان

لوله و ماشین

ذوب آهن اصفهان

فرآورده های نسوز ایران

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

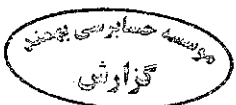
۱۳۹۸/۰۴/۲۰		۱۳۹۷/۱۰/۲۰		۱۳۹۸/۱۰/۲۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ا ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۷,۱۵۳,۳۸۲,۷۰۲	۵۱,۸۸۵,۶۱۵,۹۰۸	۱۴۱,۷۹۴,۲۷۱,۰۸۱	(۵,۹۳۹,۰۶۲,۳۸۵)	(۵,۶۴۲,۰۸۰,۷۶۵)	(۱۰,۳۴,۴۳۷,۷۴۲,۰۴۸)	۱,۱۸۷,۸۱۳,۱۵۶,۱۷۹	۲۰۲,۷۲۷,۶۸۸	نقل از صفحه قبل
۹,۰۵۰,۰۸۸,۵۵۹	۶,۹۶۰,۵۸۸,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	کارتن ایران
۳,۹۲۴,۱۸۷,۶۵۰	۳,۹۲۴,۱۸۷,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	قند شیرین
۴۳۳,۹۹۷	۴۳۳,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۳,۷۳۹,۷۷۲	۳,۷۴۹,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین
۸۹۳,۴۱۱,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی
۱۴,۴۸۴,۵۸۳,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	-	صنایع نسوز توکا
۵۰,۶۵۳,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه
۴۴۴,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۲۱۰,۰۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۵۲۹,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	-	فروشگاه های زنجیره ای افق
۴۷۳,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	-	کپروش
۲۱۲,۴۸۰,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۲,۱۹۵,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	-	تکسرام
۳۶۴,۷۷۵,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتامین
۱۳۶,۵۳۶,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز پارس
۲,۱۸۲,۹۱۰,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
۱۷۸,۴۶۱,۰۲۷,۴۷۵	۶۲,۷۷۴,۵۷۵,۶۹۲	۱۴۱,۷۹۴,۲۷۱,۰۸۱	(۵,۹۳۹,۰۶۲,۳۸۵)	(۵,۶۴۲,۰۸۰,۷۶۵)	(۱۰,۳۴,۴۳۷,۷۴۲,۰۴۸)	۱,۱۸۷,۸۱۳,۱۵۶,۱۷۹	۲۰۲,۷۲۷,۶۸۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
								جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۷۲۰,۶۲۵,۱۸۸	(۹۷,۲۶۴,۱۸۸)	۱۱,۱۴۹,۰۱۹,۹۲۳	(۶۴,۶۳۷,۲۲۸)	(۱۰۵,۸۸۴,۱۷۴,۸۴۹)	۱۱۷,۰۹۷,۸۳۲,۰۰۰	۱۲۹,۵۳۳	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
-	-	۱۹,۳۶۴,۴۶۱	(۳,۹۲۶,۸۶۱)	(۵,۳۹۳,۰۷۰,۶۷۸)	۵,۴۱۶,۳۶۲,۰۰۰	۸۶۹۴	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۸۰۰۰۷۲۸
-	-	۶,۹۲۷,۶۳۶,۶۶۰	(۴۹,۹۲۱,۸۴۶)	(۶۱,۸۸۰,۱۶۱,۴۹۴)	۶۸,۸۵۷,۷۲۰,۰۰۰	۸۴,۴۸۸	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۱۲
-	-	(۵۷۷,۴۲۳,۲۹۷)	(۷,۵۵۹,۴۹۸)	(۱۰,۹۹۶,۷۶۸,۹۷۹)	۱۰,۴۲۶,۹۰۵,۱۸۰	۱۲,۰۸۰	صکوک منفعت سینا دارو-۳ ماهه ۱۹٪
۷۲,۹۸۳	-	۱,۴۲۲,۴۷۴,۱۸۹	(۱۸,۵۸۵,۶۸۹)	(۲۴,۱۸۴,۳۹۰,۲۲۲)	۲۵,۶۳۵,۴۵۰,۱۰۰	۲۹,۰۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶-۰۰
۸۲۳,۵۱۳,۴۰۲	۲۹,۴۷۴,۹۲۸	۱۶۶,۳۰۹,۶۵۲	(۷۳,۲۹۷,۸۸۷)	(۱۰۰,۸۶۰,۹۳۴,۹۶۱)	۱۰۱,۱۰۰,۵۴۲,۵۰۰	۱۰۱,۱۰۰	مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۷۱۳-۹۸
۱۳۸,۵۵۳,۵۰۰	۱۳۳,۳۷۶,۴۱۹	۴,۰۶۸,۳۸۶,۹۶۳	-	(۲۵۴,۸۳۱,۶۱۳,۰۳۷)	۲۵۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۹۰۰	مشارکت دولتی ۴-شرایط خاص ۷۳۰-۹۸
۴۲۱,۰۸۵,۵۸۰	۴۲۱,۰۸۵,۵۸۰	(۲۳۸,۹۱۷,۹۸۰)	-	(۱۸۷,۸۲۸,۹۱۷,۹۸۰)	۱۸۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۰۰	مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۲۲-۹۸
(۲۵,۹۰۶,۳۰۵)	(۲۵,۹۰۶,۳۰۵)	۴۱,۴۷۲,۱۴۱,۶۷۲	(۳۲,۶۳۶,۱۰۱)	(۶۷۵,۵۷۵,۲۲۵,۲۲۷)	۷۱۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۸۰	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۱۲۰۱-۹۸
۱۰,۱۵۵,۶۱۹,۶۰۲	(۱,۲۱۶,۵۲۵,۶۲۶)	۷۲۰,۷۰۶,۸۱۹	(۲۴,۵۳۴,۸۸۱)	(۳۳,۰۹۵,۹۸۸,۰۰۰)	۳۳,۸۴۱,۲۲۹,۷۰۰	۳۶,۰۰۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۰۹-۹۹
۱,۸۶۴,۹۰۰,۳۵۹	۱,۸۶۴,۹۰۰,۳۵۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۳
۱,۶۱۰,۲۶۲,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۳,۸۷۰,۸۵۸,۱۳۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱۶,۳۳۴,۹۵۵,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۹,۱۰۴,۰۳۹,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۵,۲۲۶,۵۴۳,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۶۹,۲۴۵,۱۲۳,۷۴۷	۱,۱۰۹,۱۴۱,۱۶۷	۶۵,۱۳۹,۶۹۹,۰۶۲	(۲۷۵,۰۹۹,۹۹۱)	(۱,۴۶۰,۵۴۱,۲۴۵,۴۲۷)	۱,۵۲۵,۹۵۶,۰۴۴,۴۸۰	۱,۵۶۴,۴۷۵	

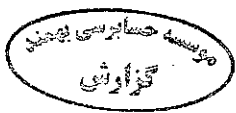
نقل به صفحه بعد





**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۹,۲۴۵,۱۲۲,۷۴۷	۱,۱۰۹,۱۴۱,۱۶۷	۶۵,۱۳۹,۶۹۹,۰۶۲	(۲۷۵,۰۹۹,۹۹۱)	(۱,۴۶۰,۵۴۱,۲۴۵,۴۲۷)	۱,۵۲۵,۹۵۶,۰۴۴,۴۸۰	۱,۵۶۴,۴۷۵
۱۳۹,۷۲۶,۳۲۵	۱۳۹,۷۲۶,۳۲۵	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۳۹,۹۴۸,۲۹۲	-	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
۵,۱۱۲,۶۶۰,۵۳۴	(۱۴,۲۲۵,۳۵۳)	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۸
۴,۴۶۴,۶۱۴,۴۶۱	-	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸
۷۱,۷۴۵	۷۱,۷۴۵	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۸
۵,۸۴۸,۰۹۲,۷۵۸	-	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷
۲,۷۳۹,۹۹۸,۸۰۲	۵۴,۹۷۴,۳۹۵	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸
۱۲,۹۲۱,۷۱۱,۹۹۶	۱۲,۹۲۱,۷۱۱,۹۹۶	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸
۱۱,۷۴۲,۲۳۰,۰۷۴	-	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷
۲۶,۳۱۸,۰۹۰,۷۱۸	-	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸
۲۰,۶۸,۸۷۱,۱۵۷	-	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸
(۳۸,۱۰۴,۴۴۸)	(۳۸,۱۰۴,۴۴۸)	-	-	-	-	استاد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸
(۱۰,۱۵۹,۸۱۷,۹۱۲)	(۱۰,۱۵۹,۸۱۷,۹۱۲)	-	-	-	-	اوراق تهران
۲۳,۶۶۷,۱۸۷	۲۳,۶۶۷,۱۸۷	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۲۲,۰۶۲,۲۷۰	۶,۲۶۴,۳۳۸	-	-	-	-	ساخت (استنصاع) توسعه ملی
(۴۹,۵۶۴,۰۴۱)	(۴۹,۵۶۴,۰۴۰)	-	-	-	-	شهرداری سبزوار
-	-	-	-	-	-	ص اجاره گل گهر ۱۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪
۹۲,۱۷۲,۷۳۷	۸۵,۶۵۴,۴۳۰	-	-	-	-	مشارکت دولتی-۴ شرایط خاص ۹۸-۷۳۰
(۸۷۱,۲۲۲)	(۸۷۱,۲۲۲)	-	-	-	-	مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۱۳۰,۶۳۰,۶۸۵,۱۳۰	۴۰,۷۸۶,۲۸۸,۳۵۸	۶۵,۱۳۹,۶۹۹,۰۶۲	(۲۷۵,۰۹۹,۹۹۱)	(۱,۴۶۰,۵۴۱,۲۴۵,۴۲۷)	۱,۵۲۵,۹۵۶,۰۴۴,۴۸۰	۱,۵۶۴,۴۷۵
						مشارکت س.ص. کارکنان نفت
						جمع



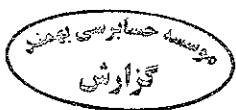
**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	یادداشت
ریال ۱۱۴,۰۱۹,۸۰۰,۸۸۳ (۸۳,۶۷۴,۹۶۸,۱۲۵)	ریال (۵۷۸,۷۰۱,۶۶۸) ۷۷,۴۵۶,۰۹۹,۴۶۹	ریال ۱۱۹,۲۰۰,۷۶۲,۵۶۶ ۲۳,۶۷۳,۷۰۸,۸۸۸	۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۳۰,۳۴۴,۸۳۲,۷۵۸	۷۶,۸۷۷,۳۹۷,۸۰۱	۱۵۲,۸۷۴,۴۷۱,۴۵۴	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
			جمع

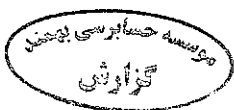
۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۱۶۰,۱۹۹,۴۰۴	-	۲۳,۴۱۸,۷۹۱,۵۶۱	(۴۰۲,۷۶۵,۳۸۹)	(۳۸۳,۵۷۷,۱۲۰)	(۵۶,۵۴۶,۹۴۳,۷۷۵)	۸۰,۷۵۳,۰۷۷,۸۴۵	۱۶,۲۰۵,۷۱۵	آتیه دماوند
-	-	(۳,۸۲۰,۲۹۸,۷۳۲)	(۱۵۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۵۷۸,۰۰۰)	(۳۴,۱۶۹,۴۸۰,۷۳۲)	۳۰,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
۴,۸۹۷,۶۸۲,۴۱۹	-	(۲,۱۵۸,۲۲۷,۵۳۶)	(۶۰,۳۸۲,۳۴۴)	(۵۷,۳۶۳,۳۲۷)	(۱۴,۱۱۶,۹۵۰,۷۴۰)	۱۲,۰۷۶,۴۶۸,۷۷۵	۹۸۰,۳۹۲	یاما
۲۷,۴۳۴,۴۰۷,۵۰۵	-	۱۰,۰۳۰,۱۹۷,۸۴۹	(۲۰۶,۹۹۶,۳۷۷)	(۱۹۶,۶۴۶,۴۶۳)	(۳۰,۹۶۵,۴۱۴,۸۶۸)	۴۱,۳۹۹,۲۵۵,۴۵۷	۱,۵۳۹,۹۷۹	بهداشتی ساین
-	-	(۸۱۷,۵۳۵,۵۷۶)	(۲۴,۳۱۶,۲۵۰)	(۲۳,۱۰۰,۴۳۸)	(۵,۶۳۳,۳۶۸,۹۶۸)	۴,۸۶۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۱,۲۶۴	پاکان
۱۰,۵۱۸,۲۵۲,۳۳۵	۳,۸۱۰,۵۳۷,۸۰۲	(۹,۷۹۹,۱۱۷,۹۰۰)	(۳۵۹,۷۵۹,۵۰۰)	(۲۴۶,۷۷۱,۵۲۵)	(۶۱,۳۴۴,۴۸۶,۸۷۶)	۵۱,۹۵۱,۹۰۰,۰۰۱	۲۴,۷۳۹,۰۰۰	پتروشیمی تامین
-	-	(۱,۹۵۴,۴۶۷,۹۴۷)	(۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۸۹,۳۸۷,۹۴۷)	۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
(۳۰۸,۹۹۸,۲۵۶)	-	(۲۷۱,۶۸۵,۷۷۹)	(۵۳,۲۱۰,۰۰۰)	(۵۰,۵۴۹,۵۰۰)	(۱۰,۸۰۹,۹۲۶,۲۷۹)	۱۰,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
۶,۴۳۰,۹۳۰,۵۴۰	-	۳,۳۹۱,۶۱۳,۳۵۹	(۳۱۶,۶۱۴,۰۰۰)	(۳۰۵,۷۸۳,۳۰۰)	(۳۹,۵۰۸,۷۸۹,۳۴۱)	۴۳,۳۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	۲,۹۲۳,۸۲۲,۷۳۸	(۵۵,۶۵۶,۵۱۳)	(۵۲,۸۷۳,۶۸۷)	(۸,۰۹۸,۹۴۹,۶۴۳)	۱۱,۱۳۱,۳۰۲,۵۸۱	۲,۸۷۷,۰۴۹	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه(ح)
-	-	۱۳,۳۸۷,۶۹۵,۵۲۹	(۸۴,۶۶۶,۹۴۷)	(۷۹۸,۶۳۳,۵۹۹)	(۱۵۳,۱۰۶,۳۹۳,۲۲۵)	۱۶۸,۱۳۳,۳۸۹,۳۰۰	۱۴,۰۳۶,۸۵۰	داده پردازی
۳۰۸,۱۱۳,۳۳۱	-	۱,۳۴۳,۶۷۸,۱۴۹	(۸۳۰,۹۶۶,۵۷۶)	(۷۹۶,۰۶۸,۲۴۷)	(۱۶۴,۷۱۵,۶۰۲,۲۰۴)	۱۶۷,۵۹۳,۳۱۵,۱۷۶	۷,۴۱۱,۶۹۸	دریایی سینا
۵۴,۵۳۰,۵۸۸,۲۷۸	۳,۸۱۰,۵۳۷,۸۰۲	۳۵,۵۷۴,۴۶۵,۷۱۵	(۳,۱۸۶,۹۷۳,۷۹۶)	(۳,۰۲۷,۶۲۵,۱۰۶)	(۵۹۵,۶۰۵,۶۹۴,۵۹۸)	۶۳۷,۳۹۴,۷۵۹,۲۱۵	۸۲,۸۴۱,۹۴۷	نقل به صفحه بعد



**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴,۵۳۰,۵۸۸,۲۷۸	۳,۸۱۰,۵۳۷,۸۰۲	۳۵,۵۷۴,۴۶۵,۷۱۵	(۳,۱۸۶,۹۷۳,۷۹۶)	(۳,۰۲۷,۶۲۵,۱۰۶)	(۵۹۵,۶۰۵,۶۹۴,۵۹۸)	۶۳۷,۳۹۴,۷۵۹,۳۱۵	۸۲,۸۴۱,۹۴۷	نقل از صفحه قبل
۷,۴۸۹,۸۳۹,۰۸۴	-	۵۱,۰۳۲,۱۱۹,۸۷۱	(۱,۰۷۸,۵۱۷,۲۶۵)	(۱,۰۲۴,۵۹۱,۴۰۲)	(۱۶۴,۵۶۳,۳۳۴,۵۳۱)	۲۱۵,۷۰۳,۴۵۳,۰۶۹	۱۳,۶۱۱,۶۲۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	۸,۷۶۹,۳۵۳,۸۷۳	(۳۸۸,۶۹۱,۶۹۸)	(۳۶۹,۲۵۷,۱۱۳)	(۶۸,۲۱۱,۰۳۶,۹۶۰)	۷۷,۷۳۸,۳۳۹,۶۴۴	۱۲,۰۴۴,۹۸۶	سیمان شاهرود
-	-	۸۸۹,۷۰۰,۰۳۹۷	(۲۴۷,۷۳۸,۴۳۴)	(۳۳۵,۳۵۱,۵۱۳)	(۴۸,۱۷۴,۸۹۶,۶۴۴)	۴۹,۵۴۷,۶۸۶,۸۸۸	۱۳,۱۳۵,۶۵۴	شرکت بیمه اتکالی امین
-	-	۱۶۰,۱۶۰۰,۱۵۳	(۱۲۴,۱۲۹,۴۱۱)	(۱۱۷,۹۲۲,۹۴۰)	(۲۲,۹۸۲,۳۳۹,۶۷۶)	۲۴,۸۲۵,۸۸۲,۱۸۰	۳,۴۱۹,۵۴۳	شیمیایی فارس
۱,۰۶۵,۸۳۸,۷۸۰	۲,۵۶۷,۰۳۴,۹۶۶	۱۶,۱۷۳,۰۰۱,۳۴۶	(۴۰۰,۷۲۵,۶۳۱)	(۳۸۰,۶۸۹,۳۴۹)	(۶۳,۱۹۰,۷۰۹,۸۵۴)	۸۰,۱۴۵,۱۲۶,۱۸۰	۳,۴۴۴,۹۸۶	صنایع نسوز توکا
-	-	۱۱,۵۷۲,۲۰۷,۳۹۸	(۸۸۴,۳۳۴,۰۰۳)	(۸۴۰,۰۲۲,۳۰۳)	(۱۶۳,۵۵۰,۳۳۶,۹۳۳)	۱۷۶,۸۴۶,۸۰۰,۵۳۷	۱۲,۸۷۱,۸۸۳	صنعتی بهپاک
۲۲,۱۹۵,۷۷۸,۹۱۰	(۸,۱۸۰,۵۹۱,۲۷۵)	-	(۹۴۵,۶۷۰,۰۹۵)	(۸۹۸,۳۸۶,۵۹۰)	(۱۸۷,۲۸۹,۹۶۲,۳۴۹)	۱۸۹,۱۳۴,۰۱۹,۰۳۴	۲۶,۱۹۳,۲۷۴	فولاد خوزستان
۵,۶۵۷,۵۴۹,۸۳۳	-	(۲,۵۷۴,۶۴۹,۸۰۲)	(۱۴۱,۲۶۶,۶۵۶)	(۱۳۴,۲۰۳,۳۳۳)	(۳۰,۵۵۲,۵۱۰,۹۸۳)	۲۸,۲۵۳,۳۳۱,۱۶۰	۸,۶۶۶,۶۶۶	فولاد مبارکه
۱,۵۴۸,۶۸۶,۳۱۸	-	(۹۴,۵۷۱,۹۹۰)	(۶۰,۶۷۹,۳۹۰)	(۵۷,۶۴۵,۴۲۱)	(۱۲,۱۱۲,۱۲۵,۳۴۴)	۱۲,۱۳۵,۸۷۸,۰۶۵	۸۹۹,۲۸۷	کالسیمین
(۱۵۰,۲۹۴,۸۳۱)	-	(۱۰۰,۱۲,۷۷۱,۹۳۹)	(۱۵۶,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۳۲۱,۰۰۰)	(۳۱,۹۴۴,۲۲۰,۹۳۹)	۳۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مپنا
۳۵۴,۶۳۶,۷۹۳	-	۲۷۱,۳۳۸,۹۱۹	(۲۵۴,۷۲۲,۹۵۱)	(۲۴۱,۹۸۶,۸۰۳)	(۵۰,۱۷۶,۵۵۱,۴۸۶)	۵۰,۹۴۴,۵۹۰,۱۵۹	۶,۳۱۸,۰۶۳	معادن روی
-	-	(۳,۷۷۰,۰۶۰,۰۵۴)	(۴۱۸,۷۳۷,۱۶۸)	(۳۹۷,۸۰۰,۳۰۹)	(۸۵,۷۰۰,۹۵۶,۱۴۲)	۸۳,۷۷۷,۴۳۳,۵۶۵	۲۵,۲۴۷,۹۴۵	نوسازی و ساختمان
-	-	(۲۳۵,۹۶۱,۱۲۱)	(۴۸,۰۰۷,۵۱۱)	(۴۵,۶۰۷,۱۳۶)	(۹,۷۴۳,۸۴۸,۵۵۸)	۹۶۰,۱۵۰,۲۰,۸۴	۶۰۰,۳۱۹	نیروکلر
(۶۱,۴۶۲,۶۴۰)	(۲۵۳,۳۶۶,۲۵۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
۵۵۰۵,۴۲۸,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	-	داده پردازی
(۲,۴۴۰,۴۹۸,۳۶۷)	(۲,۱۷۸,۱۶۶,۳۷۳)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۹۵,۶۹۶,۰۹۰,۲۰۱	(۴,۳۳۴,۵۵۱,۱۳۳)	۱۱۹,۲۰۰,۷۶۲,۵۶۶	(۸,۳۳۶,۲۷۴,۰۰۹)	(۷,۹۱۹,۴۶۰,۳۰۸)	(۱,۵۳۱,۷۹۸,۳۰۴,۸۹۷)	۱,۶۶۷,۲۵۴,۸۰۱,۷۸۰	۲۱۲,۳۱۶,۱۸۰	نقل به صفحه بعد



**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۵,۶۹۶,۰۹۰,۲۰۱	(۴,۲۳۴,۵۵۱,۱۳۲)	۱۱۹,۲۰۰,۷۶۲,۵۶۶	(۸,۳۳۶,۳۷۴,۰۰۹)	(۷,۹۱۹,۴۶۰,۳۰۸)	(۱,۵۳۱,۷۹۸,۳۰۴,۸۹۷)	۱,۶۶۷,۲۵۴,۸۰۱,۷۸۰	۲۱۲,۲۱۶,۱۸۰	نقل از صفحه قبل
(۵۰۴,۷۴۴,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نقد
(۲۶۸,۷۳۳,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
(۸۱,۷۵۲,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	افست
۴,۴۸۸,۹۵۷,۵۲۲	(۲,۲۵۰,۰۴۲,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	برق ماهتاب کهنوج
۷۵,۷۸۰,۵۰۵	(۳۴۴,۷۰۲,۲۱۳)	-	-	-	-	-	-	سرامیک آردکان
(۲۰۰,۷۸۵,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	زرین معدن آسیا
(۱۵۹,۴۰۵,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۱۴,۶۸۹,۸۲۹)	(۸۸۸,۴۴۸,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	صنعتی صیانور
۹,۳۹۶,۶۲۹,۹۹۷	(۱,۳۷۹,۵۴۲,۳۴۷)	-	-	-	-	-	-	کیمیای زنجان گستران
۵,۰۳۱,۴۵۶,۸۰۳	(۳۸۲,۱۰۳,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	توکاریل
۱,۴۳۳,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	بلی پروبیلن جم - جم بیلن
۵۵۹,۵۶۳,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	-	تکین کو
-	۴,۳۸۴,۲۰۵,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	گلناتش
-	۱,۷۷۱,۱۴۱,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا
-	۱,۳۲۲,۹۳۵,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس
-	۱,۱۹۴,۴۵۴,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
-	۱,۰۰۵,۲۳۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص
-	۹۰۵,۹۱۷,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	بهبهر
-	-	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
۱۱۴,۰۱۹,۸۰۰,۸۸۳	۱,۱۰۴,۴۹۵,۶۸۵	۱۱۹,۲۰۰,۷۶۲,۵۶۶	(۸,۳۳۶,۳۷۴,۰۰۹)	(۷,۹۱۹,۴۶۰,۳۰۸)	(۱,۵۳۱,۷۹۸,۳۰۴,۸۹۷)	۱,۶۶۷,۲۵۴,۸۰۱,۷۸۰	۲۱۲,۲۱۶,۱۸۰	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰						
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۱۴,۰۱۹,۸۰۰,۸۸۳	۱,۱۰۴,۴۹۵,۶۸۵	۱۱۹,۲۰۰,۷۶۲,۵۶۶	(۸,۳۳۶,۲۷۴,۰۰۹)	(۷,۹۱۹,۴۶۰,۳۰۸)	(۱,۵۳۱,۷۹۸,۳۰۴,۸۹۷)	۱,۶۶۷,۲۵۴,۸۰۱,۷۸۰	۲۱۲,۲۱۶,۱۸۰	نقل از صفحه قبل
	-	۱۵۲,۵۰۷,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی
	-	(۱۴۹,۴۴۰,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	سایپا
	-	(۱۴۹,۶۲۲,۸۸۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
	-	(۱,۵۴۱,۶۴۱,۷۹۴)	-	-	-	-	-	-	ملی مس
	۱۱۴,۰۱۹,۸۰۰,۸۸۳	(۵۷۸,۷۰۱,۶۶۸)	۱۱۹,۲۰۰,۷۶۲,۵۶۶	(۸,۳۳۶,۲۷۴,۰۰۹)	(۷,۹۱۹,۴۶۰,۳۰۸)	(۱,۵۳۱,۷۹۸,۳۰۴,۸۹۷)	۱,۶۶۷,۲۵۴,۸۰۱,۷۸۰	۲۱۲,۲۱۶,۱۸۰	جمع

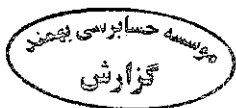
**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰		۱۳۹۸/۱۰/۲۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۴,۰۴۱,۸۶۱,۴۶۱	(۱۱۱,۳۷۲,۰۲۶)	(۱۲۹,۴۶۳,۳۵۴,۰۸۳)	۱۵۳,۶۱۶,۵۸۷,۵۷۰	۲۰۸,۶۸۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰
-	-	۳۹۶,۶۴۳,۱۳۲	(۳,۳۴۵,۳۲۷)	(۴,۲۱۴,۲۵۵,۶۹۷)	۴,۶۱۴,۲۴۴,۱۵۶	۶,۱۲۴	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰۰
-	-	۳۰,۷۸۰,۶۹۵,۱۷۰	(۲۲۷,۶۰۰,۵۶۸)	(۲۸۲,۹۲۳,۵۲۲,۶۲۹)	۳۱۳,۹۳۱,۸۱۸,۳۶۷	۴۲۷,۳۹۲	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰
-	-	۵,۲۳۴,۱۲۲,۷۶۹	(۳۷,۷۸۸,۱۰۶)	(۴۶,۸۴۹,۱۶۴,۷۳۵)	۵۲,۱۲۱,۵۲۵,۶۱۰	۶۸,۷۶۱	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴-۰۰۰
-	-	۵۶,۴۰۳,۸۷۶,۵۶۹	(۴۷۳,۷۲۵,۰۴۴)	(۵۹۶,۵۳۶,۲۵۱,۸۹۷)	۶۵۳,۴۱۳,۸۵۳,۵۱۰	۹۲۱,۹۱۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰
-	-	۱۸,۶۵۷,۳۸۶,۰۲۸	(۱۴۵,۴۷۰,۷۵۷)	(۱۸۱,۸۴۶,۴۶۲,۸۶۳)	۲۰۰,۶۴۹,۳۱۹,۶۴۸	۲۶۹,۹۵۷	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸-۰۰۰
-	-	۱۲,۵۰۲,۸۶۶,۷۷۱	(۸۵,۱۵۹,۱۹۳)	(۱۰۴,۸۷۲,۹۲۹,۲۸۶)	۱۱۷,۴۶۰,۹۵۵,۲۵۰	۱۶۷,۷۷۵	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴-۰۰۰
-	-	۱,۵۰۰,۰۶۲,۴۹۹	(۲۶,۹۹۱,۹۵۹)	(۳۵,۷۰۳,۲۳۴,۲۶۲)	۳۷,۲۳۰,۲۸۸,۷۲۰	۵۲,۲۱۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰
-	-	(۳,۰۳۰,۳۹۲)	(۳۱۹,۰۸۰)	(۴۴۲,۸۲۱,۳۱۲)	۴۴۰,۱۱۰,۰۰۰	۵۰۰	صکوک منفعت سینا دارو-۳ ماهه ۱۹٪
(۷۸۹,۳۵۷,۳۰۱)	(۴۸۹,۵۹۴,۷۸۶)	۳۳۲,۹۷۸,۴۱۶	(۶,۶۹۴,۰۹۹)	(۸,۸۹۳,۵۶۷,۴۸۵)	۹,۳۳۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مشارکت دولت-باشراط خاص ۱۰-۱۴۰۰
(۸۹,۵۳۵,۳۰۱,۹۲۷)	-	(۵۹,۶۰۹,۸۰۴,۸۶۴)	(۱,۸۹۵,۳۴۶,۴۶۷)	(۲,۶۷۱,۸۴۷,۶۱۶,۱۳۳)	۲,۶۱۴,۱۳۳,۰۵۷,۷۳۶	۳,۱۸۷,۵۲۴	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۰۱۲۲۶-۰۰
(۴۱,۶۶۶,۹۰۴,۶۸۹)	-	(۴,۸۴۵,۸۰۵)	(۱,۵۷۰,۷۰۱)	(۲,۱۶۹,۷۵۹,۳۵۸)	۲,۱۶۶,۴۸۴,۲۵۴	۲,۱۶۷	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۱۲,۴۵۳,۲۸۹,۳۴۱	۱۱,۷۹۳,۵۸۷,۶۸۷	۲,۲۹۰,۷۳۸,۰۱۰	(۱۴۸,۵۲۱,۴۷۰)	(۲۰۲,۴۱۷,۹۴۰,۵۲۰)	۲۰۴,۸۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۴۰۰	مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۵۸,۴۴۰,۲۹۲	۱۰,۶۷۴,۳۴۴,۱۰۰	۱۷۰,۹۶۱,۴۶۳	(۳,۱۲۵,۵۳۷)	(۴,۱۳۶,۹۹۸,۵۰۰)	۴,۳۱۱,۰۸۵,۵۰۰	۴,۵۰۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
(۱۱۹,۴۷۹,۸۴۴,۲۸۴)	۲۱,۹۷۸,۳۳۷,۰۰۱	۸۲,۶۹۴,۵۱۱,۳۲۶	(۳,۱۶۶,۹۳۰,۳۳۴)	(۴,۲۸۲,۳۱۸,۳۲۸,۷۶۱)	۴,۴۸۸,۱۷۹,۷۷۰,۳۲۱	۵,۵۳۵,۹۰۹	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰				
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۱۱۹,۴۷۹,۸۳۴,۲۸۴)	۲۱,۹۷۸,۳۳۷,۰۰۱	۸۲,۶۹۴,۵۱۱,۲۲۶	(۳,۱۶۶,۹۳۰,۳۳۴)	(۴,۲۸۲,۳۱۸,۳۲۸,۷۶۱)	۴,۳۶۸,۱۷۹,۷۷۰,۳۲۱	۵,۵۳۵,۹۰۹
نقل از صفحه قبل	-	-	(۴۹,۰۲۰,۸۰۲,۳۳۹)	(۴۷۲,۳۰۲,۳۳۸)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	۶۵۱,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
منفعت دولت ۶-ش.خاص ۱۴۰۱-۹	۱۴,۸۴۰,۱۹۸,۵۳۲	۸,۴۷۴,۴۹۱,۷۸۹	-	-	-	-	-
مشارکت دولتی ۴ شرایط خاص ۹۸۰۷۳۰	۶,۹۸۷,۳۸۲,۸۷۰	۷,۷۸۵,۸۸۲,۶۳۹	-	-	-	-	-
مشارکت دولتی ۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۸,۳۵۶,۶۶۱,۴۲۴	۸,۲۵۸,۹۰۲,۱۴۸	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۲م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۳,۴۰۸,۴۷۹,۰۷۴	۳,۰۵۹,۸۸۸,۵۵۰	-	-	-	-	-
مشارکت دولتی ۵ با شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲	۲,۲۱۲,۱۴۴,۲۵۹	۱,۰۰۴,۴۱۹,۶۵۴	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	-	۱,۸۴۷,۱۸۲,۹۲۵	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	-	۱,۵۲۷,۵۳۹,۶۱۷	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	۲,۰۱۴,۴۳۹,۵۷۳	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	-	۴,۲۴۱,۶۳۱,۸۸۰	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	۶,۸۶۱,۴۲۷,۲۷۸	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	-	۷۹۸,۴۶۰,۹۰۲	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	۴۶۹,۹۹۰,۷۵۱	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	-	۱,۰۷۳,۱۹۲,۵۴۹	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	۵,۰۳۱,۱۲۰,۰۴۲	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	۳,۰۶۲,۹۶۶,۰۸۳	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	۷۳۱,۲۸۹,۵۹۸	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	-	۷۰۰,۷۳,۴۱۶	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۱	-	(۸۸۰,۲۳۶,۶۷۲)	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	-	-	-	-	-	-
اوراق تهران	-	-	-	-	-	-	-
ساخت (استصناع) توسعه ملی	-	۱۰۸,۲۹۹,۷۴۶	-	-	-	-	-
شهرداری سبزوار	(۸۳,۶۷۴,۹۶۸,۱۲۵)	۷۷,۴۵۶,۰۹۹,۴۶۹	۳۳,۶۷۳,۷۰۸,۸۸۸	(۳,۶۳۹,۳۳۲,۶۷۲)	(۴,۹۸۲,۳۱۸,۳۲۸,۷۶۱)	۵,۰۱۹,۶۳۱,۲۷۰,۳۲۱	۶,۲۳۵,۹۰۹
جمع							



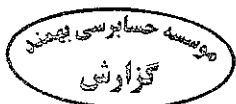
صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰					تاریخ تشکیل	نام شرکت
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود	سود متعلق به	تعداد سهام متعلقه در		
سهام	سهام	سهام	ریال	سهام	هر سهم	زمان مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱,۳۶۱,۷۵۸,۸۲۷	(۳۸,۲۴۱,۱۷۳)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	ایران ترانسفو
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۹,۸۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۴,۷۳۹,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	پتروشیمی تامین
-	-	۳,۴۶۴,۵۰۰	-	۳,۴۶۴,۵۰۰	۶,۵۰۰	۵۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	پتروشیمی نوری
-	-	۴,۹۷۷,۵۱۸,۷۵۰	-	۴,۹۷۷,۵۱۸,۷۵۰	۲,۱۵۰	۲,۳۱۵,۱۲۵	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	دریایی سینا
۵۱,۴۴۰,۰۰۰	۵۱,۴۴۰,۰۰۰	۴۵۶,۹۶۸,۸۰۰	-	۴۵۶,۹۶۸,۸۰۰	۴۰۰	۱,۱۴۲,۴۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	زرین معدن آسیا
-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	شیشه همدان
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	سرامیک اردکان
-	-	۲,۵۹۹,۹۹۹,۸۰۰	-	۲,۵۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۳۰۰	۸,۶۶۶,۶۶۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه
-	-	۱,۸۶۲,۸۷۱,۴۰۰	-	۱,۸۶۲,۸۷۱,۴۰۰	۶۵۰	۲,۸۶۵,۹۵۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	کیمیای زنجان گستران
-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	معدن روی
-	-	۵۷۹,۸۶۴,۱۴۴	(۱۶,۲۸۳,۸۵۶)	۵۹۶,۱۴۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۹۶,۱۴۸	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	نیروکلر
۱۱,۵۶۳,۲۷۳,۰۹۵	-	-	-	-	-	-	-	برق ماهتاب کهنوج
۲۸۲,۰۷۸,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	ایرانول
۳۴۹,۵۰۳,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
۸۲۷,۸۹۲,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	انرژی امید تابان هور
۴۳۹,۷۵۹,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	پاما
۱۰,۱۷,۲۸۷,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	بهداشتی ساینا
۱,۴۳۴,۰۱۵,۵۰۰	۱,۴۳۴,۰۱۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱,۳۳۷,۶۹۶,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۱۷,۶۱۷,۹۴۶,۳۵۸	۱,۸۰۰,۴۵۵,۵۰۰	۲۲,۷۲۳,۰۴۶,۲۲۱	(۵۴,۵۲۵,۰۲۹)	۲۲,۷۷۷,۵۷۱,۲۵۰	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد





**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	۱۳۹۸/۱۰/۲۰		هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام				
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل				۲۲,۷۷۷,۵۷۱,۲۵۰	(۵۴,۵۲۵,۰۲۹)	۲۲,۷۲۳,۰۴۶,۲۲۱	۱۸۰۰,۴۵۵,۵۰۰	۱۷,۶۱۷,۹۴۶,۳۵۸
پلی پروپیلن جم - جم پیلن				-	-	-	-	۱,۴۴۹,۵۰۰
سرمایه گذاری نفت				-	-	-	-	۲۴۸,۱۴۵,۸۵۹
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه				-	-	-	-	۸۱۳,۶۸۱,۸۱۸
صنایع نسوز توکا				-	-	-	-	۶۵۸,۹۱۳,۲۸۰
فولاد خوزستان				-	-	-	-	۲۲,۹۲۶,۹۶۶,۴۵۱
کالسیمین				-	-	-	۸۸۰,۰۰۹,۷۱۸	۸۲۴,۳۴۱,۲۸۰
گروه کارخانجات صنعتی تبرک				-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داده پردازی				-	-	-	-	۳۹۵,۸۴۸,۳۰۲
فلتاش				-	-	-	-	۳,۰۷۳,۵۸۸,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر				-	-	-	-	۲,۰۹۸,۹۹۰,۷۲۲
سرمایه گذاری معادن و فلزات				-	-	-	۹۹,۲۵۲,۲۰۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توکاریل				-	-	-	-	۲,۱۸۹,۰۶۸,۲۴۰
<b>جمع</b>				<b>۲۲,۷۷۷,۵۷۱,۲۵۰</b>	<b>(۵۴,۵۲۵,۰۲۹)</b>	<b>۲۲,۷۲۳,۰۴۶,۲۲۱</b>	<b>۲,۷۷۹,۷۱۷,۴۲۷</b>	<b>۵۱,۸۴۸,۹۳۹,۸۱۰</b>

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۰
۱۸-۱	۲۶۹,۷۲۱,۵۴۸,۱۶۰	۵۵,۴۲۰,۵۷۸,۶۸۹	ریال ۲۰۴,۷۰۰,۸۲۹,۱۹۶
۱۸-۱	-	۶۲۶,۹۲۲,۰۳۰	ریال ۶۲۶,۹۲۲,۰۳۰
۱۸-۲	۲۵۰,۹۲۷,۰۴۷,۲۶۵	۱۲۷,۱۴۴,۶۱۶,۵۰۷	ریال ۲۶۴,۵۸۷,۷۶۶,۴۷۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۲۰,۶۴۸,۵۹۵,۴۲۵	۱۸۲,۱۹۲,۱۱۷,۲۲۶	ریال ۴۶۹,۹۱۵,۵۱۷,۶۹۸
جمع			

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۶۸,۸۲۴,۰۰۸	-	-
۱۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۴-۲/۰۵/۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۶۸,۸۲۴,۰۰۸	-	۸۵۲,۳۲۸,۴۰۶	۸۵۲,۳۲۸,۴۰۶	-
۱۸,۳۴۸,۹۰۵,۵۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۸۵۲,۳۲۸,۴۰۶	-	۱۸۲,۰۷۸,۰۰۳,۹۲۳	-	-
۵۱,۲۵۳,۸۸۹,۳۴۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۳,۱۸۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۸۲,۰۷۸,۰۰۳,۹۲۳	-	۱۲,۴۱۵,۰۵۶,۱۴۷	۱۶,۲۰۸,۲۰۱,۶۱۹	-
۲۶,۴۰۱,۰۹۵,۱۶۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	-	۲۱	۱۲,۴۱۵,۰۵۶,۱۴۷	-	۱۱,۷۳۴,۰۲۰,۳۰۷	۶,۰۶۹,۷۴۵,۸۸۷	-
۲۲,۹۴۹,۱۷۷,۴۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۲۱	۱۱,۷۳۴,۰۲۰,۳۰۷	-	۱۶,۸۴۴,۱۲۴,۶۶۴	۳,۳۱۲,۲۲۸,۰۸۱	-
۱۳,۱۸۶,۷۱۹,۱۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۸۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۶,۸۴۴,۱۲۴,۶۶۴	-	۱۲,۹۰۹,۹۶۸,۴۹۳	۵۸۴,۳۶۲,۰۳۶	-
۲۵,۸۸۱,۸۸۴,۸۵۶	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۲,۹۰۹,۹۶۸,۴۹۳	-	۱۸,۸۱۰,۵۵۶,۰۸۴	۷,۲۱۸,۲۱۲,۸۳۹	-
۳۱,۴۹۸,۲۴۹,۹۶۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۲۰۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸,۸۱۰,۵۵۶,۰۸۴	-	۲,۵۱۳,۴۸۷,۶۲۶	۷,۸۳۲,۰۳۲,۴۰۲	-
-	۱۳۹۷/۰۹/۰۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲,۵۱۳,۴۸۷,۶۲۶	-	۱۰,۴۹۵,۱۷۸,۵۰۲	-	-
۱۷۴,۴۳۹,۵۹۱	۱۴-۱۷-۹/۱۷	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹	۱۰,۴۹۵,۱۷۸,۵۰۲	-	-	۱۷۴,۴۳۹,۵۹۱	-
۱۱,۸۷۸,۶۳۱,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۷۸,۶۳۱,۱۱۰	-
۷۷,۶۴۴,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	۷۷,۶۴۴,۹۲۲	-
۱,۳۴۲,۳۵۰,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۵,۶۰۹,۴۵۱	-
۷,۱۴۱,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	۷,۱۴۱,۳۴۵	-
۲۰۴,۷۰۰,۸۲۹,۱۹۶	-	-	-	-	-	۲۶۹,۷۲۱,۵۴۸,۱۶۰	۵۵,۴۲۰,۵۷۸,۶۸۹	-
جمع								

اوراق مشارکت بورسی:

- صکوک منفعت سینا دارو-۳ ماهه ۱۹٪
- مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰۱۰
- مشارکت دولتی ۱۰-شرايط خاص ۱۲۲۶
- مشارکت دولتی ۳-شرايط خاص ۹۸۰۷۱۳
- مشارکت دولتی ۴-شرايط خاص ۹۸۰۷۳۰
- مشارکت دولتی ۵-شرايط خاص ۹۸۰۹۲۲
- مشارکت دولتی ۶-شرايط خاص ۹۸۱۲۰۱
- مشارکت دولتی ۷-شرايط خاص ۹۸۱۲۲۷
- مشارکت دولتی ۹-شرايط خاص ۹۹۰۹۰۹
- منفعت دولت-ش-خاص ۱۴۰۱۰۹
- اوراق تهران
- اوراق مشارکت شهرداری شیراز
- ساخت (استمناع) توسعه ملی
- شهرداری سبزوار
- مشارکت س.ص. کارکنان نفت

جمع

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲۶,۹۲۲,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	۶۲۶,۹۲۲,۰۳۰	-
۶۲۶,۹۲۲,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	۶۲۶,۹۲۲,۰۳۰	-
جمع								

اوراق اجاره:

ص اجاره گل گهر ۱۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪

جمع

سند حسابرسي بهمين  
گزارشي

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۴/۲۰		۱۳۹۷/۱۰/۲۰		۱۳۹۸/۱۰/۲۰				تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال		ریال		ریال				ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۱۳,۵۲۸,۳۶۳	۸,۲۳۵,۲۸۸,۱۸۷	۱,۰۱۲,۴۸۳	-	۱,۰۱۲,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بانکی:
۲,۳۳۸,۱۷۹,۴۸۱	-	۵۲,۳۵۲,۷۹۱,۰۳۷	(۳۹,۵۳۳,۰۱۳)	۵۲,۳۹۲,۳۲۴,۰۵۰	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۲-۰۲۰۸۲۳۲۹۰۰۳-آینده
۱,۰۴۴,۰۱۳,۳۷۹	۸,۳۱۴,۲۲۷,۹۱۱	۲,۹۰۵,۳۲۷,۴۵۹	-	۲,۹۰۵,۳۲۷,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۵-۰۵-۱۲۱۷۸۶۵۰-آینده
۳۴,۱۷۶,۲۶۸,۳۲۵	۲۲,۹۴۰,۰۳۴,۹۲۶	۲۶,۹۷۳,۴۹۵,۱۹۵	-	۲۶,۹۷۳,۴۹۵,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۱۱۱۴-۸۰-۱-حکمت ایرانیان
۱,۷۸۷,۵۲۴,۹۹۳	۱,۸۴۲,۵۲۴,۰۱۵	۲۳	-	۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۸۰-۱-حکمت ایرانیان
۵۱,۰۸۹,۳۴۰,۸۹۰	۱۲,۶۲۰,۷۶۶,۳۷۰	۱۸,۹۲۶,۰۲۷,۴۰۱	-	۱۸,۹۲۶,۰۲۷,۴۰۱	۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۱۸-۳-۸۰-۱-حکمت ایرانیان
۱۹,۹۵۹,۵۶۸,۲۵۶	۱۰,۰۲۱,۷۲۲,۶۳۴	۱۰,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۲	-	۱۰,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۵-۰۵-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۱۹,۷۸۱,۱۹۴,۲۱۸	۱۰,۰۲۱,۳۹۲,۳۸۰	۱۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۹	-	۱۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۹	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۳۵-حکمت ایرانیان
-	-	۴۲,۲۳۰,۶۲۴,۸۷۳	(۵۷,۰۴۶,۳۵۰)	۴۲,۲۸۷,۶۷۱,۲۲۳	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۲-۰۲-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۳۵-حکمت ایرانیان
۱۷,۶۰۱,۵۳۹,۶۳۰	۴,۱۳۱,۱۵۷,۰۲۴	۱۴,۱۶۱,۶۴۳,۸۱۳	-	۱۴,۱۶۱,۶۴۳,۸۱۳	۱۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۳-۰۳-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۳۵-حکمت ایرانیان
۳۱,۶۵۶,۰۴۲,۳۲۳	۴,۷۲۹,۱۳۹,۴۱۱	۲۸,۶۳۵,۶۱۶,۴۲۸	-	۲۸,۶۳۵,۶۱۶,۴۲۸	۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۱۸-۳-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۳۷,۷۶۹,۰۲۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۴۸۲	-	۸۸,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۲-۰۲-۱۷۳۳۹۰۵-۱۸-۳-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۷,۹۹۶,۶۹۷,۳۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۵-۰۵-۱۰/۱۰/۱۰-۷۰۷۳۰۳۳۱/۸-خاورمیانه
۷,۵۳۲,۹۸۵,۵۳۱	۲,۵۴۷,۴۹۶,۸۲۲	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۲۴	-	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۲۴	۲۰	-	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۵-۰۵-۱۰/۱۰/۱۰-۱۱۱۷۸۲۶۱۹۱۵۶-خاورمیانه
۴,۵۳۴,۳۴۴,۱۵۱	۵۴۶,۷۴۴,۲۲۵	۳,۴۶۳,۰۱۳,۷۰۴	-	۳,۴۶۳,۰۱۳,۷۰۴	۲۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۵-۰۵-۱۰/۱۰/۱۰-۱۱۱۷۸۲۶۹۱۵۶-خاورمیانه
۶۳,۵۲۵,۰۳۸	-	۷,۶۰۳,۱۲۵	-	۷,۶۰۳,۱۲۵	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۵-۰۵-۱۰/۱۰/۱۰-۱۱۱۷۸۳۰۲۹۱۵۶-خاورمیانه
۳۹,۵۳۵,۲۷۶	۲۸,۱۹۲,۴۰۳	۲,۵۱۱,۰۵۹	-	۲,۵۱۱,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۱۵۵۹۴۷۵-۸۱-۸۴۹-سامان
۱۷,۷۲۷,۳۶۰	۱۲,۹۵۵,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۱۷۶۷۲۷۲۱-۷۰-شهر
۳۳,۲۹۲,۳۰۵	۳۳,۲۹۲,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۱۵۱-۲۴۵۹۳-تجارت
۹۱,۰۶۰	۹۱,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۲-۶۱۶۲۶۵۹۸-تجارت
۴۵,۳۵۸,۴۶۴	۴۶,۹۴۵,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۲-۰۲-۱۷۳۳۹۰۵-۱۱۱۴-۸۰-۱-حکمت ایرانیان
۳۶۷,۱۶۹,۶۱۱	۳۷۵,۴۶۷,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۱۳۰۱-۸۰-۱-حکمت ایرانیان
۱۱,۱۸۶,۴۱۸	۱۰,۵۷۳,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۲۱-۱-۸۰-۱-حکمت ایرانیان
۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۲۲-۱-۸۰-۱-حکمت ایرانیان
-	-	۳۵,۷۴۱,۲۶۶,۷۷۴	(۱۲,۱۵۹,۸۸۰)	۳۵,۷۵۳,۴۲۴,۶۵۴	۲۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۱۱۱۴-۹۳۵-حکمت ایرانیان
۱۴,۸۹۰,۶۸۴,۹۳۷	۱۴,۸۹۰,۶۸۴,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۲-۰۲-۱۷۳۳۹۰۵-۱۱۱۴-۹۳۵-حکمت ایرانیان
۳,۲۲۰,۲۷۳,۹۶۰	۳,۲۲۰,۲۷۳,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۱-۰۱-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۴,۶۷۵,۰۶۸,۴۹۴	۴,۱۹۸,۷۲۵,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۲-۰۲-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۳,۹۰۵,۷۵۳,۴۲۵	۳,۲۲۲,۴۳۳,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۳-۰۳-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۹,۴۶۸,۶۹۳,۱۵۲	۶,۹۹۲,۵۷۴,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۴-۰۴-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۲,۵۴۵,۶۲۹,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۵-۰۵-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۴,۵۰۳,۷۹۱	۵۵,۸۳۱,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۰۷-۰۷-۱۷۳۳۹۰۵-۱۲۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
۴۸,۴۷۷,۵۰۲	۴۳,۶۸۰,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۲-۰۲-۴۱۹۱۷-۸۱-۸۴۹-سامان
۲۶۴,۵۸۷,۷۶۶,۴۷۴	۱۲۷,۱۴۴,۶۱۶,۵۰۷	۲۵۰,۹۲۷,۰۴۷,۲۶۵	(۱۰۸,۷۳۹,۲۴۳)	۲۵۱,۰۲۵,۷۸۶,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۰۱-۰۱-۲۲۱۹۸۲۵۵۷-ملی

مؤسسه حسابرسی بهمن گزآرین

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۹۸,۲۰۵,۱۴۱	۲۹۸,۲۰۵,۱۴۱	۴,۰۱۱,۹۲۰,۸۱۵	تعدیل سود دریافتی سهام
۳۰,۱۱۵,۷۳۸	۳۰,۱۱۵,۷۳۸	۱۰,۹۱۶,۲۳۹	تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی
۲,۸۲۲,۲۰۳,۵۱۲	۷۴۸,۲۰۹,۱۹۱	۶۹۴,۱۴۹,۸۰۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	-	۵۰,۰۶۲,۰۴۳,۷۷۸	تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۱۵۰,۵۲۴,۳۹۱	۱,۰۷۶,۵۳۰,۰۷۰	۵۴,۷۷۹,۰۳۰,۶۴۱	جمع

**۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۵۲۴,۷۳۵,۴۶۹	۴,۸۵۶,۹۸۵,۲۹۵	۳۱,۱۸۸,۲۸۵,۷۹۶	مدیر صندوق
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۶۰,۱۶۴,۳۶۱	۶۰,۱۶۴,۳۶۱	متولی صندوق
۳,۰۹۹,۴۱۱,۳۰۱	۸۲۱,۶۴۰,۵۰۹	۳,۷۱۹,۳۲۳,۱۵۸	ضامن نقدشوندگی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۲۳,۸۵۸	۶۹,۶۱۱,۴۲۷	حسابرس
۱۷,۸۶۴,۱۴۶,۷۲۵	۵,۷۸۱,۲۱۴,۰۲۳	۳۵,۰۳۷,۳۸۴,۷۴۲	جمع

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۹۰,۱۲۶,۹۳۲	۱,۳۱۶,۳۱۷,۹۸۷	۱,۳۷۲,۹۹۳,۴۳۹	هزینه تصفیه
۲۹,۹۵۷,۴۰۰	۴,۳۱۱,۱۱۳	۱۰,۵۹۹,۸۴۵	هزینه برگزاری مجامع
۵۷۰,۸۲۲,۷۵۴	۲۴۰,۳۷۴,۵۴۵	۴۵۴,۵۱۷,۵۹۵	هزینه نرم افزار ( ثابت و متغیر )
۲۷۹,۴۶۵,۶۲۵	۱۴۱,۶۸۱,۷۱۱	۲۸۱,۵۵۴,۴۰۴	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۱,۰۵۷	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۱۳,۴۷۸,۵۳۵	۷,۸۸۸,۲۸۵	۷,۹۷۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۳,۶۳۳,۸۵۱,۲۴۶	۱,۷۳۲,۲۲۴,۶۹۸	۲,۲۲۷,۶۳۵,۲۸۳	جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نیش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

۲۲- سود پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۰/۲۰

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدهای مشمول	سود به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۵/۱۵	۴,۹۶۲,۵۶۴	۱۹,۱۱۸	۹۴,۸۷۴,۲۹۸,۵۵۲
۱۳۹۸/۰۶/۱۵	۷,۲۸۶,۵۵۱	۲۰,۸۶۰	۱۵۱,۹۹۷,۴۵۳,۸۶۰
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۷,۹۸۹,۶۸۹	۲۰,۵۰۱	۱۶۳,۷۹۶,۶۱۴,۱۸۹
۱۳۹۸/۰۸/۱۵	۹,۶۵۹,۷۱۳	۱۸,۵۰۰	۱۷۸,۷۰۴,۶۹۰,۵۰۰
۱۳۹۸/۰۹/۱۵	۹,۷۰۹,۶۴۲	۱۷,۶۸۰	۱۷۱,۶۶۶,۴۷۰,۵۶۰
۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۹,۷۱۴,۶۰۳	۱۹,۸۳۱	۱۹۲,۶۵۰,۲۹۲,۰۹۳
جمع			۹۵۳,۶۸۹,۸۱۹,۷۵۴

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	ریال
۸۳,۲۰۴,۷۹۷,۰۷۸	۵۶,۱۲۵,۸۸۶,۹۴۸	۸۰,۰۷۱,۹۹۱,۴۱۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۸,۴۷۰,۹۵۲,۰۴۷)	(۱۷,۸۴۶,۰۷۰,۹۵۶)	(۳۳,۶۵۳,۵۳۰,۵۶۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
جمع	۳۸,۲۷۹,۸۱۵,۹۹۲	۴۶,۴۱۸,۴۶۰,۸۵۰	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان متعهد می‌شود سهام‌های مذکور در جدول ذیل را در تاریخ سررسید اعمال نماید:

نام اوراق	تعداد	قیمت اعمال خرید	توضیحات
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۴,۷۳۹,۰۰۰	۲,۱۰۰	سهام تاپیکو که سهام پایه هیپکو ۸۱۰ به سررسید ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ می‌باشد
فولاد خوزستان	۱۸,۵۵۹,۰۵۴	۷,۲۲۴	سهام فنخوز که سهام پایه هفخوز ۸۱۰ به سررسید ۱۳۹۸/۱۰/۰۹ می‌باشد
فولاد خوزستان	۷,۶۳۴,۲۲۰	۷,۱۳۷	سهام فنخوز که سهام پایه هفخوز ۸۱۱ به سررسید ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ می‌باشد
باما	۹۸۰,۳۹۲	۱۲,۳۱۸	سهام کالما که سهام پایه حکامام ۸۱۲ به سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ می‌باشد
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۶۶۶,۶۶۶	۳,۲۶۰	سهام فولاد که سهام پایه هفولا ۸۱۰ به سررسید ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ می‌باشد

۲۴-۱- مطابق شرایط مندرج در اطلاعیه عرضه اوراق اختیار فروش تبعی مذکور، اوراق اختیار خرید تبعی به همان تعداد به ناشرین اوراق اختیار فروش تبعی واگذار شده است. در صورت درخواست درندگان اوراق اختیار خرید تبعی در سررسید‌های مربوطه، صندوق متعهد است سهام پایه را به قیمت تعیین شده در اطلاعیه‌های عرضه (پس از تعدیلات اتفاقات شرکتی) به آنها واگذار نماید.

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ دی ۱۳۹۸**

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۰/۲۰			۱۳۹۸/۰۴/۲۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان سهم آشنا	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰	۰/۰۱۸۳٪	ممتاز	۹۰۰	۰/۰۱۸۳٪
			عادی	۱۸۶	۰/۰۰۲۸٪	عادی	۱۸۶	۰/۰۰۳۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	وابسته مدیر	ممتاز	۱۰	۰/۰۰۰۳٪	ممتاز	۱۰	۰/۰۰۰۲٪
			عادی	۹۰	۰/۰۰۱۸٪	عادی	۹۰	۰/۰۰۱۸٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری سهم آشنا	مدیر ثبت، موسس و کارگزار	ممتاز	۵۰	۰/۰۰۱۰٪	ممتاز	۵۰	۰/۰۰۱۰٪
			عادی	۵	۰/۰۰۰۱٪	عادی	۵	۰/۰۰۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	زهرا فرجی شریبانی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۵	۰/۰۰۰۱٪	ممتاز	۵	۰/۰۰۰۱٪
			عادی	۵	۰/۰۰۰۱٪	عادی	۵	۰/۰۰۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سحر باقری	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۵	۰/۰۰۰۱٪	ممتاز	۵	۰/۰۰۰۱٪
			عادی	۵	۰/۰۰۰۱٪	عادی	۵	۰/۰۰۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	ساناز ذبیحی طاری	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۱,۲۵۱	۰/۰۲۵٪	ممتاز	۱,۲۵۱	۰/۰۲۵٪
			عادی			عادی		
جمع								

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سهم آشنا	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش	۱۲,۳۳۷,۲۳۶,۸۳۹	متعدد	(۲۱۵,۴۲۶,۶۶۴,۰۴۱)
سیدگردان سهم آشنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۱,۱۸۸,۲۸۵,۷۹۶	متعدد	(۲۵۸,۹۴۰,۹۴۳,۵۴۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۶۰,۱۶۴,۳۶۱	متعدد	(۳۲,۶۴۶,۵۶۳)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۹,۶۱۱,۴۲۷	متعدد	(۶۹,۴۰۶,۹۷۵)
بانک حکمت ایرانیان (سهامی عام)	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۳,۷۱۹,۳۲۳,۱۵۸	متعدد	(۳,۳۵۶,۹۵۶,۷۹۶)

نام صندوق	اوراق	خرید (مبلغ) - ریال	فروش (مبلغ) - ریال
صندوق سرمایه گذاری امین آشنای ایرانیان	اشاد ۶	-	۷۱۳,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	اشاد ۹	-	۱۵,۹۶۶,۷۱۵,۰۰۰
	اشاد ۱۰	۷۵۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	اخزا ۷۱۳	۵۹,۱۷۵,۳۰۲,۴۰۰	-
	اخزا ۷۱۸	۵۳,۷۷۱,۳۷۸,۵۸۰	-
	صینا ۲۰۵	۹,۱۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۸,۶۶۴,۱۸۰
صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا	کتوکا	-	۸,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	کیمیا	-	۱۸,۳۱۱,۶۶۱,۷۵۹
	حسینا	۶۸,۱۴۳,۹۷۵,۴۴۰	-
	مداران	۹۶,۲۰۴,۴۹۲,۱۶۰	-
	بهپاک	۲۱,۴۰۴,۱۲۵,۱۸۰	-
	اشاد ۹	۶,۵۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۱۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان	کسرا	-	۴,۴۸۳,۵۰۰,۰۰۰
	اخزا ۷۲۲	۱۱,۰۹۰,۴۱۱,۶۴۴	-
	اشاد ۹	۵,۶۹۹,۰۳۴,۴۰۵	-
	اخزا ۷۱۳	۱۳,۳۹۸,۰۰۸,۵۵۹	-
	اشاد ۶	۵۷۳,۱۶۹,۲۰۰	۵۷۳,۱۶۹,۲۰۰
صینا ۲۰۵	۸۷,۱۰۰,۱۰۰	-	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.