

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا	نماد: آپادانا سهام)	شماره اطلاعیه : ۳۳۴۴۰۰	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به مجمع عمومی صاحبان سهام صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا در تاریخ 9 آذر ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی

رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 24 پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

نتیجه گیری

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا در تاریخ 9 آذر ماه 1395 و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های ب

اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

بندهای توضیحی

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گوا

هی برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشد

در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری 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 به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش ن

7. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 9 آذر ماه 1394 و دوره مالی شش ماهه منتهی به 9 خرداد ماه 1394، صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارشهای مورخ 17 آذر ماه 1394 و مورخ

تیر ماه 1394 آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

تاکید بر مطالب خاص

شیرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا	نماد: آپادانا سهام)	شماره اطلاعیه : ۳۳۴۴۰۰	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

5. به شرح یادداشت شماره 24 صورتهای مالی، با توجه به اتمام مدت مجوز فعالیت، صندوق در حال پیگیری جهت تمدید مدت می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

6. ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (به شرح یادداشت شماره 5 و 15 صورتهای مالی) بدلیل بسته بودن نماد این بانک بر مبنای آخرین نرخ موجود و با اعمال افزایش سرمایه محاسبه گردیده است.

اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای 5 و 6 تعدیل نشده است.

سایر موارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۳۳۴۴۰۰	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال	نماد: آپادانا سهام)
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

8. نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می باشد:

8-1) سود سهام دریافتنی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض 8 ماهه تنزیل شده است. همچنین سود نقدی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر

عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

8-2) با توجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

8-3) در تهیه صورتهای مالی صندوق، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده است، به طور کامل رعایت نگردیده است.

9. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود ؛

موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

10. مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیفمفادموضوعتوضیحات

1بخشنامه های مربوطسرمایه گذاری در سهام بازار دوم فرابورس در خصوص سهام مجاز عدم رعایت در خصوص سهام تولید نیروی برق دماوند

2بند 2-3 امیدنامهمسرمایه گذاری فقط در یک سهم و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر بیش از 10 درصد و تا 15 درصد داراییهای صندوقعدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد رسیدگی در خصوص

سرمایه گذاری غدیر، نفت تهران، شیمیایی ایران، بانک ملت، بانک صادرات

3کنترلی چک لیستنسویه طلب از کارگزاری بابت خرید و فروش اوراق بهادار طی 3 روز کاری بعدعدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش

4ماده 62 اساسنامهکمتر بودن مجموع بدهیهای صندوق از 15 درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش

5تبصره 7 ماده 54 اساسنامهانتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی در مهلت مقرر در تارنامای صندوق و کدالدوره مالی سه ماهه 09/12/1394 در کدال بارگذاری نشده،سال مالی 09/09/1394 حسابرسی شده بارگذاری نشده در تارنما و .

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا	نماد: آپادانا سهام)	شماره اطلاعیه : ۳۳۴۴۰۰	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۰۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

و حسابرسی شده با تأخیر فقط در تارنما بارگذاری شده است. همچنین صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده سال مالی 09/09/1395 در مهلت مقرر در تارنما و کدال بارگذاری نشده است.

6بخشنامه 12010021پرداخت بموقع مالیاتهای تکلیفیمالیات تکلیفی حق الزحمه حسابرس با تأخیر پرداخت شده است.

7بند 3-8 امیدنامهمحاسبه هزینه حسابرس طبق مصوبات مجمعمصوبه مجمع مورخ 18/12/1394

11. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار

گرفته و بااستثنای موارد مندرج در بندهای 8 و 10، مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

12. گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند 7 ماده 54 اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با تو

به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۳ بهمن ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه فاطر	مجید بمانی محمدآبادی	۸۶۱۴۸۴	۱۵:۰۲:۳۵ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵
مدیر مؤسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۵:۰۴:۲۰ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا	نماد: آپادانا سهام)	شماره اطلاعیه : ۳۳۴۴۰۰	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۰۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای خالص داراییها		
شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۲,۱۲۸	۱۰,۲۷۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۱,۰۲۲	۹۶۳
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر داراییها	۰	۰
موجودی نقد	۴۹۹	۵۶
جمع داراییها	۱۳,۶۴۹	۱۱,۲۹۱
بدهیها		
حسابهای پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۵۳۹	۲,۱۶۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۱
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲۵۵	۱۷۴
جاری کارگزاران	۷۵۳	۱۱۵
جمع بدهیها	۳,۵۴۷	۲,۴۵۰
خالص داراییها	۱۰,۱۰۲	۸,۸۴۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا	نماد: آپادانا سهام)	شماره اطلاعیه : ۳۳۴۴۰۰	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۰۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
---			درآمدها
--	(۶۹۴)	۲,۴۷۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۹)	(۴,۱۸۷)	(۱,۶۹۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۴۲)	۱,۹۱۵	۱,۱۰۴	سود سهام
--	۱	۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳	۱۸۷	۱۹۲	سایر درآمدها
---	(۲,۷۷۸)	۲,۰۶۹	جمع درآمدها
---			هزینه ها
۴	(۴۷۳)	(۴۹۰)	هزینه کارمزد ارکان
۱	(۳۱۵)	(۳۱۹)	سایر هزینه ها
۳	(۷۸۸)	(۸۰۹)	جمع هزینه ها
---	(۳,۵۶۶)	۱,۲۶۰	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
--	۰	۰	هزینه های مالی
---	(۳,۵۶۶)	۱,۲۶۰	سود (زیان) خالص
۰	۱	۱	سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا	نماد: آپادانا سهام)	شماره اطلاعیه : ۳۳۴۴۰۰	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۰۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت گردش خالص دارایی ها				
شرح	۱۳۹۵/۰۹/۰۹		۱۳۹۴/۰۹/۰۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۰۶۳	۸۸۴۲	۵۰۶۷	۱۲۴۲۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۲۶۰	۲۶۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	-۲۶۴	-۲۶۴
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۲۶۰	۰	-۳۵۶۶
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۰	۰	-۱۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۰۶۳	۱۰۱۰۲	۵۰۶۳	۸۸۴۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۹ آذر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۱۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا در تاریخ ۹ آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری 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 به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا در تاریخ ۹ آذر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت شماره ۲۴ صورتهای مالی، با توجه به اتمام مدت مجوز فعالیت، صندوق در حال پیگیری جهت تمدید مدت می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۶) ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (به شرح یادداشت شماره ۵ و ۱۵ صورتهای مالی) بدلیل بسته بودن نماد این بانک بر مبنای آخرین نرخ موجود و با اعمال افزایش سرمایه محاسبه گردیده است. اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۹ آذر ماه ۱۳۹۴ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ خرداد ماه ۱۳۹۴، صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارشهای مورخ ۱۷ آذر ماه ۱۳۹۴ و مورخ ۲۵ تیر ماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می باشد:

۸-۱) سود سهام دریافتنی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است. همچنین سود نقدی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر با عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

۸-۲) با توجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

۸-۳) در تهیه صورتهای مالی صندوق، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده است، به طور کامل رعایت نگردیده است.

۹) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.





۱۰) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بخشنامه های مربوط	سرمایه گذاری در سهام بازار دوم فرابورس در خصوص سهام مجاز	عدم رعایت در خصوص سهام تولید نیروی برق دماوند
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری فقط در یک سهم و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر بیش از ۱۰ درصد و تا ۱۵ درصد داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد رسیدگی در خصوص سهم سرمایه گذاری غدیر، نفت تهران، شیمیایی ایران، بانک ملت، بانک صادرات
۳	کنترلی چک لیست	تسویه طلب از کارگزاری بابت خرید و فروش اوراق بهادار طی ۳ روز کاری بعد	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۴	ماده ۶۲ اساسنامه	کمتربودن مجموع بدهیهای صندوق از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۵	تبصره ۷ ماده ۵۴ اساسنامه	انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی در مهلت مقرر در تارنمای صندوق و کدال	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۴/۱۲/۰۹ در کدال بارگذاری نشده سال مالی ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ حسابرسی شده بارگذاری نشده در تارنما و کدال و حسابرسی شده با تأخیر فقط در تارنما بارگذاری شده است. همچنین صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ در مهلت مقرر در تارنما و کدال بارگذاری نشده است.
۶	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۱	پرداخت بموقع مالیاتهای تکلیفی	مالیات تکلیفی حق الزحمه حسابرس با تأخیر پرداخت شده است.
۷	بند ۳-۸ امیدنامه	محاسبه هزینه حسابرس طبق مصوبات مجمع	مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸

۱۱) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و باستثنای موارد مندرج در بندهای ۸ و ۱۰، مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۲) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳ بهمن ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمدرضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

با سلام

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ که در اجرای مفاد بند ۷ و ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴-۱۵

یادداشت های توضیحی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آپادانا	غلامحسن آرمت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	احمد علی بزی	

آدرس: تهران - میدان آرژانتین - خیابان بخارست - کوچه هجدهم - پلاک ۱۴ - طبقه دوم شرقی
تلفکس: ۸۸۵۳۴۰۶۶ - ۸۸۷۳۱۷۱۶ - ۸۸۵۴۱۵۸۲
آدرس سایت: www.Apadanafund.ir
شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آیادانا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	یادداشت	دارایی ها :
۱۰,۲۷۲,۳۹۵,۸۷۸	۱۲,۱۲۸,۴۴۲,۱۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۶۳,۰۷۶,۳۳۳	۱,۰۲۲,۲۹۸,۱۳۱	۶	حسابهای دریافتی
.	.	۷	سایر داراییها
۵۶,۱۲۵,۶۰۰	۴۹۸,۶۹۸,۶۲۹	۸	موجودی نقد
۱۱,۲۹۱,۵۹۷,۸۱۱	۱۳,۶۴۹,۴۳۸,۹۱۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	۷۵۲,۵۰۷,۳۳۴	۹	جاری کارگزاران
۲,۱۵۹,۸۴۵,۴۶۶	۲,۵۳۹,۴۹۴,۲۵۱	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۸۶,۲۷۱	.	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۷۴,۲۷۹,۳۳۵	۲۵۵,۳۲۴,۰۵۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۴۵۰,۱۴۸,۴۰۷	۳,۵۴۷,۳۲۵,۶۴۳		جمع بدهی ها
۸,۸۴۱,۴۴۹,۴۰۴	۱۰,۱۰۲,۱۱۳,۲۷۴	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۷۴۶,۲۸۷	۱,۹۹۵,۲۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

درآمد ها :	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۴۷۰,۰۶۳,۵۷۸	(۶۹۳,۹۳۰,۵۵۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱,۶۹۶,۶۷۹,۹۷۰)	(۴,۱۸۷,۰۹۰,۹۴۲)
سود سهام	۱۶	۱,۱۰۴,۰۳۰,۵۴۶	۱,۹۱۴,۷۶۱,۴۲۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۰۸,۴۷۷	۱,۲۷۷,۹۶۸
سایر درآمد ها	۱۸	۱۹۲,۳۲۹,۴۶۹	۱۸۶,۷۸۰,۶۱۸
جمع درآمد ها		۲,۰۶۹,۸۵۲,۱۰۰	(۲,۷۷۸,۲۰۱,۴۸۸)
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۴۹۰,۵۹۸,۷۸۵	۴۷۳,۵۷۷,۲۹۵
سایر هزینه ها	۲۰	۳۱۸,۵۸۹,۴۴۵	۳۱۴,۹۷۳,۴۹۹
جمع هزینه ها		۸۰۹,۱۸۸,۲۳۰	۷۸۸,۵۵۰,۷۹۴
سود (زیان) خالص		۱,۲۶۰,۶۶۳,۸۷۰	(۳,۵۶۶,۷۵۲,۲۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱	۱۳/۳۰٪	(۳۵,۶۹)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی	۲	۱۲/۴۸٪	(۴۰,۴۹)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹
واحد های سرمایه گذاری اول سال	۵,۰۶۳	۸,۸۴۱,۴۴۹,۴۰۴
واحد های صادر شده طی سال	-	-
واحد های ابطال شده طی سال	-	-
سود (زیان) خالص سال	-	۱,۲۶۰,۶۶۳,۸۷۰
تعدیلات	-	-
واحد های سرمایه گذاری پایان سال	۱۳	۱۰,۱۰۲,۱۱۳,۲۷۴

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

۱	بازده میانگین سرمایه گذاری	سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده
۲	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال مالی	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص داراییها در پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آپادانا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۵ تحت شماره ۱۰۸۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ تحت شماره ۲۶۵۶۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ضمن اینکه مدت فعالیت صندوق برای مدت یکسال تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۷۷۲۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ تمدید شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است و قابل تمدید می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان وزرا - کوچه ۲۵ - پلاک ۸ - طبقه دوم واقع

۱-۲- اطلاع رسانی

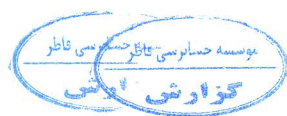
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آپادانا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.apadanafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آپادانا 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. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آپادانا	۱۰۰۰	۱۰۰٪



مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبادانا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۲ با شماره ثبت ۷۹۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان قزوین به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان وزراء - کوچه ۲۵ - پلاک ۸ - واحد ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ارقام نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - بزرگراه جلال آل احمد - مابین چمران و کارگر شمالی - کوی پروانه - پلاک ۱۱ - طبقه ۴

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری آبادانا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۲ با شماره ثبت ۷۹۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان قزوین به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان وزرا - کوچه ۲۵ - پلاک ۸ - واحد ۲.

حسابرس 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 حسابرس عبارت است از تهران - خیابان وصال شیرازی - خیابان بزرگمهر غربی - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه چهارم.

۳- صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی 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 ۱۳۸۶/۳۰/۱۱ 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؛ باتوجه 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.



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 سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعيين می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- سودسپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب، 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.

۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز سال اولیه تصفیه می باشد

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۴- 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.

۵-۴- تفاوت ناشی از تعدیلات 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 می‌گردد. 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 مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹			۱۳۹۵/۰۹/۰۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۳۳۴,۵۴۴,۲۶۱	۲,۸۲۵,۳۲۵,۱۳۷	۲۰.۷	۳,۳۳۴,۵۴۴,۲۶۱	۲,۸۲۵,۳۲۵,۱۳۷
محصولات شیمیایی	۲,۶۶۵,۲۴۴,۵۰۰	۲,۵۸۶,۲۱۱,۲۰۱	۱۸.۹۵	۲,۶۶۵,۲۴۴,۵۰۰	۲,۵۸۶,۲۱۱,۲۰۱
خودرو و ساخت قطعات	۱,۴۳۳,۷۲۵,۲۰۰	۱,۵۳۱,۹۷۲,۱۰۹	۱۱.۲۲	۱,۴۳۳,۷۲۵,۲۰۰	۱,۵۳۱,۹۷۲,۱۰۹
سرمایه گذاریها	۲,۱۰۰,۲۰۱,۴۰۰	۱,۳۰۴,۷۵۹,۴۳۶	۹.۵۶	۲,۱۰۰,۲۰۱,۴۰۰	۱,۳۰۴,۷۵۹,۴۳۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۸۰۵,۰۹۷,۸۵۰	۲,۶۷۰,۹۴۵,۷۲۲	۱۹.۵۷	۲,۸۰۵,۰۹۷,۸۵۰	۲,۶۷۰,۹۴۵,۷۲۲
استخراج کانه های فلزی	۴۱۸,۷۹۸,۲۰۰	۱۵۷,۶۶۷,۵۰۱	۱.۱۶	۴۱۸,۷۹۸,۲۰۰	۱۵۷,۶۶۷,۵۰۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۰۰,۵۴۴,۷۹۸	۴۶۹,۲۸۰,۰۴۶	۳.۴۴	۴۰۰,۵۴۴,۷۹۸	۴۶۹,۲۸۰,۰۴۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶۶,۹۰۰,۸۰۱	۱۵۱,۱۲۸,۷۱۷	۱.۱۱	۱۶۶,۹۰۰,۸۰۱	۱۵۱,۱۲۸,۷۱۷
سیمان، آهک و گچ	۴۲۰,۵۴۴,۸۹۹	۳۶۲,۳۳۳,۸۶۱	۲.۶۵	۴۲۰,۵۴۴,۸۹۹	۳۶۲,۳۳۳,۸۶۱
فلزات اساسی	۷۹,۵۲۰,۲۱۸	۶۸,۹۱۸,۴۲۷	۰.۵	۷۹,۵۲۰,۲۱۸	۶۸,۹۱۸,۴۲۷
سایر	-	-	-	-	-
جمع	۱۳,۸۲۵,۱۲۲,۱۲۷	۱۲,۱۲۸,۴۴۲,۱۵۷	۸۹	۱۳,۸۲۵,۱۲۲,۱۲۷	۱۲,۱۲۸,۴۴۲,۱۵۷

۶ - حساب های دریافتنی :

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹		۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
تجزیه شده	تجزیه نشده	تجزیه شده	تجزیه نشده
ریال	ریال	ریال	درصد
۹۵۹,۷۴۹,۳۲۰	۱,۰۱۸,۹۷۱,۱۱۸	۳۵,۰۹۹,۷۷۰	۲۵%
۳,۳۲۷,۰۱۳	۳,۳۲۷,۰۱۳	-	-
۹۶۳,۰۷۶,۳۳۳	۱,۰۲۲,۲۹۸,۱۳۱	۳۵,۰۹۹,۷۷۰	-

۷ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام 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 هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۹/۰۹		۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۳۸,۵۳۲,۱۱۰	۲۳۸,۵۳۲,۱۱۰
-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۱۸,۵۳۲,۱۱۰	۳۱۸,۵۳۲,۱۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آیادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۸ - موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
۱,۰۳۳,۶۸۷	۱,۱۴۱,۹۲۷	حساب سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی ۵۱۰۴۴۵۷۱۳
۵۵,۰۹۱,۹۱۳	۴۹۷,۵۵۶,۷۰۲	حساب جاری بانک کشاورزی ۵۱۰۴۴۵۷۸۰
۵۶,۱۲۵,۶۰۰	۴۹۸,۶۹۸,۶۲۹	جمع

۹ - جاری کارگزاران :

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	۷۵۲,۵۰۷,۳۳۴	۳۹,۱۲۶,۵۸۵,۲۷۸	۳۸,۴۸۹,۱۱۵,۲۷۹	۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	کارگزاری آیادانا
۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	۷۵۲,۵۰۷,۳۳۴	۳۹,۱۲۶,۵۸۵,۲۷۸	۳۸,۴۸۹,۱۱۵,۲۷۹	۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۱,۲۳۴,۰۰۰,۹۹۹	۱,۴۳۲,۹۷۴,۷۹۴	مدیر صندوق
۶۱,۳۶۶,۰۲۱	۱۱۵,۰۰۴,۱۲۵	متولی
۸۱۹,۷۰۸,۶۱۵	۹۴۷,۱۹۵,۵۲۶	ضامن
۴۴,۷۶۹,۸۳۱	۴۴,۳۱۹,۸۰۶	حسابرس
۲,۱۵۹,۸۴۵,۴۶۶	۲,۵۳۹,۴۹۴,۲۵۱	جمع

۱۱ - بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۹۸۶,۲۷۱	۰	بابت تنمه واحدهای صادره
۹۸۶,۲۷۱	۰	

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۳۶,۶۴۹,۶۳۰	۳۰,۴۸۱,۶۴۱	بیمه پرداختنی
۹۷,۲۰۱,۱۴۴	۱۷۴,۴۲۸,۹۴۸	بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق
۳۹,۸۳۶,۷۸۰	۳۹,۸۳۶,۷۸۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۹۱,۷۸۱	۱۰,۵۷۶,۶۸۹	سایر
۱۷۴,۲۷۹,۲۳۵	۲۵۵,۳۲۴,۰۵۸	جمع

۱۲-۱ - بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق عمدتاً بابت بدهی به رایان هم افزا جهت تمدید قرارداد و نرم افزار صندوق می باشد.

۱۳ - خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۷,۰۹۵,۱۶۲,۷۳۵	۸,۱۰۶,۸۳۱,۱۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۴۶,۲۸۶,۶۶۹	۱,۹۹۵,۲۸۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۸۴۱,۴۴۹,۴۰۴	۱۰,۱۰۲,۱۱۳,۲۷۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۴ - سود فروش اوراق بهاداریه شرح زیر است:

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۰۹
۱۴-۱	۲,۴۷۰,۰۶۳,۵۷۸	(۶۹۳,۹۳۰,۵۵۹)	-
(زیان) فروش اوراق مشارکت	-	(۶۹۳,۹۳۰,۵۵۹)	-
جمع	۲,۴۷۰,۰۶۳,۵۷۸	-	-

۱۴-۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
اعتلا البرز	۸۳,۳۳۳	۱۴۰,۴۱۶,۱۰۵	۹۰,۶۰۳,۳۸۰	۷۰۲,۰۰۷۹	۷۱۷,۵۱۵	۴۸,۲۹۳,۳۳۱	-
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۰۸۵,۵۵۲	۳۳۹,۶۴۲,۶۶۶	۱,۷۲۰,۴۲۵	۱,۸۲۰,۱۹۸	۹۰۲,۳۶۳	-
بانک صادرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۹۹۹,۱۶۶	۱۰,۳۹۵,۹۹۴	۱۰,۷۶۶,۹۱۳	۳۳۵,۰۳۷,۴۷۷	-
بهمن دیزل	۸۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۵۱۰,۴۳۲	۳۱۰,۳۹۴,۳۸۰	۱,۵۰۷,۵۴۷	۱,۵۴۰,۶۷۹	(۱۱,۹۳۲,۱۷۴)	۷,۰۶۷,۴۷۸
پتروشیمی ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۷۸۶,۸۳۵	۸۶۸,۹۹۹	۸۸۸,۱۱۳	۵,۵۳۶,۰۵۳	-
پتروشیمی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۲۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۸۸۶,۷۰۲	۱,۳۷۴,۰۰۰	۱,۴۵۳,۶۹۲	(۱۲۳,۹۱۴,۳۹۴)	-
پتروشیمی فجر	۲۲,۰۰۰	۳۵۵,۲۷۸,۰۰۰	۲۵۴,۲۲۹,۵۸۰	۱,۷۷۶,۳۹۰	۱,۸۷۹,۴۱۹	۹۷,۳۹۲,۶۱۱	-
پتروشیمی مبین	۱۱۳,۰۰۰	۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۳۴۶,۸۳۱	۱,۹۷۷,۵۰۰	۲,۰۹۲,۱۹۱	۴۷,۰۸۳,۴۷۸	-
داروسازی کاسپین	۳۷,۰۰۰	۶۵۴,۸۳۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۲۷۴,۱۴۶	۳,۳۴۶,۱۵۶	۱۵۷,۴۹۴,۶۸۲	-
دارویی تامین	۳۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۳۳,۹۱۵	۱,۰۵۵,۹۹۹	۱,۱۱۷,۲۴۳	۷۷,۶۷۲,۸۴۳	-
سرمایه سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۵۶,۳۷۹,۷۸۸	۵۰۹,۰۰۱,۳۸۴	۲,۸۷۱,۸۸۴	۲,۸۴۳,۰۱۲	۴۱,۶۶۳,۶۰۸	-
سرمایه گذاری غدیر	۴۹۸,۵۶۰	۴۱۶,۱۹۱,۸۴۰	۴۴۴,۳۴۹,۶۴۳	۲,۰۸۰,۹۵۵	۲,۲۰۱,۱۶۳	(۱۲,۴۴۰,۳۸۹)	-
سیمان خورستان	۸,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۹,۰۲۱	۱۲۵,۹۹۹	۱۳۳,۳۰۴	۳۱,۶۷۶	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۴۵۸,۴۹۱	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۲,۷۲۲,۱۲۶	۲,۷۸۲,۱۲۶	۴۱,۶۰۷,۵۸۰	-
صنعتی بهشهر	۳۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۸۷۴,۷۵۹	۱,۴۸۵,۰۰۰	۱,۵۷۱,۱۲۵	۷۶,۰۶۹,۱۱۶	-
فولاد مبارکه	۴۱,۶۶۶	۲,۴۱۶,۶۲۸	۶۲,۶۶۶,۱۷۸	۱۲,۰۸۳	۱۲,۷۸۰	(۶۰,۲۷۴,۴۱۳)	-
کالسیمین	۲۱۱,۹۰۹	۴۱۹,۷۹۱,۷۲۹	۳۶۵,۱۳۷,۲۴۳	۲,۰۹۸,۹۵۴	۲,۲۲۰,۶۷۳	۵۰,۳۳۴,۸۵۹	-
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۷۳,۳۳۳	۱,۲۷۴,۵۵۲,۸۵۲	۱,۱۷۸,۳۹۷,۸۶۴	۱,۳۷۲,۷۶۴	۱,۴۵۳,۳۶۹	۹۳,۳۴۹,۸۵۵	-
نفت بندر عباس	۱۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۷۴۷,۱۶۱,۲۹۸	۳,۲۳۷,۷۴۸	۳,۵۲۰,۷۴۶	(۸۸,۳۶۹,۸۹۲)	-
نفت لاوان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۱۷,۶۵۳	۵۳۴,۰۰۰	۵۴۵,۷۴۳	۲۵,۲۰۲,۶۰۴	-
نفت و گاز پارسین	۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۶,۸۳۸	۱۵۴,۰۰۰	۱۶۲,۹۳۲	۱۷,۷۱۶,۲۲۰	-
آتیه دماوند	۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۳۶۹,۶۳۳	۸۸۴,۰۰۰,۰۷۴	۱۵۵,۵۲۱,۶۳۱	۱۵۸,۴۱۸,۵۵۲	۱۸۸,۱۶۲,۷۳۹	-
اعتلا البرز	۱۳,۸۸۸	۲۳,۰۲۶,۳۰۴	۳۲,۹۶۶,۳۶۶	۱۱۵,۱۳۱	۱۱۷,۶۶۰	(۱۰,۱۷۲,۹۲۳)	-
ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۷۱۱,۱۸۰	۴,۴۳۲,۵۰۰	۴,۶۸۹,۵۷۵	۶,۶۶۶,۷۴۵	-
بانک پاسارگاد	۲۹۶,۰۰۰	۳۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۷۹۶,۴۷۵	۱,۷۸۲,۱۹۸	۱,۸۸۵,۵۵۷	۲۸,۹۴۵,۷۷۰	-
بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۱۳۳,۶۸۱	۱,۲۰۸,۹۹۹	۱,۲۷۹,۱۱۴	۴,۱۷۸,۲۰۶	-
بانک سینا	۳۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۵۵,۸۹۲	۱,۶۸۹,۹۹۸	۱,۷۸۸,۰۱۰	۴۹,۴۶۶,۱۰۰	-
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۳,۶۸۰,۵۱۱	۶,۱۳۶,۴۹۸	۶,۴۹۲,۳۸۹	۱۰۰,۹۹۰,۶۰۲	-
پتروشیمی ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۱۷,۱۶۹	۸۵۹,۹۹۹	۸۷۸,۹۱۳	(۲,۹۵۶,۰۸۱)	-
پتروشیمی خلیج فارس	۵۰,۸۵۲	۱,۲۹۲,۴۴۹,۸۵۲	۱,۱۳۲,۶۲۱,۵۱۹	۱,۲۶۲,۲۴۸	۱,۵۴۷,۰۵۵	۱۵۶,۸۰۹,۰۳۰	-
پتروشیمی پردیس	۳۸,۰۰۰	۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۱۲۷,۴۰۹	۱,۸۲۴,۰۰۰	۱,۹۲۹,۷۹۲	(۱۵,۰۸۱,۲۰۱)	-
پتروشیمی شازند	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۲۲۴,۰۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	۱۴۷,۶۵۹,۹۶۰	-
ریل پردازسیر	۶۶۷,۰۰۰	۱,۸۰۶,۷۹۷,۸۷۲	۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۲۱	۴,۰۳۳,۹۷۷	۴,۱۲۲,۶۳۸	۶۸,۱۶۵,۱۳۶	-
زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۵۲,۰۰۷	۷۲۰,۴۹۹	۷۲۶,۲۸۴	۷,۷۶۵,۰۱۰	-
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۶۲۰,۵۲۹	۸۳۷,۴۹۹	۸۸۶,۰۷۰	(۱۵,۸۴۴,۰۹۸)	-
سرمایه گذاری بهمن	۲۱۳,۶۳۶	۱,۳۲۹,۳۹۹,۸۱۶	۱,۳۰۵,۶۷۸,۴۰۲	۱,۶۴۶,۴۹۷	۱,۷۴۱,۹۸۱	۲۰,۳۲۲,۹۳۶	-
سرمایه گذاری شاهد	۳۰,۴۹۴	۴۶,۹۳۰,۲۶۶	۴۴,۷۲۷,۶۱۰	۲۳۴,۶۵۱	۲۴۸,۲۵۹	۱,۷۰۹,۷۴۶	-
سرمایه گذاری غدیر	۷۱۵,۲۳۸	۱,۹۲۸,۹۱۲,۸۴۵	۱,۳۰۶,۵۲۰,۵۹۰	۹,۶۴۴,۵۵۵	۹,۶۴۴,۵۵۵	۶۰۲,۴۷۳,۸۰۰	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۴,۱۹۴,۷۳۸	۸,۴۹۵,۴۸۹	۸,۹۸۸,۱۶۰	۱۸۷,۴۲۱,۹۱۳	-
سیمان شرق	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۷۰,۸۱۳	۶۴۸,۴۹۶	۶۸۶,۰۸۶	۳۸,۹۹۴,۶۰۵	-
سیمان فارس و خورستان	۱۲۵,۰۰۰	۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۲۰۰,۳۳۹	۱,۱۹۲,۹۹۹	۱,۲۶۲,۱۸۵	۲۶,۹۴۴,۴۷۷	-
سیمان کردستان	۴۵,۱۶۸	۶۶,۰۲۸,۲۶۶	۵۹,۰۵۲,۹۵۵	۳۳۰,۱۴۱	۳۴۹,۲۸۵	۶,۲۹۵,۹۱۵	-
فولاد خورستان	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۲۸,۰۲۳	۸۶۸,۴۹۹	۹۱۸,۸۶۸	۲۱,۳۸۴,۶۱۰	-
فولاد خورستان	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۴۷,۷۸۹	۱,۵۵۲,۹۵۰	۱,۶۴۲,۵۴۵	۷,۹۵۶,۷۱۶	-
فولاد مبارکه	۲۸۶,۱۱۱	۴۹۷,۵۶۳,۷۸۵	۱۷۱,۲۷۲,۳۳۵	۱,۹۸۷,۳۶۴	۲,۰۱۸,۵۰۳	۲۲۲,۳۸۵,۵۸۳	-
گروه بهمن	۱۶۷,۰۰۰	۴۸۱,۲۵۱,۰۰۰	۱۸۳,۲۵۳,۱۱۴	۸۰۳,۳۵۳,۳۵	۱۱,۳۲۲,۶۳۹	۲۷۸,۵۳۹,۳۱۲	-
گل مهر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۲۰۴,۶۱۵	۱,۳۴۴,۲۱۴,۲۷۶	۳,۵۹۸,۴۹۷	۳,۸۰۷,۱۹۸	(۳۴,۴۱۵,۳۵۶)	-
ملی مس	۳۱۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۱,۹۴۰,۹۹۸	۲,۰۵۳,۵۶۸	۱۴۴,۴۴۷,۴۳۳	-
نفت اصفهان	۲۷۸,۰۵۰	۱,۹۵۰,۹۳۱,۰۰۰	۲,۲۵۸,۰۳۵,۸۸۸	۱۴,۷۵۴,۶۵۲	۱۵,۰۳۰,۴۰۶	(۲۳۶,۸۸۹,۹۴۶)	-
نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۵,۹۱۰,۰۰۰	۱,۹۷۵,۸۲۸,۲۲۰	۱۵,۱۵۴,۷۷۹	۱۵,۹۰۴,۴۴۰	(۹۷۷,۹۳۹)	-
آسان پرداخت	۸۸,۸۷۳	۱,۳۳۸,۴۴۸,۵۵۰	۱,۱۲۴,۸۴۸,۸۹۸	6,125,234	6,480,463	۱۸۰,۹۹۳,۹۵۵	-
الزری امید تالان خور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۲,۳۹۶,۹۷۹	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۱۴,۵۱۱,۹۳۶	۱۴,۶۱۰,۹۷۵	۱۴,۸۲۴,۳۱۲	-
بانک پارسین	۵۰,۰۰۰	۵۴,۸۵۰,۰۰۰	۸۲,۶۹۹,۹۷۴	۲۹۹,۲۴۹	۳۱۶,۶۰۱	(۲۳,۴۶۵,۸۲۴)	-
پتروشیمی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۶۷۹,۱۲۳	۱۳,۶۰۲,۷۵۸	۱۳,۰۸۵,۹۷۰	(۴۴۲,۳۶۸,۵۹۰)	-
تولید برق دماوند	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۵۷۲,۳۱۲	(۲۴,۹۳۹,۶۴۴)	-
سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۴۴۰,۵۶۸	۱,۴۷۱,۵۶۰	۲۴,۶۵۹,۲۶۴	-
واسپاری ملت	۱۲۵,۰۰۰	۱۶۵,۸۱۵,۰۰۰	۱۳۳,۱۴۳,۹۴۴	۸۲۹,۰۷۵	۸۷۷,۱۶۰	۳۰,۹۶۴,۲۲۱	-
سایر	-	-	-	-	-	(۷۰۰,۹۹۸,۰۳۷)	-
جمع	۳۸,۲۸۶,۱۰۴,۳۶۰	۳۵,۴۲۳,۶۱۱,۷۶۰	۱۹۱,۴۲۰,۲۵۰	۲,۴۷۰,۰۶۳,۵۷۸	۲,۰۰۹,۹۸۸,۷۷۲	(۶۹۳,۹۳۰,۵۵۹)	-



۱۵ - سود تحقق نیافته اوراق بهادار

سود تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۰۹	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	اوراق
-	۲,۵۵۷,۶۷۱	۷,۱۶۴,۵۱۱	۵,۷۳۱,۶۰۹	۱,۴۳۰,۳۴۴,۴۶۷	۱,۴۴۵,۷۹۸,۲۵۷	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	(۱۱۵,۵۵۶,۵۶۷)	۶,۴۶۵,۳۸۱	۵,۱۷۲,۳۳۴	۱,۴۰۸,۶۱۲,۶۸۳	۱,۳۰۴,۶۹۳,۶۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۱,۳۳۱,۹۰۹,۷۹۱	۱۲,۹۳۱,۰۰۵	۱۰,۳۴۴,۸۴۵	۱,۲۵۴,۳۰۰,۱۴۱	۲,۶۰۹,۴۸۷,۱۰۲	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
-	۱,۱۵۷,۸۶۸,۳۳۰	۹,۹۶۸,۴۳۶	۷,۹۷۴,۷۴۹	۸۳۵,۸۱۸,۸۹۹	۲,۰۱۱,۶۳۰,۳۵۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر سایا
-	(۴۱۶,۵۳۱,۵۴۴)	۶,۱۵۰,۰۵۳	۴,۹۲۰,۴۴۳	۱,۶۴۶,۶۴۲,۱۰۳	۱,۳۴۱,۱۸۱,۵۵۴	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۶۶۹,۹۹۷,۳۹۵)	۵۰۶,۷۳۲	۴۰۵,۲۸۵	۷۷۱,۳۴۳,۶۹۹	۱۰۲,۳۵۸,۴۴۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	آبیه دماوند
۲۳,۹۰۲,۹۰۵	۳۱۵,۷۲۶,۳۶۲	۵,۶۵۲,۸۵۲	۴,۵۲۲,۲۸۳	۸۱۴,۸۴۴,۱۱۴	۱,۱۴۰,۷۴۵,۶۱۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	ملی مس
(۷۱۹,۳۶۸,۶۰۰)	(۷۶۰,۶۹۸,۹۰۴)	۳۴۴,۵۹۲	۲۷۵,۶۷۴	۸۲۹,۶۱۷,۳۳۱	۶۹,۵۳۸,۶۹۳	۴۵,۶۴۲	۴۵,۶۴۲	کلی گهر
(۱۳۷,۷۶۳,۱۵۳)	(۶۶۱,۰۱۲,۵۳۵)	۷۸۸,۳۳۸	۶۳۰,۶۷۰	۸۱۸,۶۸۰,۰۳۶	۱۵۹,۰۸۶,۵۰۹	۷۱,۳۷۴	۷۱,۳۷۴	پتروشیمی مبین
-	۲,۲۱۵,۴۶۹	۱,۰۰۹,۰۰۹	۸۰۷,۳۰۷	۱۹۹,۵۵۶,۴۰۰	۲۰۲,۶۱۸,۰۸۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولید برق دماوند
(۸۰۵,۹۵۶,۴۲۷)	(۷۰۱,۳۷۰,۴۵۱)	۱,۳۳۷,۳۹۱	۱,۰۶۹,۹۱۳	۹۶۹,۲۴۸,۶۷۸	۲۶۹,۸۸۵,۴۸۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	زاسپاد
-	۱۹,۹۴۹,۹۴۵	۱,۰۰۲,۵۷۶	۸۰۲,۰۶۱	۱۸۰,۵۶۵,۳۰۱	۲۰۲,۳۱۹,۸۸۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۴۳۰,۳۵,۷۶۴	(۳۴۴,۷۱۶,۵۰۹)	۱,۷۳۵,۰۶۵	۱,۳۸۰,۰۵۳	۵۸۹,۷۲۹,۴۱۵	۳۴۸,۱۱۸,۰۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	(۴۲۶,۸۳۵,۱۶۱)	۸۸۲,۳۲۶	۷۰۵,۸۶۱	۶۰۳,۳۰۰,۴۵۴	۱۷۸,۰۵۳,۴۸۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۱۲۵,۱۵۸,۸۳۹)	۸۷۰,۹۴۵	۶۹۶,۷۵۶	۲۹۹,۳۴۷,۷۸۹	۱۷۵,۷۵۶,۶۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صندوق بازتوسعه
-	(۱۱۲۰,۱۴۸,۳۸۸)	۷۷۸,۹۰۲	۶۲۳,۱۲۱	۲۶۷,۷۹۵,۱۸۳	۱۵۷,۱۸۲,۳۷۷	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۱۲۱,۹۷۵,۹۸۹)	۴۷۱,۳۴۹	۳۷۷,۰۸۰	۲۱۶,۲۴۵,۵۶۷	۹۵,۱۱۸,۳۰۷	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	(۶۶۰,۳۳۰,۶۳۰)	۴۹۶,۸۴۴	۳۹۷,۴۶۸	۱۶۵,۳۹۹,۹۴۷	۱۰۰,۳۶۱,۱۸۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت تهران
-	۳۳,۴۵۹,۶۱۶	۷۵۵,۶۴۴	۶۰۴,۵۱۵	۱۱۷,۶۶۹,۱۰۱	۱۵۲,۴۸۸,۸۷۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۱۱۴,۵۶۸,۷۴۹	۶۹۶,۲۶۱	۵۵۷,۰۰۹	۲۴,۳۸۳,۴۴۸	۱۴۰,۵۰۵,۴۶۷	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان شرق
-	(۱۵۱,۱۱۲,۴۳۴)	۳۳۵,۳۶۷	۲۶۰,۲۹۴	۲۱۶,۳۴۵,۵۶۷	۶۵,۶۵۹,۰۹۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
-	(۱۰۱,۷۶۱,۵۹۴)	۳۱۸,۱۹۳	۲۵۴,۵۵۳	۱۶۵,۳۹۹,۹۹۷	۶۴,۳۱۱,۰۹۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر
(۲,۵۹۰,۹۴۳,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۱۸۷,۰۹۰,۹۴۲)	(۱,۶۹۶,۶۷۹,۹۷۰)	۶۰,۶۴۲,۲۱۱	۶۸,۵۱۳,۷۶۹	۱۳۸,۵۱۳,۱۲۷	۱۲,۳۳۷,۵۹۸,۱۳۶	-	-	-

با توجه به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته بانک ملت، تعداد سهام با اعمال افزایش سرمایه لحاظ شده است، ضمن اینکه آخرین نرخ سهام بانک ملت ۲۴۱۳ ریال به ازای هر سهم قبل از بسته شدن نماد بوده است که با تعدیل آن به نسبت افزایش سرمایه صورت گرفته منظور گردیده است.



سود سهام اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹					تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم					
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۹۴		شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۷,۷۲۸,۷۰۰	۱۰۳,۰۷۰,۴۹۰	-	۱۰۳,۰۷۰,۴۹۰	۳,۸۰۵	۲۷,۰۹۱	۱۳۹۴/۱۲/۰۴	۹۴		صنایع شیمیایی ایران
-	۵۶,۲۴۰,۰۰۰	-	۵۶,۲۴۰,۰۰۰	۵۱۱	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۱۰	۹۴		پتروشیمی پردیس
۲۲,۵۸۴,۰۰۰	۲,۸۰۰,۴۱۶	-	۲,۸۰۰,۴۱۶	۵۶۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۹۴		سیمان کردستان
-	۱۵۸,۰۲۹,۲۳۶	۴,۸۷۰,۷۶۴	۱۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۸	۹۴		مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۱۶,۹۵۴,۰۰۰	-	۱۶,۹۵۴,۰۰۰	۵۶۵	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۰	۹۴		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۴۲,۹۳۴,۶۱۰	-	۴۲,۹۳۴,۶۱۰	۴۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۹۴		فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۱	۵۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۹۴		سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۰	۹۴		سرمایه گذاری بهمن
-	۸۱,۵۲۷,۵۹۹	۱۱,۸۳۳,۲۰۱	۹۳,۳۶۰,۸۰۰	۳,۱۱۲	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۹۴		نفت تهران
-	۴۸,۸۵۲,۷۷۲	۳,۶۴۷,۲۲۸	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۸	۹۴		گروه بهمن
-	۵۷,۷۶۹,۱۷۰	۲,۲۳۰,۸۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۵	۹۴		ملی صنایع مس ایران
-	۱۳۰,۳۵۷,۱۴۳	۴,۶۴۲,۸۵۷	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۷	۹۴		پتروشیمی اراک
-	۷۹۵,۸۶۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۰۸	۹۴		سرمایه گذاری سایپا
-	۶۲,۵۹۸,۹۴۶	۲۱۱,۰۵۴	۶۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۶	۴۷,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۸	۹۴		سنگ آهن گل گهر
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۹۴		بانک پارسیان
-	۲,۳۸۲,۱۵۴	۱۷۷,۸۴۶	۲,۵۶۰,۰۰۰	۸۵۳	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۹۴		بانک پاسارگاد
-	۲۳,۲۷۸,۰۶۱	۱,۷۲۱,۹۳۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۹۴		فولاد خوزستان
-	۷۶,۰۴۱,۶۶۷	۳,۹۵۸,۳۳۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۹۴		تولید نیروی برق دماوند
-	۸,۹۹۰,۱۴۸	۱,۰۰۹,۸۵۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰,۰۰۰		۹۴		سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-				سایر
۱,۷۴۹,۴۴۸,۷۲۷	-	-	-	-	-				
۱,۹۱۴,۷۶۱,۴۲۷	۱,۱۰۴,۰۳۰,۵۴۶	۳۵,۰۹۹,۷۷۰	۱,۱۳۹,۱۳۰,۳۱۶						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۷۷,۹۶۸	۱۰۸,۴۷۷	سود سپرده بانکی ۱۷-۱
۱,۲۷۷,۹۶۸	۱۰۸,۴۷۷	

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹		
خالص سود سپرده بانکی	درآمد سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل	خالص سود سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۷,۹۶۸	۱۰۸,۴۷۸	۱	۱۰۸,۴۷۷
۱,۲۷۷,۹۶۸	۱۰۸,۴۷۸	۱	۱۰۸,۴۷۷

سپرده گذاری نزد بانک کشاورزی

۱۸ - سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۱۷,۲۲۸,۶۱۷	۱۵۸,۶۰۳,۹۴۹	تعدیل کارمزد کارگزاری ۱۸-۱
۱۶۹,۵۵۲,۰۰۱	۳۳,۷۲۵,۵۲۰	سایر ۱۸-۲
۱۸۶,۷۸۰,۶۱۸	۱۹۲,۳۲۹,۴۶۹	

۱۸-۱ - *

۱۸-۲ - سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپردههای بانکی در سال مالی قبل است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
۲۵۹,۵۰۷,۵۴۰	۲۶۵,۵۰۰,۲۳۸	مدیر صندوق
۱۱۴,۹۸۶,۴۲۸	۱۱۶,۹۶۰,۴۶۸	ضامن
۵۴,۳۱۳,۴۹۶	۵۳,۵۵۸,۷۷۱	متولی
۴۴,۷۶۹,۸۳۱	۵۴,۵۷۹,۳۰۸	حسابرس
۴۷۳,۵۷۷,۲۹۵	۴۹۰,۵۹۸,۷۸۵	جمع

۲۰ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
۹۸,۹۷۳,۴۳۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تشریفات
۲۱۶,۰۰۰,۰۶۵	۲۳۸,۵۳۲,۱۱۰	هزینه نرم افزار
-	۵۷,۳۳۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۴,۹۷۳,۴۹۹	۳۱۸,۵۸۹,۴۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۰٪	۱,۵۰۰	عادی	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	کارگزاری آپادانا	
۲۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز			
۵۰٪	۲,۵۰۰	جمع			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری آپادانا	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۴۷,۵۴۴,۸۵۵,۲۲۳	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	(۷۵۲,۵۰۷,۳۳۴)
		کارمزد مدیر/ ضامن نقد شوندگی	۳۸۲,۴۶۰,۷۰۶		(۲,۳۸۰,۱۷۰,۳۲۰)

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورتهای مالی می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

فعالیت صندوق بدلیل عدم تمدید مجوز آن توسط سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ خاتمه یافته است لیکن نامه در خواست تمدید فعالیت صندوق به سازمان بورس اوراق بهادار ارائه گردیده است و مراتب جهت اخذ مجوز تمدید دوره فعالیت صندوق در حال پیگیری می باشد.



گزارش فعالیت مدیران صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۵ تحت شماره ۱۰۸۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ تحت شماره ۲۶۵۶۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال می باشد که بر اساس مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۸ به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - میدان آرژانتین خیابان بخارست - کوچه ۱۸ - پلاک ۱۴ - واحد ۲ غربی واقع شده و صندوق فاقد شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

درج گردیده است. www.apadanafund.ir

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا
(شماره ثبت: ۲۶۰۶۷)

گزارش فعالیت مدیران صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آپادانا	۱۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق:

شرکت کارگزاری آپادانا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۲ با شماره ثبت ۷۹۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان قزوین به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - میدان آرژانتین خیابان بخارست - کوچه ۱۸ - پلاک ۱۴ - واحد ۲ غربی .

متولی صندوق:

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - بزرگراه جلال آل احمد - مابین چمران و کارگر شمالی - کوی پروانه - پلاک ۱۱ - طبقه ۴

ضامن صندوق:

شرکت کارگزاری آپادانا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۲ با شماره ثبت ۷۹۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان قزوین به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - میدان آرژانتین خیابان بخارست - کوچه ۱۸ - پلاک ۱۴ - واحد ۲ غربی .

حسابرس صندوق:

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان وصال شیرازی - خیابان بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه ۴

شماره :
تاریخ :

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا
(شماره ثبت: ۲۶۵۶۷)

گزارش فعالیت مدیران صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹

۳- وضعیت سرمایه گذاری ها در پایان سال مالی

۱-۳. جدول زیر ، ترکیب سرمایه گذاری ها صندوق در پایان دوره مالی مورد گزارش نشان می دهد . صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا براساس ماده ۲۶ اساسنامه و حد نصاب های موجود در امیدنامه وبه منظور مدیریت مناسب ریسک و کسب بیشترین بازده به نسبت به سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی اقدام نموده است .

ترکیب داراییهای صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
عنوان	خالص ارزش (ریال)
نقد و بانک - بانک	۴۹۸,۶۹۸,۶۳۹
پرتفوی بورسی	۱۲,۱۲۸,۴۴۲,۱۵۷
جمع	۱۲,۶۲۷,۱۴۰,۷۸۶

گزارش فعالیت مدیران صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹

۳-۲. ترکیب سرمایه گذاری های صندوق در سهام و حق تقدم به شرح ذیل می باشد :

وضعیت سهام صندوق	خالص ارزش فروش (ریال)	نسبت از کل دارایی به ارزش روز
بانکها و موسسات اعتباری	2,825,325,137	22.51%
محصولات شیمیایی	2,586,211,201	16.90%
خودرو و ساخت قطعات	1,531,972,109	11.66%
سرمایه گذاریها	1,304,759,436	10.72%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	2,670,945,722	9.81%
استخراج کانه های فلزی	157,667,501	4.73%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	469,280,046	3.94%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	151,128,717	3.94%
سیمان، آهک و گچ	362,233,861	1.06%
جمع	12,128,442,157	۷۸۹

گزارش فعالیت مدیران صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹

۴. خالص ارزش داراییهای صندوق :

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که در نمودار زیر مشاهده می گردد، خالص ارزش داراییهای صندوق تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ مبلغ ۱,۹۹۵,۲۸۲ ریال بوده که نشان دهنده بازدهی ۱۰۰٪ برای دارندگان واحدهای سرمایه گذاری است.

۵- بازدهی صندوق:

مقایسه بازدهی صندوق مشترک سرمایه گذاری مشترک آپادانا از زمان دریافت مجوز فعالیت صندوق (۸۹/۰۸/۰۳) تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ با بازدهی شاخص کل بورس و صندوقها در جدول زیر آمده است:

شرح	مقدار در ۸۹/۰۸/۰۳	مقدار در ۹۵/۰۹/۰۹	درصد بازدهی
NAV صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۲۸۲	۱۰۰
شاخص کل صندوقها در اندازه کوچک	۱,۹۵۱	۳,۸۶۵	۱۹۸
شاخص کل بورس اوراق بهادار	۱۸,۲۸۴/۷	۸۰,۰۱۸	۴۳۸

همانطور که در جدول فوق مشاهده می شود، درصد بازدهی صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا از بازدهی شاخص کل بورس اوراق بهادار کمتر است. از جمله دلایل آن می توان به هزینه های معاملاتی، کارمزدها (مدیر، ضامن، متولی) و حق الزحمه حسابرس اشاره کرد. با توجه به مراتب فوق در بند ۶ این گزارش، به برنامه های آتی صندوق جهت کسب بازدهی بیشتر اشاره گردیده است.

۶- برنامه ها و فعالیت های آتی

۱- تدوین برنامه استراتژیک صندوق جهت کسب بازدهی بالاتر از بازده بازار.

۲- تلاش در جهت جذب سرمایه های بیشتر و افزایش مقدار واحدهای صادره.

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا
(شماره ثبت: ۲۶۰۶۷)

گزارش فعالیت مدیران صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



غلامحسین آرمان

شرکت کارگزاری آپادانا

مدیر صندوق

۱۳۹۵/۰۹/۰۹

سایده

صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

گزارش حسابرس مستقل

باضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۹ آذر ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلف: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا در تاریخ ۹ آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری 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 به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.



اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا در تاریخ ۹ آذر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

(۵) به شرح یادداشت شماره ۲۴ صورتهای مالی، با توجه به اتمام مدت مجوز فعالیت، صندوق در حال پیگیری جهت تمدید مدت می‌باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

(۶) ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (به شرح یادداشت شماره ۵ و ۱۵ صورتهای مالی) بدلیل بسته بودن نماد این بانک بر مبنای آخرین نرخ موجود و با اعمال افزایش سرمایه محاسبه گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

(۷) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۹ آذر ماه ۱۳۹۴ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ خرداد ماه ۱۳۹۴، صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارشهای مورخ ۱۷ آذر ماه ۱۳۹۴ و مورخ ۲۵ تیر ماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۸) نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

(۸-۱) سود سهام دریافتی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است. همچنین سود نقدی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر با عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

(۸-۲) با توجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

(۸-۳) در تهیه صورتهای مالی صندوق، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده است، به طور کامل رعایت نگردیده است.

(۹) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.



۱۰) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بخشنامه های مربوط	سرمایه گذاری در سهام بازار دوم فرابورس در خصوص سهام مجاز	عدم رعایت در خصوص سهام تولید نیروی برق دماوند
۲	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری فقط در یک سهم و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر بیش از ۱۰ درصد و تا ۱۵ درصد داراییهای صندوق	عدم رعایت حدتصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد رسیدگی در خصوص سهم سرمایه گذاری غدیر، نفت تهران، شیمیایی ایران، بانک ملت، بانک صادرات
۳	کنترلی چک لیست	تسویه طلب از کارگزاری بابت خرید و فروش اوراق بهادار طی ۳ روز کاری بعد	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۴	ماده ۶۲ اساسنامه	کمتر بودن مجموع بدهیهای صندوق از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۵	تبصره ۷ ماده ۵۴ اساسنامه	انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی در مهلت مقرر در تارنمای صندوق و کدال	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۴/۱۲/۰۹ در کدال بارگذاری نشده، سال مالی ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ حسابرسی شده بارگذاری نشده در تارنما و کدال و حسابرسی شده با تأخیر فقط در تارنما بارگذاری شده است. همچنین صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ در مهلت مقرر در تارنما و کدال بارگذاری نشده است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱	پرداخت بموقع مالیاتهای تکلیفی	مالیات تکلیفی حق الزحمه حسابرس با تأخیر پرداخت شده است.
۷	بند ۳-۸ امیدنامه	محاسبه هزینه حسابرس طبق مصوبات مجمع	مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸

۱۱) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ و ۱۰، مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۲) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

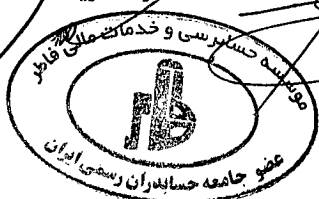
۳ بهمن ماه ۱۳۹۵

محمد رضا نادریان

مجید بهمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴



شماره :

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

تاریخ:

شماره ثبت: ۲۶۵۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

با سلام

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ که در اجرای مفاد بند ۷ و ۸ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴-۱۵

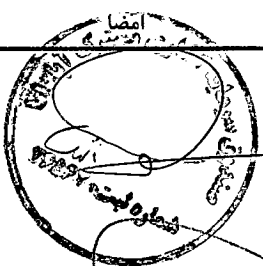
یادداشت های توضیحی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آپادانا	غلامحسن آرمات
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	احمد علی بزی



www.Apadanafund.ir

آدرس سایت :

آدرس : تهران - میدان آرژانتین - خیابان بخارست - کوچه هجدهم - پلاک ۱۴ - طبقه دوم شرقی
تلفکس : ۸۸۵۳۴۰۶۶ - ۸۸۷۳۱۷۱۶ - ۸۸۵۴۱۵۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	یادداشت	دارایی ها :
۱۰,۲۷۲,۳۹۵,۸۷۸	۱۲,۱۲۸,۴۴۲,۱۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۶۳,۰۷۶,۳۳۳	۱,۰۲۲,۲۹۸,۱۳۱	۶	حسابهای دریافتنی
.	.	۷	سایر داراییها
۵۶,۱۲۵,۶۰۰	۴۹۸,۶۹۸,۶۲۹	۸	موجودی نقد
۱۱,۲۹۱,۵۹۷,۸۱۱	۱۳,۶۴۹,۴۳۸,۹۱۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	۷۵۲,۵۰۷,۳۳۴	۹	جاری کارگزاران
۲,۱۵۹,۸۴۵,۴۶۶	۲,۵۳۹,۴۹۴,۲۵۱	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۸۶,۲۷۱	.	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۷۴,۲۷۹,۳۳۵	۲۵۵,۳۲۴,۰۵۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۴۵۰,۱۴۸,۴۰۷	۳,۵۴۷,۳۲۵,۶۴۳		جمع بدهی ها
۸,۸۴۱,۴۴۹,۴۰۴	۱۰,۱۰۲,۱۱۳,۲۷۴	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۷۴۶,۲۸۷	۱,۹۹۵,۲۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

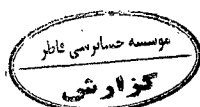
درآمد ها :	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۴۷۰,۰۶۳,۵۷۸	(۶۹۳,۹۳۰,۵۵۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱,۶۹۶,۶۷۹,۹۷۰)	(۴,۱۸۷,۰۹۰,۹۴۲)
سود سهام	۱۶	۱,۱۰۴,۰۳۰,۵۴۶	۱,۹۱۴,۷۶۱,۴۲۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۰۸,۴۷۷	۱,۲۷۷,۹۶۸
سایر درآمدها	۱۸	۱۹۲,۳۲۹,۴۶۹	۱۸۶,۷۸۰,۶۱۸
جمع درآمدها		۲,۰۶۹,۸۵۲,۱۰۰	(۲,۷۷۸,۲۰۱,۴۸۸)
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۴۹۰,۵۹۸,۷۸۵	۴۷۳,۵۷۷,۲۹۵
سایر هزینه ها	۲۰	۳۱۸,۵۸۹,۴۴۵	۳۱۴,۹۷۳,۴۹۹
جمع هزینه ها		۸۰۹,۱۸۸,۲۳۰	۷۸۸,۵۵۰,۷۹۴
سود (زیان) خالص		۱,۲۶۰,۶۶۳,۸۷۰	(۳,۵۶۶,۷۵۲,۲۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱	۱۳/۳٪	(۳۵,۶۹)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی	۲	۱۲/۴۸٪	(۴۰,۴۹)٪

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۵,۰۶۳	۵,۰۶۷
واحدهای صادر شده طی سال	-	۲۶۰
واحدهای ابطال شده طی سال	-	(۲۶۴)
سود (زیان) خالص سال	-	-
تعدیلات	-	-
واحدهای سرمایه گذاری پایان سال	۵,۰۶۳	۵,۰۶۳

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

بازده میانگین سرمایه گذاری	۱	سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال مالی	۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص داراییها در پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک آپادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آپادانا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۵ تحت شماره ۱۰۸۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ تحت شماره ۲۶۵۶۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ضمن اینکه مدت فعالیت صندوق برای مدت یکسال تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۷۷۲۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ تمدید شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است و قابل تمدید می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان وزرا - کوچه ۲۵ - پلاک ۸ - طبقه دوم واقع

۱-۲- اطلاع رسانی

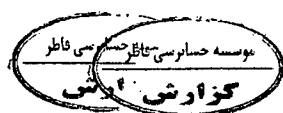
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آپادانا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.apadanafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آپادانا 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. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آپادانا	۱۰۰۰	۱۰۰٪



مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبادانا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۲ با شماره ثبت ۷۹۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان قزوین به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان وزراء - کوچه ۲۵ - پلاک ۸ - واحد ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ارقام نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - بزرگراه جلال آل احمد - مابین چمران و کارگر شمالی - کوی پروانه - پلاک ۱۱ - طبقه ۴

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری آبادانا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۲ با شماره ثبت ۷۹۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان قزوین به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان وزرا - کوچه ۲۵ - پلاک ۸ - واحد ۲.

حسابرس 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 حسابرس عبارت است از تهران - خیابان وصال شیرازی - خیابان بزرگمهر غربی - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه چهارم.

۳- صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

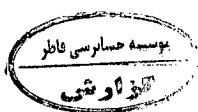
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۳۰/۱۱ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری 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 غیر بورسی یا غیر فراپورسی
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد 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 علی‌الحساب 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- سودسپرده 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 علی‌الحساب 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز سال اولیه تصفیه می‌باشد

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

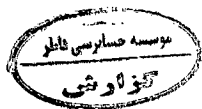
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۴- 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.

۴-۵- تفاوت ناشی از تعدیلات 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 می‌گردد. 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 مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۰۹			۱۳۹۵/۰۹/۰۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۳	۲,۵۰۹,۳۷۳,۵۰۶	۳,۲۳۷,۴۲۹,۵۶۶	۲۰.۷	۲,۸۲۵,۳۲۵,۱۳۷	۳,۳۳۴,۵۴۴,۲۶۱	بانکها و موسسات اعتباری
۹	۱,۵۴۵,۸۱۶,۷۴۸	۱,۸۴۴,۵۲۰,۴۰۰	۱۸.۹۵	۲,۵۸۶,۲۱۱,۲۰۱	۲,۶۶۵,۲۴۴,۵۰۰	محصولات شیمیایی
۱	۳۰۰,۳۸۲,۱۲۲	۴۵۰,۵۶۰,۲۰۰	۱۱.۲۲	۱,۵۳۱,۹۷۲,۱۰۹	۱,۴۳۳,۷۲۵,۲۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۰	۶۶۸,۲۵۵,۸۷۱	۹۸۹,۰۵۴,۰۲۰	۹.۵۶	۱,۳۰۴,۷۵۹,۴۳۶	۲,۱۰۰,۲۰۱,۴۰۰	سرمایه گذاریها
۱۴	۱,۵۷۳,۰۶۲,۴۹۳	۱,۲۲۸,۵۷۳,۵۳۷	۱۹.۵۷	۲,۶۷۰,۹۴۵,۷۲۲	۲,۸۰۵,۰۹۷,۸۵۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۱.۱۶	۱۵۷,۶۶۷,۵۰۱	۴۱۸,۷۹۸,۲۰۰	استخراج کانه های فلزی
۲۲	۱,۲۰۷,۰۱۶,۲۳۰	۲,۴۶۰,۵۲۰,۲۰۰	۳.۴۴	۴۶۹,۲۸۰,۰۴۶	۴۰۰,۵۴۴,۷۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶	۱,۰۶۳,۱۹۸,۶۰۴	۲,۱۹۸,۵۴۰,۲۰۶	۱.۱۱	۱۵۱,۱۲۸,۷۱۷	۱۶۶,۹۰۰,۸۰۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۲.۶۵	۳۶۲,۲۳۳,۸۶۱	۴۲۰,۵۴۴,۸۹۹	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۰.۵	۶۸,۹۱۸,۴۲۷	۷۹,۵۲۰,۲۱۸	فلزات اساسی
۹	۱,۴۰۵,۲۹۰,۳۰۴	۲,۰۵۰,۲۸۸,۶۹۱	-	-	-	سایر
۸۴	۱۰,۲۷۲,۳۹۵,۸۷۸	۱۴,۴۵۹,۴۸۶,۸۲۰	۸۹	۱۲,۱۲۸,۴۴۲,۱۵۷	۱۳,۸۲۵,۱۲۲,۱۲۷	جمع

۶ - حساب های دریافتنی:

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۰۹		۱۳۹۵/۰۹/۰۹		سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۵۹,۷۴۹,۳۲۰	۱۰,۱۸,۹۷۱,۱۱۸	۳۵,۰۹۹,۷۷۰	۲۵%	۱,۰۵۴,۰۷۰,۴۵۴
۳,۳۲۷,۰۱۳	۳,۳۲۷,۰۱۳	-	-	۳,۳۲۷,۰۱۳
۹۶۳,۰۷۶,۳۳۳	۱۰,۲۲,۲۹۸,۱۳۱	۳۵,۰۹۹,۷۷۰	-	۱,۰۵۴,۰۷۰,۴۵۴

۷ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام 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 هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۹/۰۹		۱۳۹۵/۰۹/۰۹		مخارج نرم افزار
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۳۸,۵۳۲,۱۱۰	۲۳۸,۵۳۲,۱۱۰	-
-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۳۱۸,۵۳۲,۱۱۰	۳۱۸,۵۳۲,۱۱۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۸ - موجودی نقد :

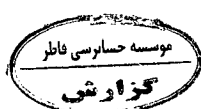
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
۱,۰۳۳,۶۸۷	۱,۱۴۱,۹۲۷	حساب سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی ۵۱۰۴۴۵۷۱۳
۵۵,۰۹۱,۹۱۳	۴۹۷,۵۵۶,۷۰۲	حساب جاری بانک کشاورزی ۵۱۰۴۴۵۷۸۰
۵۶,۱۲۵,۶۰۰	۴۹۸,۶۹۸,۶۲۹	جمع

۹ - جاری کارگزاران :

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	۷۵۲,۵۰۷,۳۳۴	۳۹,۱۲۶,۵۸۵,۲۷۸	۳۸,۴۸۹,۱۱۵,۲۷۹	۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	کارگزاری آبادانا
۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	۷۵۲,۵۰۷,۳۳۴	۳۹,۱۲۶,۵۸۵,۲۷۸	۳۸,۴۸۹,۱۱۵,۲۷۹	۱۱۵,۰۳۷,۳۳۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۱,۳۳۴,۰۰۰,۹۹۹	۱,۴۳۲,۹۷۴,۷۹۴	مدیر صندوق
۶۱,۳۶۶,۰۲۱	۱۱۵,۰۰۴,۱۲۵	متولی
۸۱۹,۷۰۸,۶۱۵	۹۴۷,۱۹۵,۵۲۶	ضامن
۴۴,۷۶۹,۸۳۱	۴۴,۳۱۹,۸۰۶	حسابرس
۲,۱۵۹,۸۴۵,۴۶۶	۲,۵۳۹,۴۹۴,۲۵۱	جمع

۱۱ - بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۹۸۶,۲۷۱	.	بابت تنمه واحدهای صادره
۹۸۶,۲۷۱	.	

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۳۶,۶۴۹,۶۳۰	۳۰,۴۸۱,۶۴۱	بیمه پرداختنی
۹۷,۲۰۱,۱۴۴	۱۷۴,۴۲۸,۹۴۸	بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق
۳۹,۸۳۶,۷۸۰	۳۹,۸۳۶,۷۸۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۹۱,۷۸۱	۱۰,۵۷۶,۶۸۹	سایر
۱۷۴,۲۷۹,۳۳۵	۲۵۵,۳۲۴,۰۵۸	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق عمدتاً بابت بدهی به رایان هم افزا جهت تمدید قرارداد و نرم افزار صندوق می باشد.

۱۳ - خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۹/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
ریال	ریال	
۷,۰۹۵,۱۶۲,۷۲۵	۸,۱۰۶,۸۳۱,۱۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۴۶,۲۸۶,۶۶۹	۱,۹۹۵,۲۸۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۸۴۱,۴۴۹,۴۰۴	۱۰,۱۰۲,۱۱۳,۲۷۴	جمع



۱۴ - سود فروش اوراق بهاداریه شرح زیر است :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹
۱۴-۱	۲,۲۷۰,۰۶۳,۵۷۸	(۶۹۳,۹۳۰,۵۵۹)
جمع	۲,۲۷۰,۰۶۳,۵۷۸	(۶۹۳,۹۳۰,۵۵۹)

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

(زیان) فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
اعتلا البرز	۸۲,۳۳۳	۱۴۰,۴۱۶,۱۰۵	۹۰,۶۰۳,۳۸۰	۷۰۲,۰۷۹	۷۱۷,۵۱۵	۴۸,۳۹۳,۳۳۱	-
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۸۵,۵۵۲	۳۳۹,۶۴۲,۶۶۶	۱,۷۲۰,۴۲۵	۱,۸۲۰,۱۹۸	۹۰۲,۲۶۳	-
بانک صادرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۹۹۹,۶۱۶	۱۰,۳۹۵,۹۹۴	۱۰,۷۶۶,۹۱۳	۳۲۵,۰۳۷,۴۷۷	-
بهمن دیزل	۸۵,۰۰۰	۳۰۱,۵۱۰,۴۳۲	۳۱۰,۳۹۴,۳۸۰	۱,۵۰۷,۵۲۷	۱,۵۴۰,۶۷۹	(۱۱,۹۳۲,۱۷۴)	۷۰,۶۷,۴۷۸
پتروشیمی ایرانکین	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۷۸۶,۸۳۵	۸۸۸,۹۹۹	۸۸۸,۱۱۳	۵,۲۵۶,۰۵۳	-
پتروشیمی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۲۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۸۸۶,۷۰۲	۱,۳۷۴,۰۰۰	۱,۴۵۳,۶۹۲	(۱۲۲,۹۱۴,۳۹۴)	-
پتروشیمی فجر	۲۲,۰۰۰	۳۵۵,۲۷۸,۰۰۰	۲۵۴,۳۲۹,۵۸۰	۱,۷۷۶,۳۹۰	۱,۸۷۹,۴۱۹	۹۷,۳۹۲,۶۰۸	-
پتروشیمی مبین	۱۱۳,۰۰۰	۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۳۴۶,۸۳۱	۱,۹۷۷,۵۰۰	۲,۰۹۲,۱۹۱	۴۷,۰۸۳,۴۷۸	-
داروسازی کاسپین	۳۷,۰۰۰	۶۵۴,۸۳۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۲۷۴,۱۴۶	۳,۳۴۶,۱۵۶	۱۵۷,۴۹۴,۶۸۲	-
دارویی تاسمین	۳۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۵۳,۹۱۵	۱,۵۵۰,۹۹۹	۱,۱۱۷,۲۴۳	۷۷,۶۷۲,۸۴۳	-
سرمایه سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۵۶,۳۷۹,۷۸۸	۵۰۰,۰۱۰,۳۸۴	۲,۸۷۱,۸۸۴	۲,۸۴۳,۰۱۲	۴۱,۶۶۳,۶۰۸	-
سرمایه گذاری غدیر	۴۹۸,۵۶۰	۴۱۶,۱۹۱,۸۲۰	۲۴۴,۳۴۹,۶۴۳	۲,۰۸۰,۹۵۵	۲,۲۰۱,۶۳۱	(۱۲,۴۴۰,۳۸۹)	-
سیمان خوزستان	۸۰,۰۰۰	۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۰۰,۲۰۱	۱۲۵,۹۹۹	۱۳۳,۳۰۴	۳۱,۶۷۶	-
شرکت بیمه انکلیب امین	۳۰,۰۰۰	۵۴۴,۴۵۸,۲۹۱	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۲,۷۲۲,۳۸۵	۲,۷۸۲,۱۲۶	۴۱,۶۰۷,۸۵۰	-
صنعتی بهشهر	۳۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۸۷۴,۷۵۹	۱,۴۸۵,۰۰۰	۱,۵۷۱,۱۲۵	۷۶,۰۶۹,۱۱۶	-
فولاد مبارکه	۴۱,۶۶۶	۲,۴۱۶,۶۲۸	۶۲,۶۶۶,۱۷۸	۱۲,۰۸۳	۱۲,۷۸۰	(۶۰,۲۷۴,۴۱۳)	-
کاسپین	۲۱۱,۹۰۹	۴۱۹,۷۹۱,۷۲۹	۳۵۰,۱۲۷,۲۴۳	۲,۰۹۸,۹۵۴	۲,۲۰۲,۶۷۳	۵۰,۳۳۴,۸۵۹	-
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۷۳,۳۳۲	۱,۲۷۴,۵۵۲,۸۵۲	۱,۱۷۸,۳۷۹,۸۶۴	۱,۳۷۲,۷۶۴	۱,۴۵۲,۳۶۹	۹۲,۳۲۹,۸۵۵	-
نفت بندر عباس	۱۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۴۷,۱۶۱,۳۹۸	۳,۳۳۷,۷۸۸	۳,۵۲۰,۷۶۶	(۸۸,۳۶۹,۸۹۲)	-
نفت لاوان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۱۷,۶۵۳	۵۲۴,۰۰۰	۵۴۵,۷۲۳	۲۵,۲۰۲,۶۰۴	-
نفت و گاز پارسین	۳۵۰,۰۰۰	۳۰۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۶,۸۳۸	۱۵۴,۰۰۰	۱۶۲,۹۳۲	۱۷,۷۱۶,۲۳۰	-
آئینه دماوند	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۴,۳۲۶,۹۶۳	۸۸۴,۸۰۰,۷۴۱	۱۵,۵۲۱,۶۳۱	۱۵,۸۴۱,۸۵۲	۱۸۸,۱۶۲,۷۲۹	-
اعتلا البرز	۳۳,۰۰۰	۲۳۰,۲۶۰,۴۳۴	۲۳۰,۲۶۰,۴۳۴	۱۵,۱۲۱	۱۱۷,۶۶۰	(۱۰,۱۷۲,۹۲۳)	-
ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۷۱۱,۱۸۰	۴,۴۲۲,۵۰۰	۴,۶۸۹,۵۷۵	۶,۶۶۶,۷۴۵	-
بانک پاسارگاد	۲۹۶,۰۰۰	۳۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۷۹۶,۴۷۵	۱,۷۸۲,۱۹۸	۱,۸۸۵,۵۵۷	۲۸,۹۳۵,۷۷۰	-
بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۱۲۳,۶۸۱	۱,۲۰۸,۹۹۹	۱,۲۷۹,۱۱۴	۴,۱۷۸,۲۰۶	-
بانک سینا	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۵۵,۸۹۲	۱,۶۸۹,۹۹۸	۱,۷۸۸,۰۱۰	۴۹,۴۶۶,۱۰۰	-
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۶,۸۰۰,۵۱۱	۶,۱۳۶,۴۹۸	۶,۴۹۲,۳۸۹	۱۰۰,۹۹۰,۶۰۲	-
پتروشیمی ایرانکین	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۱۷,۱۶۹	۸۵۹,۹۹۹	۸۷۸,۹۱۳	(۲,۹۵۶,۰۸۱)	-
پتروشیمی خلیج فارس	۵۰,۸۵۲	۱,۲۹۲,۴۴۹,۸۵۲	۱,۱۲۶,۶۳۱,۵۱۹	۱,۴۶۲,۳۴۸	۱,۴۲۷,۰۵۵	۱۵۶,۸۰۰,۳۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۳۸,۰۰۰	۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۱۲۷,۰۰۹	۱,۸۲۴,۰۰۰	۱,۹۲۹,۷۹۲	(۱۵۰,۸۱۲,۰۱۱)	-
پتروشیمی شانزد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۱,۳۲۴,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	۱۴۷,۶۵۹,۹۶۰	-
ویل پردازیسیر	۶۶۷,۰۰۰	۱,۸۰۶,۷۹۷,۸۷۲	۱,۳۰۰,۴۷۶,۱۲۱	۴,۰۳۳,۹۷۷	۴,۱۲۲,۶۳۸	۶۸,۱۶۵,۱۳۶	-
زاسپاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۷	۷۲۰,۴۹۹	۷۲۴,۲۸۴	۷,۷۶۵,۰۱۰	-
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۶۲۰,۵۲۹	۸۲۷,۴۹۹	۸۸۶,۰۷۰	(۱۵,۸۴۴,۰۹۸)	-
سرمایه گذاری بهمن	۲۱۳,۶۳۶	۱,۳۲۹,۴۹۹,۸۱۶	۱,۳۰۵,۶۷۸,۴۰۲	۱,۶۴۶,۴۹۷	۱,۷۴۱,۹۸۱	۲۰,۳۲۲,۳۲۶	-
سرمایه گذاری شاهد	۳۰,۴۹۴	۴۶,۹۳۰,۳۶۶	۴۴,۷۷۷,۶۱۰	۲۳۴,۶۵۱	۲۴۸,۲۵۹	۱,۷۰۹,۷۴۶	-
سرمایه گذاری غدیر	۷۱۵,۲۳۸	۱,۹۲۸,۹۱۲,۸۴۵	۱,۴۰۶,۵۱۰,۵۹۰	۹,۶۴۴,۵۵۵	۱۰,۲۰۲,۹۰۰	۶۰۲,۴۷۳,۸۰۰	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۱۹۴,۷۳۸	۸,۴۹۵,۴۸۹	۸,۹۸۸,۱۶۰	۱۸۷,۴۲۱,۶۱۳	-
سیمان شرق	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۷۰,۸۱۳	۶۴۸,۲۹۶	۶۸۶,۰۸۶	۳۸,۹۹۴,۶۰۵	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۲۵,۰۰۰	۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۲۰۰,۳۳۹	۱,۱۹۲,۹۹۹	۱,۲۶۲,۱۸۵	۲۶,۹۴۴,۴۷۷	-
سیمان کردستان	۴۵,۱۶۸	۶۶,۰۲۸,۲۹۶	۵۹,۰۵۲,۹۵۵	۳۳۰,۱۴۱	۳۴۹,۲۸۵	۶,۲۹۵,۹۱۵	-
فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۴۹۹	۹۱۸,۸۶۸	۲۱,۳۸۴,۶۱۰	-
فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۴۷,۷۸۹	۱,۵۵۲,۹۵۰	۱,۶۴۲,۵۴۵	۷,۹۵۶,۷۱۶	-
فولاد مبارکه	۲۸۶,۱۱۱	۴۹۷,۵۶۳,۷۸۵	۱۷۱,۲۷۲,۳۳۵	۱,۹۸۷,۳۶۴	۲,۰۱۸,۵۰۳	۲۲۲,۳۸۵,۵۸۳	-
گروه بهمن	۱۶۷,۰۰۰	۴۸۱,۳۵۱,۰۰۰	۱۸۳,۳۵۳,۱۱۴	۸۰,۳۵۰,۹۳۵	۱۱,۳۲۲,۶۳۹	۲۷۸,۵۴۹,۳۱۲	-
گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۲۰۴,۶۱۵	۱,۳۴۴,۲۱۴,۲۷۶	۳,۵۹۸,۴۹۷	۳,۸۰۷,۱۹۸	(۳۴,۴۱۵,۳۵۶)	-
ملی مس	۲۱۰,۰۰۰	۳۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۱,۹۴۰,۹۹۸	۲,۰۵۳,۵۶۸	۱۴۳,۴۲۷,۴۲۳	-
نفت اصفهان	۲۷۸,۰۵۰	۱,۹۵۰,۹۲۱,۰۰۰	۲,۳۵۸,۰۳۵,۸۸۸	۱۴,۷۵۴,۶۵۳	۱۵,۰۳۰,۴۰۶	(۳۳۶,۸۸۹,۹۴۶)	-
نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۵۹۱,۰۰۰	۱,۹۷۵,۸۲۸,۲۲۰	۱۵,۱۵۴,۷۷۹	۱۵,۹۰۴,۹۴۰	(۹۷۷,۹۳۹)	-
آسان پرداخت	۸۸۸,۷۲۲	۱,۳۲۸,۴۴۸,۵۵۰	۱,۳۲۸,۴۴۸,۵۵۰	۳,۵۹۸,۴۹۷	۳,۸۰۷,۱۹۸	۱۸۰,۹۹۳,۹۵۵	-
آرژوی امید تان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۲,۳۹۶,۹۷۹	۸۵۴,۴۴۹,۸۵۶	۱۴,۵۱۱,۹۳۶	۱۴,۶۱۰,۹۷۵	۱۴,۸۲۴,۲۱۲	-
بانک پارسین	۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۵۰,۰۰۰	۸۶,۹۹۹,۹۷۴	۲۹۹,۲۴۹	۳۱۶,۶۰۱	(۲۳,۴۶۵,۸۲۴)	-
پتروشیمی تاسمین	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۶۷۹,۱۲۳	۱۳,۶۰۳,۷۵۸	۱۳,۰۸۵,۷۰۹	(۴۴۲,۳۶۸,۵۹۰)	-
تولید برق دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۰۰,۷۳۵	۵۶۰,۰۰۰	۵۷۲,۳۱۲	(۲۴,۹۳۹,۶۶۴)	-
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۴۸,۶۰۸	۱,۴۴۰,۵۶۸	۱,۴۷۱,۵۶۰	۲۴,۶۵۹,۲۴۴	-
ولسپاری ملش	۱۲۵,۰۰۰	۱۶۵,۸۱۵,۰۰۰	۱۳۳,۱۴۲,۹۴۴	۸۲۹,۰۷۵	۸۷۷,۱۶۰	۳۰,۹۶۴,۸۲۱	-
سایر	-	-	-	-	-	(۷۰۰,۹۹۸,۰۳۷)	-
جمع	۲۸,۲۸۶,۱۰۴,۳۶۰	۳۵,۴۲۳,۱۱۱,۷۶۰	۱۹۱,۴۳۰,۳۵۰	۲,۲۷۰,۰۶۳,۵۷۸	۲,۲۷۰,۰۶۳,۵۷۸	(۶۹۳,۹۳۰,۵۵۹)	-

۱۵ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۹	سود تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	اوراق
-	۲۵۵۷,۶۷۱	۷,۱۶۴,۵۱۱	۵,۷۲۱,۶۰۹	۱,۴۳۰,۳۴۴,۴۶۷	۱,۴۵۵,۷۹۸,۲۵۷	۷۵۰,۰۰۰		بانک ملت
-	(۱۱۵,۵۵۶,۵۶۷)	۶,۴۶۵,۲۸۱	۵,۱۷۲,۲۲۴	۱,۴۰۸,۶۱۲,۶۸۲	۱,۳۰۴,۶۹۳,۶۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		بانک صادرات
-	۱,۳۳۱,۹۰۹,۷۹۱	۱۲,۹۳۱,۰۵۶	۱۰,۳۴۴,۸۴۵	۱,۲۵۴,۴۳۰,۱۴۱	۲,۶۰۹,۴۸۷,۱۰۲	۷۰۰,۰۰۰		شیمیایی ایران
-	۱,۱۵۷,۵۶۸,۳۳۰	۹,۹۶۸,۴۳۶	۷,۹۷۴,۷۲۹	۸۳۵,۸۱۸,۹۳۹	۲,۰۱۱,۶۳۰,۳۵۴	۱,۱۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری غیر سایا
-	(۴۱۶,۵۳۱,۵۴۴)	۶,۱۵۰,۵۵۳	۴,۹۲۰,۴۴۲	۱,۶۴۶,۶۴۲,۱۰۳	۱,۳۴۱,۱۸۱,۵۵۴	۹۰۰,۰۰۰		گروه بهمن
۲۳,۹۰۲,۹۰۵	(۶۶۹,۹۹۷,۳۹۵)	۵,۶۰۷,۲۳۲	۴,۰۵۳,۸۵۵	۷۷۱,۳۳۳,۶۹۹	۱,۲۰۲,۵۵۸,۴۲۱	۵۰۰,۰۰۰		آبیه دماوند
-	۳۱۵,۷۲۶,۲۶۲	۵,۶۵۲,۵۵۲	۴,۵۲۲,۲۸۲	۸۱۴,۸۴۴,۱۱۴	۱,۱۴۰,۷۴۵,۶۱۰	۴۵۰,۰۰۰		ملی مس
(۷۱۹,۳۳۸,۶۰۰)	(۷۶۰,۶۹۸,۹۰۴)	۳۴۴,۵۹۲	۲۷۵,۶۷۴	۸۲۹,۶۱۷,۳۳۱	۶۹,۵۳۸,۶۹۳	۴۵,۶۲۲		کل گهر
(۱۳۷,۷۶۲,۱۵۳)	(۶۶۱,۰۱۲,۵۳۵)	۷۸۸,۳۳۸	۶۳۰,۶۷۰	۸۱۸,۶۸۰,۰۳۶	۱۵۹,۰۸۶,۵۰۹	۷۱,۳۷۴		پتروشیمی مبین
-	۲,۲۱۵,۴۶۹	۱۰۰,۹۰۰,۰۰۹	۸۰,۷۰۲,۰۰۷	۱۹۹,۵۸۶,۴۰۰	۲۰۳,۴۱۸,۰۸۶	۵۰۰,۰۰۰		تولید برق دماوند
(۸۰۵,۹۵۶,۴۳۷)	(۷۰۰,۱۷۷,۰۴۵۱)	۱,۳۳۷,۲۹۱	۱,۰۶۹,۹۱۳	۹۶۹,۳۴۸,۶۲۸	۲۶۹,۸۵۵,۴۸۱	۳۰۰,۰۰۰		زامیاد
-	۱,۹۴۹,۹۴۵	۱,۰۰۰,۲۵۷,۶	۸۰۲,۰۰۶۱	۱۸۰,۵۵۳,۳۰۱	۲۰۳,۳۱۹,۸۸۳	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری امید
۴۳۰,۳۵۷,۷۶۴	(۳۴۴,۷۱۶,۵۰۹)	۱,۷۲۵,۰۶۵	۱,۳۸۰,۰۵۳	۵۸۹,۷۳۹,۴۱۵	۳۴۸,۱۸۰,۰۲۲	۲۰۰,۰۰۰		گروه توسعه ملی ایران
-	(۳۶۶,۸۳۵,۱۶۱)	۸۸۲,۳۲۶	۷۰۵,۵۶۱	۶۰۳,۳۰۰,۴۵۴	۱۷۸,۰۵۳,۴۸۱	۱۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۱۲۵,۱۵۸,۸۳۹)	۸۷۰,۹۴۵	۶۹۶,۷۵۶	۲۹۹,۳۴۷,۷۸۹	۱۷۵,۷۵۶,۶۶۱	۲۰۰,۰۰۰		صندوق پارسیس
-	(۱۱۲,۰۱۴,۸۲۸)	۷۷۸,۹۰۲	۶۲۳,۱۲۱	۲۶۷,۷۵۵,۱۸۳	۱۵۷,۱۸۲,۳۷۷	۱۰۰,۰۰۰		سیمان فارس و خوزستان
-	(۱۲۱,۹۷۵,۹۸۹)	۴۷۱,۳۴۹	۳۷۷,۰۸۰	۲۱۶,۳۴۵,۶۷	۹۵,۱۱۸,۳۰۷	۵۰,۰۰۰		سیمان تهران
-	(۶۶۰,۳۳۰,۶۳۳)	۴۹۶,۸۳۴	۳۹۷,۴۶۸	۱۶۵,۳۹۹,۹۴۷	۱۰۰,۲۶۱,۱۸۶	۱۰۰,۰۰۰		سیمان تبریز
-	۳۳,۴۵۹,۶۱۶	۷۵۵,۶۴۴	۶۰۴,۴۱۵	۱۱۷,۶۶۹,۱۰۱	۱۵۲,۴۸۸,۸۷۵	۵۰,۰۰۰		سیمان تهران
-	۱۱۴,۸۶۸,۷۴۹	۶۹۶,۲۶۱	۵۵۷,۰۰۹	۲۴,۷۸۳,۴۴۸	۱۴۰,۵۰۵,۴۶۷	۵۰,۰۰۰		سیمان شرق
-	(۱۵۱,۱۷۲,۴۳۴)	۳۷۵,۳۶۷	۲۶۰,۲۹۴	۲۱۶,۳۴۵,۵۶۷	۶۵,۶۵۹,۰۹۴	۵۰,۰۰۰		توسعه صنایع سیمان
(۲,۵۹۰,۹۴۲,۴۳۱)	(۱۰۱,۷۶۱,۵۹۴)	۲۱۸,۱۹۲	۲۵۴,۵۵۳	۱۶۵,۳۹۹,۹۴۷	۶۴,۳۱۱,۰۰۹۸	۵۰,۰۰۰		سایر
(۴,۱۸۷,۰۹۰,۹۴۳)	(۱,۶۹۶,۶۷۹,۹۷۰)	۶۰,۶۴۲,۳۱۱	۴۸,۵۱۲,۷۶۹	۱۳,۸۲۵,۱۲۱,۱۲۷	۱۲,۳۳۷,۵۹۸,۱۳۶			

با توجه به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته بانک ملت، تعداد سهام با اعمال افزایش سرمایه از محل سود انباشته بانک ملت، تعداد سهام با اعمال افزایش سرمایه از محل سود انباشته بانک ملت، تعدیل آن به نسبت افزایش سرمایه صورت گرفته منظور گردیده است.

۱۶ - سود سهام

سود سهام اوراق بهادار به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع شیمیایی ایران	۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۰۴	۲۷,۰۹۱	۳,۸۰۵	۱۰۳,۰۷۰,۴۹۰	-	۱۰۳,۰۷۰,۴۹۰	۶۷,۷۲۸,۷۰۰	
پتروشیمی پردیس	۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۱۰	۱۱۰,۰۰۰	۵۱۱	۵۶,۲۴۰,۰۰۰	-	۵۶,۲۴۰,۰۰۰	-	
سیمان کردستان	۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۶۰	۲۸,۰۰۰,۴۱۶	-	۲۸,۰۰۰,۴۱۶	۲۲,۵۸۴,۰۰۰	
مدیریت سرمایه گذاری امید	۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۰	۱,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۷۶۴	۱,۵۸۰,۱۲۹,۲۳۶	-	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۲۰	۳۰,۰۰۰	۵۶۵	۱۶,۹۵۴,۰۰۰	-	۱۶,۹۵۴,۰۰۰	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۹	۴۲,۹۳۴,۶۱۰	-	۴۲,۹۳۴,۶۱۰	-	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۵۵,۰۰۰	۲,۲۹۱	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری بهمن	۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۰	۴۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
نفت تهران	۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۳۰,۰۰۰	۳,۱۱۲	۹۳,۳۶۰,۸۰۰	۱۱,۸۳۳,۲۰۱	۸۱,۵۲۷,۵۹۹	-	
گروه بهمن	۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۷,۲۲۸	۴۸,۸۵۲,۷۷۲	-	
ملی صنایع مس ایران	۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۴۵,۰۰۰	۱,۳۳۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۸۳۰	۵۷,۷۶۹,۱۷۰	-	
پتروشیمی اراک	۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۲,۸۵۷	۱۳۰,۳۵۷,۱۴۳	-	
سرمایه گذاری سایپا	۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۰۸	۱۵۰,۰۰۰	۹۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۸۶۶	۱۳,۲۰۴,۱۳۴	-	
سنگ آهن گل گهر	۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۴۷,۰۰۰	۱,۳۳۶	۶۲,۸۱۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۵۴	۶۲,۵۹۸,۹۴۶	-	
بانک پارسیان	۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
بانک پاسارگاد	۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۲	۳۰,۰۰۰	۸۵۳	۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۱۷۷,۸۴۶	۲۳,۷۸۲,۱۵۴	-	
فولاد خوزستان	۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۹۳۹	۲۳,۲۷۸,۰۶۱	-	
تولید نیروی برق دماوند	۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۸	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۸,۳۳۳	۷۶,۰۴۱,۶۶۷	-	
سیمان فارس و خوزستان	۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۸۵۲	۸,۹۹۰,۱۴۸	-	
سایر								۱,۷۴۹,۴۴۸,۷۲۷	
								۱,۹۱۴,۷۶۱,۴۲۷	
								۱,۱۰۴,۰۳۰,۵۶۶	
								۲۵,۰۹۹,۷۷۰	
								۱,۱۳۹,۱۳۰,۳۱۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	یادداشت
۱۳۹۴/۰۹/۰۹	ریال	
ریال	ریال	
۱,۲۷۷,۹۶۸	۱۰۸,۴۷۷	۱۷-۱ سود سپرده بانکی
۱,۲۷۷,۹۶۸	۱۰۸,۴۷۷	

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

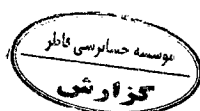
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
	خالص سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل
	ریال	ریال
خالص سود سپرده بانکی	ریال	ریال
ریال	۱۰۸,۴۷۷	۱
۱,۲۷۷,۹۶۸	۱۰۸,۴۷۷	۱

۱۸ - سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
	ریال	ریال
ریال	ریال	
۱۷,۲۲۸,۶۱۷	۱۵۸,۶۰۳,۹۴۹	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۶۹,۵۵۳,۰۰۱	۳۳,۷۲۵,۵۲۰	۱۸-۲ سایر
۱۸۶,۷۸۰,۶۱۸	۱۹۲,۳۲۹,۴۶۹	

۱۸-۱ -

۱۸-۲ - سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپردههای بانکی در سال مالی قبل است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آبادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
۲۵۹,۵۰۷,۵۴۰	۲۶۵,۵۰۰,۲۳۸	مدیر صندوق
۱۱۴,۹۸۶,۴۲۸	۱۱۶,۹۶۰,۴۶۸	ضامن
۵۴,۳۱۳,۴۹۶	۵۳,۵۵۸,۷۷۱	متولی
۴۴,۷۶۹,۸۳۱	۵۴,۵۷۹,۳۰۸	حسابرس
۴۷۳,۵۷۷,۲۹۵	۴۹۰,۵۹۸,۷۸۵	جمع

۲۰ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	
۹۸,۹۷۳,۴۳۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تشریفات
۲۱۶,۰۰۰,۰۶۵	۲۳۸,۵۳۲,۱۱۰	هزینه نرم افزار
-	۵۷,۳۳۵	هزینه کارمزد بانک
۳۱۴,۹۷۳,۴۹۹	۳۱۸,۵۸۹,۴۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آیادانا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۹ آذر ۱۳۹۵

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۳۰٪	۱,۵۰۰	عادی	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	کارگزاری آپادانا
۲۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز		
۵۰٪	۲,۵۰۰	جمع		

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری آیادانا	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۴۷,۵۴۴,۸۵۵,۲۲۳	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	(۷۵۲,۵۰۷,۳۳۴)
		کارمزد مدیر/ ضامن نقد شوندگی	۳۸۲,۴۶۰,۷۰۶		(۲,۳۸۰,۱۷۰,۳۲۰)

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورتهای مالی می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

فعالیت صندوق بدلیل عدم تمدید مجوز آن توسط سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ خاتمه یافته است لیکن نامه در خواست تمدید فعالیت صندوق به سازمان بورس اوراق بهادار ارائه گردیده است و مراتب جهت اخذ مجوز تمدید دوره فعالیت صندوق در حال پیگیری می باشد.

