

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: آشنای دی ثابت ( صندوق سرمایه گذاری آشنای دی )	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430150	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1402/07/20 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/04/20	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۴/۲۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۵۱۹,۲۳۴	۱,۷۰۳,۱۵۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۸۶۹,۶۷۳	۵,۶۷۹,۶۴۳
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳,۷۸۱,۰۴۶	۴,۱۰۳,۰۹۷
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۳۵,۱۶۸	۳۸۷,۷۸۵
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۷۶,۹۵۹	۵۷,۱۳۹
جاری کارگزاران	۰	۲,۷۲۹
سایر دارایی‌ها	۶۰۳	۹۳۶
موجودی نقد	۲۰	۲۰
جمع دارایی‌ها	۱۳,۷۷۲,۷۰۲	۱۱,۹۳۴,۴۹۳
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۴۵,۶۹۰	۶۴,۶۳۳

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۴/۲۰
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۴۶,۹۳۵	۵۲,۱۰۹
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۱,۸۸۷	۷۶,۵۱۱
جاری کارگزاران	۵,۸۹۴	۰
جمع بدهی‌ها	۱۶۰,۴۰۶	۱۹۳,۲۴۳
خالص دارایی‌ها	۱۳,۶۱۳,۳۹۶	۱۱,۷۴۱,۳۵۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱	۱

### صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۰
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۳۱,۶۷۲	۰	۱,۰۹۲,۳۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵,۰۹۲)	۰	۹۱,۱۱۴
سود سهام	۳۲,۱۳۶	۰	۷۱,۴۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶۰۳,۴۴۸	۰	۱,۶۸۱,۷۸۸
سایر درآمدها	۳۱۱	۰	۳,۱۹۶
جمع درآمدها	۸۴۲,۳۷۵	۰	۲,۹۲۸,۹۳۳
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۰,۸۵۲)	۰	(۹۷,۴۰۱)
سایر هزینه‌ها	(۱,۷۴۵)	۰	(۵,۷۰۹)
جمع هزینه‌ها	(۳۲,۵۹۷)	۰	(۱۰۳,۱۱۰)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۸۰۹,۷۷۸	۰	۲,۸۲۵,۸۲۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۸۰۹,۷۷۸	۰	۲,۸۲۵,۸۲۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۷/۲۰		۱۴۰۱/۰۷/۲۰		۱۴۰۲/۰۴/۲۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۱,۷۰۱,۰۸۳	۱۱,۷۴۱,۲۵۰	۰	۰	۱۶,۳۱۶,۸۷۷	۱۶,۳۷۶,۴۶۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵,۲۸۵,۵۶۸	۵,۲۸۵,۵۶۸	۰	۰	۱۴,۷۱۵,۲۵۸	۱۴,۷۱۵,۲۵۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۴۱۸,۰۵۹)	(۳,۴۱۸,۰۵۹)	۰	۰	(۱۹,۲۹۰,۶۴۳)	(۱۹,۲۹۰,۶۴۳)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۸۰۹,۷۷۸	۰	۰	۲,۸۲۵,۸۲۳	۰
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	(۸۱۴,۱۳۴)	۰	۰	(۲,۸۰۳,۰۶۰)	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۷,۸۸۳	۰	۰	(۳۳,۰۰۵)	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۳,۵۶۸,۵۹۳	۱۳,۶۱۳,۲۹۶	۰	۰	۱۱,۷۴۱,۲۵۰	۱۱,۷۰۱,۰۸۳



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲



## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲

با سلام،

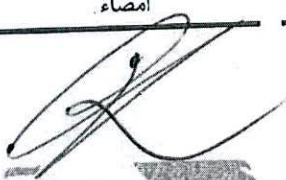
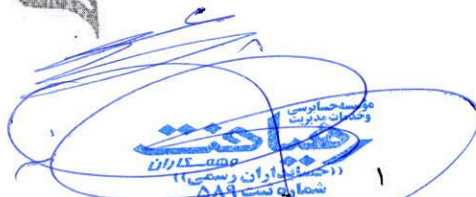
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در

خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۸	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 با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت حکمت آشنا ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		سپدگردان سهم آشنا	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق



**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دارایی ها:

۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۷۰۳,۱۵۵,۲۷۲,۴۵۶	۱,۵۱۹,۲۳۳,۹۴۴,۸۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۲۰,۷۲۳,۳۹۶,۳۰۰	.	۶	سرمایه گذاری در سهام دارای اختیار تبعی
۵,۶۷۹,۶۴۲,۵۶۴,۳۰۳	۷,۸۶۹,۶۷۲,۱۵۰,۵۴۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۹۸۲,۳۷۳,۴۴۶,۴۴۳	۳,۷۸۱,۰۴۶,۴۸۴,۶۵۹	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. یا علی الحساب
۳۸۷,۷۸۵,۲۰۴,۷۱۲	۵۲۵,۱۶۷,۹۵۷,۹۳۴	۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۷,۱۳۸,۷۱۲,۴۴۸	۷۶,۹۵۹,۳۶۷,۰۸۴	۱۰	حساب های دریافتی
۹۲۵,۸۴۲,۷۹۷	۶۰۲,۷۰۸,۶۶۹	۱۱	سایر دارایی ها
۱۹,۸۹۳,۰۱۳	۱۹,۸۹۳,۰۱۳	۱۲	موجودی نقد
۲,۷۲۹,۴۰۸,۶۵۱	.	۱۳	جاری کارگزاران
<b>۱۱,۹۳۴,۴۹۳,۷۴۱,۱۲۳</b>	<b>۱۳,۷۷۲,۷۰۲,۵۰۶,۷۷۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
	۵,۸۹۴,۰۹۷,۳۴۰	۱۳	جاری کارگزاران
۶۴,۶۲۳,۱۷۶,۴۶۳	۴۵,۶۹۰,۷۱۳,۰۱۵	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۲,۱۰۹,۲۹۱,۱۴۸	۴۶,۹۳۵,۱۵۷,۹۰۹	۱۵	پرداختنی به سرمایه گذاران
۷۶,۵۱۰,۹۲۵,۷۳۲	۶۱,۸۸۶,۵۳۸,۸۶۹	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۹۳,۲۴۳,۳۹۳,۳۴۳	۱۶۰,۴۰۶,۵۰۷,۱۳۳		جمع بدهی ها
۱۱,۷۴۱,۲۵۰,۳۴۷,۷۸۰	۱۳,۶۱۲,۲۹۵,۹۹۹,۶۴۳	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۰۰۳,۴۳۲	۱,۰۰۳,۲۲۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

سپدگردان (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۲۱,۶۷۱,۸۷۸,۱۱۴	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۵,۰۹۲,۴۹۲,۶۷۰-	ریال
سود سهام	۲۰	۲۲,۱۳۶,۴۰۵,۲۱۱	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۶۰۳,۴۴۸,۳۶۹,۳۰۵	ریال
سایر درآمدها	۲۲	۲۱۰,۸۷۹,۲۷۹	ریال
جمع درآمدها		۸۴۲,۳۷۵,۰۳۹,۲۳۹	ریال
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	۳۰,۸۵۱,۲۶۵,۶۰۶-	ریال
سایر هزینه ها	۲۴	۱,۷۴۴,۹۰۱,۸۴۶-	ریال
سود (زیان) خالص		۸۰۹,۷۷۸,۸۷۱,۷۸۷	ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۶/۲۳٪	۵/۱۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۵/۹۹٪	۵/۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱,۷۴۱,۲۵۰,۳۴۷,۷۸۰	۱۱,۷۰۱,۰۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۲۸۵,۵۶۸	۳,۵۰۴,۵۲۶
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۳,۴۱۸,۰۵۹-	۶,۰۹۶,۰۵۱-
سود (زیان) خالص	۸۰۹,۷۷۸,۸۷۱,۷۸۷	-
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۸۱۴,۱۲۴,۹۶۴,۸۲۱-	۷۶۲,۹۹۷,۸۵۲,۱۸۲-
تعدیلات	۷,۸۸۲,۷۴۴,۸۹۷	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۳,۵۶۸,۵۹۲	۱۳,۶۱۲,۲۹۵,۹۹۹,۶۴۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص

میانگین موزون (ریال) و جوجه استفاده شده

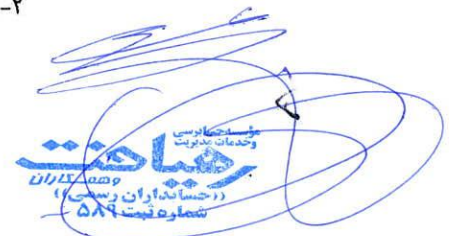
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال



سیدگردان (سهامی خاص)

*(Handwritten signature)*



## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در بدو تاسیس با نام "آشنا دی"، 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 شرکت ها 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 "آینده آشنا ایرانیان" و "حکمت آشنا ایرانیان" تغییر یافته است. هدف از تشکیل این صندوق، در بدو فعالیت و تاسیس آن جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد و پذیرش ریسک مورد قبول، توسط سرمایه گذاران بود که متعاقب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۵ صندوق از نوع "سرمایه گذاری در سهام" به "اوراق با درآمد ثابت و با پیش بینی سود" تغییر یافت. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. 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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه بازار سرمایه سهم آشنا	۹۰۰	٪۹۰
۲	شرکت سبدگردان سهم آشنا	۹۰	٪۹
۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۱۰	٪۱
	<b>جمع</b>	<b>۱.۰۰۰</b>	<b>٪۱۰۰</b>

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت سبدگردان سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ با شماره ثبت ۵۲۰۵۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان سهم آشنا، تلفن: ۲۷۷۱-۰۲۱

۲-۳- **متولی صندوق**، حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهر مشهد-بلوار مدرس-مدرس ۵-ساختمان مسکن- طبقه اول. تلفن: ۶-۰۲۲-۸۸۸۶۶۰۲۱

۲-۴- **حسابرس صندوق** موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از آرزاتین، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸ طبقه ۷ ریال واحد ۱۴. تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

۲-۵ **مدیر ثبت**، شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ با شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: سعادت آباد، خیابان بهزاد، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان سهم آشنا، تلفن: ۰۲۱-۲۷۷۱

۲-۶ **ضامن صندوق**، بانک سپه (حکمت ایرانیان سابق) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۳۶۴۰۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان آفریقا، نبش بن بست حکمت. تلفن: ۸۹۵۷۱۷۳۵  
لازم به ذکر می باشد براساس مجمع به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ رکن ضامن صندوق از امیدنامه حذف شده و براساس تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۶۷۰۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۸ در صندوق اعمال گردیده است.

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ **سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی**: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲-۱ **سود سهام**: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
هزینه های برگزاری مجموع	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و ق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه ی اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ده درصد (۰.۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار به علاوه ده درصد از مابه التفاوت بازده تحقق یافته و بازده پیش بینی شده صندوق .								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق، سالانه حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال تا سقف ۱۵۰۰ میلیون ریال*								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد..								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفاً هزینه های عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است ، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.								
کارمزد ثبت و نظارت	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	<p>- ۹۳۷.۵۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</p> <p>- ۱۸.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛</p> <p>- ۴.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛</p> <p>- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر ریال تا ۳۰.۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰.۰۰۰ ریال تا ۵۰.۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰.۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۳</td> <td>۰.۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰.۰۰۰ ریال	از ۳۰.۰۰۰ ریال تا ۵۰.۰۰۰ ریال	بالای ۵۰.۰۰۰ ریال	ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰.۰۰۰ ریال	از ۳۰.۰۰۰ ریال تا ۵۰.۰۰۰ ریال	بالای ۵۰.۰۰۰ ریال						
ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱						
هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت های رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت، با ارائه مدارک مثبت								

کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود.. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{1}{n*365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد. هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. مابه التفاوت بازده تحقق یافته و بازده پیش بینی شده، به صورت روزانه در حسابی مجزا به عنوان کارمزد عملکرد مدیر، ذخیره و در پایان هر سال مالی پس از تصویب صورت های مالی سالیانه به وی پرداخت می گردد. چنانچه بازده تحقق یافته صندوق کمتر از بازده پیش بینی شده صندوق باشد، به همان میزان از حساب ذخیره کارمزد عملکرد مدیر، کسر خواهد شد.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

#### **۷-۴- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم ، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران ، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سوده سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت ، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

**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:

۱۴۰۲/۰۴/۲۰			۱۴۰۲/۰۷/۲۰			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	
۷.۲۳٪	۸۶۳,۲۸۴,۹۳۳,۰۰۹	۱۸۳,۲۴۵,۱۱۴,۰۲۹	۶.۹۲٪	۹۵۲,۷۰۱,۷۷۹,۷۶۳	۱۸۲,۴۰۳,۹۵۶,۹۳۸	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۹۵٪	۷۱۰,۵۹۰,۱۷۰,۲۴۰	۵۵۵,۴۴۶,۲۳۳,۱۷۲	۳.۶۸٪	۵۰۷,۱۱۳,۷۳۹,۶۹۴	۵۵۵,۴۴۶,۲۳۳,۱۷۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴۳٪	۵۱,۰۹۷,۰۵۱,۶۴۲	۵۸,۴۱۵,۰۳۶,۶۴۸	۰.۳۴٪	۴۷,۰۴۱,۷۳۰,۰۸۳	۵۸,۴۱۵,۰۳۶,۶۴۸	فلزات اساسی
۰.۶۶٪	۷۸,۱۸۳,۱۱۷,۵۶۵	۳۸,۳۹۰,۴۰۰,۷۴۵	۰.۰۹٪	۱۲,۳۷۶,۶۹۵,۳۳۴	۶,۳۰۳,۸۸۵,۲۶۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۴.۲۷٪	۱,۷۰۳,۱۵۵,۲۷۲,۴۵۶	۸۳۵,۴۹۶,۷۸۴,۵۹۴	۱۱.۰۳٪	۱,۵۱۹,۲۳۳,۹۴۴,۸۷۴	۸۰۲,۵۶۹,۱۱۲,۰۱۸	جمع

**۶- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق تبعی**

۱۴۰۲/۰۴/۲۰			۱۴۰۲/۰۷/۲۰			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	
۱.۰۱٪	۱۲۰,۷۲۳,۳۹۶,۳۰۰	۱۰۰,۰۶۱,۷۹۷,۷۸۲	۰	۰	۰	نیروگاه زاگرس کوثر

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	یادداشت
۵,۶۷۹,۶۴۲,۵۶۴,۳۰۳	۷,۸۶۹,۶۷۲,۱۵۰,۵۴۳	۷-۱
۵,۶۷۹,۶۴۲,۵۶۴,۳۰۳	۷,۸۶۹,۶۷۲,۱۵۰,۵۴۳	

سپرده‌های بانکی

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۱/۰۳		۱۰	۵۸۰,۵۱۷,۱۴۶	۰.۰۰٪	۷۱,۱۰۲,۲۰۴	۰.۰۰٪	کوتاه مدت	۰۲۰۲۰۸۳۷۲۹۰۰۳				
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	بلند مدت	۰۴۰۳۹۴۰۵۵۰۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۸٪	بلند مدت	۰۴۰۴۰۷۵۵۷۰۰۰۶				
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۳٪	بلند مدت	۰۴۰۴۰۷۵۵۷۱۰۰۴				
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۲۳	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۸٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۸٪	بلند مدت	۰۴۰۴۰۷۹۱۱۶۰۰۳				
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	متعدد	۱۰	۳۳۸,۸۹۷,۱۱۴	۰.۰۰٪	۳۳۴,۹۸۳,۶۴۸	۰.۰۰٪	کوتاه مدت	اقتصاد نوین - ۱۱۱-۱۱۱-۸۵۰-۶۶۸۴۸۳۱				
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	متعدد	۱۰	۱۱,۵۳۸,۹۳۳,۵۱۸	۰.۰۸٪	۱۷,۷۲۰,۹۳۲,۲۰۱	۰.۰۸٪	کوتاه مدت	حکمت ایرانیان - ۱۲۱۴-۱۰۱-۸۱۰-۱۷۳۴۹۰۵				
کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	متعدد	۱۰	۲۰,۷۸۷,۶۳۳,۵۹۰	۰.۱۵٪	۲۳۳,۱۸۹,۸۲۳	۰.۰۰٪	کوتاه مدت	سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۵۹۴۷۵				
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۵/۰۱	متعدد	۱۰	۹,۱۷۹,۷۶۱,۴۹۷	۰.۰۷٪	۴,۸۲۵,۲۶۵,۰۳۷	۰.۰۴٪	کوتاه مدت	شهر - ۷۰۰۸۱۷۶۷۲۷۲۱				
کوتاه مدت	متعدد	ندارد	۱۰	۴۲,۸۳۶,۲۹۶,۰۵۱	۰.۳۱٪	۱۹,۹۰۹,۳۳۷,۲۲۱	۰.۱۷٪	کوتاه مدت	پاسارگاد - ۰۱-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۸۱۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۴٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۴٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۱۰-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۳/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۲۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۴٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۴٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۱۱-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۱۳-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۳/۲۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۹٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۱۴-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۱۵-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۲۵	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۶٪	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۶٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۱۶-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳٪	.	۰.۰۰٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۱۸-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۲۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۴٪	.	۰.۰۰٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۱۹-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۹٪	.	۰.۰۰٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۲۰-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۷٪	.	۰.۰۰٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۲۱-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸۱٪	.	۰.۰۰٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۲۲-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۵٪	.	۰.۰۰٪	بلند مدت	پاسارگاد - ۰۲۳-۴۱۵۸۱۰۰۰-۴۱۵۳۰۷۴۱۵۸۱۰۰۰				
				۳,۹۳۵,۲۷۲,۰۳۸,۹۱۶	۲۸.۵۷٪	۳,۵۷۸,۰۹۴,۸۱۰,۱۳۴	۲۹.۹۸٪						

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۴/۲۰		۱۴۰۲/۰۷/۲۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	نقل از صفحه قبل
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ					
۲۹.۹۸٪	۳,۵۷۸,۰۹۴,۸۱۰,۱۳۴	۲۸.۵۷٪	۳,۹۳۵,۲۷۲,۰۳۸,۹۱۶				بلندمدت	پاسارگاد - ۴۱۵,۳۰۷,۴۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۲۴
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۵/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	بلندمدت	
۰.۰۰٪	۷,۰۳۴,۰۵۱	۰.۰۱٪	۱,۷۲۶,۵۳۸,۹۶۱	۱۰	ندارد	متعدد	کوتاه مدت	گردشگری - ۱,۷۷۴۹۷۹,۹۹۶۷,۱۱۰
۰.۰۲٪	۲,۵۳۹,۸۰۰,۱۱۸	۰.۰۲٪	۲,۵۷۲,۱۵۶,۶۶۶	۱۰	ندارد	متعدد	کوتاه مدت	گردشگری - ۱۱۰,۹۰۹۵,۷۷۴۹۷۹,۱
۰.۰۰٪	۸۷۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۶۶,۰۰۰	۱۰	ندارد	متعدد	کوتاه مدت	تجارت- ۱۶۶۴۷۴۸۹
۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۰	ندارد	متعدد	کوتاه مدت	مسکن- ۴۱۱۰۰۰۱۹۱۰۸۳۵۲
۱.۱۷٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۲٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	بلندمدت	گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۵
۰.۸۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	بلندمدت	گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	بلندمدت	گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	بلندمدت	گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۹
۰.۰۰٪	۰	۳.۶۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	بلندمدت	گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	بلندمدت	گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۷٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	بلندمدت	گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۲
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۹٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلندمدت	گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۴٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	بلندمدت	بلند مدت- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۴-گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۲٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	بلندمدت	بلند مدت- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۵-گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	بلندمدت	بلند مدت- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۶-گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۵.۸۱٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	بلندمدت	بلند مدت- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۷-گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۹٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	بلندمدت	بلند مدت- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۱۸-گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ندارد	متعدد	کوتاه مدت	ملت- ۹۹۳۰۴۶۵۶۲۰
۰.۰۰٪	۰	۷.۲۶٪	۱,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۵	۱۴۰۵/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	بلندمدت	ملت- ۹۹۳۰۴۹۹۲۲۵
۱.۵۰٪	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰					پاسارگاد - ۴۱۵,۳۰۷,۴۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۱۲
۳.۷۷٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰					گردشگری- ۱۳۲-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۴
۰.۸۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰					پاسارگاد - ۴۱۵,۳۰۷,۴۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۱۷
۳.۰۲٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰					پاسارگاد - ۴۱۵,۳۰۷,۴۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۷
۵.۶۱٪	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰					پاسارگاد - ۴۱۵,۳۰۷,۴۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۸
۰.۸۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰					پاسارگاد - ۴۱۵,۳۰۷,۴۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۹
۴۷.۵۹٪	۵,۶۷۹,۶۴۲,۵۶۴,۳۰۳	۵۷.۱۴٪	۷,۸۶۹,۶۷۲,۱۵۰,۵۴۳					جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

۸- 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	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۱۲,۶۶۶,۹۶۲,۵۱۳	۱,۶۰۸,۱۴۵,۳۷۱,۴۸۲
اوراق اجاره	۴۴۴,۸۵۳,۶۵۲,۳۱۳	۴۵۰,۰۲۴,۴۶۳,۹۸۲
اوراق مربجه	۳,۱۲۳,۵۲۵,۸۶۹,۸۳۳	۱,۹۲۴,۲۰۳,۶۱۰,۹۷۹
	<u>۳,۷۸۱,۰۴۶,۴۸۴,۶۵۹</u>	<u>۳,۹۸۲,۳۷۳,۴۴۶,۴۴۳</u>

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰		۰	۲۱۲,۱۴۸,۲۰۷,۶۶۳	۱.۸۵%	۲۲۱,۲۴۰,۹۲۴,۸۱۳	۱.۸۵%
			۱۸,۸۴۵,۴۷۵	۵۱۸,۷۵۴,۸۵۰	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۰				۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۹				۰.۰۲%	۲,۰۳۷,۹۵۸,۰۹۱	۰.۰۲%
۱۴۰۲/۱۱/۰۵	۱۸				۰.۰۰%	۵۰۰,۰۰۰,۴۹۱	۰.۰۰%
۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۰				۱۱.۶۰%	۱,۳۸۴,۳۶۶,۴۸۸,۰۸۷	۱۱.۶۰%
			۱۸,۸۴۵,۴۷۵	۲۱۲,۶۶۶,۹۶۲,۵۱۳	۱۳.۴۷%	۱,۶۰۸,۱۴۵,۳۷۱,۴۸۲	۱۳.۴۷%

گام بانک صادرات ایران ۲۰۷۰

مشارکت لیزینگ پارسیان-۳ماهه ۱۸٪

سلف موازی استاندارد سمیعا ۰۰۲

صکوک منفعت سینا دارو-۳ماهه ۱۹٪

مشارکت لیزینگ پارسیان-۳ماهه ۱۸٪

گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۶

جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

۸-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۲۰		۱۴۰۲/۰۷/۲۰		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها					
۴۴۹,۴۸۷,۱۶۹,۶۴۶	۳.۷۷٪	۴۴۴,۸۵۳,۶۵۲,۳۱۳	۳.۲۳٪	۱۱,۰۶۶,۵۹۰,۴۷۱		۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳۰ ماهه ۲۰٪
۵۳۷,۲۹۴,۳۳۶	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.		۱۸	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	اجاره صبا تامین ۱۴۰۴۰۱۲۵
۴۵۰,۰۲۴,۴۶۳,۹۸۲	۳.۷۷٪	۴۴۴,۸۵۳,۶۵۲,۳۱۳	۳.۲۳٪	۱۱,۰۶۶,۵۹۰,۴۷۱				جمع

۸-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۲۰		۱۴۰۲/۰۷/۲۰		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها					
۱,۲۷۹,۰۱۶,۶۴۰,۰۲۳	۱۰.۷۲٪	۱,۴۱۶,۲۱۰,۵۶۹,۳۲۴	۱۰.۲۸٪	۴۴,۴۱۶,۷۵۲,۰۲۷	۱,۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	صکوک مرابحه صدف ۴۰۸-۳ ماهه ۱۸٪
۶۴۵,۱۸۶,۹۷۰,۹۵۶	۵.۴۱٪	۶۴۵,۱۸۸,۵۱۰,۶۹۵	۴.۶۸٪	۶,۸۱۲,۷۳۷,۲۷۹	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۱۲/۰۶	مرابحه فولاد آتیه ۱۴۰۶۱۲۰۶
		۱,۰۶۲,۱۲۶,۷۸۹,۸۱۴	۷.۷۱٪	۷۱,۰۵۲,۷۵۴,۵۴۷				مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۹
۱,۹۲۴,۲۰۳,۶۱۰,۹۷۹	۱۶.۱۳٪	۳,۱۲۳,۵۲۵,۸۶۹,۸۳۳	۲۲.۶۸٪	۱۲۲,۲۸۲,۲۴۳,۸۵۳	۲,۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۸-۳-۱- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۲۰		دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر اوراق	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر اوراق	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال						
۲۱۲,۱۴۸,۲۰۷,۶۶۳	۸۹۳,۶۹۶		ریال		درصد	ریال	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
۴۴۴,۸۵۳,۶۵۲,۳۱۳	۹۰۰,۰۰۰		ریال		-۱۰.۰۰٪	۹۹۲,۹۹۵	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳۰ ماهه ۲۰٪
۶۴۵,۱۸۸,۵۱۰,۶۹۵	۶۴۱,۷۰۰		ریال		-۱۰.۰۰٪	۷۱۳,۰۰۰	مرابحه فولاد آتیه ۱۴۰۶۱۲۰۶
۱,۰۶۲,۱۲۶,۷۸۹,۸۱۴	۹۳۵,۱۴۵		ریال		-۰.۵۹٪	۹۴۰,۷۰۰	مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۹
۲,۳۶۴,۳۱۷,۱۶۰,۴۸۵							جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

۹- صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۲۰			۱۴۰۲/۰۷/۲۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۱۳%	۱۵,۵۷۶,۵۶۱,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۱۱%	۱۴,۸۱۷,۷۰۲,۹۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
۰.۰۰%	.	.	۰.۱۸%	۲۴,۹۶۲,۴۳۷,۵۰۰	۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پترو اندیشه صبا-بخشی
۰.۰۰%	.	.	۰.۱۸%	۲۴,۹۶۲,۴۳۷,۵۰۰	۲۵,۰۲۸,۹۹۹,۹۹۵	صندوق س ثروت پویا-بخشی
۰.۰۰%	.	.	۰.۳۶%	۴۹,۹۲۴,۸۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س فلزات دایا-بخشی
۲.۵۶%	۳۰۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۵۰	۱۹۹,۹۹۸,۳۸۳,۸۲۳	۲.۱۹%	۳۰۱,۷۸۴,۷۴۸,۳۰۰	۱۹۹,۹۹۸,۳۸۳,۸۲۳	سهام آشنا
۰.۰۵%	۶,۴۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۵۲۰,۰۰۰	۰.۰۴%	۶,۰۶۹,۶۵۵,۰۰۰	۴,۹۹۹,۵۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم
۰.۰۰%	.	.	۰.۳۰%	۴۰,۶۷۴,۳۸۶,۰۳۷	۳۹,۹۹۸,۶۸۸,۸۹۶	صندوق سرمایه گذاری بازده بورس
۰.۳۳%	۳۷,۹۲۰,۱۷۷,۳۵۰	۲۰,۰۲۲,۹۱۲,۴۸۸	۰.۲۸%	۳۸,۸۲۳,۹۹۰,۹۰۰	۲۰,۰۲۲,۹۱۲,۴۸۸	صندوق س پشتواته طلا زرفام آشنا
۰.۱۸%	۲۲,۰۵۷,۴۴۹,۷۱۲	۱۵,۰۰۳,۰۹۳,۷۵۰	۰.۱۷%	۲۳,۱۴۷,۷۲۴,۷۹۷	۱۵,۰۰۳,۰۹۳,۷۵۰	صندوق س پشتواته طلای صبا
۳.۲۵%	۳۸۷,۷۸۵,۲۰۴,۷۱۲	۲۵۰,۰۳۵,۵۱۰,۰۶۱	۳.۸۱%	۵۲۵,۱۶۷,۹۵۷,۹۳۴	۳۹۰,۰۰۹۲,۲۰۸,۹۵۲	جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

۱۰- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۲۱۹,۲۲۲,۷۷۸	۸,۱۸۱,۰۵۲,۶۹۸	(۷۸۷,۶۹۷,۳۰۲)	۲۵٪	۸,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۸,۰۳۴,۱۷۶,۱۷۰	۶۶,۸۹۳,۰۰۰,۸۸۶	(۴۲۵,۲۲۳,۸۴۱)		۶۷,۳۱۸,۲۲۴,۷۲۷	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱,۸۸۵,۳۱۳,۵۰۰	۱,۸۸۵,۳۱۳,۵۰۰			۱,۸۸۵,۳۱۳,۵۰۰	جاری شرکت‌ها
۵۷,۱۳۸,۷۱۲,۴۴۸	۷۶,۹۵۹,۳۶۷,۰۸۴	(۱,۲۱۲,۹۲۱,۱۴۳)		۷۸,۱۷۲,۲۸۸,۲۲۷	جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

**۱۱- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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 استهلاك مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۷/۲۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶	۲,۷۳۵,۷۷۵	(۲۳۸,۶۸۰)	۲,۴۹۷,۲۳۱
۱۱۴,۳۸۶,۰۱۲	۰	(۶۵,۲۶۳,۱۲۲)	۴۹,۱۲۲,۸۹۰
۸۱۱,۴۵۶,۶۴۹	۰	(۲۶۰,۳۶۸,۱۰۱)	۵۵۱,۰۸۸,۵۴۸
۹۲۵,۸۴۲,۷۹۷	۲,۷۳۵,۷۷۵	(۳۲۵,۸۶۹,۹۰۳)	۶۰۲,۷۰۸,۶۶۹
جمع			

**۱۲- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰
جاری-۰۱۰۱۱۳۹۰۳۴۰۰۹-آینده	۹۹۹۸	۹,۹۹۸
جاری-۰۳۰۳۰۳۷۲۲۲۰۰۸-آینده	۱۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸
جاری-۳۱۰۱۰۶۴۷۶۴۴۹۳-سپه	۱۹,۸۶۶,۰۲۷	۱۹,۸۶۶,۰۲۷
جمع	۱۹,۸۹۳,۰۱۳	۱۹,۸۹۳,۰۱۳

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۲۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
(۵,۸۹۴,۰۹۷,۳۴۰)	(۴,۰۲۳,۲۱۹,۹۱۰,۲۶۲)	۴,۰۱۴,۵۹۶,۴۰۴,۲۷۱	۲,۷۲۹,۴۰۸,۶۵۱	سهم آشنا
(۵,۸۹۴,۰۹۷,۳۴۰)	(۴,۰۲۳,۲۱۹,۹۱۰,۲۶۲)	۴,۰۱۴,۵۹۶,۴۰۴,۲۷۱	۲,۷۲۹,۴۰۸,۶۵۱	جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

**۱۴- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	
ریال	ریال	
۵۷,۷۳۲,۵۸۴,۲۶۶	۳۸,۵۸۰,۲۳۳,۱۴۳	مدیر صندوق
۶,۱۴۴,۸۰۱,۷۱۸	۶,۱۴۴,۸۰۱,۷۱۸	ضامن نقد شوندگی
۳۳۶,۴۴۹,۱۸۳	۳۶۱,۹۲۸,۶۳۵	متولی
۴۰۹,۳۴۱,۲۹۶	۶۰۳,۷۴۹,۵۱۹	حسابرس
۶۴,۶۲۳,۱۷۶,۴۶۳	۴۵,۶۹۰,۷۱۳,۰۱۵	جمع

**۱۵- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	
ریال	ریال	
۵۲,۰۰۶,۰۴۹,۵۵۲	۱۹,۴۰۷,۰۳۰,۷۴۸	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰۰,۱۹۷,۵۹۶	۷۳,۲۹۶,۳۱۵	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۳,۰۴۴,۰۰۰	۲۵,۷۷۸,۲۱۷,۶۴۴	بابت درخواست صدور
۰	۱,۶۷۶,۶۱۳,۲۰۲	بدهی به سرمایه گذاران دارای حساب مسدود
۵۲,۱۰۹,۲۹۱,۱۴۸	۴۶,۹۳۵,۱۵۷,۹۰۹	جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

**۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۰	۲,۹۷۳,۳۹۵,۷۵۴	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۰,۴۵۳,۰۲۳,۶۵۴	۱۰,۴۵۳,۰۲۳,۶۵۴	بدهی بابت انتشار اختیار خرید سهام
۷,۰۹۶,۱۲۹,۴۱۴	۷,۰۹۶,۱۲۹,۴۱۴	ذخیره تصفیه
۱۵,۶۰۱,۸۶۶,۲۵۸	۱۶,۱۹۵,۱۴۲,۴۴۳	واریزی نامشخص
۱۷,۶۵۷,۸۳۹	۱۷,۶۵۷,۸۳۹	مالیات‌های تکلیفی پرداختنی
۴۰,۷۱۹,۲۷۳,۸۰۰	۲۵,۱۵۰,۱۳۹,۷۶۵	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختنی
۲,۴۸۵,۴۲۴,۷۶۷	۰	نرم افزار صندوق
۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	مخارج مجامع
۰	۰	پیش دریافت درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی
<b>۷۶,۵۱۰,۹۲۵,۷۳۲</b>	<b>۶۱,۸۸۶,۵۳۸,۸۶۹</b>	<b>جمع</b>

**۱۷- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۴/۲۰		۱۴۰۲/۰۷/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۷۴۰,۲۴۶,۹۱۴,۹۹۱	۱۱,۷۰۰,۰۸۳	۱۳,۶۱۱,۲۹۲,۷۷۸,۶۷۵	۱۳,۵۶۷,۵۹۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۳,۴۳۲,۷۸۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۳۰,۹۶۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۱,۷۴۱,۲۵۰,۳۴۷,۷۸۰</b>	<b>۱۱,۷۰۱,۰۸۳</b>	<b>۱۳,۶۱۲,۲۹۵,۹۹۹,۶۴۳</b>	<b>۱۳,۵۶۸,۵۹۲</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۱,۰۰۷,۵۰۷,۲۲۹
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۸-۲	۲۲۰,۶۶۴,۳۷۰,۸۸۵
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۸-۳	.
<b>جمع</b>		<b>۲۲۱,۶۷۱,۸۷۸,۱۱۴</b>
		<b>۱۳۰,۶۳۴,۹۸۳,۶۵۷</b>

۱۸-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۶۰,۰۳۰,۶۴۹)	(۳,۲۴۱,۸۴۱)	(۶۱۵,۹۲۴)	(۷۰۴,۵۴۱,۸۸۴)	۶۴۸,۳۶۹,۰۰۰	۵۴۹,۰۰۰
.	۶۰,۱,۲۶۸	(۱۷,۷۸۱)	(۳,۳۷۵)	(۲,۹۳۳,۸۳۶)	۳,۵۵۶,۲۶۰	۴۱۴
.	۱,۸۸۹,۴۳۴,۹۱۰	(۳۳۸,۱۸۴,۷۲۸)	(۶۴,۲۵۴,۶۹۵)	(۶۵,۳۴۵,۰۸۰,۱۱۷)	۶۷,۶۳۶,۹۵۴,۴۵۰	۸,۱۴۵,۷۵۱
.	(۸۲۲,۴۹۸,۳۰۰)	(۶۰۲,۸۲۰,۰۰۰)	(۶۰,۲۸۲,۰۰۰)	(۱۲۰,۶۶۳,۱۱۴,۳۰۰)	۱۲۰,۵۰۳,۷۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۷۳۰,۷۳۲,۷۵۳)	.					
(۱۱۱,۸۲۲,۳۳۶)	.					
۷۳۶,۱۳۷,۲۰۶						
۱,۶۸۷,۸۹۹,۰۴۶						
۷۹۵,۲۱۰,۲۶۷						
۹,۰۶۵,۹۶۳						
۷۰۳,۸۸۶,۸۷۲						
۱,۲۵۳,۵۷۵,۵۴۰						
(۱۱,۰۱۷,۹۷۴,۲۱۲)						
(۳,۳۶۰,۶۴۱)						
(۱,۳۲۴,۰۹۶,۱۵۳)						
(۹,۰۰۲,۲۱۱,۲۰۱)	۱,۰۰۷,۵۰۷,۲۲۹	(۹۴۴,۲۶۴,۳۵۰)	(۱۲۵,۱۵۵,۹۹۴)	(۱۸۶,۷۱۵,۶۷۰,۱۳۷)	۱۸۸,۷۹۲,۵۹۷,۷۱۰	

نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

دوره مالی سه ماهه منتهی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰

به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰						تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹,۰۰۲,۲۱۱,۲۰۱)	۱,۰۰۷,۵۰۷,۲۲۹	(۹۴۴,۲۶۴,۳۵۰)	(۱۲۵,۱۵۵,۹۹۴)	(۱۸۶,۷۱۵,۶۷۰,۱۳۷)	۱۸۸,۷۹۲,۵۹۷,۷۱۰	نقل از صفحه قبل
(۵۳۹,۳۰۰,۸۶۵)						فولاد مبارکه
(۱,۶۴۴,۴۹۷,۱۲۷)						کالسیمین
(۵,۵۵۴,۱۵۱,۱۰۹)						معادن روی
(۲۰,۳۲۴,۳۴۷,۰۱۴)						نفت بندر عباس
(۵۷۷,۵۳۸,۸۲۰)						نوسازی و ساختمان
(۱۹۴,۲۲۹,۷۶۲)						پست بانک ایران
۱۳۶,۶۸۹						پویا زرکان آفی دره
(۵۹۶,۴۲۹,۸۸۵)						گروه توسعه ملی ایران
(۳۸,۴۲۲,۵۶۹,۰۹۴)	۱,۰۰۷,۵۰۷,۲۲۹	(۹۴۴,۲۶۴,۳۵۰)	(۱۲۵,۱۵۵,۹۹۴)	(۱۸۶,۷۱۵,۶۷۰,۱۳۷)	۱۸۸,۷۹۲,۵۹۷,۷۱۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

۱۸-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۳۰.۸۵۸.۹۷۲	.	.	(۲.۰۶۵.۹۶۲.۹۴۵)	۲.۰۹۶.۸۲۱.۹۱۷	۲.۰۰۰	صکوک منفعت سینا دارو-۳ماهه ۱۹٪
	۲۲۰.۶۳۳.۵۱۱.۹۱۳	.	.	(۱.۳۸۴.۳۶۶.۴۸۸.۰۸۷)	۱.۶۰۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۵.۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۶
۶۰.۵۸۸.۸۶۵.۱۳۰							سلف موازی برق نیروی برق حرارتی
(۹۹۹.۰۳۷)							صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱٪
(۲.۳۸۶.۹۰۷.۲۹۴)							صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ماهه ۲۰٪
۲۵۱.۸۷۵.۰۰۰							صکوک منفعت نفت ۳۱۲-۰۳ماهه ۱۸/۵٪
۱۰۲.۶۹۱.۳۴۴.۴۳۸							مراجعه عام دولت ۳-شرایط خاص ۲۰۸
۹.۹۸۰.۵۲۵.۸۸۲							مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۳۱۰
۱۷۱.۱۲۴.۷۰۴.۱۱۹	۲۲۰.۶۶۴.۳۷۰.۸۸۵	.	.	(۱.۳۸۶.۴۳۲.۴۵۱.۰۲۲)	۱.۶۰۷.۰۹۶.۸۲۱.۹۱۷		جمع

۱۸-۳- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲.۰۵۷.۱۵۱.۳۶۸)	.						صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰
۱۹-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱۱۷,۸۷۱,۷۰۵,۵۸۱)	(۲۳۴,۸۲۴,۰۱۰,۰۵۰)
۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۱۵,۴۵۳,۱۵۸,۵۸۰	۴۲۱,۹۹۹,۷۱۳,۹۸۳
۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه گذاری	(۲,۶۷۳,۹۴۵,۶۶۹)	(۵۹,۴۰۴,۹۸۴,۸۹۵)
۱۹-۴ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	.	(۲,۰۹۸,۳۳۵,۱۴۶)
۱۹-۵ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق تبعی	.	۳۵,۷۵۸,۹۹۰,۴۷۱
جمع	(۵,۰۹۲,۴۹۲,۶۷۰)	۱۶۱,۴۳۱,۴۷۴,۳۶۳

۱۹-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کلرمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
آسان پرداخت پرشین	۷۹,۳۳۸,۹۰۰	(۷۱۰,۵۹۰,۱۷۰,۲۴۰)	(۴۸۴,۶۴۱,۶۷۱)	(۲,۵۵۰,۷۴۵,۶۳۵)	(۲۰۳,۴۷۶,۴۳۰,۵۴۶)	ریال	(۵۸,۶۶۵,۳۷۷,۷۵۸)
صنایع گلدیران	۱,۶۰۰,۳۵۷	(۱۲,۸۳۸,۰۳۷,۴۴۸)	(۱۱,۸۲۸,۲۳۹)	(۶۲,۲۵۳,۸۸۷)	(۴۶۱,۳۴۲,۱۱۴)	ریال	(۱۰,۳۶۱,۷۱۷,۶۴۰)
فولاد مبارکه	۹,۰۶۵,۷۶۷	(۵۱,۰۹۷,۰۵۱,۶۴۲)	(۴۴,۹۵۷,۱۳۹)	(۲۳۶,۶۱۶,۵۱۹)	(۴۰,۵۵,۳۲۱,۵۵۹)	ریال	(۶۵۰,۳۰۳,۱۵۳)
پست بانک ایران	۹۴,۷۶۹,۴۷۴	(۸۴۸,۷۹۲,۴۱۶,۶۲۴)	(۸۹۹,۴۰۹,۶۹۳)	(۴,۷۳۳,۷۳۵,۲۲۶)	۹۲,۳۲۱,۴۸۳,۷۱۷	ریال	(۵۰,۴۶۹,۰۶۹,۹۲۱)
بانک دی	۱۰,۷۴۴,۰۰۰	(۱۳,۷۸۷,۹۷۴,۵۰۱)	(۱۱,۰۷۴,۳۷۸)	(۵۸,۲۸۶,۲۰۰)	(۲,۲۰۰,۰۹۵,۰۷۹)	ریال	.
تامین سرمایه بانک ملت						ریال	(۹,۲۲۳,۶۲۶,۴۹۶)
صنعتی بهشهر						ریال	(۴۸۴,۵۱۷,۴۲۷)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر						ریال	۶۳,۹۳۱,۷۳۰
ملی مس						ریال	(۵,۴۵۹,۳۲۲,۶۰۰)
فولاد ارفع						ریال	(۳,۴۷۹,۶۰۵,۰۲۶)
سرمایه گذاری ساختمان ایران						ریال	(۵۵,۸۲۱,۰۱۵,۵۰۲)
گروه بهمن						ریال	(۳,۶۸۹,۹۱۶,۵۴۰)
نقل به صفحه بعد	۱,۵۲۸,۳۲۷,۴۹۳,۴۶۰	(۱,۶۳۷,۱۰۵,۶۵۰,۴۵۵)	(۱,۴۵۱,۹۱۱,۱۱۹)	(۷,۶۴۱,۶۳۷,۴۶۷)	(۱۱۷,۸۷۱,۷۰۵,۵۸۱)	ریال	(۱۹۸,۲۴۰,۵۴۰,۳۳۳)

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

دوره مالی سه ماهه  
 منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۵۲۸,۳۲۷,۴۹۳,۴۶۰	(۱,۶۳۷,۱۰۵,۶۵۰,۴۵۵)	(۱,۴۵۱,۹۱۱,۱۱۹)	(۷,۶۴۱,۶۳۷,۴۶۷)	(۱۱۷,۸۷۱,۷۰۵,۵۸۱)	(۱۹۸,۲۴۰,۵۴۰,۳۳۳)
بیمه اتکایی امین						۳۶۶,۱۶۰,۶۰۲
معادن روی						(۱۷,۲۰۴,۹۶۰,۰۱۲)
دریایی سینا						(۲,۹۹۷,۳۵۴,۲۲۴)
نفت بندر عباس						(۱۱,۴۵۷,۴۲۰,۳۰۰)
نوسازی و ساختمان						(۴,۸۹۶,۲۵۴,۸۴۷)
صنایع لاستیک یزد						(۳۵۴,۷۴۱,۶۷۲)
گروه صنایع بهشهر ایران						۱۵۴,۲۷۵,۵۴۵
بیمه البرز						(۳۹۳,۱۷۴,۸۰۹)
جمع	۱,۵۲۸,۳۲۷,۴۹۳,۴۶۰	(۱,۶۳۷,۱۰۵,۶۵۰,۴۵۵)	(۱,۴۵۱,۹۱۱,۱۱۹)	(۷,۶۴۱,۶۳۷,۴۶۷)	(۱۱۷,۸۷۱,۷۰۵,۵۸۱)	(۲۳۴,۸۲۴,۰۱۰,۰۵۰)

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰						
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		
۱۸,۷۴۶,۶۰۲	۰	۰	(۹۰,۶۲۵)	(۴۸۱,۱۶۲,۷۷۳)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مشارکت لیزینگ پارسیان-۳ماهه ۱۸٪
(۹۰,۹۲,۷۱۷,۱۵۰)	۰	۰	(۳۸,۴۵۸,۸۳۳)	(۲۲۱,۲۴۰,۹۲۴,۸۱۳)	۲۱۲,۱۸۶,۶۶۶,۴۹۶	۲۳۷,۴۲۶	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
(۵,۱۷۶,۰۴۳,۶۱۹)	۰	۰	(۷۸,۶۳۸,۱۵۸)	(۴۳۸,۹۶۳,۱۰۵,۴۶۱)	۴۳۳,۸۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۰۷۳	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳-ماهه ۲۰٪
۱۳۷,۱۷۹,۳۸۱,۷۳۰	۰	۰	(۲۴۸,۶۸۲,۷۰۳)	(۱,۲۳۴,۶۱۴,۴۳۵,۵۶۷)	۱,۳۷۲,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۵۰۰	صکوک مریحه صدف ۴۰۸-۳-ماهه ۱۸٪
(۷,۴۷۶,۲۰۸,۹۸۳)	۰	۰	(۱۷۹,۶۶۴,۷۳۳)	(۹۹۸,۵۵۰,۲۴۴,۲۵۰)	۹۹۱,۲۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	مرایحه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۹
۴۱,۴۶۳,۲۴۱,۶۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سلف موازی استاندارد سمیعا ۲۰۲
(۳۹,۹۷۰,۷۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک منفعت سینا دارو-۳ماهه ۱۹٪
(۲,۷۶۱,۳۵۶,۴۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرایحه عام دولت ۸۶-ش-خ ۲۰۴
۲۸۹,۸۶۲,۹۸۶,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سلف موازی برق نیروی برق حرارتی
۱۵,۳۸۳,۷۳۹,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره شستا ۱۱۲-۶ماهه ۱۸٪
(۷۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱٪
۲۴,۹۹۵,۴۶۸,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرایحه عام دولت ۳-ش-خ ۳۰۵
۲,۳۱۹,۵۷۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	منفعت دولت ۶-ش-خاص ۱۰۹
۶,۶۸۰,۰۲۰,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سلف موازی استاندارد سنفت ۰۹
۴۴,۰۹۶,۰۰۶,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرایحه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۳۰۷۲۴
۴۲۱,۹۹۹,۷۱۳,۹۸۳	۱۱۵,۴۵۳,۱۵۸,۵۸۰	۰	(۵۴۵,۵۳۵,۰۵۳)	(۲,۸۹۳,۸۴۹,۸۷۳,۸۶۳)	۳,۰۰۹,۸۴۸,۵۶۶,۴۹۶	۳,۰۰۹,۸۴۸,۵۶۶,۴۹۶	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

۱۹-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰					
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	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
۱۵۹,۷۵۹,۶۰۰	(۷۵۸,۸۵۸,۱۰۰)		(۱۷,۶۲۳,۵۰۰)	(۱۵,۵۸۱,۲۳۵,۶۰۰)	۱۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
	(۶۶,۵۶۲,۵۰۰)		(۲۹,۶۸۷,۵۰۰)	(۲۵,۰۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س پترو اندیشه صبا-بخشی
	(۶۶,۵۶۲,۴۹۵)		(۲۹,۶۸۷,۵۰۰)	(۲۵,۰۳۶,۸۷۴,۹۹۵)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س ثروت پویا-بخشی
	(۷۵,۱۲۵,۰۰۰)		(۵۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۰,۰۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س فلزات دایا-بخشی
(۱۶,۴۱۹,۴۵۴,۵۶۹)	(۳,۹۸۶,۶۶۸,۳۵۰)		(۳۵۹,۴۹۷,۷۳۴)	(۳۰۶,۳۶۲,۱۰۴,۵۰۹)	۳۰۲,۷۳۴,۹۳۳,۸۹۳	۷۱,۱۲۷	سهام آشنا
(۵,۶۳۰,۰۲۸,۱۵۴)	(۳,۸۹,۹۴۵,۰۰۰)		(۷,۲۰۸,۹۵۶)	(۶,۴۵۳,۴۳۶,۰۴۴)	۶,۰۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم
	۶۷۵,۶۸۷,۱۴۱		(۴۸,۲۹۶,۷۹۹)	(۳۹,۹۴۷,۰۰۴,۴۷۱)	۴۰,۶۷۰,۹۸۸,۴۱۱	۲۰,۹۷۳	صندوق سرمایه گذاری بازده بورس
۳۳۹,۹۲۹,۸۷۵	۹۰۳,۸۱۳,۵۵۰		(۴۶,۵۹۸,۴۰۰)	(۳۷,۸۸۱,۵۸۸,۰۵۰)	۳۸,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.پشتواته طلا زرفام آشنا
	۱,۰۹۰,۲۷۵,۰۸۵		(۲۷,۷۸۳,۰۰۰)	(۲۲,۰۳۴,۴۴۱,۹۱۵)	۲۳,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س.پشتواته طلای صبا
(۳۷,۳۳۲,۷۶۶,۷۳۲)							صندوق س شاخصی بازارآشنا
(۵۲۲,۴۲۴,۹۱۵)							صندوق س.یاداش سرمایه پارس-س
(۵۹,۴۰۴,۹۸۴,۸۹۵)	(۲,۶۷۳,۹۴۵,۶۶۹)	۰	(۶۲۵,۷۵۷,۳۸۹)	(۵۲۸,۳۴۹,۳۱۰,۵۸۴)	۵۲۶,۳۰۱,۱۲۲,۳۰۴	۱۴,۵۹۷,۱۰۰	جمع

۱۹-۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
(۲۰۰۹۸,۲۳۵,۱۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه اتکالی آمین
(۲۰۰۹۸,۲۳۵,۱۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۹-۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق تبعی به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰					
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	ایران خودرو
۱۷,۴۰۸,۳۳۰,۴۴۶							مخابرات
۱۳,۲۳۳,۲۹۰,۶۲۵							نیروگاه زاگرس کوثر
۵,۱۱۷,۳۶۹,۴۰۰							جمع
۳۵,۷۵۸,۹۹۰,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

۱۹- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲					سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۴,۳۷۵,۴۲۱,۵۱۱	(۷۸۷,۶۹۴,۳۲۹)	۱۵,۱۶۳,۱۱۵,۸۴۰				پست بانک
۲,۴۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۱۰۰,۲۰۰		۱,۴۲۸,۱۰۰,۲۰۰				آسان پرداخت
۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۲,۸۸۳,۵۰۰		۴,۵۳۲,۸۸۳,۵۰۰				فولاد مبارکه
	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰				نیروگاه زاگرس
۱,۴۹۶,۴۴۷,۰۰۰	.						آریان کیمیا
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.						بانک صادرات
۱۴,۳۹۱,۴۰۰,۶۶۹	.						دریایی سینا
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.					گروه بهمن
۲,۸۵۸,۴۶۳,۶۳۰	.	.					گروه توسعه
۱۱۶,۷۲۲,۱۸۵	.						ذوب آهن
۲,۰۲۰,۱۲۵,۷۸۶	.						کالسیمین
۱۷,۷۷۳,۹۸۲,۶۲۰	.						معادن روی
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.						ملی مس
۱۹,۲۸۱,۵۲۱,۷۳۹	.						نفت بندر
<b>۶۴,۴۷۲,۰۶۳,۶۲۹</b>	<b>۲۲,۱۳۶,۴۰۵,۲۱۱</b>	<b>(۷۸۷,۶۹۴,۳۲۹)</b>	<b>۲۲,۹۲۴,۰۹۹,۵۴۰</b>				<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

**۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۲,۷۷۹,۲۰۸,۹۰۴	۱۵,۶۲۰,۰۷۸,۱۵۲	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت
۱۲۵,۷۵۸,۷۸۲,۰۹۲	۲۴,۵۷۱,۱۴۳,۷۳۰	۲۰-۱ سود اوراق اجاره
۱۳۶,۶۰۶,۵۱۹,۲۱۳	۱۳۵,۳۵۹,۶۷۱,۸۵۷	۲۰-۱ سود اوراق مرابحه
۱۱۳,۳۶۹,۵۰۷,۵۱۴	۴۲۷,۸۹۷,۴۷۵,۵۶۶	۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<b>۵۱۸,۵۱۴,۰۱۷,۷۲۳</b>	<b>۶۰۳,۴۴۸,۳۶۹,۳۰۵</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

۱-۲۰- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

دوره مالی سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۰۷/۲۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۸,۰۰۴,۸۵۴	.	۲۸,۰۰۴,۸۵۴	۲۸,۰۰۴,۸۵۴
	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	.	۱۸.۵	.	.	.	.
	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	.	۱۸	.	.	.	.
	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	.	۱۸	.	.	.	.
	۱۴۰۲/۱۱/۰۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	.	.	.	.
	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	.	۱۷.۹	.	.	.	.
				۲۲,۹۳۹,۲۶۳	.	۲۲,۹۳۹,۲۶۳	۲۲,۹۳۹,۲۶۳
				.	.	.	.
				.	.	.	.
				۱۵,۵۶۹,۱۳۴,۰۳۵	.	۱۵,۵۶۹,۱۳۴,۰۳۵	۱۵,۵۶۹,۱۳۴,۰۳۵
				.	.	.	.
				.	.	.	.
				۱۵,۶۲۰,۰۷۸,۱۵۲	.	۱۵,۶۲۰,۰۷۸,۱۵۲	۱۵,۶۲۰,۰۷۸,۱۵۲
				.	.	.	.
				۱۴۲,۷۷۹,۲۰۸,۹۰۴	.	۱۴۲,۷۷۹,۲۰۸,۹۰۴	۱۴۲,۷۷۹,۲۰۸,۹۰۴

**اوراق مشارکت بورسی:**

صکوک منفعت سینا دارو-۳ماهه ۱۹٪  
 منفعت دولت ۶-ش.خاص ۱۴۰۱۰۹  
 مشارکت ش مشهد ۱۱۲-۳ماهه ۱۸٪  
 صکوک اجاره شستا ۱۱۲-۶ماهه ۱۸٪  
 صکوک منفعت نفت ۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪  
 اختیارات اخابر-۱۰۸۳۴-۱/۲۷-۰۲/۰  
 مشارکت لیزینگ پارسیان-۳ماهه ۱۸٪  
 صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن  
 مشارکت ش مشهد ۲۱۲-۳ماهه ۱۸٪  
 مریحه فولاد آتیه ۱۴۰۶۱۲۰۶  
 سلف موازی استاندارد سمیعا ۰۰۲  
 مشارکت دولت با شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶  
 مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶  
 جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۲					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۲,۷۵۵,۶۴۱,۹۱۷	.	.	.	۱۸	.	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	صکوک اجاره شستا ۱۱۲-۶ماهه ۱۸٪	
	.	.	.	۱۸	.	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱٪	
۲۳,۷۹۰,۵۰۸,۷۰۰	.	.	.	۱۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	اجاره صبا تامین ۱۲۵-۴۰۴۰	
۲۹,۸۵۷,۳۶۴,۶۲۸	۲۴,۵۷۱,۱۴۳,۷۳۰	.	۲۴,۵۷۱,۱۴۳,۷۳۰	۲۱	.	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ماهه ۲۰٪	
۱۳,۸۵۳,۹۳۲,۴۳۴	.	.	.	۲۰	.	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن	
۵۵۰,۱۳۳۴,۴۱۳	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	اجاره تابان سپهر ۱۱۲-۳	
	.	.	.	.	.		صکوک اجاره دعیبید-۳ماهه ۱۸٪	
<b>۱۴۵,۷۵۸,۷۸۲,۰۹۲</b>	<b>۲۴,۵۷۱,۱۴۳,۷۳۰</b>	<b>.</b>	<b>۲۴,۵۷۱,۱۴۳,۷۳۰</b>				<b>جمع</b>	
	.	.	.	۱۸	۱,۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۵	
۹۸,۶۲۶,۳۳۸	۶۸,۷۸۶,۱۳۶,۶۱۲	.	۶۸,۷۸۶,۱۳۶,۶۱۲	۱۸	.	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	صکوک مراجعه صدف ۴۰۸-۳ماهه ۱۸٪	
۱,۷۸۵,۴۵۴,۷۶۴	۲۰,۹۳۸,۲۹۶,۸۷۸	.	۲۰,۹۳۸,۲۹۶,۸۷۸				مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۹	
۱۹,۸۸۳,۷۰۸,۵۹۳	.	.	.	۱۸	.	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰	
۶۰,۳۹۵,۱۹۱,۷۲۵	.	.	.	۱۵	.	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۰۲۰۴	
۳۳۳۲۱۰۵۸۳۴۳	.	.	.	۱۵	.	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	مراجعه عام دولت ۳-شرایط خاص ۲۰۸	
	.	.	.	۱۸	.	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴	
	.	.	.	۱۶	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۸	
۱۸۷۷۲۸۲۱۶۹۳	۴۵,۶۳۵,۲۳۸,۳۶۷	.	۴۵,۶۳۵,۲۳۸,۳۶۷	۱۸	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۶	مراجعه فولاد آتیه ۱۲۰۶-۱۴	
	.	.	.				مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	
	.	.	.				مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	
	.	.	.				مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴	
۲,۳۴۹,۶۵۷,۷۵۷							اختیار فروش ت اخبار	
<b>۱۳۶,۶۰۶,۵۱۹,۲۱۳</b>	<b>۱۳۵,۳۵۹,۶۷۱,۸۵۷</b>	<b>.</b>	<b>۱۳۵,۳۵۹,۶۷۱,۸۵۷</b>				<b>جمع</b>	



**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

دوره مالی سه ماهه  
 منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
				۲۸۰,۰۸۵,۰۲۵,۶۵۴	(۳۷,۷۹۸,۲۲۶)	۲۸۰,۰۴۷,۲۲۷,۴۲۸	۲۰,۶۳۱,۵۲۸,۷۶۸
				۳,۰۵۱,۳۶۹,۸۴۹	(۱,۱۳۹,۹۸۹)	۳,۰۵۰,۲۲۹,۸۶۰	
				۲,۲۹۳,۱۵۰,۶۶۲	(۱۴,۱۳۵,۸۶۰)	۲,۲۷۹,۰۱۴,۸۰۲	
				۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۸۰	(۶۰,۷۹۹,۳۹۹)	۹,۸۰۲,۲۱۴,۲۸۱	
				۷۳۹,۷۲۶,۰۲۴	(۴,۵۵۹,۹۵۵)	۷۳۵,۱۶۶,۰۶۹	
		-	.	۱۴۴,۱۸۲	.	۱۴۴,۱۸۲	۷۲,۹۳۳,۸۴۶,۱۲۰
		-	.	۲,۴۳۷,۷۴۶,۶۴۳	.	۲,۴۳۷,۷۴۶,۶۴۳	
				۸,۰۲۶,۰۲۷,۳۱۷	(۱۰,۱۰۱,۹۸۸)	۸,۰۱۵,۹۲۵,۳۲۹	
				۵,۹۰۲,۷۳۹,۷۰۵	.	۵,۹۰۲,۷۳۹,۷۰۵	
				۱۰,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۴	.	۱۰,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۴	
				۵,۸۶۸,۴۹۳,۱۱۴	(۱۱,۵۶۸,۷۷۴)	۵,۸۵۶,۹۲۴,۳۴۰	
				۵,۸۱۹,۱۷۸,۰۶۸	(۷,۵۹۹,۹۲۵)	۵,۸۱۱,۵۷۸,۱۴۳	
				۲۸,۱۷۱,۲۳۲,۸۷۴	(۳۲,۲۹۹,۶۸۱)	۲۸,۱۳۸,۹۳۳,۱۹۳	
				۵,۳۸۷,۶۷۱,۲۲۳	(۴,۹۳۹,۹۵۱)	۵,۳۸۲,۷۳۱,۲۷۲	
				۵,۳۴۰,۸۲۱,۸۶۸	(۳,۳۹۴,۶۳۳)	۵,۳۳۷,۴۲۷,۲۳۵	
				۶,۰۱۰,۲۷۳,۹۴۵	(۳,۶۷۳,۲۹۷)	۶,۰۰۶,۶۰۰,۶۴۸	
				۵,۴۶۵,۳۴۲,۴۵۷	(۱۵,۳۱۳,۸۴۹)	۵,۴۵۰,۰۲۸,۶۰۸	
				۴,۶۷۷,۵۳۴,۲۳۱	(۹,۰۴۳,۹۱۱)	۴,۶۶۸,۴۹۰,۳۲۰	
				۲,۱۹۷,۲۶۰,۲۵۸	(۹,۸۷۹,۹۰۲)	۲,۱۸۷,۳۸۰,۳۵۶	
				۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۸۰	(۶۰,۷۹۹,۳۹۹)	۹,۸۰۲,۲۱۴,۲۸۱	
				۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۵۴	(۱۰,۲۵۹,۸۹۹)	۱,۶۵۴,۱۲۳,۶۵۵	
				۱۸,۹۰۶,۱۶۴,۴۳۵	.	۱۸,۹۰۶,۱۶۴,۴۳۵	
				۴۲۲,۶۸۱,۲۷۲,۳۲۷	(۲۹۷,۳۰۸,۶۳۸)	۴۲۲,۳۸۳,۹۶۳,۶۸۹	۹۳,۵۶۵,۳۷۴,۸۸۸

نقل از صفحه قبل  
 بلند مدت-۲۰-۴۱۵۸۱۰۰۰-۳۰۷-۴۱۵-پاسارگاد  
 بلند مدت-۲۱-۴۱۵۸۱۰۰۰-۳۰۷-۴۱۵-پاسارگاد  
 بلند مدت-۲۲-۴۱۵۸۱۰۰۰-۳۰۷-۴۱۵-پاسارگاد  
 بلند مدت-۲۴-۴۱۵۸۱۰۰۰-۳۰۷-۴۱۵-پاسارگاد  
 کوتاه مدت-۱-۱۵۵۹۴۷۵-۸۱۰-۸۴۹-سامان  
 کوتاه مدت-۱-۷۷۴۹۷۹-۹۹۶۷-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۵-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۶-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۴۰۵-۷۷۴۹۷۹-۷-گردشگری  
 بلند مدت-۸-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۹-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۰-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۱-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۲-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۳-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۴-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۵-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۶-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۷-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۱۸-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 بلند مدت-۴-۷۷۴۹۷۹-۱۴۰۵-۱۳۲-گردشگری  
 نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ۱۴۰۲**

دوره مالی سه ماهه  
 منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
				۴۲۲,۶۸۱,۲۷۲,۳۲۷	(۲۹۷,۳۰۸,۶۳۸)	۹۳,۵۶۵,۳۷۴,۸۸۸	۴۲۲,۳۸۳,۹۶۳,۶۸۹
		-	.	۳۰۳,۲۶۲	.	۳۵۲,۴۵۴	۳۰۳,۲۶۲
		-	.	۲۱,۶۱۶,۵۱۲	.	۳۶,۰۲۷,۹۴۴	۲۱,۶۱۶,۵۱۲
						۱۳۶,۰۰۶,۰۷۰	
						۳,۱۶۴,۱۵۰,۸۷۰	
						۵۵,۵۱۲,۶۸۲	
						۳۳,۳۰۷,۶۰۹	
						۳۹,۵۵۲,۷۸۶	
						۴۴,۱۳۲,۵۸۲	
						۹۰,۱۳۶,۹۸۶	
						۵,۰۷۲,۶۰۳,۶۹۶	
						۴۹۰,۴۴۸,۴۸۴	
						۸,۶۹۱,۸۳۷,۱۱۷	
						۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵	
						۸۳۰,۰۰۲	
						۳,۷۵۳,۸۹۴	
	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	.	۲۳	۴,۹۳۱,۵۵۶,۱۶۰	(۳۰,۴۰۰,۰۰۴)	۴,۹۰۱,۱۵۶,۱۵۶	۴,۹۰۱,۱۵۶,۱۵۶
				۵۹۰,۴۳۵,۹۴۷		۵۹۰,۴۳۵,۹۴۷	۵۹۰,۴۳۵,۹۴۷
				۴۲۸,۲۲۵,۱۸۴,۲۰۸	(۳۲۷,۷۰۸,۶۴۲)	۱۱۳,۳۶۹,۵۰۷,۵۱۴	۴۲۷,۸۹۷,۴۷۵,۵۶۶

نقل از صفحه قبیل

کوتاه مدت-۱۱۰-۹۹۶۷.۷۷۴۹۷۹.۱-گردشگری

کوتاه مدت-۱۱۰-۹۵.۱۱۰-۱.۷۷۴۹۷۹.۹۰-گردشگری

کوتاه مدت-۱-۸۵۰-۶۶۸۴۸۳۱-۱۱۱-اقتصاد نوین

بلند مدت-۱-۱۵۵۹۴۷۵-۱۱۱-۸۴۹-سامان

بلند مدت-۱-۲۸۳-۶۶۸۴۸۳۱-۱۱۱-اقتصاد نوین

بلند مدت-۳-۲۸۳-۶۶۸۴۸۳۱-۱۱۱-اقتصاد نوین

بلند مدت-۴-۲۸۳-۶۶۸۴۸۳۱-۱۱۱-اقتصاد نوین

بلند مدت-۲-۲۸۳-۶۶۸۴۸۳۱.۲۸۳-۱۱۱-اقتصاد نوین

بلند مدت-۱۱۱.۲۸۳۶۶۸۴۸۳۱.۵-اقتصاد نوین

بلند مدت-۰۴۰۳۴۷۴۶۹۹۰۰۳-آینده

بلند مدت-۰۴۰۳۶۵۳۱۲۷۰۰۹-آینده

بلند مدت-۰۴۰۳۹۴۲۰۲۰۰۱-آینده

بلند مدت-۰۴۰۳۸۵۶۶۲۴۰۰۹-آینده

بلند مدت-۱-۴۱۵-۴۸۵-۴۱۵۸۱۰۰۰-پاسارگاد

کوتاه مدت-۲۰۱۱۷۵۵۳۸۶۰۱-کارآفرین

کوتاه مدت-۱۰۴۱۵۸۱۰۰۰.۱۱۰۰.۴۱۵-پاسارگاد

بلند مدت-۹۹۳۰۴۹۹۲۲۵-ملت

بلند مدت-۶-۷۷۴۹۷۹-۲۱۱-۱۳۲-گردشگری

جمع

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ۱۴۰۲**

۲۱- 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 ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۰۷,۹۸۴,۷۷۵	۵,۴۲۴,۵۷۹	درآمد سود سهام
۳۰,۹۵۹,۹۵۵	۱۹۹,۳۲۹,۵۹۱	سود سپرده
۲۰۵,۷۲۳,۱۱۵	۶,۱۲۵,۱۰۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۹	۰	سایر درآمدها
<b>۹۴۴,۶۶۷,۹۰۴</b>	<b>۲۱۰,۸۷۹,۲۷۹</b>	<b>جمع</b>

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۳,۴۸۰,۴۶۱,۳۱۵	۳۰,۴۱۸,۱۱۴,۹۴۴	مدیر صندوق
۲۹۶,۳۶۵,۱۶۶	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	متولی صندوق
۱۳۸,۷۴۹,۸۳۱	۱۷۸,۳۵۶,۱۴۴	حسابرس
<b>۲۳,۹۱۵,۵۷۶,۳۱۲</b>	<b>۳۰,۸۵۱,۲۶۵,۶۰۶</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
	۲۳۸,۶۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۰۲,۰۹۳,۴۲۱	۵۶۰,۴۰۲,۹۵۶	هزینه نرم افزار
۸۹,۸۵۵,۱۱۲	۶۵,۲۶۳,۱۲۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰۹,۵۰۴,۶۸۹	۶۶,۴۸۸,۲۱۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۹۵,۸۳۶,۹۱۰	۱,۰۵۲,۵۰۸,۸۷۷	هزینه خدمات بانکی
۴۷۵,۸۷۷,۱۸۷		هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
<u>۱,۶۷۳,۱۶۷,۳۱۹</u>	<u>۱,۷۴۴,۹۰۱,۸۴۶</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲

۲۴- اعمال سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
	۲۶۷,۲۷۰,۱۵۳,۹۳۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۵
	۲۶۷,۲۶۰,۰۸۹,۴۹۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۵
	۲۷۹,۵۹۴,۷۲۱,۳۸۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۵
۲۷۰,۳۴۲,۴۸۲,۳۰۳		۱۴۰۱/۰۵/۱۵
۲۴۹,۷۷۳,۱۲۱,۹۸۸		۱۴۰۱/۰۶/۱۵
۲۴۲,۸۸۲,۲۴۷,۸۹۱		۱۴۰۱/۰۷/۱۵
۷۶۲,۹۹۷,۸۵۲,۱۸۲	۸۱۴,۱۲۴,۹۶۴,۸۲۱	جمع

## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۷,۴۶۱,۰۵۹,۲۱۱	۴۸,۳۷۷,۸۳۸,۳۹۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۸,۶۳۶,۵۰۹,۱۴۴)	(۴۰,۴۹۵,۰۹۳,۴۹۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>(۲۱,۱۷۵,۴۴۹,۹۳۳)</u>	<u>۷,۸۸۲,۷۴۴,۸۹۷</u>	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۴۰۲**

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۷/۲۰			۱۴۰۱/۰۴/۲۰		
			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	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰	۰.۰۰٪	ممتاز	۱۰	
			عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	
	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۹۰۰	۰.۰۱٪	ممتاز	۹۰۰	
			عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	
	سپدگردان سهم آشنا	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰	۰.۰۰٪	ممتاز	۹۰	
			عادی	۳۲۲	۰.۰۰٪	عادی	۳۲۳	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص	زهره شادکمالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰۸	۰.۰۰٪	عادی	۰	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص	فرهاد مقربی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۰٪	عادی	۰	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص	محمدرضا خانکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۰٪	عادی	۰	
<b>جمع</b>				۱,۵۴۰	۰		۱,۳۲۳	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ممانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱,۳۵۱,۸۸۲,۱۹۵	طی دوره	۴,۷۶۳,۵۴۱,۸۸۸	کارگزار مدیر صندوق	
(۳۸,۵۸۰,۲۳۳,۱۴۳)		۳۰,۴۱۸,۱۱۴,۹۴۴	مدیر صندوق	سپدگردان سهم آشنا
(۳۶۱,۹۲۸,۶۳۵)		۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۶۰۳,۷۴۹,۵۱۹)		۱۷۸,۳۵۶,۱۴۴	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۶,۱۴۴,۸۰۱,۷۱۸)		۰	ضامن نقدشوندگی	بانک حکمت ایرانیان (سهامی عام)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان



گزارش عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲



## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲



#### ۱- کلیات

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در بدو تاسیس با نام "آشنای دی"، 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 "آینده آشنا ایرانیان" و "حکمت آشنا ایرانیان" تغییر یافته است. هدف از تشکیل این صندوق، در بدو فعالیت و تاسیس آن جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد و پذیرش ریسک مورد قبول، توسط سرمایه گذاران بود که متعاقب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۵ صندوق از نوع "سرمایه گذاری در سهام" به "اوراق با درآمد ثابت و با پیش بینی سود" تغییر یافت. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. 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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ تمدید گردید. تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، واقع شده است.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۱-۲- مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت گروه بازار سرمایه سهم آشنا	۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت سبدگردان سهم آشنا	۹۰	۹٪
۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۱۰	۱٪
	<b>جمع</b>	<b>۱.۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>

**۲-۲-۲- مدیر صندوق**، شرکت سبدگردان سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ با شماره ثبت ۵۲۰۵۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان سهم آشنا، تلفن: ۲۷۷۱-۰۲۱



## صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

**۲-۳ متولی صندوق،** حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهر مشهد-بلوار مدرس-مدرس ۵-ساختمان مسکن- طبقه اول. تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۶۶۰۲۲-۶

**۲-۴ حسابرس صندوق،** موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است آرژانتین، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸ طبقه ۷ ریال واحد ۱۴. تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵

**۲-۵ مدیر ثبت،** شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ با شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: سعادت آباد، خیابان بهزاد، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان سهم آشنا، تلفن: ۰۲۱-۲۷۷۱

**۲-۶ ضامن صندوق،** بانک سپه (حکمت ایرانیان سابق) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۳۶۴۰۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان آفریقا، نبش بن بست حکمت. تلفن: ۸۹۵۷۱۷۳۵

لازم به ذکر می باشد براساس مجمع به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ رکن ضامن صندوق از امیدنامه حذف شده و براساس تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۶۷۰۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۸ در صندوق اعمال گردیده است.

### ۳- واحدهای سرمایه گذاری

واحدهای سرمایه گذاری صندوق به دو دسته واحدهای سرمایه گذاری عادی و واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تقسیم می شود. واحد سرمایه گذاری عادی، فاقد حق رأی بوده و قابل ابطال اما غیرقابل انتقال است. واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی در مجمع بوده قابل انتقال، اما غیرقابل ابطال می باشد. تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق حکمت آشنا ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ تعداد ۱۱,۷۰۱,۰۸۳ واحد بوده که این تعداد شامل ۱۱,۷۰۰,۰۸۳ واحد سرمایه گذاری عادی و ۱,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز می باشد.

### ۴- وضعیت تملک

وضعیت تملک واحدهای سرمایه گذاری برحسب اشخاص حقیقی و حقوقی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل است:

تعداد	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۶۹۷	حقیقی
۱۵	حقوقی
۱۰,۷۱۲	جمع



## صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان

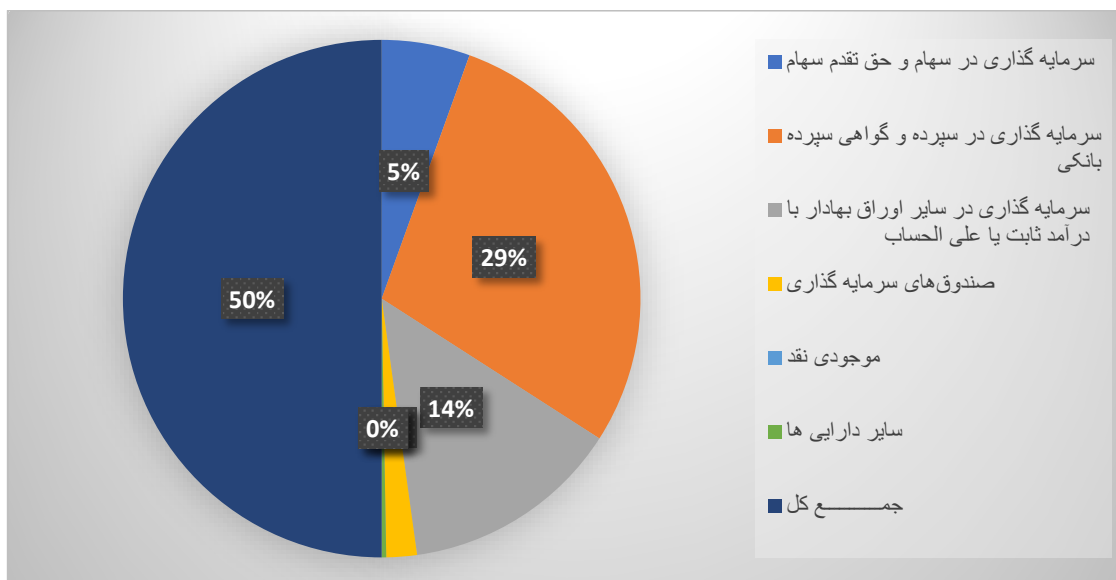
### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

#### ۵- وضعیت سرمایه‌گذاری‌ها در پایان سال مالی

۵-۱- جدول و نمودار زیر، ترکیب سرمایه‌گذاری‌های صندوق در سال مالی مورد گزارش را نشان می‌دهد.

ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۲۰/۰۷/۱۴۰۲	
عنوان	خالص ارزش (ریال)
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۵۱۹,۲۳۳,۹۴۴,۸۷۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۸۶۹,۶۷۲,۱۵۰,۵۴۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۷۸۱,۰۴۶,۴۸۴,۶۵۹
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۲۵,۱۶۷,۹۵۷,۹۳۴
موجودی نقد	۱۹,۸۹۳,۰۱۳
سایر دارایی‌ها	۷۷,۵۶۲,۰۷۵,۷۵۳
<b>جمع کل</b>	<b>۱۳,۷۷۲,۷۰۲,۵۰۶,۷۷۶</b>





صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

۲-۵- ترکیب دارایی‌های صندوق در سهام و حق تقدم به تفکیک صنعت در پرتفوی بورسی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

ترکیب دارایی‌های صندوق و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ به شرح جدول زیر می‌باشد:

صنعت	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد به کل دارایی‌ها
بانکها و موسسات اعتباری	۹۵۲,۷۰۱,۷۷۹,۷۶۳	۶.۹۲٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۰۷,۱۱۳,۷۳۹,۶۹۴	۳.۶۸٪
فلزات اساسی	۴۷,۰۴۱,۷۳۰,۰۸۳	۰.۳۴٪
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۲,۳۷۶,۶۹۵,۳۳۴	۰.۰۹٪
جمع کل	۱,۵۱۹,۲۳۳,۹۴۴,۸۷۴	۱۱.۰۳٪



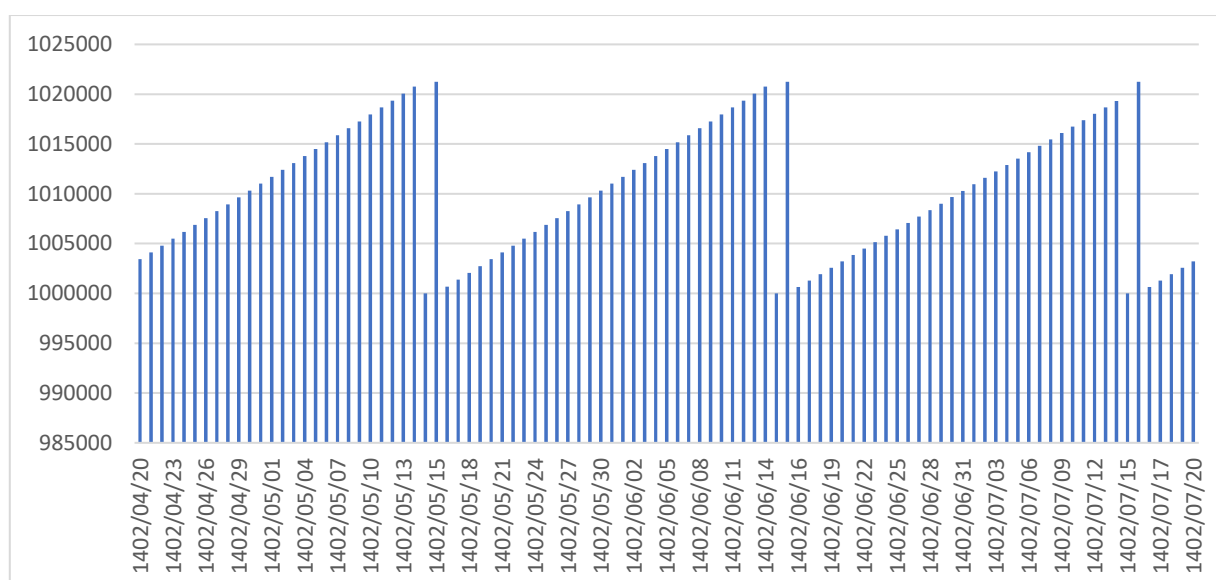
## صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

#### ۶- خالص ارزش دارایی‌های صندوق

شاخص ارزیابی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، خالص ارزش دارایی‌های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می‌باشد، نمودار زیر بیانگر تغییرات شاخص یادشده در صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ می‌باشد.



#### ۷- بازدهی صندوق

مقایسه بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ با بازدهی شاخص کل بورس در جدول ذیل آمده است.

درصد بازدهی	نرخ هر واحد در ۱۴۰۲/۰۷/۲۰	نرخ هر واحد در ۱۴۰۲/۰۴/۲۱	شرح
۲۵٪	۱,۰۰۳,۲۲۰	۱,۰۰۳,۴۳۲	NAV صندوق سرمایه‌گذاری
۵.۱۱٪	۲,۰۱۹,۷۱۲	۲,۱۲۸,۳۷۸	شاخص کل بورس اوراق بهادار



## صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنا ایرانیان

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۰ مهر ۱۴۰۲

#### ۸- استراتژی سرمایه‌گذاری صندوق

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مسعود شرفی	شرکت سبدگردان سهم آشنا	مدیر صندوق