



**گزارش حسابرس مستقل**

**به مجمع عمومی صندوق**

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵**

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۵	صورت‌های مالی



**گزارش حسابرس مستقل**  
**به مجمع عمومی صندوق**  
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره 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 بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲۲ صورتهای مالی منعکس گردیده به رغم معافیت مالیات عملکرد صندوق طبق قوانین و مقررات موجود و سوابق مالیاتی آن، بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ مبلغ ۱۵۶۷/۵ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده که مورد اعتراض صندوق قرار گرفته است، که در هیات بدوی مالیاتی اعتراض صندوق مورد قبول قرار نگرفته و صندوق مجدداً به رأی هیات اعتراض نموده، لیکن نتیجه آن تاکنون ابلاغ نشده است.

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

۶- مدارک مربوط به تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه صندوق در خصوص تصویب صورتهای مالی و استماع گزارش حسابرس و مدیر مراجع به وضعیت و عملکرد صندوق در هر سال مالی، ارائه نشده لذا کنترل مفاد بندهای ۶، ۷، ۸ و ۹ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق میسر نگردیده است. مضافاً تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ارائه تصمیمات مجمع در خصوص تمدید فعالیت صندوق و تصویب صورتهای مالی در تارنمای صندوق ظرف یک هفته در تارنمای صندوق رعایت نشده است.

۷- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد ۳ ماهه حداکثر پس از ۲۰ روز کاری و ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق در تارنمای صندوق به طور کامل رعایت نشده است.

۸- مفاد مواد ۶۲ اساسنامه مبنی بر اینکه مجموع بدهیهای صندوق در هر تاریخ نباید بیش از ۱۵ درصد خالص ارزش روز داراییها باشد، رعایت نشده است.



۹- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸ فوق، رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۱۱- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری 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.

#### سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۳- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۵ فروردین ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فرامانی *Rahb* حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۳۲) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵



مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۵	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین آوید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.  
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محسن شهیدی	شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق

امضاء	آقای مهدی طحانی	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق
-------	-----------------	------------------------------	-------------



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>داراییها:</b>
۱۶,۰۵۵,۷۸۵,۰۹۵	۷,۵۶۰,۴۴۲,۳۰۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۵۲,۱۰۲,۰۵۳	۱,۹۳۳,۰۲۶,۳۸۰	۶ حسابهای دریافتنی
۷,۲۱۰,۲۰۲	۱۲۳,۲۴۵,۳۳۶	۷ سایر داراییها
۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵	۱,۹۵۱,۹۹۷,۶۰۵	۸ موجودی نقد
۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸	۱,۰۶۱,۷۶۴,۶۷۸	۹ جاری کارگزاران
<b>۲۲,۴۳۱,۴۶۲,۱۰۳</b>	<b>۱۲,۶۳۰,۴۷۶,۳۰۴</b>	جمع داراییها
		<b>بدهیها:</b>
۱,۲۴۹,۳۲۱,۳۶۶	۹۲۳,۳۱۸,۷۹۳	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۳۰۶,۵۷۳,۹۶۵	۴۳۶,۹۴۴,۳۱۲	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۲ سایر حسابهای برداختنی و ذخایر
<b>۱,۶۶۷,۴۲۳,۸۰۶</b>	<b>۱,۴۷۱,۷۹۱,۵۸۰</b>	جمع بدهیها
<b>۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷</b>	<b>۱۱,۱۵۸,۶۸۴,۷۲۴</b>	۱۳ خالص داراییها
<b>۲۲,۴۳۱,۴۶۲,۱۰۳</b>	<b>۱۲,۶۳۰,۴۷۶,۳۰۴</b>	جمع بدهی و خالص داراییها
۱,۸۰۱,۰۰۲۷	۱,۶۷۹,۲۶۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .





یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
<b>درآمد ها :</b>			
۱۴ سود(زیان) حاصل از فروش سهام	ریال (۴۹۱,۳۲۴,۲۴۵)	ریال ۱,۵۵۱,۶۱۶,۸۵۷	ریال ۴,۲۵۶,۰۸۶,۲۸۴
۱۵ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار	(۶۹۷,۵۰۳,۸۰۵)	۴,۳۲۱,۴۲۱,۰۳۶	(۶۸۰,۳۸۴,۱۱۸)
۱۶ سود سهام	۱۰,۹۱۶,۰۱۱	۸۱۹,۴۴۰,۹۳۰	۱,۶۶۶,۸۷۴,۸۳۸
۱۷ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴۱,۰۰۲,۶۴۶	۴۱۳,۹۷۳,۰۴۹	۶۰۱,۸۲۴,۸۷۴
۱۸ سایر درآمدها	۳۰۶,۰۰۳,۸۴۴	۵۲۱,۷۹۳,۸۷۰	۱,۶۰۱,۱۵۹,۷۷۳
جمع درآمدها (زیان)	(۷۳۰,۹۰۵,۵۴۹)	۷,۶۲۸,۲۴۵,۷۴۲	۷,۴۴۵,۵۶۱,۶۵۱
<b>هزینه ها :</b>			
۱۹ هزینه کارمزد ازکان	(۳۴۸,۹۹۳,۰۱۳)	(۸۱۹,۸۴۴,۱۰۳)	(۱,۵۱۵,۴۱۰,۹۴۴)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱۱۷,۹۸۳,۳۱۶)	(۱۲۹,۰۰۳,۵۷۹)	(۲۴۵,۵۸۷,۱۵۷)
جمع هزینه ها	(۴۶۶,۹۷۶,۳۲۹)	(۹۴۸,۸۷۴,۶۸۲)	(۱,۷۶۰,۹۹۸,۱۰۱)
سود (زیان) خالص طی دوره / سال	(۱,۱۹۷,۸۸۱,۸۷۸)	۶,۶۷۹,۳۷۱,۰۶۰	۵,۶۸۴,۵۶۳,۵۵۰

### صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال ۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	ریال ۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۰۱	ریال ۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۹۰
۲۱ واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	-	۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	(۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود خالص (زیان) طی دوره	(۱,۱۹۷,۸۸۱,۸۷۸)	۶,۶۷۹,۳۷۱,۰۶۰	۵,۶۸۴,۵۶۳,۵۵۰
تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۳,۵۲۳,۴۷۱,۶۹۵)	(۲,۲۲۲,۱۹۳,۳۸۷)	(۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۱,۱۵۸,۶۸۴,۷۲۴	۳۹,۵۸۰,۹۳۹,۴۷۴	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است .



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۲۶۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۱۱۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مدت فعالیت صندوق به استناد صورتجلسه صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۶ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۳۲۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت یکسال تا تاریخ ۹۶/۰۶/۱۱ گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوارمیرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۴۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای [WWW.Aminavidfund.com](http://WWW.Aminavidfund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین آوید 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف      نام دارندگان واحد های ممتاز      تعداد واحد های ممتاز تحت تملک      درصد واحد های ممتاز تحت تملک

۱      شرکت تامین سرمایه امین      ۸۰۰      ۸۰ درصد

۲      شرکت کارگزاری امین آوید      ۲۰۰      ۲۰ درصد



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری امین آوید است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۲ با شماره ثبت ۳۳۶۲۶۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۴۹.

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه است که در سال ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، آفریقای شمالی، بالاتر از میرداماد، بن بست فیروز، پلاک ۱۳، طبقه اول.

ضامن صندوق

شرکت تامین سرمایه امین با مشخصات ذکر شده در بالا که در ۱۳۸۶/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان پلاک ۴۹ می باشند.

حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری 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 دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی 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 هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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 دریافتی باتوجه 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 درآمد ها 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 و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 می شود.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه نمونه مربوط و ده درصد (۰,۱) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۵۰ میلیون ریال)
کارمزد ضامن	سالانه بیست و پنج در هزار (۰,۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام ، مخارج تامین 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 می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
بانکها و موسسات اعتباری:	۱۰۰۲۷,۱۶۷,۸۷۹	۸۹۳,۲۵۰,۸۸۴	۷,۰۷%	۱,۹۶۴,۴۵۰,۶۳۶
خودرو و ساخت قطعات:	۴۱۸,۲۶۶,۴۳۹	۴۰۴,۴۷۵,۵۰۶	۳,۲۰%	۱,۲۴۵,۸۴۶,۹۴۸
سرمایه گذاریها:	۴۶۷,۴۳۳,۷۹۲	۴۰۲,۳۱۷,۱۱۵	۳,۱۹%	۳,۷۷۷,۷۳۷,۶۱۷
محصولات شیمیایی:	۵۷۴,۵۸۸,۶۲۶	۵۶۵,۵۱۰,۵۸۱	۴,۴۸%	۰
سایر واسطه گریهای مالی:	۱۵۰,۲۹۴۲,۲۲۱	۱۰۰,۱۲,۱۷۶,۴۱۷	۸,۰۱%	۲,۸۲۸,۵۹۱,۱۸۰
انبوه سازی املاک و مستغلات:	۴۴۰,۳۲۹,۶۵۳	۴۴۰,۸۱۶,۸۳۴	۳,۴۹%	۰
قند و شکر:	۰	۰	۰,۰۰%	۱۵۵,۵۸۲,۴۱۲
حمل و نقل و انبارداری	۰	۰	۰,۰۰%	۸۴۱,۰۱۰,۵۴۴
فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰,۰۰%	۴,۷۳۷,۴۱۷,۷۷۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۱۵,۴۹۴,۱۰۷	۶۵۵,۴۷۲,۲۶۵	۵,۱۹%	۰
فلزات اساسی	۱,۳۶۶,۱۷۸,۵۵۱	۱,۴۲۴,۴۴۱,۹۹۰	۱۱,۲۸%	۵۰۵,۱۴۷,۹۸۴
عرضه برق ، گاز ، بخار و آب گرم	۴۰۱,۰۶۸,۹۳۲	۳۸۴,۷۹۹,۲۴۸	۳,۰۵%	۰
استخراج کانه های فلزی	۱,۴۶۹,۱۷۰,۷۴۲	۱,۳۷۷,۱۸۱,۴۶۵	۱۰,۹۰%	۰
جمع کل	۸,۳۸۳,۱۷۷,۶۲۲	۷,۵۶۰,۴۴۲,۳۰۵	۵۹,۸۶%	۱۶,۰۵۵,۷۸۵,۰۹۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵



۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

نرخ تنزیل	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۵	۷,۵۱۴,۶۱۹	۷,۵۹۳,۱۵۳	۹,۱۶۰,۳۵۵	۹,۲۵۶,۰۸۸
۲۵,۰	۳,۸۴۴,۵۸۷,۴۳۴	۳,۹۵۷,۰۶۱,۰۴۷	۱,۹۲۳,۸۶۶,۰۲۵	۱,۹۴۰,۸۷۸,۹۴۷
	<u>۳,۸۵۲,۱۰۲,۰۵۳</u>	<u>۳,۹۶۴,۶۵۴,۲۰۰</u>	<u>۱,۹۳۳,۰۲۶,۳۸۰</u>	<u>۱,۹۵۰,۱۳۵,۰۳۵</u>

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتی

۷- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۳,۸۸۹	(۱۲,۷۸۵)	(۳۶۶,۶۷۴)	۳۵۳,۸۸۹	۳۵۳,۸۸۹
۶,۸۵۶,۳۱۳	۱۲۳,۲۵۸,۱۲۱	(۱۱۲,۴۹۸,۱۹۲)	۲۳۵,۷۵۶,۳۱۳	۱۱۱,۲۵۷,۱۷۷
<u>۷,۲۱۰,۲۰۲</u>	<u>۱۲۳,۲۴۵,۳۳۶</u>	<u>(۱۱۲,۸۶۴,۸۶۶)</u>	<u>۲۳۶,۱۱۰,۲۰۲</u>	<u>۱۱۱,۶۱۱,۰۶۶</u>

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵	۱,۹۵۱,۹۹۷,۶۰۵
<u>۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵</u>	<u>۱,۹۵۱,۹۹۷,۶۰۵</u>

موجودی ریالی به شماره ۵-۷۱۱۹-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸	۱,۰۶۱,۷۶۴,۶۷۸
<u>۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸</u>	<u>۱,۰۶۱,۷۶۴,۶۷۸</u>

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام







۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۸.۴۶۸.۳۴۲	۹۸.۰۶۹.۵۸۹	مدیر صندوق
۶۰۳.۵۰۸.۹۹۹	۷۳۴.۶۴۱.۲۴۸	ضامن صندوق *
۱۲۵.۵۵۱.۵۶۷	۳۶.۱۰۹.۷۷۲	متولی
۵۳.۴۶۴.۰۵۸	۲۵.۵۸۹.۷۸۴	حق الزحمه حسابرس
۲۸.۳۲۸.۴۰۰	۲۸.۹۰۸.۴۰۰	مدیر ثبت
<b>۱.۲۴۹.۳۲۱.۳۶۶</b>	<b>۹۲۳.۳۱۸.۷۹۳</b>	

\* بدهی فوق بدلیل تغییر ضامن نقد شوندگی از شرکت تامین سرمایه امین به شرکت کارگزاری امین آوید و عدم تایید سازمان بورس و اوراق بهادار، تا زمان اصلاح آن در حسابها پرداخت نشده است.

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
۳۰۶.۵۶۶.۸۹۵	۴۳۶.۹۳۴.۲۱۲	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال
۷۰۷۰	۱۰۰.۱۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
<b>۳۰۶.۵۷۳.۹۶۵</b>	<b>۴۳۶.۹۴۴.۳۱۲</b>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۷.۵۸۸.۹۱۷	۱۰۷.۵۸۸.۹۱۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳.۹۳۹.۵۵۸	۳.۹۳۹.۵۵۸	بدهی بابت امور صندوق
<b>۱۱۱.۵۲۸.۴۷۵</b>	<b>۱۱۱.۵۲۸.۴۷۵</b>	



۱۳- خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸,۹۶۳,۰۰۰,۱۱,۳۹۷	۱,۰۰۵۲۹	۹,۴۷۹,۴۴۴,۷۲۴	۵,۶۴۵
۱,۸۰۱,۰۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۷۹,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
<b>۲۰,۷۶۴,۰۲۷,۳۹۷</b>	<b>۱,۰۰۵۲۹</b>	<b>۱۱,۱۵۸,۶۸۴,۷۲۴</b>	<b>۶,۶۴۵</b>

واحد های سرمایه گذاری عادی  
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش سهام :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۳۱۹,۶۷۸,۵۵۶)	۱,۹۱۲,۴۷۵,۹۶۱	۴,۵۹۹,۷۲۴,۱۴۰
۱۴-۲	(۳۷۱,۶۴۵,۶۸۹)	(۳۴۰,۸۵۹,۱۰۴)	(۳۴۳,۶۵۵,۸۵۶)
	<b>(۶۹۱,۳۲۴,۲۴۵)</b>	<b>۱,۵۷۱,۶۱۶,۸۵۷</b>	<b>۴,۲۵۶,۰۶۸,۲۸۴</b>

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

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

نام صنعت	نمای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اگرچه شرکتی، اینتیکی و اندامگیری	-	-	-	-	-	-	-
استخراج کلی های فلزی	۲۷۴,۰۲۸,۲۸۴	۲۳۸,۰۵۱,۳۳۳	۱,۴۴۹,۶۱۱	۱,۳۷۰,۰۱۴	۳۳,۱۵۷,۱۹۹	۵۲,۰۶۹,۰۳۵	۱۲۵۸,۲۰۳,۱۱۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۴۸۵,۵۷۲)
انرژی سازی، لولاک و مستغلات	-	-	-	-	-	-	(۱۹۵,۳۰۸,۰۰۰)
بانکها و موسسات اعتباری	۹۱۵,۱۳۷,۵۲۰	۹۷۰,۳۰۷,۵۳۳	۴,۸۴۱,۰۷۴	۴,۵۷۵,۶۸۶	(۶۲,۵۵۶,۷۵۳)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۴۴۳,۶۵۸,۸۷۲	۴۲۸,۰۷۰,۳۶۰	۲,۲۴۶,۹۵۹	۲,۲۱۸,۲۹۴	۱۱,۰۲۳,۴۶۰	۹۶,۴۱۱,۵۹۹	۶۰,۹۰۱,۱۴۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۰۰۰,۵۴۴	۴,۵۲۸,۶۹۱	۴,۴۲۱,۰۰۰	۳۸,۲۰۹,۷۵۵	۳۸۸,۱۲۷,۵۸۰	۳۸۸,۸۷۹,۳۸۸
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	-	-	-	(۱۶۴,۷۱۱,۵۲۲)
خودرو و ساخت قطعات	۵,۶۱۶,۶۱۶,۳۶۰	۵,۷۱۹,۷۴۵,۸۲۹	۲۹,۷۱۱,۰۰۰	۲۸,۰۸۲,۰۸۲	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۸۲,۱۵۰)
رایانه و تجهیزات وابسته به آن	۱۵۳,۸۵۰,۱۵۳	۱,۳۸۰,۸۵۰,۳۳۴	۸,۱۳۸,۶۷۵	۷,۶۹۲,۵۰۸	۲۴۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
ساخت محصولات فلزی	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۲۴۴,۶۱۶	۳,۰۲۰,۳۵۶	۳,۰۲۰,۳۵۶	۶۷۵,۸۲۴	۶۷۵,۸۲۴	۹۸۶,۱۸۵,۶۰۷
سایر محصولات کلی غیر فلزی	۹۵۳,۳۶۰,۳۷۱	۹۵۱,۰۰۰,۱۷۲	۵,۰۴۳,۲۷۷	۴,۷۶۶,۸۰۲	(۲,۲۹۹,۱۸۰)	(۲,۲۹۹,۱۸۰)	(۷,۴۵۶,۸۰۰)
سرمایه گذاری مالی	۳,۵۴۸,۷۱۰,۷۲۹	۳,۳۵۱,۲۰۳,۱۷۷	۱۸,۷۵۵,۱۷۷	۱۷,۶۹۲,۵۵۵	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۷,۷۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاریها	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۵۳۰,۱۵۲,۳۳۰	۲,۳۴۹,۸۲۴,۴۸۸	۱۲,۸۴۲,۸۰۶	۱۲,۶۵۱,۳۶۴	۱۲,۶۵۱,۳۶۴	۱۲,۶۵۱,۳۶۴	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۷,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۳۵۳,۵۷۲	۲۲,۳۲۵,۳۳۰	۲۲,۳۲۵,۳۳۰	(۶۷۲,۲۲۱,۰۰۰)	(۶۷۲,۲۲۱,۰۰۰)	۶۰,۲۰۷,۵۳۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۰۰۲,۷۲۱,۵۷۴	۳,۸۹۹,۸۲۶,۶۴۴	۲,۸۹۹,۸۲۶,۶۴۴	۲,۸۹۹,۸۲۶,۶۴۴	۱۱۱,۷۹۵,۳۲۷	۱۱۱,۷۹۵,۳۲۷	۵۵۹,۷۱۷,۰۰۰
فقرات انسانی	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۵۵۵,۳۸۷
مشین آلات و دستگاههای برقی	۲,۷۷۷,۰۰۰	۲,۵۹۰,۳۰۹	۲۳,۵۸۴	۲۳,۵۸۴	۱۲,۸۸۵	۱۲,۸۸۵	(۲۷۶,۵۵۵,۳۸۷)
مشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۲۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۰۵,۴۰۹	۱,۱۹۴,۳۴۶	۱,۱۹۴,۳۴۶	۱,۱۹۴,۳۴۶	۱,۱۹۴,۳۴۶	۳۵۳,۳۳۳,۳۶۷
مخابرات	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۹۴۵,۶۵۳
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۹,۲۲۱
قند و شکر	۱۷۴,۳۱۵,۲۰۰	۱۵۵,۵۸۲,۴۱۲	۹۲۲,۱۲۸	۸۷۱,۵۷۶	۱۶,۴۳۹,۰۸۴	۱۶,۴۳۹,۰۸۴	۱,۷۴۹,۲۲۱
هتل و رستوران	۴۴۹,۴۲۰,۶۲۱	۷۰۲,۲۷۳,۳۵۵	۳,۳۱۸,۳۳۹	۳,۳۱۸,۳۳۹	۳,۳۱۸,۳۳۹	۳,۳۱۸,۳۳۹	۴,۵۹۹,۷۲۴,۱۴۰
جمع	<b>۲۹,۸۳۳,۵۶۹,۵۰۹</b>	<b>۲۹,۷۵۷,۱۹۴,۹۹۳</b>	<b>۱۵۱,۵۵۲,۴۴۳</b>	<b>۱۴۴,۵۰۲,۸۳۹</b>	<b>(۳۱۹,۶۷۸,۵۵۶)</b>	<b>۱,۹۱۲,۴۷۵,۹۶۱</b>	<b>۴,۵۹۹,۷۲۴,۱۴۰</b>

۱۴-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

نام صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انرژی سازی، لولاک و مستغلات	-	-	-	-	-	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۶۲,۵۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۶۷,۳۳۳	۴۲۸,۳۹۰	۴۰۵,۰۰۰	(۴۰۰,۸۳۳)	(۴۶۸,۷۶۶,۹۸۵)	(۴۶۸,۷۶۶,۹۸۵)
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۹۰,۱۵۰	۱۳۱,۳۲۱,۸۵۰	۱,۳۹۰,۱۵۰	۶۴۴,۹۶۶	۶۰,۹۰۹	۱۱۹,۳۷۷,۱۲۵	(۸۱۸,۰۱۳,۰۰۰)	(۸۱۸,۰۱۳,۰۰۰)
شرکات های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۴۹۴,۲۱۸)	(۲۴,۴۹۴,۲۱۸)
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	-	-	-	-	-	-	۴۴,۶۰۶,۴۰۸	۴۴,۶۰۶,۴۰۸
سایر واسطه گریهای مالی	۶۱۸,۳۳۳	۴۴۶,۳۲۵,۴۴۳	۷۲۳,۳۲۶,۳۶۶	۲,۳۰۷,۶۳۷	۳,۱۸۱,۱۲۹	(۳۱۱,۴۹۹,۵۸۹)	-	-
فقرات انسانی	۸۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۴۵۴,۱۷۷	۵۰۵,۱۴۷,۹۸۴	۲,۳۷۷,۱۱۱	۲,۱۵۲,۲۷۴	(۷۱,۱۲۴,۴۹۲)	-	-
جمع	<b>۲,۷۷۵,۹۸۳</b>	<b>۱۰,۰۶۹,۶۰۰,۲۷۰</b>	<b>۱۰,۳۳۰,۲۴۱,۷۴۳</b>	<b>۵,۶۵۸,۲۰۴</b>	<b>۵,۴۴۸,۰۱۲</b>	<b>(۳۷۱,۶۴۵,۶۸۹)</b>	<b>(۳۴۳,۶۵۵,۸۵۶)</b>	<b>(۳۴۳,۶۵۵,۸۵۶)</b>



۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
-	۳۲,۸۱۲,۳۸۱	(۹,۵۷۵,۸۵۹)	۶,۸۵۷,۵۰۰	۷,۲۳۱,۳۵	۱,۶۶۹,۷۰۷,۲۲۴	۱,۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	استخراج گانه های فلزی
-	۱۵۶,۵۸۸,۴۱۳	-	-	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات حینی جز اکتشاف
-	۵۶۵,۲۰۳,۵۱۴	۳۸۷,۱۸۱	۲,۳۲۷,۰۰۰	۲,۳۵۶,۱۶۶	۴۴۰,۲۹۹,۶۵۲	۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۶,۲۷۲,۲۳۰	۴۲۲,۴۴۹,۶۷۰	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۱۲,۵۹۰	۲,۷۷۴,۲۲۶	۹۸۰,۲۵۸,۲۷۰	۹۰۲,۵۲۸,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
-	۶۱۲,۵۵۱,۶۵۷	-	-	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی جز تأمین اجتماعی
۱,۸۰۵,۴۴۲,۳۷۷	۱,۸۰۵,۴۴۲,۳۷۷	(۱۱۶,۸۷۰,۱۳۳)	۲,۰۴۲,۶۰۴	۲,۱۲۱,۸۲۲	۲۱۸,۲۶۶,۳۳۸	۲۰۸,۸۳۰,۸۳۲	خودرو و ساخت قطعات
-	(۱۲,۳۹۳,۸۴۳)	-	-	-	-	-	زبان و فعالیت های وابسته به آن
-	۳۸۰,۱۶۵,۵۲۱	-	-	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
-	۱,۰۰۰,۸۳۵,۰۳۸	(۱,۷۷۰,۹۳۳,۵۳۱)	۲,۰۲۲,۵۰۰	۲,۱۵۰,۳۸۵	۵۸۱,۳۱۰,۳۸۸	۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ها
(۱۹,۶۵۱,۳۳۱)	-	(۲,۴۹۰,۹۸۷,۶۵۵)	۵,۱۱۴,۵۰۰	۵,۶۱۰,۰۸۳	۱,۲۱۰,۱۵۵,۱۴۲	۱,۰۲۲,۷۰۰,۰۰۰	سایر واسطه گری های مالی
-	(۳۸,۳۹۶,۲۳۱)	(۱,۶۲,۲۹۱,۶۸۵)	۱,۹۴۴,۰۰۰	۲,۰۵۴,۷۵۲	۴۰۱,۰۹۸,۸۳۴	۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	عرضه بری، گاز، بخار و آب گرم
(۲۱,۱۶۵,۱۲۹)	(۳۳,۳۷۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	فراورده های نفتی، تک و سوخت هسته ای
-	۹۷,۷۰۸,۷۵۷	۵۸,۲۳۳,۳۳۴	۷,۱۹۶,۲۵۹	۷,۶۳۴,۶۳۲	۱,۳۶۶,۱۷۸,۵۶۶	۱,۳۲۹,۲۵۱,۸۹۲	قزاق اساسی
(۳۵,۷۰۱,۷۸۵)	۱۹,۶۸۳,۶۶۸	-	-	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
(۸,۱۲۷,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
(۸,۹۹۹,۴۶۶)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل بازرگانی ارتباطات
-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۲۷۹,۲۷۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۲۹۴,۰۰۰	۶۳۲,۳۸۷,۳۰۰	محصولات غذایی و آشپزخانه به جز قند و شکر
-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۵۶,۵۱۶	۲,۹۴۶,۳۲۵	۵۷۲,۵۸۸,۳۲۷	۵۷۱,۳۰۰,۰۰۰	محصولات شیمیایی
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	ح سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	ح. صنایع پتروشیمی
-	۳۱,۶۶۵,۱۵۰	-	-	-	-	-	ح. پالایش نفت تهران
(۱,۷۱۵,۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	ح بانک اقتصاد
(۱۳۸۰,۴۲۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	ح ملی مس
(۶۸۰,۳۸۶,۱۱۸)	۶,۳۲۱,۳۲۱,۰۳۶	(۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	۳۸,۱۶۲,۳۲۶	۴۰,۳۲۴,۱۴۶	۸,۲۵۷,۹۷۸,۲۰۷	۷,۶۳۸,۹۶۱,۱۸۴	جمع

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
تعداد سهام متعلقه در تاریخ	سود متعلق به سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۲/۲۷	مخابرات ایران
۴,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	سرمایه گذاری آسیا
۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	ایران خودرو
۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	رایان آسیا
۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	نولاد مبارکه اصفهان
۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	فراورده های نسوز آذر
۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۰۶	پتروشیمی برانس
۱۸۷,۷۷۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۲۱	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۲۰,۶۳۶۸۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۰۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	شرکت بیمه انکلی امین
۳۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	پالایش نفت تبریز
۱۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	خفاری سیال
۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	بانک پارسیان
۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	بانک اقتصاد
۹۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۱۶	ماشین سازی لراک
۲۱,۷۴۰	۵۸۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۱,۷۰۰	۵۸۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	صنایع شیمیایی ایران
-	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل است:

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۷۷۳,۰۰۰	۶۰۰,۱۸۲,۸۷۴
	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۷۷۳,۰۰۰	۶۰۰,۱۸۲,۸۷۴

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
تاریخ سررسید	مبلغ اساسی	سود	هزینه توزیع سود سپرده	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
تاریخ سررسید گزاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۳۳)	(۱۵,۷۳۳)	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۳۳)	(۱۵,۷۳۳)	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۳۳)	(۱۵,۷۳۳)	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰



۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۷,۴۶۴,۳۲۵	۲۱۹,۶۰۱,۸۵۵	۲۰۸,۶۹۴,۹۱۱
۱,۳۲۲,۸۳۵	۱,۴۶۹,۶۶۰	۵۲,۰۵۴,۱۱۱
۳۵۲,۳۷۲,۶۱۳	۳۰۰,۷۲۲,۳۵۵	۹۲,۱۰۳,۵۲۲
۱,۶۰۱,۱۵۹,۷۷۳	۵۲۱,۷۹۳,۸۷۰	۳۰۶,۰۰۳,۸۴۴

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزار  
درآمد حاصل از تنزیل سود سهام  
درآمد حاصل از تنزیل سود بانک

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۸۵,۴۷۵,۵۷۶	۳۱۸,۷۸۰,۳۹۴	۱۰۸,۸۲۴,۱۴۰
۱۶۶,۹۰۲,۶۴۷	۹۱,۰۶۵,۰۲۲	۸۴,۳۰۹,۸۵۲
۷۰۹,۵۶۸,۶۶۳	۳۸۲,۹۷۲,۸۵۴	۱۳۱,۱۳۲,۲۴۹
۵۳,۴۶۴,۰۵۸	۲۷,۰۲۵,۸۳۴	۲۴,۷۲۶,۷۷۲
۱,۵۱۵,۴۱۰,۹۴۴	۸۱۹,۸۴۴,۱۰۳	۳۴۸,۹۹۳,۰۱۳

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر  
متولی  
هزینه کارمزد ضامن  
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۴۵,۷۴۶	۱۰,۵۵۰,۹۶۸	-
۱۱,۲۸۹,۰۸۵	۵,۵۹۸,۱۴۹	۳۶۶,۶۷۴
۲۱۵,۸۷۶,۳۲۶	۱۱۱,۴۷۵,۴۶۲	۱۱۲,۴۹۸,۱۹۲
۱,۷۷۶,۰۰۰	۱,۴۰۶,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
-	-	۴۸,۰۸۴,۵۰۰
۲۴۵,۵۸۷,۱۵۷	۱۲۹,۰۳۰,۵۷۹	۱۱۷,۹۸۳,۳۱۶

هزینه تشریفات تصفیه صندوق  
استهلاک هزینه های تاسیس  
استهلاک هزینه های نرم افزار  
کارمزد خدمات بانکی  
هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)	(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)	(۳,۵۲۳,۴۷۱,۶۹۵)
(۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)	(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)	(۳,۵۲۳,۴۷۱,۶۹۵)

تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

\* یادداشت فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد که طبق رویه مورد عمل در یادداشت ۴-۶ محاسبه شده است .



۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	ضامن نقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱۲,۰۴٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آروید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۳,۰۱٪

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء باشد، وجود نداشته است.

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	
		خرید (ریال)	فروش (ریال)
شرکت کارگزاری امین آروید	مدیر صندوق	۲۳,۲۸۹,۶۲۷,۹۳۲	۳۰,۵۹۶,۱۱۰,۴۹۱
			ماتده طلب (بدهی) - ریال
			ریال
			۱,۰۶۱,۷۶۴,۶۷۸

