



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :
تاریخ :
پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(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 ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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 سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ جمعاً مبلغ ۳۲۳۰ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده که مورد اعتراض صندوق قرار گرفته است، لیکن نتیجه آن تاکنون ابلاغ نشده است.

۶- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی منعکس گردیده، هزینه متولی به مبلغ ۴۶/۵ میلیون ریال به طور مضاعف در حسابها منظور شده است که ضروری است نسبت به اصلاح آن اقدام و محاسبات NAV نیز مجدداً انجام پذیرد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاریها در مواردی 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- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد ارکان هر سه ماهه یکبار به میزان ۹۰ درصد کارمزد ذخیره شده بطور کامل رعایت نشده است.

۱۰- تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه به ترتیب در خصوص ثبت تغییرات اساسنامه طبق مصوبه مجمع صندوق ظرف یک هفته نزد سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین انتشار اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق در تارنمای صندوق به طور کامل رعایت نشده است.

۱۱- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت آن و ارائه درخواست به سازمان بورس اوراق بهادار رعایت نشده است.



۱۲- 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 ۱۲ فوق، رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۱۳- 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 که به استثنای مورد مندرج در بند ۶ این گزارش، این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به موارد دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۱۴- 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

۱۵- 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.

۱۶- 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.

۵ مهر ماه ۱۳۹۶

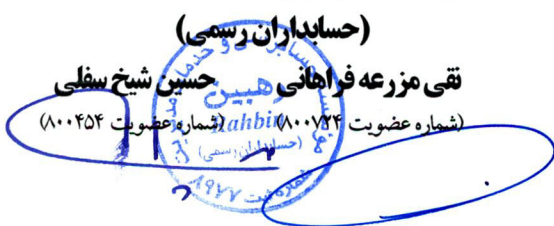
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه‌فراهانی

حسین شیخ‌سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱



مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ 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

۴

یادداشت های توضیحی :

۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵-۸

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹-۱۵

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۳۹۶/۰۶/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای محسن شهیدی

شرکت کارگزاری امین آوید

مدیر صندوق

آقای مهدی طحانی

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
داراییها :		
۱۶,۰۵۵,۷۸۵,۰۹۵	۸,۲۱۰,۶۱۹,۵۶۲	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۵۲,۱۰۲,۰۵۳	۱,۳۶۰,۷۷۷,۵۰۵	۶ حسابهای دریافتی
۷,۲۱۰,۲۰۲	۷,۵۴۴,۶۷۱	۷ سایر داراییها
۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵	۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۸ موجودی نقد
۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸	.	۹ جاری کارگزاران
۲۲,۴۳۱,۴۶۲,۱۰۳	۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۷۵۴	جمع داراییها
بدهیها:		
۱,۲۴۹,۳۲۱,۳۶۶	۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۳۰,۶۵۷۳,۹۶۵	۱۱,۱۱۰	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
.	۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳	۹ جاری کارگزاران
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۶۶۷,۴۲۳,۸۰۶	۱,۹۷۳,۴۷۸,۰۵۲	جمع بدهیها
۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳	۱۳ خالص داراییها
۲۲,۴۳۱,۴۶۲,۱۰۳	۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۸۴۵	جمع بدهی و خالص داراییها
۱,۸۰۱,۰۲۷	۱,۷۲۹,۴۸۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
درآمد ها :		
سود حاصل از فروش سهام	۱۴	ریال ۴,۲۵۶,۰۸۶,۲۸۴
زیان تحقق نیافته اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)
سود سهام	۱۶	ریال (۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	ریال ۹۸۵,۳۲۸,۸۱۱
سایر درآمدها	۱۸	ریال ۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲
جمع درآمدها		ریال ۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	ریال (۱,۵۱۵,۴۱۰,۹۴۴)
سایر هزینه ها	۲۰	ریال (۵۵۹,۰۵۹,۹۷۴)
جمع هزینه ها		ریال (۲۴۵,۵۸۷,۱۵۷)
سود (زیان) خالص طی دوره / سال		ریال (۱,۵۷۰,۹۹۸,۱۰۱)
		ریال ۵,۶۸۴,۵۶۳,۵۴۹,۵۵۰
		ریال (۷۹۲,۷۴۳,۹۵۵)
		ریال (۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری		
واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	۱۱,۵۲۹	ریال ۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۹۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	ریال ۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۴۹۰)	ریال (۱۷,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص (زیان) طی دوره	-	ریال ۵,۶۸۴,۵۶۳,۵۵۰
تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	ریال (۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۵,۰۳۹	ریال ۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷
		ریال ۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳

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 ۱۳۹۲/۰۶/۱۳ تحت شماره ۳۲۶۳۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۱۱۷۳۳ 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 تمدید یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، 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 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای 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 واحدهای ممتاز تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک درصد واحدهای ممتاز تحت تملک

۱	شرکت تامین سرمایه امین	۸۰۰	۸۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۲۰۰	۲۰ درصد



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 ۱۳۸۹/۰۹/۱۲ 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

موسسه 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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۴۰ 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.



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 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 ۱۱۰ 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 ۲-۳-۳ امید نامه نمونه مربوط و ده در صد (۰,۱) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی 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 می باشد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

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 ۱۱۵ 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	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۸۵,۷۳۰,۷۳۸	۹۳۵,۲۷۵,۹۵۰	۸,۷۵%	۰
پتروشیمی پردیس	۱۸۷,۳۵۹,۶۸۱	۱۷۴,۴۰۶,۶۹۶	۱,۶۳%	۰
پتروشیمی مبین	۱,۱۳۸,۷۶۸,۸۱۱	۱,۰۲۱,۴۸۹,۵۸۸	۹,۵۶%	۰
پالایش نفت تهران	۸۲۱,۹۷۲,۴۶۶	۸۰۵,۵۲۴,۹۶۹	۷,۵۴%	۱۰,۳۱,۳۶۶,۳۹۱
پتروشیمی زاگرس	۵۴۷,۱۵۷,۷۹۵	۴۹۴,۲۸۹,۶۹۳	۴,۶۲%	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۸,۴۶۱,۰۳۳	۷۰,۰۰۵,۵۸۳	۰,۶۵%	۰
رایان سایپا	۶۱۰,۴۷۷,۱۷۹	۵۱۱,۰۸۶,۲۴۴	۴,۷۸%	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۷۰,۶۰۹,۵۴۲	۷۹۳,۷۷۷,۴۲۰	۷,۴۲%	۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۲۷,۲۴۲,۲۲۰	۱۳۹,۹۴۴,۹۹۴	۱,۳۱%	۰
پالایش نفت اصفهان	۴۹۵,۸۴۱,۹۳۰	۴۸۵,۹۰۸,۰۲۲	۴,۵۵%	۸۲۸,۳۸۷,۲۷۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۶۱۹,۲۷۰,۹۵۷	۵۱۶,۲۸۸,۸۸۲	۴,۸۳%	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۳۳,۱۲۷,۵۱۹	۲۴۶,۵۳۶,۷۶۱	۲,۳۱%	۰
باما	۷۵۱,۵۹۴,۴۸۰	۷۷۶,۶۲۵,۳۳۷	۷,۲۷%	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۸۸۳,۱۵۴,۵۸۴	۹۰۱,۱۳۰,۹۵۵	۸,۴۳%	۰
مارگارین	۳۶۶,۶۱۵,۲۷۶	۳۱۸,۹۸۳,۵۳۳	۲,۹۸%	۰
ج. کارت اعتباری ایران کیش	۱۹,۲۳۶,۵۰۰	۱۹,۲۷۴,۸۳۵	۰,۱۸%	۰
ج. ملی مس ایران	۰	۰	۰,۰۰%	۵۰۵,۱۲۷,۹۸۴
ج. بانک انصار	۰	۰	۰,۰۰%	۸۰۰,۵۶۷,۳۴۳
ایران خودرو	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۲۴۵,۸۴۶,۹۴۸
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۶۷۲,۶۰۹,۹۰۰
سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۰,۰۰%	۶۱۸,۵۸۳,۲۹۷
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۴۸۶,۵۴۴,۴۲۰
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰,۰۰%	۳۱۴,۱۳۳,۹۵۴
بانک انصار	۰	۰	۰,۰۰%	۵۸۹,۴۹۱,۰۷۰
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰,۰۰%	۲۰۰,۹۲,۲۴۶,۸۴۰
واسپاری ملت	۰	۰	۰,۰۰%	۷۳۶,۳۴۴,۲۴۰
پست بانک ایران	۰	۰	۰,۰۰%	۹۸۰,۲۵۸,۲۷۰
دیل پرداز سیر	۰	۰	۰,۰۰%	۸۴۱,۰۱۰,۵۴۴
کارخانجات قند قزوین	۰	۰	۰,۰۰%	۱۵۵,۵۸۲,۴۱۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰,۰۰%	۴۷۲,۲۸۹,۶۱۲
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۲۵۴,۶۰۶,۳۸۴
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۱۵۰,۷۶۸,۱۱۶
	۸,۵۳۶,۳۲۱,۹۱۱	۸,۲۱۰,۶۱۹,۵۶۲	۷۶,۸۲%	۱۶۰,۵۵۷,۸۵۰,۹۰۵
				۷۱,۵۸%





۱۰۰,۴۵۸,۷۷۸,۴۴۰	۷۰,۲۸۷,۸۷۸,۴۴۰
ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱

میراثی است

میراثی است

میراثی است

۱,۴۵۸,۷۷۸,۴۴۰	۱,۴۵۸,۷۷۸,۴۴۰
ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱

میراثی است

میراثی است

۷,۲۸۷,۸۷۸,۴۴۰	۷,۲۸۷,۸۷۸,۴۴۰	۷,۲۸۷,۸۷۸,۴۴۰	۷,۲۸۷,۸۷۸,۴۴۰	۷,۲۸۷,۸۷۸,۴۴۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱

میراثی است

میراثی است

۳,۹۵۸,۷۷۸,۴۴۰	۳,۹۵۸,۷۷۸,۴۴۰	۳,۹۵۸,۷۷۸,۴۴۰	۳,۹۵۸,۷۷۸,۴۴۰	۳,۹۵۸,۷۷۸,۴۴۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱

میراثی است

میراثی است

میراثی است

میراثی است

میراثی است



میراثی است



۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

ریال	ریال	
۴۳۸,۴۶۸,۳۴۲	۱۷۰,۷۷۲,۹۲۴	مدیر صندوق
۶۰۳,۵۰۸,۹۹۹	۸۲۱,۲۴۲,۵۲۱	ضامن صندوق
۱۲۵,۵۵۱,۵۶۷	۶۱,۵۹۸,۹۰۵	متولی
۵۳,۴۶۴,۰۵۸	۵۰,۸۶۳,۰۰۴	حق الزحمه حسابرس
۲۸,۳۲۸,۴۰۰	۲۹,۳۰۸,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۱,۲۴۹,۳۲۱,۳۶۶	۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

ریال	ریال	
۳۰۶,۵۶۶,۸۹۵	.	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال
۷۰,۷۰	۱۱,۱۱۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
۳۰۶,۵۷۳,۹۶۵	۱۱,۱۱۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

ریال	ریال	
۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷	۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۹۳۹,۵۵۸	۳,۹۳۹,۵۵۸	بدهی بابت امور صندوق
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	



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		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۰,۰۳۹	۶,۹۸۵,۳۷۵,۷۹۳	۱۰,۵۲۹	۱۸,۹۶۳,۰۱۱,۲۹۷
۱,۰۰۰	۱,۷۲۹,۴۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۰,۱۰۰,۲۷۰,۰۰۰
۵۰,۰۳۹	۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳	۱۱,۵۲۹	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود حاصل از فروش سهام :

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۱,۱۹۱,۹۹۴,۶۶۶)	۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷
۱۴-۲	(۲۹۴,۶۸۷,۰۶۶)	۶۹۴,۵۵۰,۱۳۷
	(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)	۱,۳۷۲,۹۳۲,۲۹۴

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۵/۳۱

نام صنعت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایزریشنکی، اپتیک و اندازه گیری	۷۴۱,۹۶۶,۸۷۱	۷۶۳,۴۱۰,۷۸۹	۳,۹۲۵,۰۰۸	۳,۷۰۹,۸۲۳	(۲۹۰,۷۸۸,۷۴۹)	۱۸,۲۴۶,۳۶۳
استخراج کانی های فلزی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۸۰۳,۱۱۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۲۸۵,۵۷۴)
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۴۱۸,۸۲۴,۴۴۵	۱,۵۰۰,۸۳۰,۱۳۵	۷,۸۳۸,۵۳۴	۷,۴۹۴,۱۲۳	(۱۷,۳۳۸,۳۵۷)	(۹۴۵,۴۰۸,۰۴۳)
پانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۸۳,۲۱۷,۵۵۰	۱,۸۵۰,۵۵۵,۸۲۲	۸,۹۰۴,۲۲۲	۸,۴۱۶,۰۸۶	(۲۸۴,۶۶۸,۵۸۰)	(۱۰۰,۴۰۶۸۰,۳۰۰)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۱۶۵,۷۷۳,۹۴۴	۱,۱۶۱,۷۰۲,۵۲۴	۶,۱۶۶,۹۴۶	۵,۸۲۸,۸۶۸	(۷,۹۲۴,۳۹۴)	۶۰۹,۱۰۱,۴۶۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۷۲۰,۶۰۸,۴۲۵	۱,۷۲۷,۳۴۱,۹۲۹	۸,۸۴۳,۳۹۹	۸,۶۵۳,۰۴۲	(۱۴,۲۲۹,۹۴۵)	۳۸۶,۸۷۹,۳۸۸
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۲,۷۱۱,۵۲۲)
خودرو و ساخت قطعات	۶,۶۱۳,۹۶۲,۸۳۰	۶,۶۵۴,۷۸۸,۹۴۰	۳۲,۵۱۴,۷۳۱	۳۰,۷۳۲,۲۶۴	(۱۰,۴۰۷,۳۰۱۰۵)	(۹۳۷,۶۸۳,۱۵۰)
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۱۵۰,۸۸۷,۰۲۵	۱,۸۴۹,۱۸۰,۵۸۲	۱۱,۳۷۸,۱۹۹	۱۰,۷۵۴,۴۳۵	۲۷۹,۵۷۳,۸۰۹	۱۶۰,۸۴۳,۵۷۱
ساخت محصولات فلزی	۱,۷۵۵,۱۹۶,۱۶۲	۱,۸۲۶,۷۷۹,۲۴۱	۹,۲۸۴,۹۹۳	۸,۷۷۵,۹۸۱	(۸۹,۶۴۴,۰۵۳)	۹۸۴,۱۸۵,۶۰۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۴۵۶,۸۰۰)
سایر واسطه گری های مالی	۲۰,۱۷۸,۳۷۲,۳۳۹	۲,۲۶۱,۲۰۵,۴۵۳	۱۰,۶۷۴,۳۵۹	۱۰,۰۸۹,۱۸۶	(۲۶۴,۱۳۱,۷۵۹)	۷۴۷,۴۶۲,۳۵۵
سرمایه گذاریها	۴,۴۴۷,۴۶۴,۳۴۳	۴,۴۲۸,۲۴۵,۲۹۳	۲۳,۵۳۲,۴۳۱	۲۲,۲۳۷,۲۲۲	(۲۶,۵۵۰,۷۰۳)	۲,۴۶۴,۷۱۰,۰۸۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲,۵۲۰,۲۵۳,۲۳۰	۲,۳۴۹,۸۲۲,۳۶۸	۱۲,۹۴۲,۹۰۶	۱۲,۶۵۱,۲۶۴	۱۵۴,۸۳۶,۶۹۲	۵۹۴,۰۱۳,۰۳۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۵۶۲,۰۳۸,۲۱۰	۸,۱۶۷,۸۵۵,۱۰۲	۲۴,۶۸۵,۴۰۲	۲۳,۱۴۵,۱۷۴	(۶۷۳,۶۴۷,۴۶۸)	۶۰۲,۷۰۵,۳۸۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۳۸۹,۵۴۵,۹۸۱	۵,۲۰۸,۱۴۲,۸۱۰	۲۸,۱۹۸,۸۶۰	۲۶,۹۴۷,۷۲۸	۱۲۶,۲۵۶,۵۸۳	۵۵۹,۷۹۷,۹۰۶
فلزات اساسی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۵۶۵,۳۸۷
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲,۲۷۷,۰۰۰	۲,۵۹۰,۰۲۰	۲۳,۵۸۳	۱۳,۸۸۵	۱۴۹,۳۲۳	(۳۱۲,۳۲۰,۰۳۱)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۴۲۷,۱۷۴,۳۵۰	۱,۵۶۴,۵۴۵,۵۸۶	۷,۳۰۶,۱۶۹	۷,۱۳۵,۸۷۲	(۱۵۰,۸۱۳,۲۷۷)	(۱۶۰,۵۴۳,۳۸۰)
محصولات شیمیایی	۱,۱۲۱,۴۷۶,۲۹۹	۱,۱۴۶,۳۵۰,۰۹۱	۵,۹۶۸,۰۸۱	۵,۶۵۷,۳۸۰	(۲۶,۴۹۹,۲۵۳)	۳۵۲,۸۳۶,۹۷۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۰۵,۴۰۴	۱,۱۹۲,۳۶۶	۱,۱۲۷,۰۰۰	(۱۲,۷۴۴,۷۷۰)	۹۵,۵۳۲,۳۶۷
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۹۴۵,۶۵۳
مواد و محصولات دارویی	۶۴۹,۴۲۰,۹۲۱	۷۰۳,۲۷۲,۳۶۱	۳,۳۱۸,۸۳۹	۳,۲۴۷,۱۰۶	(۶۰,۴۱۸,۳۸۵)	۱,۴۹۸,۲۲۱
هتل و رستوران	۳۷۶,۳۰۲,۰۰۰	۲۸۹,۳۶۵,۱۲۰	۱,۹۲۲,۹۰۳	۱,۸۸۱,۵۱۰	۸۳,۱۲۲,۴۶۷	۰
محصولات کاغذی	۵۹۶,۷۴۴,۰۳۱	۴۹۲,۸۷۴,۵۶۶	۳,۱۵۶,۷۷۵	۲,۹۸۳,۷۲۰	۹۷,۷۲۸,۹۹۰	۰
قند و شکر	۹۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۵۵۴,۹۸۰	۵,۲۳۰,۷۵۲	۴,۹۴۴,۰۰۰	(۱۶۹,۹۲۹,۷۳۲)	۰
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۴۴,۶۸۵,۶۷۰,۸۴۶	۴۵,۴۳۴,۲۳۰,۲۸۵	۲۲۷,۰۰۹,۴۵۸	۲۱۶,۴۲۵,۷۶۹	(۱,۱۹۱,۹۹۴,۶۶۶)	۴,۵۹۹,۹۴۲,۱۶۰

۱۴-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

برای سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۵/۳۱

نام صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانی های فلزی	۶۳۰,۸۰۰	۳۰,۱۲۹,۶۷۸	۵۲,۸۶۱,۰۴۰	۱۵۹,۳۷۸	۱۵۰,۶۴۸	(۲۳۰,۴۱۰,۸۸۸)	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۹۰,۱۵۰	۱۲۱,۹۲۱,۸۵۰	۱,۲۹۰,۱۵۰	۶۴۴,۹۶۶	۶۰۹,۶۰۹	۱۱۹,۳۷۷,۱۲۵	(۸۱,۸۰۱,۲۰۳)
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۳۲۲,۲۱۸)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۸۷۹,۳۴۴
سایر واسطه گری های مالی	۶۱۸,۲۳۳	۴۳۶,۲۵۵,۴۴۳	۷۴۲,۲۶۶,۲۶۶	۲,۳۰۷,۶۳۷	۲,۱۸۱,۱۲۹	(۳۱۱,۴۹۹,۵۸۹)	۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱,۵۷۴,۸۷۴)
پانکها و موسسات اعتباری	۶۷,۵۰۰	۸۲,۷۱۵,۱۵۸	۸۲,۲۸۲,۵۰۰	۴۲۸,۴۹۰	۴۰۵,۰۰۰	(۴۰۰,۸۲۲)	(۲۴۸,۷۶۶,۹۵۵)
فلزات اساسی	۸۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۴۵۴,۹۷۷	۵۰۵,۱۴۷,۹۷۴	۲,۲۷۷,۱۱۱	۲,۱۵۲,۲۷۴	(۷۹۰,۱۲۴,۳۸۲)	۰
جمع	۲,۸۳۹,۰۶۳	۱,۱۰۱,۴۴۷,۱۰۶	۱,۳۸۴,۸۱۷,۹۳۰	۵,۸۱۷,۵۸۲	۵,۴۹۸,۶۶۰	(۲۹۴,۶۸۷,۰۶۶)	(۳۴۳,۶۵۵,۸۵۶)



۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مقیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
					۲۶,۲۷۲,۳۴۰
					(۱۰,۵۸۳,۶۴۴)
					۵۸,۹۹۶,۲۶۶
۵۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۴۷۷,۱۷۸	۲,۷۲۱,۷۵۶	۲,۵۸۲,۰۰۰	(۹۹,۲۹۰,۹۲۳)	(۱۹,۵۱۱,۳۳۱)
۷۰,۷۲۳,۴۲۰	۷۸,۲۶۱,۰۳۲	۲۷۹,۱۸۰	۲۵۳,۶۶۷	(۸,۵۵۵,۲۵۰)	(۲۱۱,۵۵۳,۱۲۹)
۱,۲۰۴,۸۶۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۸۱۵,۳۹۶	۶,۹۰۲,۷۰۹	۶,۵۲۴,۳۰۰	(۲۶,۳۸۲,۴۰۵)	(۳۵۷,۰۱۷۸۵)
					(۸,۱۲۷,۹۱۴)
۱,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۷۶۶,۱۲۶	۹,۰۵۹,۱۲۵	۸,۵۲۴,۵۰۰	۲۱,۱۱۴,۲۴۹	*
۱,۰۲۲,۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۷۶۸,۸۱۱	۵,۴۵۹,۸۶۲	۵,۱۶۰,۵۵۰	(۱۱۷,۲۷۹,۲۳۳)	*
۱,۶۹۶,۸۵۸,۷۳۰	۱,۷۲۱,۲۳۵,۱۷۶	۸,۹۷۶,۲۷۲	۸,۲۸۴,۲۸۶	(۵۱,۸۳۳,۱۰۴)	*
۱,۶۲۰,۵۵۸,۰۰۰	۱,۶۲۰,۱۴۸,۲۱۴	۸,۴۸۲,۸۷۱	۸,۱۰۲,۷۹۰	(۱۶,۱۷۵,۹۷۵)	*
۲۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۱۵,۴۷۶	۱,۷۰۴,۴۶۷	۱,۶۱۱,۵۰۰	(۲۷,۴۲۱,۹۲۳)	*
					(۱۳۸,۰۶۴,۹۰۴)
					(۱,۷۱۵,۱۵۷)
۱۹,۵۷۶,۱۸۹	۱۹,۲۲۶,۵۰۰	۱۰۳,۵۵۸	۹۷,۸۸۱	۱۳۸,۲۵۰	*
۸,۱۲۵,۸۹۴,۲۴۹	۸,۵۴۳,۳۲۱,۹۱۰	۴۳,۷۹۵,۴۰۰	۴۱,۴۷۹,۴۷۲	(۲۵۰,۷۰۴,۲۳۳)	(۶۸۰,۳۸۴,۱۱۸)
جمع					

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود منقول به سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزیین
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام شرکت پترولیمین مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۲۳,۰۰۰	۸۵۰	۱۹۵۵۰,۰۰۰	*
سود سهام شرکت ریل پردیس	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۵۰۷
سود سهام شرکت ریل سیر کوثر	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۱۰,۰۰۰	۱۷	۱,۳۸۷,۱۱۸	۲۱۲,۸۸۲
سود سهام شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۵۰,۰۰۰	۲۴۴	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸,۱۸۲
سود سهام شرکت پترولیمین زاگرس	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۸۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۳۶۱,۲۵۰,۰۰۰	*
سود سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۹,۲۵۰	۲۵۰	۲,۳۱۵,۲۲۱	۱۱۷,۲۷۹
سود سهام شرکت ایران ساهیا	۱۳۹۶/۰۲/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۱,۲۴۸
سود سهام شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۲۱۰,۸۶۶	۳۵۰	۱,۸۳۳,۱۰۰	۱,۶۳۸,۲۴۰
سود سهام شرکت توسعه‌دهنده و نظارت	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۸۷۱
سود سهام شرکت گروه صنعتی پارس	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵,۸۹۰,۰۹۸	۱۵,۸۹۰,۰۹۸
سود سهام شرکت پلاش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۹,۷۱۳
سود سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۶/۰۲/۱۸	۳۶۶,۷۷۰	۲۰۰	۶۷,۳۵۵,۰۰۰	۸,۰۰۷,۳۲۲
سود سهام شرکت پارسا	۱۳۹۶/۰۲/۱۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۱,۳۷۲
سود سهام شرکت کارخانجات نقد فروین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۸,۹۱۱
سود سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۴۱,۷۴۰	۵۵۵	۱۲,۱۷۱,۰۰۰	۲۲,۲۸۸,۳۲۹
سود سهام شرکت لیپات کبیر	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۶,۱۲۸
پلاش نفت بندر عباس	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۵۵۰,۰۰۰	*	*	*
ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	*	*	*
رایان ساهیا	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۸۵۰,۰۰۰	*	*	*
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	*	*	*
سرمایه گذاری ساهیا	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۴,۶۰۴,۷۲۸	*	*	*
پترولیمین پردیس - بورس	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۸۰۰,۰۰۰	*	*	*
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۲,۰۶۳,۶۸۰	*	*	*
سرمایه گذاری مسکن راننده رود	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۲۸۱,۶۲۵	*	*	*
بانک قفسار	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۲۷۰,۰۰۰	*	*	*
بیمه اتکامین مبین	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۲۷۰,۰۰۰	*	*	*
پلاش نفت تبریز	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۳۸۰,۰۰۰	*	*	*
معدنی شمال	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۱۵۰,۰۰۰	*	*	*
مقنن سازی اراک	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۹۳۰,۲۶۸	*	*	*
فرآورده های نسوز آذر	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	*	*	*
بانک پارسیان	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	*	*	*
جمع					

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۲۲,۹۳۳,۷۵۲	۶۰۱,۸۲۴,۸۷۴
	۲۲۲,۹۳۳,۷۵۲	۶۰۱,۸۲۴,۸۷۴

۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
تاریخ سرمایه گذاری	سود	هزینه تزیین سود سپرده	عکس سود
	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان	۲۲۲,۹۸۷,۰۶۸	(۵۳,۳۱۶)	۲۲۲,۹۳۳,۷۵۲
جمع	۲۲۲,۹۸۷,۰۶۸	(۵۳,۳۱۶)	۲۲۲,۹۳۳,۷۵۲



۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۲۴۷,۴۶۴,۳۲۵	۳۱۲,۴۷۸,۷۱۱	درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۳۲۲,۸۳۵	۳,۹۷۸,۰۵۷	درآمد حاصل از تنزیل سود سهام
۳۵۲,۳۷۲,۶۱۳	۱۰۷,۸۰۳,۸۵۰	سایر
۱,۶۰۱,۱۵۹,۷۷۳	۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۸۵,۴۷۵,۵۷۶	۱۸۱,۵۲۷,۴۷۵	مدیر
۱۶۶,۹۰۲,۶۴۷	۱۰۹,۷۹۸,۹۸۵	۱۹-۱ متولی
۷۰۹,۵۶۸,۶۶۳	۲۱۷,۷۳۳,۵۲۲	هزینه کارمزد ضامن
۵۳,۴۶۴,۰۵۸	۴۹,۹۹۹,۹۹۲	حسابرس
۱,۵۱۵,۴۱۰,۹۴۴	۵۵۹,۰۵۹,۹۷۴	

۱۹-۱ بابت هزینه کارمزد متولی اشتباهاً مبلغ ۴۶,۶۵۲,۲۰۴ به طور مضاعف به حساب هزینه منظور شده است.

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۶,۶۴۵,۷۴۶	.	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱,۲۸۹,۰۸۵	۳۶۶,۶۷۴	استهلاک هزینه های تاسیس
۲۱۵,۸۷۶,۳۲۶	۲۲۸,۱۹۸,۸۵۷	استهلاک هزینه های نرم افزار
۱,۷۷۶,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
.	۴۸۰,۸۴۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۴۵,۵۸۷,۱۵۷	۲۳۳,۶۸۳,۹۸۱	

۲۱- تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	
ریال	ریال	
(۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)	(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)	تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)	(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)	

* تعدیلات 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 :

اهم بدهیهای احتمالی صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ مربوط به برگ تشخیص شماره ۲۰۳۴۸۴۴۷ مورخ ۹۴/۱۰/۱۶ و برگ تشخیص شماره ۲۹۶۴۴۹۶۷ مورخ ۹۵/۰۹/۲۲ مربوط به دوره عملکرد سال مالی منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱ و ۹۴/۰۵/۳۱ جمعا به مبلغ ۳,۲۳۰/۵ میب=لیون ریال می باشد که مورد اعتراض این صندوق در هیات حل اختلاف مالیاتی به شماره ۱۸۸۳۹ مورخ ۹۵/۰۵/۲۶ و شماره ۳۱۷۸۷۸۸۲ مورخ ۹۶/۰۴/۱۴ قرار گرفته است.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

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	۱۵,۸۸٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۳,۹۷٪

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	مانده طلب (بدهی)- ریال
		خرید (ریال)	فروش (ریال)
شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	۳۸,۸۳۰,۳۵۹,۷۶۱	۴۴,۸۶۳,۱۴۱,۱۲۹
			(۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳)

