



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰



مجمع عمومی محترم

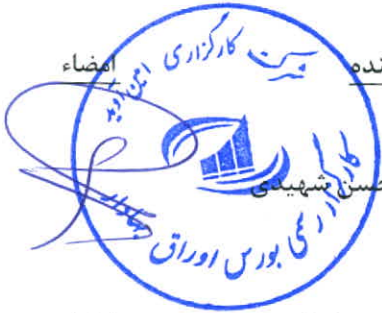
باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ 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
۹-۱۶	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 در موقعیت 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 ۱۳۹۶/۰۹/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	آقای محسن شهیدی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	آقای مهدی طحانی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
داراییها:		
۸,۲۱۰,۶۱۹,۵۶۲	۱۷,۴۲۷,۸۳۹,۶۸۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۶۰,۹۳۷,۳۹۱,۳۸۵	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۳۶۰,۷۷۷,۵۰۵	۱,۲۱۹,۹۲۸,۹۳۱	۷ حسابهای دریافتنی
۷,۵۴۴,۶۷۱	۲۰۶,۲۹۵,۶۸۷	۸ سایر داراییها
۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۲۶,۰۶۹,۷۴۸,۴۵۱	۹ موجودی نقد
۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۷۵۴	۱۰۵,۸۶۱,۲۰۴,۱۴۱	جمع داراییها
بدهیها:		
۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳	۴,۸۰۷,۱۹۸	۱۰ جاری کارگزاران
۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴	۱,۲۵۳,۶۱۴,۸۲۵	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۴۰۰,۸۹۰,۲۳۶	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۹۷۳,۴۷۸,۰۵۲	۱,۶۵۹,۳۲۳,۳۶۹	جمع بدهیها
۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳	۱۰۴,۲۰۱,۸۸۰,۷۷۲	۱۴ خالص داراییها
۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۸۴۵	۱۰۵,۸۶۱,۲۰۴,۱۴۱	جمع بدهی و خالص داراییها
۱,۷۲۹,۴۸۲	۱,۸۷۸,۷۹۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
درآمد ها ،	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام	(۱۹,۹۳۵,۸۰۹)	(۵۳۱,۰۵۱,۳۷۸)	(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار	۲,۰۴۹,۱۳۳,۹۷۱	(۴۲۹,۲۱۰,۷۷۸)	(۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)
۱۷ سود سهام	۱۳,۲۰۹,۷۲۹	-	۹۸۵,۳۲۸,۸۱۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۴۹۵,۵۹۴,۹۶۸	۷۳,۵۲۲,۴۹۵	۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲
۱۹ سایر درآمدها	۱۷,۱۶۳,۳۸۲	۲۳۳,۴۶۱,۰۳۱	۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸
جمع درآمد ها (زیان)	۵,۵۵۵,۱۶۶,۲۴۱	(۶۵۳,۲۷۸,۶۳۰)	(۱۵۹,۸۶۰,۹۸۴)
هزینه ها ،			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲۴۷,۸۳۴,۸۱۵)	(۲۲۴,۱۶۹,۰۱۸)	(۵۵۹,۰۰۵۹,۹۷۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۹۱,۱۲۰,۷۴۸)	(۶۱,۳۸۶,۵۰۶)	(۲۳۳,۶۸۳,۹۸۱)
جمع هزینه ها	(۳۳۸,۹۵۵,۵۶۳)	(۲۸۵,۵۵۵,۵۲۴)	(۷۹۲,۷۴۳,۹۵۵)
سود (زیان) خالص طی دوره / سال	۵,۲۱۶,۲۱۰,۶۷۸	(۹۳۸,۸۳۴,۱۵۴)	(۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
۵۰۳۹ واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷
۵۰۸۴۵ واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۴۲۲) واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
- سود خالص (زیان) طی دوره	-	(۹۳۸,۸۳۴,۱۵۴)	(۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)
۲۲ تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۹,۸۴۷,۸۱۲,۳۰۱	(۱,۸۹۳,۸۴۴,۰۵۲)	(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۵,۴۶۲	۱۵,۳۳۲,۳۶۰,۰۹۱	۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳

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 ۱۳۹۲/۰۶/۱۴ 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 ۱۳۹۶/۰۷/۰۵ و مجوز شماره ۱۲۲/۲۶۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت سه سال تا تاریخ ۹۹/۰۶/۱۱ تمدید یافت. 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 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

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری امین آوید است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۳ 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 ۱۳۸۹/۰۹/۱۳ به شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، آفریقایی 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 دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه نیایش، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

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.

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 باز خرید 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 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 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 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 بانک ها 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 روزانه 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

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 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	۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
سرمایه گذاریها:	۰	۰	۰.۰۰%	۷۰.۰۰۵.۵۸۳
محصولات شیمیایی:	۱.۶۲۰.۱۴۸.۲۱۴	۲.۰۱۰.۲۲۲.۳۵۴	۱.۵۳%	۱.۶۰۳.۹۷۲.۳۳۹
فراورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای	۱.۴۲۷.۲۲۰.۶۹۲	۱.۹۲۷.۶۲۰.۷۲۶	۱.۳۵%	۱.۲۹۱.۴۳۲.۹۹۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۶۶.۶۱۵.۴۷۶	۲۲۹.۱۴۳.۸۵۰	۰.۳۵%	۳۱۸.۹۸۳.۵۳۳
فلزات اساسی	۱.۸۷۴.۷۸۴.۹۲۵	۲.۴۶۱.۲۳۵.۸۷۵	۱.۷۷%	۱.۶۹۴.۸۷۸.۳۷۵
عرضه برق ، گاز ، بخار و آب گرم	۶.۹۴۶.۳۲۹.۱۵۱	۷.۲۵۱.۵۴۰.۶۹۵	۶.۵۶%	۱.۰۲۱.۴۸۹.۵۸۸
خدمات فنی و مهندسی	۷۲۳.۰۳۹.۴۰۶	۷۴۸.۱۳۳.۸۷۵	۰.۶۸%	۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۹.۲۳۶.۵۰۰	۱۶.۴۱۲.۶۰۲	۰.۰۲%	۱۹.۳۷۴.۸۳۵
اوراق تامین مالی	۶۱۰.۴۷۷.۱۷۹	۴۷۸.۰۹۲.۷۰۰	۰.۵۸%	۵۱۱.۰۸۶.۲۴۴
استخراج کانه های فلزی	۲.۵۳۸.۸۱۱.۰۱۵	۲.۵۰۵.۴۳۷.۰۱۱	۲.۴۰%	۱.۶۷۹.۳۹۶.۰۷۴
جمع کل	۱۶.۱۲۶.۶۶۲.۵۵۸	۱۷.۴۲۷.۸۳۹.۶۸۷	۱۶.۴۶%	۸.۲۱۰.۶۱۹.۵۶۲
			۷۶.۸۲%	

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۶/۰۸/۳۰			
مبلغ اسمی	سود متعلقه	تغییر ارزش	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰.۰۵۷.۲۸۶.۲۵۱	۱۹۶.۷۰۳.۰۹۴	۱۳۵.۳۰۸.۷۵۶	۱۰.۲۸۹.۲۹۸.۱۰۱
۶۵۱.۲۱۴.۵۴۴	۱۳.۶۳۸.۶۰۷	۱۵.۹۸۱.۳۸۸	۶۸۰.۸۳۴.۵۳۹
۱.۰۳۰.۷۴۶.۷۵۰	۹.۹۱۶.۳۲۱	۶۸.۴۵۵.۷۵۰	۱.۱۰۹.۱۱۸.۸۲۱
۲.۱۱۰.۰۵۲.۵۳۰	۹۷.۰۰۵.۱۳۰	۱۶۱.۹۹۹.۰۳۷	۲.۳۶۹.۰۵۶.۶۹۷
۵.۸۳۴.۰۱۶.۸۴۸	۰	۰	۵.۸۸۲.۷۸۱.۸۵۸
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۶.۳۰۱.۳۶۹	۰	۴۰.۵۰۶.۳۰۱.۳۶۹
۵۹.۶۸۳.۳۱۶.۹۲۳	۸۲۳.۵۶۴.۵۲۱	۳۸۱.۷۴۴.۹۳۱	۶۰.۹۳۷.۳۹۱.۳۸۵

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

نرخ تنزیل	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد				
۲۲.۵	۵۰,۸۷,۵۵۶	۵,۱۴۰,۹۶۳	۴۲,۶۵۷,۴۰۹	۴۲,۸۵۴,۲۹۸
	*	-	-	۱,۷۸۲
۲۵.۰	۱,۳۵۳,۱۲۷,۲۲۸	۱,۴۰۹,۰۸۴,۱۵۷	۱,۱۷۶,۲۱۵,۶۲۰	۱,۲۰۴,۳۵۶,۱۹۰
	۲,۵۶۲,۷۲۱	-	۱,۰۵۵,۹۰۲	*
	۱,۳۶۰,۷۷۷,۵۰۵	۱,۴۱۴,۲۲۵,۱۲۰	۱,۲۱۹,۹۲۸,۹۳۱	۱,۲۴۷,۲۱۲,۲۷۰

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک مسکن

سود سهام دریافتی

طلب از سرمایه گذاران

۸- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۷۸۵)	(۱۲,۷۸۵)	(۱۲,۷۸۵)	-	(۱۲,۷۸۵)
۷,۵۵۷,۴۵۶	۲۰,۳۰۸,۴۷۲	(۶۴,۴۸۳,۹۸۴)	۲۷۰,۷۹۲,۴۵۶	۷,۵۵۷,۴۵۶
۷,۵۴۴,۶۷۱	۲۰,۲۹۵,۶۸۷	(۶۴,۴۹۶,۷۶۹)	۲۷۰,۷۹۲,۴۵۶	۷,۵۴۴,۶۷۱

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۲۶,۰۶۹,۶۹۸,۴۵۱
	۵۰,۰۰۰
۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۲۶,۰۶۹,۷۴۸,۴۵۱

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

موجودی ریالی به شماره ۱۶۹۱۵-۴۳۰۰۹۰۰ نزد بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
(۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳)	(۴۸۰,۷۰۱,۹۸۸)
(۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳)	(۴۸۰,۷۰۱,۹۸۸)

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۰,۷۷۲,۹۲۴	۲۰۵,۴۷۳,۳۴۹	مدیر صندوق
۸۲۱,۲۴۲,۵۲۱	۸۹۰,۷۷۰,۹۹۷	ضامن صندوق
۶۱,۵۹۸,۹۰۵	۱۱۴,۴۹۳,۳۴۹	متولی
۵۰,۸۶۳,۰۰۴	۱۳,۳۲۸,۷۳۰	حق الزحمه حسابرس
۲۹,۳۰۸,۴۰۰	۲۹,۵۴۸,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴	۱,۲۵۳,۶۱۴,۸۲۵	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷	۱۳۳,۷۱۵,۶۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۹۳۹,۵۵۸	۲۶۷,۱۷۴,۵۵۸	بدهی بابت امور صندوق
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۴۰۰,۸۹۰,۲۳۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۹۸۵,۳۷۵,۷۹۳	۴۰۰,۳۹	۱۰,۲۳۳,۰۰۸,۷۷۲	۵۴,۴۶۲
۱,۷۲۹,۴۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۷۸,۷۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳	۵۰۰,۳۹	۱۰,۴۳۰,۱۸۸,۷۷۲	۵۵,۴۶۲

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱,۳۴۴,۹۵۴	(۱۴۰۰۰۲۸,۵۶۴)	(۱,۱۹۱,۹۹۴,۶۶۶)
۱۵-۲	-	(۳۹۱,۰۲۲,۸۱۴)	(۲۹۴,۶۸۷,۰۶۶)
۱۵-۳	(۲۱,۲۸۰,۷۶۳)	-	-
	(۱۹,۹۳۵,۸۰۹)	(۵۳۱,۰۵۱,۳۷۸)	(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)

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

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام صنعت	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانی های فلزی	-	-	-	-	۳۳,۱۵۷,۱۹۹	(۲۹۰,۰۷۸,۷۴۹)	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۳۸,۳۵۷)	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	(۶۴,۵۸۶,۷۶۳)	(۲۸۴,۶۸۸,۵۸۰)	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	-	-	۱۱,۰۲۳,۲۶۰	(۷,۹۲۴,۳۹۴)	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	-	۳۸,۲۰۹,۷۶۵	(۱۴,۲۲۹,۹۴۵)	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۰۷۳,۱۰۵)	-
رأبانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	-	(۳۶,۲۶۲,۸۶۲)	۲۷۹,۵۷۳,۸۰۹	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	-	-	۶۷۵,۸۲۳	(۸۹,۶۴۴,۰۵۳)	-
سایر واسطه گرهای مالی	-	-	-	-	-	(۲۶۴,۱۳۱,۷۵۹)	-
سرمایه گذاریها	۷۲,۰۹۲,۳۶۵	۳۸۱,۳۶۵	۳۶۰,۴۶۲	۱,۳۴۴,۹۵۴	(۱۰۳,۶۲۰,۹۴۱)	(۲۶,۵۵۰,۷۰۳)	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	-	۱۵۴,۸۳۶,۶۹۲	۱۵۴,۸۳۶,۶۹۲	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	-	(۶۱۸,۸۵۳,۳۳۲)	(۶۷۳,۶۴۷,۶۶۸)	-
فلزات اساسی	-	-	-	-	۱,۹۰۳,۷۷۰	۱۲۶,۲۵۶,۵۸۳	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-	۱۴۹,۳۲۳	-
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	-	(۱۵۱,۸۱۳,۲۷۷)	-
محصولات غذایی و آشامیدنی بحر قند و شکر	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۹۹,۲۵۳)	-
مخابرات	-	-	-	-	-	(۱۳,۲۲۴,۷۷۰)	-
هتل و رستوران	-	-	-	-	-	(۶۰,۴۱۸,۳۸۵)	-
محصولات کالغذی	-	-	-	-	-	۸۳,۱۳۲,۴۶۷	-
قند و شکر	-	-	-	-	۱۶,۹۳۹,۰۸۴	۹۷,۷۲۸,۸۹۰	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۹۲۹,۷۳۲)	-
جمع	۷۲,۰۹۲,۳۶۵	۳۸۱,۳۶۵	۳۶۰,۴۶۲	۱,۳۴۴,۹۵۴	(۱۴۰۰۰۲۸,۵۶۴)	(۱,۱۹۱,۹۹۴,۶۶۶)	(۱۴۰۰۰۲۸,۵۶۴)

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام صنعت	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانی های فلزی	-	-	-	-	-	(۲۳,۰۴۱,۳۸۸)	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	-	۱۱۹,۳۷۷,۱۲۵	-
سایر واسطه گرهای مالی	-	-	-	-	(۳۱۱,۳۹۹,۵۸۹)	(۳۱۱,۳۹۹,۵۸۹)	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	-	(۴۰۰,۸۳۳)	-
فلزات اساسی	-	-	-	-	(۷۹,۱۲۲,۳۸۲)	(۷۹,۱۲۲,۳۸۲)	-
جمع	-	-	-	-	-	(۲۹۴,۶۸۷,۰۶۶)	(۳۹۱,۰۲۲,۸۱۴)

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
۴,۲۹۰	۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۳,۱۲۹,۱۲۹	-	(۳,۱۲۳,۱۲۹)
۱۲,۰۰۰	۱۲,۵۱۴,۴۱۶,۲۸۰	۱۲,۵۲۳,۵۰۰,۹۶۰	۹۰,۷۲,۹۵۴	(۱۸,۱۵۷,۶۳۴)
	۱۶,۸۰۴,۴۱۶,۲۸۰	۱۶,۸۱۶,۶۲۴,۰۸۹	۹۰,۷۲,۹۵۴	(۲۱,۲۸۰,۷۶۳)

آچاره میبا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
	ریال
۱۶-۱	۱,۶۱۸,۶۲۴,۰۰۰
۱۶-۲	۴۳,۰۵۰,۹۴۲
	۱,۶۶۱,۶۷۴,۹۴۲

سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت فرابورسی

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۳۳۶,۱۰۸	-	-	-	-	-
-	(۲۰۵,۲۷۹,۴۴۵)	-	-	-	-	-
(۹۹,۳۹۰,۸۳۴)	(۲۰۹,۷۲۴,۵۲۶)	(۳۲,۹۹۳,۵۲۴)	۲,۵۱۴,۰۰۰	۲,۲۹۲,۳۰۰	۵۱۱,۰۸۶,۲۴۴	۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰
(۸,۳۵۵,۴۵۰)	۱۶۳,۵۸۵,۶۵۲	-	-	-	-	-
(۲۶,۳۸۲,۴۵۰)	(۱۸۹,۱۲۰,۲۳۳)	۵۲۶,۷۸۲,۴۴۴	۹,۷۳۳,۰۰۰	۹,۲۴۶,۳۵۰	۱,۴۰۰,۸۳۸,۳۸۶	۱,۹۲۶,۶۰۰,۰۰۰
۴۱,۱۱۴,۳۴۹	۱۴,۱۵۵,۳۱۶	۳۴۲,۵۷۰,۳۲۶	۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۰,۵۰۰	۱,۸۳۲,۹۹۹,۱۷۴	۲,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۷,۲۷۹,۲۴۳)	۴,۸۱۱,۱۳۸	۲۲۲,۴۹۰,۷۶۷	۱۰,۴۱۴,۵۰۰	۱۳,۷۸۶,۸۰۵	۶,۸۲۹,۰۲۹,۹۲۸	۷,۲۷۵,۷۴۰,۰۰۰
(۵۱,۸۲۹,۱۰۲)	-	۱۸,۴۶۵,۰۹۸	۱۲,۶۵۰,۵۲۸	۱۲,۰۱۸,۰۰۰	۲,۴۸۶,۸۷۱,۹۱۳	۲,۵۳۰,۱۰۵,۵۴۰
(۱۴,۰۷۵,۸۷۵)	-	۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۶,۶۷۲,۳۸۵	۱۲,۱۱۹,۳۶۲	۱,۶۰۲,۹۷۲,۳۸۸	۲,۰۳۰,۱۵۰,۰۰۰
(۱۷,۶۳۱,۹۴۳)	۴,۹۵۷,۹۲۴	(۸۹,۸۲۹,۶۸۳)	۱,۱۵۷,۰۰۰	۱,۰۹۹,۱۵۰	۲۱۸,۹۸۲,۵۴۳	۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰
-	(۱۳,۲۲۲,۷۱۲)	-	-	-	-	-
-	-	۲۵,۰۹۴,۴۶۹	۳,۷۷۷,۵۰۰	۳,۵۸۸,۶۲۵	۷۲۳,۰۳۹,۰۴۶	۷۵۵,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۶۶۳,۳۷۵	۴۲۷,۵۰۰	۲۰۶,۱۲۵	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۸,۳۵۰	-	(۲,۹۶۲,۱۵۸)	۸۲,۸۷۱	۷۸,۷۲۷	۱۹,۳۷۴,۷۶۰	۱۶,۵۷۲,۳۰۰
(۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)	(۴۲۹,۲۱۰,۷۷۸)	۱,۶۱۸,۶۲۴,۰۲۹	۵۸,۳۱۸,۱۸۴	۶۶,۰۷۶,۹۴۵	۱۵,۸۰۹,۲۱۵,۵۸۲	۱۷,۵۵۲,۲۴۴,۷۴۰

بانکها و موسسات اعتباری

خودرو و ساخت قطعات

سایر واسطه گری های مالی

سرمایه گذاری ها

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

فلزات اساسی

غرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

استخراج کانه های فلزی

محصولات شیمیایی

محصولات غذایی و آشامیدنی، پخت و شکر

مخابرات

خدمات فنی و مهندسی

ح - مالی صنایع مس ایران

ح-کارت اعتباری ایران کیش

جمع

۱۶-۲ سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت فرابورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۳۰۸,۷۵۶	-	-	۷,۳۹۴,۹۹۳	۱۰,۵۷۲,۸۸۶,۲۵۱	۱۰,۱۹۹,۹۹۰,۰۰۰
۱۵,۹۸۱,۳۸۸	-	-	۴۸۴,۰۶۸	۶۵۱,۲۱۴,۵۴۴	۶۶۷,۶۸۰,۰۰۰
۶۸,۴۵۵,۷۵۰	-	-	۷۹۷,۵۰۰	۱,۰۴۰,۷۴۶,۷۵۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۱,۹۹۹,۰۳۷	-	-	۱,۶۴۸,۴۳۳	۲,۱۱۰,۰۵۲,۵۳۰	۲,۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰
۲۸,۷۶۵,۰۱۱	-	-	۲,۲۶۸,۱۱۱	۵,۸۲۴,۱۶۸,۸۴۸	۵,۸۸۷,۰۲۹,۹۷۰
۴۳۰,۵۰۹,۹۴۲	-	-	۱۴,۵۹۳,۱۰۵	۱۹,۶۸۳,۳۱۶,۹۲۳	۲۰,۱۲۸,۴۱۹,۹۷۰

اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

اجاره پتروشیمی آستارا ۲۰ درصد

اوراق اجاره جویبار ۹۹-۱۱۲

اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۳

استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آویذ
یادداشت‌های توشیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تزییل	جمع درآمد سود سهام تزییل شده	جمع درآمد سود سهام تزییل شده		
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود سهام شرکت پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۳۳,۰۰۰	۶۶۵	۱۵,۳۴۵,۰۰۰	۲,۱۳۵,۲۷۱	۱۳,۲۰۹,۷۲۹	۰	۰	۰
سود سهام شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت ریل پردیس	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	۴,۵۰۴,۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۱,۵۰۷
سود سهام شرکت ریل سیر کوثر	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۷,۱۱۸
سود سهام شرکت گشت و صنعت شهیداب تاپ خراسان	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۲۱,۵۱۸
سود سهام شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۱,۳۵۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۵,۲۲۱
سود سهام شرکت رایان سایبا	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۰۵۸,۷۵۲
سود سهام شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۱۸۷,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۲۰۲,۷۶۰
سود سهام شرکت توسعه‌معدن و فلزات	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	۲,۰۶۳,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۶,۰۲۹
سود سهام شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۱۰۹,۰۰۰
سود سهام شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۶۰,۱۸۷
سود سهام شرکت معدنی صنعتی چادرملو	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۱۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۳۷۹,۷۶۸
سود سهام شرکت پاما	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۰۰,۸۶۳
سود سهام شرکت کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۵۵,۱۰۹
سود سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶/۰۱/۱۶	۹۳۰,۱۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۸۸,۶۳۹
سود سهام شرکت لیبانت کالیر	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۲۱,۷۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۶,۹۲۸
جمع				۱۵,۳۴۵,۰۰۰	۲,۱۳۵,۲۷۱	۱۳,۲۰۹,۷۲۹	۰	۰	۹۸۵,۳۳۸,۸۱۱

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۸-۱	۷۴۹,۶۷۲,۵۲۷	۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲
سود اوراق مشارکت	۱۸-۲	۲,۷۴۵,۹۲۲,۴۳۱	۰
		۳,۴۹۵,۵۹۴,۹۵۸	۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تزییل سود سپرده	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		حاصل سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
					سود	هزینه تزییل سود سپرده		
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان	۱۳۹۲/۰۲/۲۴	-	۷۴۹,۸۷۱,۲۰۸	(۱۹۸,۶۷۱)	۷۴۹,۶۷۲,۵۲۷	۷۳,۵۲۲,۴۹۵	۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲	۰
جمع			۷۴۹,۸۷۱,۲۰۸	(۱۹۸,۶۷۱)	۷۴۹,۶۷۲,۵۲۷	۷۳,۵۲۲,۴۹۵	۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲	۰

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تزییل سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
				سود	هزینه تزییل سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مراد (اسمینا)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲	۰	۰
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۴۳۴,۰۰۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت اجاره پترومید-آسیا-تامه-۲۰-آذرمد	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۰,۸۶۱	۰	۰
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویار ۹۹-۲۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۳۹,۸۸۷	۰	۰
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۳۸,۰۶۱	۰	۰
سود اوراق مشارکت بانک پارسیان	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۶,۹۸۶,۳۰۰	۰	۰
			۲,۷۴۵,۹۲۲,۴۳۱	۰	۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۱۲,۴۷۸,۷۱۱	۱۸۳,۶۸۸,۹۰۰	(۱۲,۸۴۱,۵۶۴)
۳,۹۷۸,۰۵۷	۵,۲۰۵,۴۱۱	.
۱۰۷,۸۰۳,۸۵۰	۴۴,۵۶۶,۷۲۰	۳۰,۰۰۴,۹۴۶
۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸	۲۳۳,۴۶۱,۰۳۱	۱۷,۱۶۳,۳۸۲

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۵۲۷,۴۷۵	۶۴,۵۸۹,۳۷۵	۹۷,۷۲۷,۳۲۴
۱۰۹,۷۹۸,۹۸۵	۶۸,۶۰۹,۹۹۱	۶۸,۱۱۳,۲۸۹
۲۱۷,۷۳۳,۵۲۲	۷۸,۵۳۷,۹۶۰	۶۹,۵۲۸,۴۷۶
۴۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۲,۴۳۱,۶۹۲	۱۲,۴۶۵,۷۲۶
۵۵۹,۰۵۹,۹۷۴	۲۲۴,۱۶۹,۰۱۸	۲۴۷,۸۳۴,۸۱۵

مدیر
متولی
هزینه کارمزد ضامن
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۶۶,۶۷۴	۳۶۶,۶۷۴	.
۲۲۸,۱۹۸,۸۵۷	۵۶,۲۱۱,۳۸۲	۶۴,۴۸۳,۹۸۴
۳۱۰,۰۰۰	.	۵۱۰,۰۰۰
۴۸۰,۸۴۵۰	۴۸۰,۸۴۵۰	.
.	.	۲۶,۱۲۶,۷۶۴
۲۳۳,۶۸۳,۹۸۱	۶۱,۳۸۶,۵۰۶	۹۱,۱۲۰,۷۴۸

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

۲۲- تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)	(۱,۸۹۳,۸۴۴,۰۵۲)	۳۹,۸۴۷,۸۱۲,۳۰۱
(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)	(۱,۸۹۳,۸۴۴,۰۵۲)	۳۹,۸۴۷,۸۱۲,۳۰۱

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.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	ضامن نقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱.۴۴٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۰.۳۶٪

۲۵- 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.

۲۶- 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	۴۴,۱۶۸,۵۴۲,۶۹۶	۱۶,۸۶۶,۶۹۳,۸۶۴
			-۴,۸۰۷,۱۹۸