



موسسه حسابرسی و بازرسی  
«مدیران ری»

(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار گل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۱۰ صندوق ری: ۴۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و همکاریان  
(مؤسسه حسابرسی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی و مشاوران  
(مدیران رسمی)

(معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار)

"به نام خدا"

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

### صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

#### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۶ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید "ارکان صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارزیاب مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورت های مالی، به رغم معافیت مالیاتی مترتب بر درآمدهای "صندوق های سرمایه گذاری"، مستند به قوانین و مقررات موجود، سازمان امور مالیاتی، در رابطه با عملکرد سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ "صندوق سرمایه گذاری مورد بررسی"، جمعاً بالغ بر ۳,۲۳۰ میلیون ریال مالیات مطالبه داشته، که نتیجه اعتراض "صندوق" به امر یاد شده تا کنون ابلاغ نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.

#### سایر الزامات گزارشگری

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۶ "صندوق"، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۵ مهرماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار نخل شمالی، نیلان پلچن، خیابان شهید نوروزی، پلاک ۳۴، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۶۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacca.com Email: info@dashiacca.com

- ۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل" موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق"، برای دوره مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- مفاد تبصره د ماده ۲۲ اساسنامه، موضوع "به غیر از مدیر، مؤسسان و ضامن، هر سرمایه گذار می تواند حداکثر ۵ درصد حداکثر واحد سرمایه گذاری را مالک شود". (صندوق سرمایه گذاری امین یکم)
  - مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، ماده ۲۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص رعایت حد نصاب گواهی سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از ارزش کل دارایی های تحت مدیریت "صندوق" و اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ (بانک پارسیان).
  - تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع "انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع "صندوق" اعلام شده توسط رئیس مجمع در تارنمای "صندوق" و "ثبت تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان" (مجامع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۵ و ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ "صندوق").
  - مفاد تبصره ۱ ماده ۵۴ اساسنامه، موضوع "افشای متن کامل اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و به روز رسانی آن در تارنما بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سبا".
  - مفاد بندهای ۱، ۲ و ۳ ماده ۶۵ اساسنامه، موضوع "ارسال صورتهای مجمع "صندوق"، تصویب صورت های مالی و تعیین حسابرس به مرجع ثبت شرکت ها".
  - مفاد بند ۸-۳ ماده ۸ امیدنامه، موضوع "ثبت هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های "صندوق" (اعمال نشدن تغییرات حق الزحمه حسابرس)".
  - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه دوم منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰".
  - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع "انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها".
  - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ایجاد واحد مبارزه با پولشویی یا معرفی نماینده به سازمان بورس و اوراق بهادار".
  - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "افشای اطلاعات پرتفوی به طور ماهیانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل، به طور همزمان در تارنما و سامانه کدال (ماه آذر)".
- ۷- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" در باره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید**

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس مفاد بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط، امر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی ( و سایر موارد مرتبط با آن) تا تاریخ این گزارش محقق نشده است.

**حسابرس مستقل**

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)  
میلتن ایوان کریمیان  
سیدحسین عرب زاده  
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷  
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۷





مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ 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:

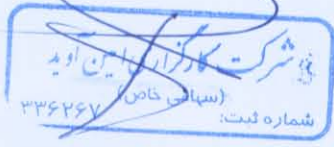
شماره صفحه

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 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 ۱۳۹۶/۱۲/۰۶ 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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			<b>داراییها:</b>
۸,۲۱۰,۶۱۹,۵۶۲	۴۹,۷۵۱,۹۲۰,۴۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۶۲,۱۲۵,۸۶۹,۰۴۴	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۳۶۰,۷۷۷,۵۰۵	۱,۳۳۰,۸۲۰,۹۲۳	۷	حسابهای دریافتی
۷,۵۴۴,۶۷۱	۱۴۱,۳۸۸,۴۹۷	۸	سایر داراییها
۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۱۹۲,۰۷۶,۹۴۴	۹	موجودی نقد
<b>۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۷۵۴</b>	<b>۱۱۳,۵۴۲,۰۷۵,۸۹۰</b>		جمع داراییها
			<b>بدهیها:</b>
۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳	۲,۱۱۸,۴۱۵,۳۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴	۱,۹۰۳,۷۰۷,۵۸۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۶۶,۶۱۱,۷۰۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱,۹۷۳,۴۷۸,۰۵۲</b>	<b>۴,۱۸۸,۷۴۵,۷۷۶</b>		جمع بدهیها
<b>۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳</b>	<b>۱۰۹,۳۵۳,۳۳۰,۱۱۴</b>	۱۴	خالص داراییها
<b>۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۸۴۵</b>	<b>۱۱۳,۵۴۲,۰۷۵,۸۹۰</b>		جمع بدهی و خالص داراییها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
<b>۱,۷۲۹,۴۸۲</b>	<b>۱,۹۸۴,۴۵۴</b>		

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال		درآمد ها
(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)	(۴۹۱,۳۲۴,۲۴۵)	۴۴۳,۳۸۳,۰۲۳	۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
(۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)	(۶۹۷,۵۰۳,۸۰۵)	۴,۹۹۸,۱۵۴,۸۰۷	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۹۸۵,۳۲۸,۸۱۱	۱۰,۹۱۶,۰۱۱	۱۴۴,۳۲۲,۸۲۰	۱۷	سود سهام
۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲	۱۴۱,۰۰۲,۶۴۶	۶,۴۵۶,۱۲۰,۱۸۳	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸	۳۰۶,۰۰۳,۸۴۴	۱۰۶,۶۰۵,۱۱۴	۱۹	سایر درآمدها
(۱,۵۹,۸۶۰,۹۸۴)	(۷۳۰,۹۰۵,۵۴۹)	۱۲,۱۴۸,۵۸۵,۹۴۷		جمع درآمدها (زیان)
(۵۵۹,۰۵۹,۹۷۴)	(۳۴۸,۹۹۳,۰۱۳)	(۸۹۷,۸۰۷,۵۷۸)	۲۰	هزینه ها
(۲۳۳,۶۸۳,۹۸۱)	(۱۱۷,۹۸۳,۳۱۶)	(۱۸۴,۹۸۴,۴۰۰)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۷۹۲,۷۴۳,۹۵۵)	(۴۶۶,۹۷۶,۳۲۹)	(۱,۰۸۲,۷۹۱,۹۷۸)		سایر هزینه ها
(۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)	(۱,۱۹۷,۸۸۱,۸۷۸)	۱۱,۰۶۵,۷۹۳,۹۶۹		جمع هزینه ها
				سود (زیان) خالص طی دوره / سال
		۱۸.۷٪		پایزه میانگین سرمایه گذاری
		۴۶.۳۵٪		پایزه سرمایه گذاری پایان دوره

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳		۵۰۳۹
-	-	۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۸۴۵
(۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۷۷۹)
(۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)	(۱,۱۹۷,۸۸۱,۸۷۸)	۱۱,۰۶۵,۷۹۳,۹۶۹		-
(۴۶۰,۶۵۷,۵۶۵)	(۳,۵۲۳,۴۷۱,۶۹۵)	۳۹۵,۰۶۶۷۸,۳۵۲	۲۲	-
۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳	۱۱,۱۵۸,۶۸۴,۷۲۴	۱۰,۹۳۳,۳۳۰,۱۱۴		۵۵,۱۰۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید که صندوق مختلط و در اندازه بزرگ 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 سپرده‌های 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 ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ تمدید گردید. 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](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 واحدهای 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

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

موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، شماره 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

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 در صد (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 ۱۰۰ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 مثبت 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	۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
پالایش نفت بندرعباس	۴۶۴,۵۸۴,۲۶۵	۴۷۵,۴۴۴,۲۳۴	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۹۹,۷۵۷,۳۷۸	۱,۳۲۵,۱۰۳,۰۳۸	۱,۱۷%	۸,۷۵%
پتروشیمی پردیس - بورسی	۷۹۳,۶۶۵,۵۹۹	۸۰۳,۸۸۴,۹۵۰	۰,۷۱%	۱,۶۳%
پتروشیمی مبین	۱,۹۳۳,۴۱۲,۲۸۱	۲,۲۸۸,۹۶۲,۸۷۵	۲,۰۲%	۹,۵۶%
گروه صنایع کاغذ پارس	۴,۴۴۷,۸۵۶,۱۸۹	۳,۵۸۲,۷۲۴,۵۰۰	۳,۱۶%	۰,۰۰%
سهام شرکت پالایش نفت تهران	۲,۵۹۸,۰۷۵,۷۷۷	۲,۹۸۴,۱۱۸,۳۷۵	۲,۶۳%	۷,۵۴%
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۵۰,۱۲,۹۱۶,۸۷۰	۵۳,۶۲۲,۳۷۵,۲۰۰	۴,۷۲%	۰,۰۰%
پتروشیمی زاگرس	۵۴۷,۱۵۷,۷۹۵	۹۱۴,۶۹۰,۹۵۴	-۸,۱%	۴,۶۶%
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۱,۰۳۰,۲۰۷,۶۸۳	۱,۰۱۱,۸۳۷,۴۵۰	-۰,۸۹%	۰,۰۰%
لیزینگ صنعت و معدن	۶,۹۳۷,۰۴۰	۶,۹۶۶,۴۰۹	۰,۰۱%	۰,۰۰%
سرمایه گذاری غدیر	۲,۰۰۱,۱۴۲,۴۱۰	۲,۰۳۰,۵۰۷,۶۲۵	۱,۷۹%	۰,۰۰%
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۴۱۱,۰۴۵,۷۰۱	۱,۹۰۹,۰۰۳,۹۵۰	۱,۶۸%	۷,۴۳%
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (وامید)	۷۶۹,۲۹۹,۲۸۸	۹۱۳,۵۶۲,۱۱۵	۰,۸۰%	۰,۰۰%
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷۸۰,۰۰۰,۹۲۶	۹۱۰,۰۳۹,۷۵۰	۰,۸۰%	۱,۳۱%
پالایش نفت اصفهان	۳,۸۵۴,۵۴۷,۹۱۸	۴,۱۷۸,۹۵۴,۰۲۵	۳,۶۸%	۴,۵۵%
معدنی وصنعتی چادرمو	۹۰۵,۶۷۱,۳۰۶	۱,۰۴۳,۲۲۸,۳۷۵	۰,۹۲%	۴,۸۳%
معدنی و صنعتی گل گهر	۴,۹۴۱,۸۶۷,۱۴۹	۶,۱۹۱,۷۸۵,۶۸۸	۵,۴۵%	۲,۳۱%
پاما	۷۵۱,۵۹۴,۴۸۰	۱,۰۴۸,۲۷۸,۶۵۰	۰,۹۲%	۷,۲۷%
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۱۷۱,۳۱۶,۹۰۸	۷,۷۷۵,۰۴۶,۹۰۰	۶,۸۵%	۸,۴۳%
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲,۳۳۵,۰۸۴,۷۵۱	۲,۱۸۱,۳۲۲,۷۰۰	۱,۹۲%	۲,۹۸%
مارگارین	.	.	-۰,۰۰%	۰,۰۰%
لیزینگ رایان سایپا	.	.	-۰,۰۰%	۴,۷۸%
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	.	.	-۰,۰۰%	۰,۶۵%
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲,۶۸۷,۷۵۸,۸۳۶	۲,۷۹۸,۴۴۶,۵۷۰	۲,۴۶%	۰,۰۰%
ح. کارت اعتباری ایران کیش	۱۹,۲۳۶,۵۰۰	۱۵,۶۴۵,۹۵۰	-۰,۰۱%	-۰,۱۸%
	۴۵,۲۶۳,۱۳۷,۰۵۰	۴۹,۷۵۱,۹۲۰,۴۸۲	۴۳,۸۰%	۷۶,۸۲%

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

مبلغ اسمی	۱۳۹۶/۱۱/۳۰		سود متعلقه	تغییر ارزش	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال			
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱,۷۶۰,۰۲۵,۰۹۴	۳۴,۴۳۱,۲۱۰		(۱۱,۲۸۶,۸۵۰)	۱,۷۸۳,۱۶۹,۴۵۴
اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۴۴,۰۳۸,۱۰۸	۳,۱۱۲,۱۸۵		(۱,۱۲۴,۰۸۲)	۱۴۶,۰۲۶,۲۱۱
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱,۰۳۰,۷۴۶,۷۵۲	۹,۹۱۶,۳۲۲		(۱۱,۴۲۵,۲۹۵)	۱,۰۲۹,۲۳۷,۷۷۹
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۲,۱۱۰,۰۵۲,۵۴۰	۹۵,۸۱۶,۴۵۸		۶۲,۵۰۵,۸۹۹	۲,۲۶۸,۳۷۴,۸۸۷
اجاره دولتی آپوروش - سپهر ۹۹۱۱۱۸	۶۰۰,۴۳۵,۰۰۰	۳۵,۷۴۵,۲۹۵		(۸,۶۱۶,۰۶۱)	۶۰۰,۳۱۶,۳۷۹,۳۳۴
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۱۰۰,۲۹۵,۵۳۳,۳۸۹	.		۳۲۱,۷۴۶,۷۲۱	۱۰۰,۳۶۱,۲۸۰,۱۱۰
اوراق مشارکت بانک پارسیان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۳۰۱,۳۶۹		-	۴۰,۵۰۶,۳۰۱,۳۶۹
	۶۱,۰۸۸,۷۴۵,۸۷۳	۶۸۵,۳۲۲,۸۳۹		۳۵۱,۸۰۰,۳۲۲	۶۲,۱۲۵,۸۶۹,۰۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶



۷- حسابهای دریافتی

نرخ تنزیل	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲.۵	۵,۰۸۷,۵۵۶	۵,۱۴۰,۹۶۳	۳۱۴,۶۱۰	۳۶۷,۹۲۶
	*	-	-	۴,۲۱۲
۲۵	۱,۳۵۳,۱۲۷,۲۲۸	۱,۴۰۹,۰۸۴,۱۵۷	۱,۳۲۹,۴۵۰,۴۱۱	۱,۳۵۲,۸۵۶,۱۹۰
	۲,۵۶۲,۷۲۱	-	۱,۰۵۵,۹۰۲	-
	<b>۱,۳۶۰,۷۷۷,۵۰۵</b>	<b>۱,۴۱۴,۲۲۵,۱۲۰</b>	<b>۱,۳۳۰,۸۲۰,۹۲۳</b>	<b>۱,۳۵۳,۲۲۸,۳۲۸</b>

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	۱۳۹۶/۱۱/۳۰			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاك 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	۱۴۱,۴۰۱,۲۸۲	(۱۲۹,۳۹۱,۱۷۴)	۲۷۰,۷۹۲,۴۵۶	۷,۵۵۷,۴۵۶
<b>۷,۵۴۴,۶۷۱</b>	<b>۱۴۱,۳۸۸,۴۹۷</b>	<b>(۱۲۹,۴۰۳,۹۵۹)</b>	<b>۲۷۰,۷۹۲,۴۵۶</b>	<b>۷,۵۴۴,۶۷۱</b>

هزینه های تاسیس  
هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۱۹۲,۰۲۶,۹۴۴
	۵۰,۰۰۰
<b>۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶</b>	<b>۱۹۲,۰۷۶,۹۴۴</b>

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

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳	۲,۱۱۸,۴۱۵,۳۷۷
<b>۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳</b>	<b>۲,۱۱۸,۴۱۵,۳۷۷</b>

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶



۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۷۰,۷۷۲,۹۲۴	۴۵۶,۴۳۸,۷۷۶	ضامن صندوق
۸۲۱,۲۴۲,۵۲۱	۱,۱۴۴,۷۶۰,۱۶۹	متولی
۶۱,۵۹۸,۹۰۵	۲۴۷,۱۸۲,۷۷۳	حق الزحمه حسابرس
۵۰,۸۶۳,۰۰۴	۲۵,۶۵۷,۴۷۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۲۹,۳۰۸,۴۰۰	۲۹,۶۶۸,۴۰۰	
<b>۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴</b>	<b>۱,۹۰۳,۷۰۷,۵۸۸</b>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
<b>۱۱,۱۱۰</b>	<b>۱۱,۱۱۰</b>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷	۱۶۲,۶۷۲,۱۴۳	بدهی بابت امور صندوق
۳,۹۳۹,۵۵۸	۳,۹۳۹,۵۵۸	
<b>۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵</b>	<b>۱۶۶,۶۱۱,۷۰۱</b>	



۱۴- خالص دارایی ها :

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۹۸۵,۳۷۵,۷۹۳	۴,۰۳۹	۱۰,۷۳۶۸,۸۷۶,۱۱۴	۵۴,۱۰۵
۱,۷۲۹,۶۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۸۴,۶۵۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
<b>۸,۷۱۴,۰۵۷,۷۹۳</b>	<b>۵,۰۳۹</b>	<b>۱۰,۹۳۵,۳۳۰,۱۱۴</b>	<b>۵۵,۱۰۵</b>

وامد های سرمایه گذاری عادی  
وامد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام :

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
۱۵-۱	(۱,۱۹۱,۹۹۴,۶۶۶)	(۲۱۹,۶۷۸,۵۵۶)	۴۰,۷۷۹,۲۱۴
۱۵-۲	(۲۹۴,۶۸۷,۰۶۶)	(۲۷۱,۶۴۵,۶۸۹)	۱۱,۲۲۵,۵۴۷
۱۵-۳	-	-	۲۴,۳۷۱,۲۶۲
	<b>(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)</b>	<b>(۴۹۱,۳۲۴,۲۴۵)</b>	<b>۴۴,۳۷۶,۰۲۳</b>

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
سایر واسطه گریهای مالی	۲۸۷,۸۰۴,۹۲۰	۲۳۴,۵۷۴	۲,۳۸۹,۰۲۴	۸۷,۰۶۵,۰۷۶	۲,۳۸۹,۰۲۴	۲,۳۴۵,۵۷۴
محصولات نسجیایی	۲۳۹,۱۹۷,۴۵۸	۱,۱۳۶,۱۸۶	۱,۱۹۵,۹۸۷	۶,۰۷۳۳,۴۵۲	۱,۱۹۵,۹۸۷	۱,۱۳۶,۱۸۶
سرمایه گذاریها	۷۲,۰۹۲,۴۶۵	۲۸۱,۳۶۵	۳۶,۰۲۶۲	۱,۳۴۴,۹۵۴	۳۶,۰۲۶۲	۲۸۱,۳۶۵
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲,۴۴۰,۶۱۰,۸۴۸	۱۱,۵۹۲,۹۰۲	۱۲,۲۰۳,۰۵۳	۲۸۶,۷۳۲,۱۴۱	۱۲,۲۰۳,۰۵۳	۱۱,۵۹۲,۹۰۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱۳,۲۲۱,۵۳۸	۳۱۸,۹۳۳,۶۳۶	۱,۰۳۷,۵۰۱	(۱۰,۷۶۴۲,۵۵۷)	۱,۰۳۷,۵۰۱	۳۱۸,۹۳۳,۶۳۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۸۶,۵۰۰,۹۰۹	۹۴۲,۱۲۱,۴۵۵	۶,۶۵۵,۷۸۸	۳۲,۷۶۰,۵۸۱	۶,۶۵۵,۷۸۸	۹۴۲,۱۲۱,۴۵۵
خدمات فنی و مهندسی	۷۵۳,۶۹۲,۰۴۴	۷۲۳,۰۳۹,۰۰۶	۳,۷۶۸,۲۶۰	۲۲,۳۰۴,۱۳۴	۳,۷۶۸,۲۶۰	۷۲۳,۰۳۹,۰۰۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۵,۸۰۸,۲۲۰	۲,۹۹۲,۶۵۸	۲۹,۰۴۶	۷۵۸,۹۲۸	۲۹,۰۴۶	۲,۹۹۲,۶۵۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷۶۸,۹۸۰,۶۵۵	۷۳۸,۷۶۱,۲۴۳	۳,۶۵۲,۶۶۵	۲۲,۷۲۱,۷۹۶	۳,۶۵۲,۶۶۵	۷۳۸,۷۶۱,۲۴۳
استخراج کانی های فلزی	-	-	-	-	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل، لیزراری و ارتباطات	-	-	-	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	-	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	-	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	-	-	-
ظرات اساسی	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-
هتل و رستوران	-	-	-	-	-	-
محصولات کاغذی	-	-	-	-	-	-
قند و شکر	-	-	-	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-	-	-
جمع	<b>۵,۹۷۸,۱۰۸,۹۵۷</b>	<b>۵,۵۱۲,۰۱۴,۲۴۳</b>	<b>۲۸,۴۳۴,۹۴۴</b>	<b>۴۰,۷۷۹,۲۱۴</b>	<b>۲۸,۴۳۴,۹۴۴</b>	<b>۴۰,۷۷۹,۲۱۴</b>

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

نام صنعت	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
سایر واسطه گریهای مالی	۶۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۹۲,۴۶۵	(۴۴,۷۵۰,۱۱۵)	۲۹۲,۴۶۵	۱۰,۵۲۰,۰۰۰
ظرات اساسی	۱۳۸,۷۲۵,۴۲۹	۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۷۲۷	۵۵,۴۹۲,۶۶۲	۶۹۲,۷۲۷	۸۱,۹۰۰,۰۰۰
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	-	-
استخراج کانی های فلزی	-	-	-	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	-	-
جمع	<b>۲۰۰,۲۹۵,۴۲۹</b>	<b>۱۸۷,۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۵۱,۴۰۵</b>	<b>۱۱,۲۴۲,۵۴۷</b>	<b>۹۵۱,۴۰۵</b>	<b>۱۸۷,۱۰۰,۰۰۰</b>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰			
بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۷۶۶,۶۹۹,۵۳۰	۲۰,۸۲۰,۷۶۲,۱۱۷	۱۵,۰۵۵,۵۵۹	(۶۹,۱۱۸,۴۶۶)
۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۲,۱۲۳,۱۲۹	-	(۳,۱۲۳,۱۲۹)
۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۰,۱۷۶,۴۳۶	۳۶۷,۵۸۰	(۵۳۷,۵۱۶)
۵,۹۳۵,۲۷۰,۴۱۳	۵,۸۳۰,۱۶۸,۸۵۵	۶۳,۰۳۲,۱۵۰	۹۷,۱۵۰,۳۵۳
<b>۳۱,۴۹۹,۱۷۶,۴۴۳</b>	<b>۳۱,۴۵۵,۰۷۸,۵۲۷</b>	<b>۱۹,۷۲۴,۶۵۴</b>	<b>۲۴,۳۷۱,۲۶۲</b>

اوراق مشارکت نفت و گاز پرفیضا  
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد  
اجاره پتروایند آسیا-امفله - آدرسد  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
۱۶-۱	ریال	۶,۶۶۶,۳۵۶,۷۷۳	ریال (۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)
۱۶-۲	ریال	۳۵۱,۸۰۰,۳۳۴	ریال (۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)
		۴,۹۹۸,۱۵۴,۸۰۷	(۶۹۷,۵۰۳,۸۰۵)

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار  
سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت فرابورسی

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

سود (زیان) تحقق نیافته ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سود (زیان) تحقق نیافته ریال	ملاحظات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	توضیحات
	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰						
			۱۰,۸۵۰,۱۶۹	۲,۴۰۰,۵۷۸	۲,۲۸۰,۵۴۹	۴۶۴,۵۸۴,۳۳۶	۴۸۰,۱۱۵,۶۳۲	بالایش نفت پتروعیاس
۴۹,۵۴۵,۲۱۲	-		۲۷,۵۸۰,۰۴۷	۶,۶۹۰,۷۵۰	۶,۳۵۶,۲۱۳	۱,۰۴۹,۳۰۲,۵۹۰	۱,۳۳۸,۱۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسپان
(۱۲,۸۵۲,۹۸۵)	۴۲۰,۰۶۹		۱۰,۳۱۹,۳۵۰	۴,۰۵۹,۰۰۰	۳,۸۵۶,۰۰۰	۷۹۳,۶۶۵,۶۰۰	۸۱۱,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بردیس
(۱۱۷,۲۷۹,۲۳۳)	(۱۶,۲۶۹,۶۸۵)		۷۲۲,۸۲۹,۸۱۷	۱۱,۵۵۷,۵۰۰	۱۰,۹۷۹,۶۲۵	۱,۸۱۶,۱۳۳,۰۵۸	۲,۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
			(۶۶۵,۱۳۶,۶۹۱)	-	۳۵,۲۷۵,۵۰۰	۴,۲۴۷,۸۵۶,۱۸۹	۳,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
(۱۶,۴۴۸,۴۹۷)	-		۴۰,۲۴۹,۱۰۵	۱۵,۰۶۷,۵۰۰	۱۴,۳۱۴,۱۷۵	۲,۵۸۱,۶۲۷,۲۸۰	۳,۰۱۳,۵۰۰,۰۰۰	بالایش نفت تهران
			۳۴۹,۳۵۸,۳۳۰	-	۴۰,۲۴۸,۰۰۰	۵۰,۱۲۹,۹۱۶,۸۷۰	۵,۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰	صندوق س. پروژه آرمان برتد مینا
(۵۲,۸۶۸,۱۰۲)	۶,۸۶۴,۲۲۰		۴۲۰,۴۰۱,۲۶۲	-	۹۰,۰۶۰,۴۶۶	۴۹۴,۳۸۹,۶۹۲	۹۲۳,۶۹۷,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
			(۱,۸۳۷,۰۰۰)	۵,۱۰۹,۰۰۰	۴,۸۵۳,۵۵۰	۱,۰۰۳,۰۲۰,۶۸۳	۱,۰۲۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق پارتینستنگی
	(۱۷۹,۶۱۳,۹۵۳)		۲۹,۳۶۹	۳۵,۱۷۵	۳۳,۴۱۶	۶,۹۳۷,۰۴۰	۷,۰۳۵,۰۰۰	لینینگ صنعت و معدن
			۲۹,۳۶۵,۲۱۵	۱۰,۲۵۲,۵۰۰	۹,۷۳۹,۸۷۵	۲,۰۰۱,۱۴۲,۴۱۰	۲,۰۰۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (ملی تیگ)
۳۳,۱۳۷,۸۷۸	۶۶,۳۵۵,۵۲۴		۷۷۴,۲۰۰,۳۷۱	۹,۶۳۹,۰۰۰	۹,۱۵۷,۰۰۰	۱,۴۳۴,۱۸۳,۵۷۹	۱,۹۲۷,۸۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
			۱۴۴,۶۲۸,۸۲۷	۶,۶۱۲,۷۸۵	۴,۳۸۲,۱۴۶	۷۶۹,۲۹۹,۲۸۸	۹۲۲,۵۵۷,۰۴۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۲,۷۰۷,۷۶۳	-		۱۱۷,۳۲۶,۰۰۰	۴,۵۹۵,۰۰۰	۴,۳۶۵,۲۵۰	۷۹۲,۷۰۳,۷۰۰	۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معدن و فلزات
(۹,۹۳۳,۹۰۸)	-		۳۳۴,۳۴۰,۰۱۶	۲۱,۱۰۰,۵۰۰	۲۰,۰۴۵,۴۷۵	۳,۸۴۴,۶۱۴,۰۰۹	۴,۲۲۰,۱۰۰,۰۰۰	بالایش نفت اصفهان
(۱۰۰,۲۹۸,۷۵۰)	(۷۸,۷۲۳,۳۷۱)		۲۴۰,۵۳۹,۱۴۴	۵,۲۶۷,۵۰۰	۵,۰۰۴,۱۲۵	۸۰,۲۶۸,۲۳۱	۱,۰۵۳,۵۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۳,۴۰۹,۲۴۲	-		۱,۳۲۶,۵۰۹,۲۴۶	۳۱,۲۶۳,۷۵۰	۲۹,۷۰۰,۵۶۳	۴,۹۵۵,۲۷۶,۳۹۱	۶,۲۵۲,۷۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۵,۰۳۰,۹۵۷	(۱۳۸,۰۲۶,۸۸۸)		۲۷۱,۶۵۳,۲۱۳	۵,۲۹۳,۰۰۰	۵,۰۲۸,۳۵۰	۷۷۶,۶۲۵,۴۳۷	۱,۰۵۸,۶۰۰,۰۰۰	پاما
۱۷,۹۷۶,۳۷۱	(۷,۹۳۹,۹۱۱)		۵۸۵,۷۵۲,۶۲۱	۳۹,۲۵۸,۰۰۰	۳۷,۲۹۵,۱۰۰	۷,۱۸۹,۲۹۳,۲۷۹	۷,۸۵۱,۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
			(۱۵۳,۷۶۲,۰۵۱)	۱۱,۰۱۴,۰۰۰	۱۰,۴۶۳,۳۰۰	۲,۳۳۵,۰۸۴,۷۵۱	۲,۲۰۲,۸۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
			۱۱۰,۶۸۷,۶۶۴	۱۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۳,۵۰۰	۲,۶۸۷,۷۵۸,۸۴۶	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۳۸,۲۶۱	-		(۳,۷۲۸,۸۱۰)	۷۹,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۹,۳۷۴,۷۶۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	ح. کارت اعتباری ایران کیش
	(۸۷,۰۰۷,۳۸۶)		-	-	-	-	-	یست بانک ایران
	۳۸۷,۱۸۱		-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
(۹۹,۳۹۰,۹۳۴)	(۲۹۷,۹۷۸,۷۲۵)		-	-	-	-	-	لینینگ پارس
	(۱۶,۳۲۲,۴۰۷)		-	-	-	-	-	صنایع سیمایی ایران
(۴۷,۶۲۱,۹۳۳)	-		-	-	-	-	-	مارگازین
(۸,۲۵۵,۴۵۰)	-		-	-	-	-	-	توسعه صنعتی ایران
	(۶۰,۰۲۱,۸۴۱)		-	-	-	-	-	صنعتی هنر
	(۱۳,۷۹۰,۹۳۳)		-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)	(۶۹۷,۵۰۳,۸۰۵)		۴,۶۶۶,۳۵۶,۷۷۳	۷۰,۱,۴۲۴,۵۲۸	۲۳۹,۶۵۹,۶۵۸	۴۵,۱۰۵,۵۶۶,۰۰۹	۵۰,۱۹۳,۰۰۰,۴,۶۷۸	جمع

۱۶-۲ سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت فرابورسی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰				
ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	ملاحظات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۲۵,۰۹۴	۱,۳۶۸,۷۵۵	(۱۱,۳۸۶,۸۴۹)	
۱۴۳,۰۱۷,۷۱۴	۱۴۴,۰۳۸,۱۰۸	۱۰۳,۶۸۸	(۱,۱۲۴,۰۸۲)	
۱,۰۳۰,۰۶۱,۰۰۰	۱,۰۳۰,۷۶۶,۵۰۰	۷۲۹,۵۴۴	(۱۱,۴۲۵,۲۹۴)	
۲,۱۷۲,۱۳۴,۶۷۷	۲,۱۱۰,۵۲۵,۳۰۰	۱,۵۷۶,۳۴۸	۶۲۵,۵۸۹۹	
۶,۰۰۰,۰۸۴,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۶۱	(۸,۶۱۶,۰۶۱)	
۱,۰۳۸,۷۹۷,۴۸۸	۱,۰۳۹,۲۳۳,۳۸۹	۷,۵۱۷,۳۷۸	۳۳۱,۷۶۶,۷۲۱	
۲۱,۴۵۶,۱۰۰,۱,۸۷۹	۲۱,۰۸۸,۷۴۵,۸۷۱	۱۵,۵۵۵,۶۷۴	۳۵۱,۸۰۰,۰۳۴	

اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا  
اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد  
اوراق اجاره چوبار ۲۱۲-۹۹  
اجاره هواپیمای ماهان ۹۹-۳  
اجاره دولتی آبرودس - سپهر ۹۹۱۱۸  
سلف مولزی برق گروه مینا ۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
				۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
سود سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۱/۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۸,۱۲۷,۱۸۰	۱۳,۰۲۷,۲۸۰	
سود سهام شرکت پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲۳,۰۰۰	۴۴۵	۱,۳۹۵,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	
سود سهام شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت ویلی پردازسیر	۱۳۹۲/۰۴/۰۴	۴,۶۰۴,۷۲۸	-	-	-	
سود سهام شرکت ویلی سرکوتر	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت گنت و صنعت تهذیب ناپ خراسان	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت رایان سایبا	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۱۸۷,۷۵۰	-	-	-	
سود سهام شرکت توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	۲,۰۶۳,۶۸۰	-	-	-	
سود سهام شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت بالایش نفت اصفهان	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۸۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۱۱۵,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت پاما	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت کارخانجات تند قزوین	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	
سود سهام شرکت صنایع نسجهایی ایران	۱۳۹۶/۰۱/۱۶	۹۳۰,۲۶۸	-	-	-	
سود سهام شرکت لیبناک کابل	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۲۱,۷۴۰	-	-	-	
<b>جمع</b>			<b>۱۶۳,۸۴۵,۰۰۰</b>	<b>۱۹,۵۲۲,۱۸۰</b>	<b>۱۴۴,۲۲۲,۸۲۰</b>	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
سود سپرده بانکی	۸۷۷,۹۹۵,۳۲۲	۱۴۱,۰۰۰,۲۶۴۶	۲۲۲,۹۲۲,۷۵۲
سود اوراق مشارکت	۵,۵۷۸,۱۲۴,۸۶۱	-	-
	<b>۶,۴۵۶,۱۲۰,۱۸۳</b>	<b>۱۴۱,۰۰۰,۲۶۴۶</b>	<b>۲۲۲,۹۲۲,۷۵۲</b>

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
				۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	-	۸۷۷,۹۹۲,۸۱۸	(۱,۷۰۶)	۸۷۷,۹۹۱,۱۱۲	۱۴۱,۰۰۰,۲۶۴۶	۲۲۲,۹۲۲,۷۵۲
		۴,۲۱۲	(۲)	۴,۲۱۰	-	-
		<b>۸۷۷,۹۹۷,۰۳۰</b>	<b>(۱,۷۰۸)</b>	<b>۸۷۷,۹۹۵,۳۲۲</b>	<b>۱۴۱,۰۰۰,۲۶۴۶</b>	<b>۲۲۲,۹۲۲,۷۵۲</b>

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		
				خالص سود	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲	-	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲	
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۸۱۰,۷۷۳	-	۹۵۶,۸۱۰,۷۷۳	۹۵۶,۸۱۰,۷۷۳	
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۰۷۲,۸۷۰	-	۴۱۱,۰۷۲,۸۷۰	۴۱۱,۰۷۲,۸۷۰	
۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۲۰,۷۰۹	-	۹۷,۴۲۰,۷۰۹	۹۷,۴۲۰,۷۰۹	
۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۶,۹۵۸	-	۲,۰۶۶,۹۵۸	۲,۰۶۶,۹۵۸	
		۵,۹۹۳,۶۷۷	-	۵,۹۹۳,۶۷۷	۵,۹۹۳,۶۷۷	
۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۶,۸۴۹,۳۱۳	-	۴,۱۲۶,۸۴۹,۳۱۳	۴,۱۲۶,۸۴۹,۳۱۳	
		<b>۵,۵۷۸,۱۲۴,۸۶۱</b>	<b>-</b>	<b>۵,۵۷۸,۱۲۴,۸۶۱</b>	<b>۵,۵۷۸,۱۲۴,۸۶۱</b>	

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۱۲,۴۷۸,۷۱۱	۲۰۸,۶۹۴,۹۱۱	۵۴,۵۳۴,۲۸۸
۳,۹۷۸,۰۵۷	۵,۲۰۵,۴۱۱	۰
۱۰۷۸۰۳۸۵۰	۹۲,۱۰۳,۵۲۲	۵۲,۰۷۰,۸۲۶
<b>۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸</b>	<b>۳۰۶,۰۰۳,۸۴۴</b>	<b>۱۰۶,۶۰۵,۱۱۴</b>

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۵۲۷,۴۷۵	۱۰۸,۸۲۴,۱۴۰	۳۴۸,۶۹۲,۷۵۱
۱۰۹,۷۹۸,۹۸۵	۸۴,۳۰۹,۸۵۲	۲۰۰,۸۰۲,۷۱۳
۲۱۷,۷۳۳,۵۲۲	۱۳۱,۱۳۲,۲۴۹	۳۲۳,۵۱۷,۶۴۸
۴۹,۹۹۹,۹۹۲	۲۴,۷۲۶,۷۷۲	۲۴,۷۹۴,۴۶۶
<b>۵۵۹,۰۵۹,۹۷۴</b>	<b>۳۴۸,۹۹۳,۰۱۳</b>	<b>۸۹۷,۸۰۷,۵۷۸</b>

مدیر  
متولی  
هزینه کارمزد ضامن  
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۶۶,۶۷۴	۳۶۶,۶۷۴	۰
۲۲۸,۱۹۸,۸۵۷	۱۱۲,۴۹۸,۱۹۲	۱۲۹,۳۹۱,۱۷۴
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰
۴۸۰۸,۴۵۰	۴۸۰۸,۴۵۰	۰
۰	۰	۵۵,۰۸۳,۲۲۶
<b>۲۳۳,۶۸۳,۹۸۱</b>	<b>۱۱۷,۹۸۳,۳۱۶</b>	<b>۱۸۴,۹۸۴,۴۰۰</b>

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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)	(۳,۵۲۳,۴۷۱,۶۹۵)	۳۹,۵۰۶,۶۷۸,۳۵۲
<b>(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)</b>	<b>(۳,۵۲۳,۴۷۱,۶۹۵)</b>	<b>۳۹,۵۰۶,۶۷۸,۳۵۲</b>

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.

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 جمعاً به مبلغ ۳.۲۳۰/۵ میلیون 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.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تضمین سرمایه امین	ضامن نقدشوندگی صندوق	ممنار	۸۰۰	۱.۴۵٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	ممنار	۲۰۰	۰.۳۶٪

#### ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	خرید (ریال)	ریال
		فروش (ریال)	(۲,۱۱۸,۴۱۵,۳۷۷)
			۳۷,۵۹۷,۵۷۵,۷۹۸
		۹۵,۱۳۷,۸۸۵,۰۹۱	

#### ۲۶- 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.