

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۵	صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ 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 حسابرسی

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.

اظهار نظر

۴- به نظراین مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق منتشره توسط یک ناشر حداکثر تا ۴۰ درصد از داراییهای صندوق در ارتباط با اوراق مشارکت شهرداری شیراز به طور کامل رعایت نشده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای مورد مندرج در بند ۵ فوق، رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۳۰ 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

۹- 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.

۱۰- 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.

۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه‌فراهمانی حسین شیخ‌سغلی

(شماره عضویت ۸۰۰۶۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰



صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۵	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

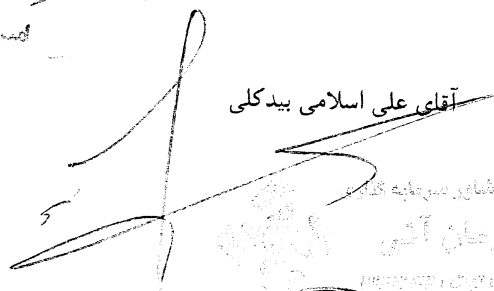
ارکان صندوق



آقای علی سنگینیان

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



آقای علی اسلامی بیدکلی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی صندوق





۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
داراییها:		
۶۴۵,۷۳۸,۶۷۱,۴۹۲	۵	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۶۳,۳۴۲,۸۷۸,۷۷۸	۶	حسابهای دریافتی
۱۸,۶۶۷	۷	جاری کارگزاران
۳۱۹,۵۸۲,۹۴۸	۸	سایر داراییها
۲۱۸,۸۰۷,۳۸۴,۵۳۲	۹	موجودی نقد
<u>۹۲۸,۲۰۸,۵۳۶,۴۱۷</u>		جمع داراییها
بدهیها:		
۲۵۷,۰۳۸,۰۰۹	۱۰	سایر ذخایر
۱,۱۵۶,۶۴۶,۶۸۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۶,۸۳۴,۹۰۴,۷۲۵	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
<u>۱۸,۲۴۸,۵۸۹,۴۱۴</u>		جمع بدهیها
<u>۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳</u>	۱۳	خالص داراییها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰



یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال	درآمد ها :
۱۴	۳۱۴,۸۲۸,۴۳۴		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۱,۱۱۵,۲۲۷,۹۲۵)		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۶۲,۴۴۴,۴۵۸,۱۲۸		سود سپرده و اوراق بهادار
	۶۱,۶۴۴,۰۵۸,۶۳۷		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
۱۷	(۱,۱۸۳,۳۸۸,۴۸۴)		هزینه کارمزد ارکان
۱۸	(۱۴۹,۰۰۹,۴۴۵)		سایر هزینه ها
	(۱,۳۳۲,۳۹۷,۹۲۹)		جمع هزینه ها
	۶۰,۳۱۱,۶۶۰,۷۰۸		سود خالص
۶٪			بازده میانگین سرمایه گذاری
۷٪			بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
	۱۲۵,۵۹۹,۴۸۵	۱,۲۵۵,۹۹۴,۸۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۳۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	۶۰,۳۱۱,۶۶۰,۷۰۸	سود خالص دوره
۱۹	-	(۶۰,۵۲۶,۶۶۳,۷۰۵)	سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۲۰	-	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات
	۹۰,۹۹۹,۴۸۵	۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال





۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ به شماره ثبت ۳۹۸۱۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۲۲۱۶۸۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ تحت شماره ۱۱۴۶۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران 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 نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- موضوع فعالیت صندوق

طبق ماده ۴ اساسنامه موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی و سهام، حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مطابق با مواد ۵۷ و ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی WWW.Aminfarda.com درج گردیده است.





۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۵۰ درصد

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: خیابان ولیعصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

بازارگردان شرکت تامین سرمایه امین با مشخصات ذکر شده در بالا.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

۳-۱- صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی 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 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 اوراق 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 درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- 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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۲ درصد (دو در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۵ درصد (پنج در ده هزار) 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 این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. که مبلغ آن حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه گذاران	سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه





۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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 دربرمی 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 واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.





۵- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۲۱ درصد	۱۷۵,۶۴۴,۱۹۸,۵۶۸	۵,۷۳۰,۲۸۶,۵۶۵	۱۸۰,۶۹۹,۵۶۹,۴۶۲	۱۹.۴۷٪
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۸ درصد	۲۰۷,۹۰۱,۶۳۹,۳۱۸	۱۲,۳۵۵,۸۶۷,۳۶۴	۲۲۰,۰۷۴,۹۶۸,۲۴۴	۲۳.۷۱٪
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳ درصد	۲۱,۰۳۶,۱۶۸,۴۵۰	۳۷۰,۱۶۱,۵۲۱	۲۱,۳۶۳,۸۵۴,۹۲۷	۲.۳۰٪
اجاره بارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰ درصد	۱۲,۵۰۹,۰۷۵,۰۰۰	۳۷۱,۳۹۴,۷۷۹	۱۲,۸۶۱,۶۱۹,۷۷۹	۱.۳۹٪
اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۰ درصد	۲۷,۵۳۲,۰۲۷,۴۵۵	۴۷,۹۳۷,۸۴۳-	۲۷,۴۶۲,۷۷۸,۶۷۳	۲.۹۶٪
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱ درصد	۱۸۱,۶۷۲,۴۸۵,۳۷۳	۱,۷۷۸,۶۳۲,۸۵۶	۱۸۳,۲۷۵,۸۸۰,۴۰۷	۱۹.۷۵٪
			۶۳۶,۲۹۵,۵۹۴,۱۶۴	۲۰,۵۵۸,۳۰۵,۲۴۲	۶۴۵,۷۳۸,۶۷۱,۴۹۲	۶۹.۵۷٪





برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۲,۴۲۲,۱۳۴,۷۶۸	۲۵	۲,۴۴۶,۹۵۱,۷۲۳
۸,۷۴۴,۰۱۰	۱۰	۸,۷۶۳,۱۲۳
۶۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۳,۳۴۲,۸۷۸,۷۷۸		۶۳,۳۶۷,۷۱۴,۸۴۶

یادداشت

سود دریافتنی سپرده نزد بانک آینده

سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت

حساب دریافتنی از بازارگردان

۶-۱

یادداشت ۶-۱: به دلیل تعطیلات پایان سال صدور واحدهای صورت گرفته توسط بازارگردان در روز کاری پس از تعطیلات تسویه شده است.

۷- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
۱۸,۶۶۷	(۲,۳۷۳,۲۳۴,۸۳۲,۵۹۳)	۲,۳۷۳,۲۳۴,۸۵۱,۲۶۰
۱۸,۶۶۷	(۲,۳۷۳,۲۳۴,۸۳۲,۵۹۳)	۲,۳۷۳,۲۳۴,۸۵۱,۲۶۰

شرکت کارگزاری امین آوید

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۷,۷۱۱,۰۰۰	(۱,۴۰۷,۱۳۸)	۱۶,۳۰۳,۸۶۲
.	۳۹۷,۸۵۰,۰۰۰	(۹۴,۵۷۰,۹۱۴)	۳۰۳,۲۷۹,۰۸۶
.	۴۱۵,۵۶۱,۰۰۰	(۹۵,۹۷۸,۰۵۲)	۳۱۹,۵۸۲,۹۴۸

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۲۱۶,۴۵۲,۷۱۲,۴۰۱
۲,۳۵۴,۶۷۲,۱۳۱
۲۱۸,۸۰۷,۳۸۴,۵۳۲

بانک آینده شعبه میرداماد غربی - ۰۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳

بانک ملت شعبه جیحون - ۵۸۷۶۳۷۷۸۷۹





۱۰- سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۴۰,۴۰۲,۰۰۹
۲۱۶,۶۳۶,۰۰۰
۲۵۷,۰۳۸,۰۰۹

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آونمان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۶۶۷,۴۳۴,۱۸۸
۳۵,۳۴۲,۴۷۴
۸,۹۱۳,۹۲۸
۴۴۴,۹۵۶,۰۹۰
۱,۱۵۶,۶۴۶,۶۸۰

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

ذخیره کارمزد بازار دان

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۱۶,۸۳۴,۹۰۴,۷۲۵
۱۶,۸۳۴,۹۰۴,۷۲۵

سود پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد	ریال
۸۹۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳	۸۹,۹۹۹,۴۸۵	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳	۹۰,۹۹۹,۴۸۵	

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵					
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۰۵,۴۴۵,۰۰۰)	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۱,۱۲۰,۷۹۰	(۱۱۰,۲۲۱,۸۵۹,۹۹۴)	(۸۵,۱۴۰,۸۶۷)	(۲۰۵,۸۸۰,۰۷۱)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۹۹	۹۹,۴۹۵,۰۰۰	(۹۹,۰۰۷,۸۷۱)	(۷۷,۰۰۰)	۲۴۶,۱۲۰
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	۸۱,۲۴۴	۸۲,۱۱۴,۲۸۵,۹۷۰	(۸۱,۶۷۱,۷۲۲,۷۲۴)	(۶۲,۵۵۶,۴۵۲)	۲۷۹,۰۰۶,۷۹۲
سلف تیر آهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۵۵,۴۸۰,۰۰۰	(۱۲۱,۱۹۹,۱۸۱,۵۰۴)	(۱۰۱,۸۲۲,۹۴۲)	۲۵۴,۲۷۴,۵۵۴
مشارکت شهرداری مشهد- ۲ ماهه ۱۸٪	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۲۰,۲۲۰,۶۸۲)	(۱,۶۴۸,۲۸۰)	(۱,۸۶۸,۹۶۲)
		۳۳۲,۳۹۰,۳۸۱,۷۶۰	(۳۳۲,۸۱۷,۵۰۱,۷۷۵)	(۳۵۸,۰۵۱,۵۵۱)	۳۱۴,۸۲۸,۴۳۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵					
نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۷۴,۵۳۲	۱۷۵,۱۰۴,۸۱۴,۰۲۴	۱۷۵,۶۴۴,۱۹۸,۵۶۸	۱۲۵,۵۲۱,۱۲۶	۰
مشارکت شهرداری مشهد- ۲ ماهه ۱۸٪	۲۰۷,۸۸۰	۲۱۰,۶۱۰,۰۲۸,۰۲۴	۲۱۰,۶۲۹,۵۵۲,۳۱۲	۱۶۲,۰۱۲,۱۶۲	۰
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	۲۰,۹۲۶	۲۱,۰۰۹,۹۵۵,۱۱۲	۲۱,۰۲۶,۱۶۸,۲۵۰	۱۶,۲۶۱,۷۰۵	۰
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۷۵,۰۰۰	۰
اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۲۷,۵۲۵	۲۷,۵۲۲,۰۲۶,۳۰۵	۲۷,۵۲۲,۰۲۷,۴۵۵	۲۱,۳۰۹,۷۸۸	۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۸۰,۲۷۷	۱۸۱,۶۲۷,۸۲۵,۲۲۰	۱۸۱,۶۷۲,۴۸۵,۲۷۲	۱۶۰,۵۸۷,۶۹۰	۰
		۶۲۸,۳۹۴,۶۵۸,۷۰۵	۶۲۹,۰۲۳,۵۰۹,۱۵۸	۴۸۶,۲۷۷,۴۷۲	(۱,۱۱۵,۲۲۷,۹۲۵)



دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
۲۴,۳۱۱,۷۷۴,۲۰۳	۱۶-۱
۳,۸۱۳,۶۸۳,۹۷۵	۱۶-۳
۶۲,۴۴۴,۴۵۸,۱۲۸	

۱۶- سود سپرده و اوراق بهادار :
 سود سپرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد
 سود کماهی سپرده سرمایه گذاری
 سود سپرده بانکی
 جمع

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

خالص سود	هزینه تزیل سود	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال		
۴۴۴,۶۲۳,۵۵۸	*	۴۴۴,۶۲۳,۵۵۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۷	تاریخ های متعدد
۱,۴۵۵,۶۲۴,۷۲۶	*	۱,۴۵۵,۶۲۴,۷۲۶	۱۳۹۵/۰۱/۰۳	تاریخ های متعدد
۳,۳۱۲,۰۳۶,۸۱۳	*	۳,۳۱۲,۰۳۶,۸۱۳	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	تاریخ های متعدد
۵۳۵,۵۶۵,۴۰۱	*	۵۳۵,۵۶۵,۴۰۱	۱۳۹۷/۰۲/۰۲	تاریخ های متعدد
۴,۰۲۳,۵۶۲,۹۹۹	*	۴,۰۲۳,۵۶۲,۹۹۹	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	تاریخ های متعدد
۳,۹۱۳,۳۳۸,۹۷۳	*	۳,۹۱۳,۳۳۸,۹۷۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	تاریخ های متعدد
۱,۰۴۰,۸۰۸,۹۳۳	*	۱,۰۴۰,۸۰۸,۹۳۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	تاریخ های متعدد
۲۴,۳۱۱,۷۷۴,۲۰۳	*	۲۴,۳۱۱,۷۷۴,۲۰۳		جمع

سود اوراق کماهی سپرده سرمایه گذاری :
 سود اوراق مشارکت، شرکت واسطه مالی آذر (سپارسی)
 سود اوراق مشارکت اجاره رانل ماهانه ۴۰ درصد
 سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهر داری شیراز
 سود اوراق مشارکت اجاره پودان سه ماهه ۴۰ درصد
 سود اوراق مشارکت سفارش ساخت (استفاد) توسعه ملی
 سود اوراق مشارکت اجاره رانل ماهانه ۲۹٪
 سود اوراق مشارکت مشارکت شهر داری مشهد- ۷۱۸,۵۵۴,۴۰۰

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تزیل خنده	تزیل	تزیل ششده	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۳۷,۹۷۶,۱۳۵,۱۶۰	۲۴,۸۱۶,۹۵۵	۳۸,۰۰۱,۴۲,۱۱۵	-	۱۳۸۹/۰۲/۱۹
۱۵۶,۳۳۸,۷۶۵	۱۹,۱۱۳	۱۵۶,۴۵۷,۸۷۸	-	۱۳۹۲/۰۸/۲۴
۳,۸۱۳,۶۸۳,۹۷۵	۲۴,۸۱۶,۰۶۸	۳,۸۵۷,۵۱۹,۹۹۳		۱۳۹۱/۰۸/۱۲

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مهر دادان غرضی
 سود سپرده بانک- آینده
 سود سپرده بانک- ملت
 جمع





دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۷- هزینه کارمزد ارکان :
ریال	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
(۶۶۷,۴۳۴,۱۸۸)	کارمزد مدیر
(۳۵,۳۴۲,۴۷۴)	کارمزد متولی
(۴۴۴,۹۵۶,۰۹۰)	کارمزد بازارگردان
(۳۵,۶۵۵,۷۳۳)	کارمزد حسابرس
(۱,۱۸۳,۳۸۸,۴۸۴)	

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۸- سایر هزینه ها :
ریال	هزینه کارمزد بانکی
(۴۶۵,۰۰۰)	هزینه آبونمان نرم افزار
(۹۴,۵۷۰,۹۱۴)	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲,۱۶۴,۳۸۴)	هزینه تصفیه
(۴۰,۴۰۲,۰۰۹)	هزینه تاسیس
(۱,۴۰۷,۱۳۸)	
(۱۴۹,۰۰۹,۴۴۵)	

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۹- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
ریال	سود تقسیمی
(۶۰,۵۲۶,۶۶۳,۷۰۵)	
(۶۰,۵۲۶,۶۶۳,۷۰۵)	





۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۹۹٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری امین آوید	مؤسس	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	موضوع معامله	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی)
		ارزش خرید معاملات	ارزش فروش معاملات	
شرکت کارگزاری امین آوید	خرید و فروش سهام	۲,۳۷۳,۲۳۴,۸۵۱,۲۶۰ ریال	۲,۲۷۲,۲۳۴,۸۲۲,۵۹۳- ریال	ریال
			معاملات متعدد طی دوره	۱۸,۶۶۷

