

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت رهبين (حسابداران رسمي)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومي صندوق

صندوق سرمايه گذاري مشترك امين آويد

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرسی

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 ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران در مواردی رعایت نشده است. ضمن اینکه مفاد بند ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع موضوع به متولی و حسابرس و اقدام لازم ظرف ۱۰ روز کاری جهت رعایت نصاب‌ها نیز 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 ۵ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸- 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

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 است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴) Rahbin

شماره ثبت ۲۱۹۷۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰





مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۸

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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین آوید 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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

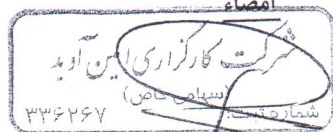
شرکت کارگزاری امین آوید

آقای محسن شهیدی

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

آقای مهدی طحانی



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
داراییها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴,۴۱۲,۱۴۱,۹۷۱	۲۴,۴۳۵,۲۱۲,۶۸۲
۶ حسابهای دریافتی	۶۵۱,۱۵۳,۵۰۹	۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲
۷ سایر داراییها	۷۵,۳۲۸,۸۷۵	۱۳,۶۶۹,۲۱۹
۸ موجودی نقد	۳,۶۳۶,۹۷۴,۰۲۸	۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹
۹ جاری کارگزاران	.	۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸
جمع داراییها	۲۸,۷۷۵,۵۹۸,۳۸۳	۳۳,۸۱۵,۷۵۴,۹۹۰
بدهیها:		
۹ جاری کارگزاران	۱۶۳,۴۴۵,۷۹۷	.
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۴۸۳,۰۴۳,۰۴۱	۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴
۱۱ بدهی به سرمایه گذاران	۳۹۹,۹۵۲,۳۱۶	۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۶۹,۵۲۹,۳۷۳	۴۹,۴۷۴,۰۸۵
جمع بدهیها	۱,۱۱۵,۹۷۰,۵۲۷	۲,۲۸۱,۰۰۴,۶۸۹
۱۳ خالص داراییها	۲۷,۶۵۹,۶۲۷,۸۵۶	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱
جمع بدهی و خالص داراییها	۲۸,۷۷۵,۵۹۸,۳۸۳	۳۳,۸۱۵,۷۵۴,۹۹۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۴۵۳,۱۶۹	۱,۳۹۸,۲۵۱



پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام	۱۴	۱,۷۱۶,۲۵۳,۱۶۲
زیان تحقق نیافته اوراق بهادار	۱۵	(۴,۸۶۰,۷۱۹,۱۱۹)
سود سهام	۱۶	۶,۰۶۶,۰۲۳,۷۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۱۵۶,۴۴۴,۳۲۷
سایر درآمدها	۱۸	۳۶,۲۳۲,۵۸۷
جمع درآمد ها		۵,۱۱۴,۲۳۴,۶۶۵
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲,۲۲۳,۲۷۱,۸۷۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۷۹,۲۷۲,۸۶۶)
جمع هزینه ها		(۲,۴۰۲,۵۴۴,۷۳۹)
سود خالص		۲,۷۱۱,۶۸۹,۹۲۶
		۱,۱۷۷,۰۷۲,۱۵۶
		۳,۵۵۳,۷۸۹,۰۱۵
		(۳,۳۷۱,۵۹۱,۴۹۶)
		۱۳۸,۶۰۷,۵۹۵
		۵۱۲,۵۵۴,۳۰۵
		۳۴۳,۷۱۲,۷۳۷
		۴۰۳,۲۶۵,۴۸۶
		(۶۹۷,۴۵۶,۰۳۸)
		(۷۶,۳۵۰,۶۳۲)
		(۷۷۳,۸۰۶,۶۷۰)

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	۲۲,۵۵۳	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱			
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۲۵۸	۵,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰		۷۵,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸,۷۷۷)	(۸,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۵۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص طی دوره	-	۴۰۳,۲۶۵,۴۸۶		۲,۷۱۱,۶۸۹,۹۲۶	
تعدیلات	-	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)		۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۹,۰۳۴	۲۷,۶۵۹,۶۲۷,۸۵۶		۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۲۶۲۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۱۱۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

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



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

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 ۵۱ 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 سه‌پوردی 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.



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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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.



۴-۳- 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 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 ۳۰ 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 ۱۰۰ 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. نظربه 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	۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	
مخابرات:	۰	۰	۱,۴۸۸,۶۹۰,۸۱۶	۴.۴۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی :	۴۶۰,۸۴۸,۴۶۰	۳۸۱,۰۰۹,۳۷۶	۱,۵۵۸,۱۰۰,۴۵۲	۴.۶۱٪
بانکها و موسسات اعتباری:	۵,۷۹۶,۷۶۹,۳۶۹	۴,۶۶۶,۹۸۳,۶۰۰	۵,۸۳۱,۳۷۱,۲۶۰	۱۷.۲۴٪
خودرو و ساخت قطعات:	۱۰,۵۷۰,۲۳۸,۵۸۳	۹,۱۶۶,۸۵۰,۹۷۶	۹۶۳,۱۵۹,۰۰۰	۲.۸۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	۰	۰	۱,۷۹۲,۰۷۷,۷۹۳	۵.۳۰٪
کاشی و سرامیک:	۰	۰	۴۲۵,۹۱۹,۷۵۵	۱.۲۶٪
سرمایه گذاریها:	۰	۰	۲,۳۳۲,۷۴۶,۴۷۰	۶.۹۰٪
محصولات شیمیایی:	۱,۸۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۹۲۳,۵۴۸	۲,۶۴۲,۲۱۴,۳۸۷	۷.۸۱٪
فلزات اساسی:	۶۱,۷۵۷,۵۶۹	۳۶,۷۲۲,۰۲۶	۱,۴۲۹,۲۳۰,۴۰۰	۴.۲۳٪
سایر واسطه گریهای مالی:	۳,۴۳۴,۸۲۱,۸۱۳	۳,۴۵۹,۶۶۹,۷۸۱	۳,۸۰۳,۶۴۳,۵۷۴	۱۱.۲۵٪
خدمات فنی و مهندسی:	۰	۰	۲,۱۶۸,۰۵۸,۷۲۵	۶.۴۱٪
انبوه سازی املاک:	۲۱۳,۸۲۹,۱۸۹	۱۸۶,۷۵۸,۲۷۷	۰	۰.۰۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱,۵۷۸,۱۷۶,۸۴۰	۱,۵۲۴,۴۴۲,۴۵۵	۰	۰.۰۰٪
بیمه و صندوق بازنشتی بجز تامین اجتماعی	۱,۴۹۲,۵۶۱,۱۸۱	۱,۴۴۶,۲۹۹,۴۴۶	۰	۰.۰۰٪
حمل و نقل و انبارداری	۲,۷۴۴,۹۶۴,۷۳۶	۲,۲۲۳,۴۸۲,۴۸۶	۰	۰.۰۰٪
جمع کل	۲۸,۲۲۳,۳۶۷,۷۴۰	۲۴,۴۱۲,۱۴۱,۹۷۱	۲۴,۴۳۵,۲۱۲,۶۸۲	۷۲.۲۶٪



۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

نرخ تنزیل	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲.۵	۲۹,۱۸۷,۶۷۴	۲۹,۴۹۳,۵۴۵	۱۴,۲۳۳,۹۱۹	۱۴,۳۸۳,۰۸۳
۲۵.۰	۲,۶۸۰,۲۱۶,۹۶۸	۳,۰۳۲,۲۱۷,۷۱۰	۶۳۶,۹۱۹,۵۹۰.۰	۶۵۶,۶۰۰,۰۰۰
	۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰	۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰	.	.
	۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲	۳,۲۶۳,۷۵۸,۵۳۵	۶۵۱,۱۵۳,۵۰۹	۶۷۰,۹۸۳,۰۸۳

سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتنی

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

۷- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۴۸۶,۸۹۵	۱۱,۵۴۹,۳۶۰	(۳,۷۰۲,۳۴۵)	۱۷,۳۳۳,۹۱۰
۴,۱۸۲,۳۲۴	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۱۸۷,۳۵۹)	۵۷,۹۹۴,۹۶۵
۱۳,۶۶۹,۲۱۹	۱۱۹,۵۴۹,۳۶۰	(۵۷,۸۸۹,۷۰۴)	۷۵,۳۲۸,۸۷۵

هزینه های تأسیس

هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۳,۶۳۶,۹۷۴,۰۲۸
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۳,۶۳۶,۹۷۴,۰۲۸

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

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	(۱۶۳,۴۴۵,۷۹۷)
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	(۱۶۳,۴۴۵,۷۹۷)

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام



۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

ریال	ریال	
۹۰۴,۷۵۶,۵۳۰	۲۷۶,۲۲۵,۷۱۹	مدیر صندوق
۱,۰۵۵,۴۰۱,۲۲۷	۱۲۷,۴۶۴,۰۲۵	ضامن صندوق
۱۰۷,۰۶۳,۴۶۳	۴۲,۰۳۰,۷۳۷	متولی
۱۵,۸۹۶,۵۳۴	۱۶,۰۲۵,۷۶۰	حق الزحمه حسابرس
.	۲۱,۲۹۶,۸۰۰	مدیر ثبت
۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴	۴۸۳,۰۴۳,۰۴۱	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

ریال	ریال	
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	.	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور
.	(۴۷,۶۸۴)	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت مابه التفاوت واریزی
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۳۹۹,۹۵۲,۳۱۶	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

ریال	ریال	
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۶۴,۸۶۴,۰۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۴,۶۶۵,۳۶۰	بدهی بابت امور صندوق
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۶۹,۵۲۹,۳۷۳	



۱۳- خالص دارایی ها :

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳.۰۱۳.۴۹۹.۳۰۱	۲۱.۵۵۳	۲۶.۲۰۶.۴۵۸.۸۵۶	۱۸.۰۲۴
۱.۳۹۸.۱۵۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۴۵۳.۱۶۱.۰۰۰	۱.۰۰۰
۳۱.۵۳۴.۷۵۰.۳۰۱	۲۲.۵۵۳	۲۷.۶۵۹.۶۲۷.۸۵۶	۱۹.۰۲۴

۱۴- سود حاصل از فروش سهام :

پایان داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی ۱۳۹۲ و ۲۰ روز	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی ۱۳۹۱ و ۲۰ روز
۱۴-۰۱	۲,۷۲۲,۱۱۳,۵۰۷	۱,۴۴۳,۰۳۲,۹۶۰
۱۴-۲	۸۲۱,۶۷۵,۵۰۸	۴۷۳,۲۱۹,۰۲۲
	۳,۵۴۳,۷۸۹,۰۱۵	۱,۷۱۶,۲۵۳,۱۶۲

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

سال مالی ۱۴۰۱ و ۲۰۲۰ روز
منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰

نام صنعت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ستخراج کانی های فلزی	۷۴۷,۸۸۲,۸۹۳	۸۵۳,۶۱۹,۰۳۰	۳,۱۵۶,۳۰۶	۳,۲۳۹,۴۲۰	(۱۱۲,۲۳۰,۸۶۳)
ستخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۴۲۰,۱۹۱,۵۶۸	۲,۴۳۲,۹۳۱,۵۶۶	۱۳,۸۰۳,۸۱۰	۱۲,۱۰۰,۹۵۸	۵۳,۳۵۶,۲۲۴
بنواسازی، املاک و مستغلات	۹,۹۰۵,۹۹۹,۳۰۱	۸,۸۹۸,۸۹۹,۴۳۳	۵۱,۹۱۰,۵۷۰	۴۹,۵۲۹,۹۹۸	۹۰۵,۶۵۹,۳۱۰
بنگاهها و موسسات اعتباری	۱۵,۴۶۵,۹۴۰,۷۱۵	۱۴,۸۰۳,۱۶۳,۶۵۷	۸۰۰,۶۵۶,۳۸۰	۷۷,۲۳۶,۹۶۶	۵۰۵,۳۸۱,۷۲۴
همه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱,۵۵۶,۹۵۴,۱۸۶	۱,۴۸۲,۷۳۵,۳۸۲	۸,۲۳۶,۲۷۷	۷,۷۸۴,۷۶۹	۵۸,۱۹۷,۸۵۸
بانکداران صنعتی	۱,۰۳۸,۷۸۸,۹۸۰	۱,۱۷۱,۰۲۴,۴۷۰	۵,۳۵۷,۰۱۰	۵,۱۴۳,۸۶۶	(۱۵۲,۶۵۶,۳۴۶)
مل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۰۴۱,۷۷۸,۰۳۴	۱,۱۱۷,۹۱۳,۸۱۱	۵,۳۶۶,۵۷۲	۵,۲۰۰,۸۸۹	(۸۶,۷۱۱,۲۳۹)
خدمات فنی و مهندسی	۵,۸۷۴,۳۲۷,۵۴۱	۵,۵۱۳,۴۷۸,۴۹۳	۳۱,۰۷۵,۱۸۸	۲۹,۳۷۱,۴۳۸	۳۰,۱۴۰,۲۲۲
رده فروشی به استثناء وسایل موتوری	۳۳۵,۶۸۰,۰۰۰	۳۱۱,۶۵۰,۳۵۴	۱,۶۶۴,۲۳۶	۱,۳۲۸,۴۰۰	۱,۰۳۷,۱۲۰
وردو و ساخت قطعات	۱۹,۵۸۰,۲۰۲,۲۰۷	۱۹,۹۰۰,۶۶۰,۴۴۱	۱۰۳,۵۷۹,۲۱۳	۹۷,۹۰۱,۰۱۱	(۵۲۱,۳۳۸,۴۵۸)
خانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۵۰۳,۷۱۰,۳۸۲	۱,۵۰۷,۱۱۰,۰۰۰	۷,۶۷۹,۳۰۶	۷,۵۱۳,۹۵۱	(۱۹۵,۱۲۰,۹۲۹)
تخت محصولات فلزی	۶,۴۶۵,۳۰۹,۱۳۶	۶,۴۵۸,۰۶۰,۵۸۱۲	۲۴,۲۰۱,۴۹۱	۲۲,۳۳۶,۵۵۰	۴۰,۱۷۵,۲۸۳
واسطه گریهای مالی	۵,۹۲۸,۳۱۱,۴۹۱	۵,۷۰۰,۱۴۰,۶۹۱	۴۴,۷۵۸,۱۷۰	۴۲,۳۸۹,۵۵۱	۱۶۷,۴۶۸,۵۳۰
مایه گذارینها	۸,۴۵۷,۹۰۱,۴۵۱	۷,۷۰۸,۵۴۵,۲۲۰	۵۸,۲۹۰,۸۲۰	۵۵,۱۹۶,۸۱۰	۶۶۲,۳۰۸,۰۵۳
عاجان، آهک و گچ	۱,۱۰۳,۳۲۶,۲۰۹	۱,۰۸۰,۳۲۷,۲۷۱	۵۸,۲۹۰,۸۲۰	۵۵,۱۹۶,۸۱۰	۱۲,۴۳۹,۴۲۷
کنهای چند رشته ای صنعتی	۱,۴۰۰,۱۲۱,۵۴۴	۱,۳۸۲,۶۱۷,۴۸۲	۷,۴۱۲,۴۳۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۸,۵۵۲
برق قفسه، گاز، بخار و آب گرم	۱,۳۳۳,۳۷۶,۷۰۰	۱,۳۴۶,۱۵۵,۵۷۶	۴,۸۱۳,۰۴۵	۴,۶۶۶,۳۲۴	(۲۶,۳۵۸,۰۰۵)
ورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۲۷۱,۱۹۸,۴۴۵	۳,۸۶۹,۴۸۶,۳۳۵	۲۳,۵۱۵,۷۹۵	۲۱,۳۵۷,۰۹۳	۳۵۷,۹۷۹,۱۲۲
انات اساسی	۲,۴۵۴,۶۸۲,۳۵۰	۲,۳۳۸,۰۰۰,۷۷۴	۱۲,۹۸۵,۴۶۶	۱۲,۲۲۳,۴۱۴	۹۱,۱۲۲,۸۹۶
می و سرامیک	۴۲۰,۴۴۹,۷۰۴	۴۲۵,۹۱۹,۷۵۵	۲,۲۲۴,۱۷۹	۲,۱۰۲,۲۴۸	(۷,۹۴۶,۴۷۸)
بین آلات و دستگاههای برقی	۳,۵۹۹,۷۸۱,۷۵۵	۳,۳۱۱,۵۶۹,۱۷۱	۱۴,۰۶۷,۷۶۶	۱۳,۲۳۶,۹۵۳	۳۲۰,۳۸۵,۱۹۵
بین آلات و تجهیزات	۴,۸۴۶,۰۶۸,۸۱۷	۴,۷۲۸,۰۶۰,۳۴۵	۲۵,۶۵۵,۵۸۹	۲۴,۲۳۰,۳۳۰	۶۸,۱۲۰,۸۱۸
مولوات شیمیایی	۱,۱۳۳,۷۸۲,۳۹۰	۱,۱۳۷,۹۴۷,۷۷۹	۵,۴۲۳,۵۲۹	۵,۶۱۸,۹۱۲	(۵۵,۵۲۹,۸۳۰)
مولوات غذایی و آشامیدنی بجز نذ و شکر	۱,۸۳۶,۴۳۶,۳۳۸	۱,۷۹۲,۰۷۷,۴۴۱	۹,۷۱۴,۷۴۴	۹,۱۸۲,۱۸۲	۲۵,۴۶۱,۶۱۸
بیرات	۱,۴۳۴,۰۹۴,۸۲۹	۱,۴۸۸,۶۹۰,۸۱۵	۷,۵۸۶,۳۵۹	۷,۱۷۰,۴۷۳	(۶۹,۳۴۲,۸۱۸)
و محصولات دارویی	۷۸۴,۶۰۵,۴۵۴	۷۷۴,۴۶۲,۹۵۵	۴,۱۵۰,۵۲۲	۳,۹۲۳,۰۲۸	۲۰,۶۸۹,۰۰۱
و رستوران	۱,۵۶۶,۱۹۳,۴۴۰	۱,۳۷۹,۲۳۴,۳۱۸	۸,۰۰۳,۴۴۳	۷,۸۳۰,۹۶۹	۱۷۱,۰۳۶,۹۱۰
	۱۰۵,۵۳۷,۴۹۴,۶۴۲	۱۰۱,۷۲۳,۰۱۰,۸۵۵	۵۵۴,۵۸۴,۸۱۶	۵۷۷,۶۸۷,۴۶۴	۲,۷۲۲,۱۱۳,۵۰۷
	۳۷۷,۷۹۰,۱۹۸				۱,۲۴۳,۰۳۳,۹۶۰

۲-۱۴- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس؛

سال مالی ۱۴۰۱ و ۲۰ روز
مختتم به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰۰۰۰۰	۱,۱۵۶,۶۶۱,۸۷۴	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۷۵۵	۵,۷۸۳,۳۱۳	(۱۹۹,۲۴۰,۱۹۴)	.
۱۵۷۴۰۰۰	۱,۷۸۳,۷۲۶,۰۰۰	۷۵۰,۸۷۳,۵۹۵	۹,۱۱۴,۸۴۰	۸,۹۱۸,۶۳۰	۱,۰۱۴,۸۱۸,۹۳۵	.
۱۵۳۹۸۷	۳۲۷,۹۰۱,۴۳۶	۳۱۹,۴۵۹,۵۶۲	۱,۳۰۵,۶۰۰	۱,۱۳۹,۵۰۷	۶۰,۹۶۷,۷۶۷	۷۷۳,۳۱۹,۲۰۲
۳,۲۲۷,۹۸۷	۳,۱۶۸,۲۸۹,۳۱۰	۲,۳۱۴,۳۳۱,۱۵۷	۱۶,۴۳۹,۱۵۵	۱۵,۸۶۱,۴۵۰	۸۲۱,۶۷۵,۵۰۸	۷۷۳,۳۱۹,۲۰۲



۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
(۱۵۰,۸۷۱,۱۱۷)	(۹۷۹,۸۷۰,۳۳۵)	۴,۷۱۵,۱۹۶,۶۵۰	۵,۶۴۶,۸۵۸,۰۳۵	۲۴,۶۳۷,۰۶۷	۲۳,۵۷۵,۹۸۳	(۹۷۹,۸۷۰,۳۳۵)	(۱۵۰,۸۷۱,۱۱۷)
۵۹,۶۶۱,۴۴۴	(۱۱,۳۳۰,۳۷۸,۷۱۳)	۹,۳۶۲,۱۵۸,۵۸۴	۱۰,۴۹۷,۲۲۹,۶۵۵	۴۸,۹۹۶,۸۱۹	۴۶,۳۱۰,۷۹۳	(۱۱,۳۳۰,۳۷۸,۷۱۳)	۵۹,۶۶۱,۴۴۴
(۱۶۰,۶۳۰,۶۳۳)	۵۰,۵۹۹,۶۹۵	۳,۴۹۵,۶۳۹,۹۱۶	۳,۴۰۰,۷۰۰,۸۶۰	۱۸,۴۹۱,۹۳۵	۱۷,۴۷۸,۲۰۰	۵۰,۵۹۹,۶۹۵	(۱۶۰,۶۳۰,۶۳۳)
(۵۲۱,۲۹۶,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	(۵۲۱,۲۹۶,۵۰۶)
-	(۵۲۱,۲۹۶,۵۰۶)	۲,۲۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۴,۹۶۴,۷۲۶	۱۱,۸۸۴,۵۱۴	۱۱,۲۳۳,۰۰۰	(۵۲۱,۲۹۶,۵۰۶)	-
(۵۹۷,۸۲۵,۲۳۳)	-	-	-	-	-	-	(۵۹۷,۸۲۵,۲۳۳)
-	(۴۶,۲۶۱,۷۳۵)	۱,۴۶۱,۳۳۶,۶۰۰	۱,۴۹۲,۵۶۱,۱۸۱	۷,۷۳۰,۴۷۱	۷,۳۰۶,۶۸۳	(۴۶,۲۶۱,۷۳۵)	-
(۴۷۶,۰۷۵,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	(۴۷۶,۰۷۵,۹۴۸)
-	(۷۹,۸۳۹,۰۸۴)	۳۸۴,۹۷۰,۷۲۵	۴۶۰,۸۴۸,۴۶۰	۲۰,۳۶,۴۹۵	۱,۹۲۴,۸۵۴	(۷۹,۸۳۹,۰۸۴)	-
-	(۳۳,۷۳۴,۳۸۵)	۱,۵۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۱۷۶,۸۲۰	۸,۲۵۵,۰۴۵	۷,۸۰۲,۵۰۰	(۳۳,۷۳۴,۳۸۵)	-
-	(۲۷,۰۷۰,۹۰۸)	۱۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۲۹,۱۸۵	۹۹۸,۲۲۳	۹۴۳,۵۰۰	(۲۷,۰۷۰,۹۰۸)	-
-	(۷۷,۹۸۹,۳۲۷)	۳۷۱,۰۳۸,۲۴۴	۴۴۷,۱۱۶,۶۶۳	۱۹۶,۲۷۹	۱۸۵,۵۱۹	(۷۷,۹۸۹,۳۲۷)	-
-	(۳۹,۵۵۶,۰۰۰)	۱,۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۴۸۳,۵۹۲	۶,۷۱۰,۴۵۲	۶,۵۶۶,۰۰۰	(۳۹,۵۵۶,۰۰۰)	-
(۱,۶۵۵,۸۴۰,۴۷۷)	(۳,۳۷۱,۵۹۱,۴۹۶)	۲۴,۶۶۵,۴۰۶,۲۹۹	۲۷,۷۸۳,۷۳۳,۴۶۳	۱۲۹,۹۳۷,۳۰۰	۱۲۳,۳۲۷,۰۳۲	(۳,۳۷۱,۵۹۱,۴۹۶)	(۱,۶۵۵,۸۴۰,۴۷۷)
(۴,۸۶۰,۷۱۹,۱۱۹)							(۴,۸۶۰,۷۱۹,۱۱۹)

۱۶- سود سهام

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	تعداد سهام متعلقه در تاریخ جمع	سود متعلق به سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام توزیع شده	جمع درآمد سود سهام توزیع نشده
۳۴۵,۵۸۵,۷۵۰	۴۳۵	۷۹۴,۴۵۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	-	-	ریال	ریال
۴,۳۰۸,۱۹۷	۴۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۷	-	-	-	-
۳۸۷,۷۸۵,۱۱۴	۷۵۰	۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	-	-	-
۹۸,۹۰۶,۰۴۴	۲۸۳	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	-	-	-	-
۲۲,۹۴۵,۳۸۸	۳۷۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	-	-	-	-
۹۴۹,۹۲۷,۲۲۰	۶۳۰	۱,۵۰۷,۸۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	-	-	-	-
۷۶,۶۴۴,۶۷۳	۲۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	-	-	-	-
۲۵۵,۸۹۲,۳۴۷	۶۶۰	۴۴۳,۸۸۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	-	-	-	-
۷۰,۹۱۶,۸۱۸	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	-	-	-	-
۴۶,۶۴۵,۷۱۶	۱۷۰	۳۱۴,۲۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	-	-	-	-
۸۱۵,۳۹۳,۷۶۰	۱,۷۲۰	۴۷۴,۰۰۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	-	-	-	-
۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	-	-	-	-
۵۰۱,۳۹۷,۴۶۸	۱۰,۸۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	-	-	-	-
۵۴۱,۷۱۱,۵۵۰	۳,۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	-	-	-	-
۶۷۳,۱۷۳,۶۵۳	۲۲۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	-	-	-	-
-	۱۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	-	-	-	-
۱۳۸۶-۷,۵۹۵	(۱۱,۳۹۲,۴۰۵)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	۱۳۸۶-۷,۵۹۵	(۱۱,۳۹۲,۴۰۵)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۶,۰۲۳,۷۰۸

۱۷- 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
۱۷-۱	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	-	۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷
۱۷-۲	۵۱۲,۵۵۴,۳۰۵	۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰
سود سپرده بانکی	۵۱۲,۵۵۴,۳۰۵	۲,۱۵۶,۴۴۴,۳۲۷

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت:

تعداد	نرخ	سود	هزینه توزیع	سود (زیان)	خالص سود
-	۲۰٪	-	-	-	۸۶۰,۵۱۵,۶۱۳
-	۲۰٪	-	-	-	۶۰,۶۸,۷۳۴
-	-	-	-	-	۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه توزیع سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۳/۰۲/۲۴	-	-	۵۱۲,۳۹۷,۵۹۸	۱۵۶,۷۰۷	۵۱۲,۵۵۴,۳۰۵
-	-	-	۵۱۲,۳۹۷,۵۹۸	۱۵۶,۷۰۷	۵۱۲,۵۵۴,۳۰۵
-	-	-	-	-	۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰
-	-	-	-	-	۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰



۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	ریال	سایر درآمدها
سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال	
۳۴۳,۷۱۲,۷۳۷	۳۶,۲۳۲,۵۸۷	
۳۴۳,۷۱۲,۷۳۷	۳۶,۲۳۲,۵۸۷	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	ریال	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال
متولی	۲۷۶,۲۲۵,۷۱۸	۸۹۰,۳۳۶,۷۵۳	۲۴۵,۷۳۷,۳۵۹	۲۴۵,۷۳۷,۳۵۹
هزینه کارمزد ضامن	۳۲۸,۳۲۴,۲۷۰	۱,۰۵۵,۴۰۱,۲۲۷	۳۱,۷۹۶,۵۳۴	۳۱,۷۹۶,۵۳۴
حسابرس	۱۶,۰۲۵,۷۶۰	۲,۲۲۳,۲۷۱,۸۷۳	۶۹۷,۴۵۶,۰۳۸	۶۹۷,۴۵۶,۰۳۸

۲۰- سایر هزینه ها :

هزینه تشریفات تصفیه صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	ریال	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال
استهلاک هزینه های تاسیس	۱۵,۳۸۹,۹۲۸	۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۴,۵۱۳,۱۰۵	۴,۵۱۳,۱۰۵
استهلاک هزینه های نرم افزار	۳,۷۰۲,۳۴۵	۱۲۳,۰۱۷,۶۷۶	۵۴,۱۸۷,۳۵۹	۵۴,۱۸۷,۳۵۹
کارمزد خدمات بانکی	۳,۰۷۱,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰	۷۶,۳۵۰,۶۳۲	۷۶,۳۵۰,۶۳۲

۲۱- تعدیلات :

تعدیلات *	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	ریال	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال
	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)	۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)	۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵

* تعدیلات فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد.



۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	ضامن نقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۴.۲۰٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۱.۰۵٪

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	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
		خرید (ریال)		
		فروش (ریال)		
شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	۱۰۷,۳۸۵,۹۶۲,۷۶۳	معاملات متعدد طی دوره	(۱۶۳,۴۴۵,۷۹۷)
		۱۰۷,۵۹۱,۲۳۰,۹۹۴		

