



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴



مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

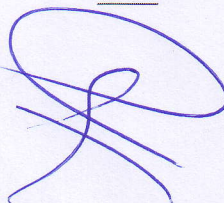

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 درموقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	آقای محسن شهیدی	شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق
	آقای مهدی طحانی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		داراییها :
۲۴,۴۳۵,۲۱۲,۶۸۲	۴۴,۲۰۴,۱۴۷,۸۲۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲	۳۸۱,۰۸۷,۰۶۸	۶ حسابهای دریافتی
۱۳,۶۶۹,۲۱۹	۴۵,۵۸۸,۳۴۶	۷ سایر داراییها
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۹,۶۹۵,۴۱۵,۹۷۵	۸ موجودی نقد
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	۳۱۳,۸۰۱,۹۵۵	۹ جاری کارگزاران
۳۳,۸۱۵,۷۵۴,۹۹۰	۵۴,۶۴۰,۰۴۱,۱۶۸	جمع داراییها
		بدهیها:
۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴	۱,۰۰۷,۶۸۲,۴۸۴	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۵۸۳,۹۶۳,۲۱۰	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۸۱,۶۵۲,۰۹۸	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۲۸۱,۰۰۴,۶۸۹	۱,۶۷۳,۲۹۷,۷۹۲	جمع بدهیها
۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	۵۲,۹۶۶,۷۴۳,۳۷۶	۱۳ خالص داراییها
۳۳,۸۱۵,۷۵۴,۹۹۰	۵۴,۶۴۰,۰۴۱,۱۶۸	جمع بدهی و خالص داراییها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱,۳۹۸,۲۵۱	۱,۵۳۹,۴۶۲	

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۱,۷۱۶,۲۵۳,۱۶۲	۳,۶۵۳,۳۷۰,۹۴۸	۱۴	سود حاصل از فروش سهام
(۴,۸۶۰,۷۱۹,۱۱۹)	(۵,۷۰۴,۸۸۱,۱۲۸)	۱۵	زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
۶,۰۶۶,۰۲۳,۷۰۸	۲۷۸,۵۳۱,۷۴۶	۱۶	سود سهام
۲,۱۵۶,۴۴۴,۳۲۷	۸۴۱,۶۵۸,۱۸۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۲۳۲,۵۸۷	۳۸۶,۴۷۶,۵۹۱	۱۸	سایر درآمدها
۵,۱۱۴,۲۳۴,۶۶۵	(۵۴۴,۸۴۳,۶۵۴)		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
(۲,۲۲۳,۲۷۱,۸۷۳)	(۱,۲۷۵,۳۵۱,۷۵۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۹,۲۷۲,۸۶۶)	(۱۱۹,۷۳۰,۸۸۶)	۲۰	سایر هزینه ها
(۲,۴۰۲,۵۴۴,۷۳۹)	(۱,۳۹۵,۰۸۲,۶۴۳)		جمع هزینه ها
۲,۷۱۱,۶۸۹,۹۲۶	(۱,۹۳۹,۹۲۶,۲۹۷)		سود خالص (زیان) طی دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال		
.	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	۲۲,۵۵۳	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۷۵,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۸۵۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۷۱۱,۶۸۹,۹۲۶	(۱,۹۳۹,۹۲۶,۲۹۷)	-	سود خالص (زیان) طی دوره
۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵	۱۱,۵۱۸,۹۱۹,۳۷۱	-	تعدیلات
۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	۵۲,۹۶۶,۷۴۳,۳۷۵	۳۴,۴۰۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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 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 سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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 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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
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	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تکنیک صنعت به شرح زیر است :

صنعت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال
مخابرات:	۲,۵۱۲,۱۴۲	۱,۴۸۸,۶۹۰,۸۱۶	۰.۰۰%	۴.۴۰%
ماشین آلات و دستگاه های برقی :	۴۶۰,۸۴۸,۴۶۰	۱,۵۵۸,۱۰۰,۴۵۲	۰.۶۷%	۴.۶۱%
بانکها و موسسات اعتباری:	۱۵,۵۲۸,۰۹۰,۴۶۸	۵,۸۳۱,۳۷۱,۲۶۰	۲۴.۱۲%	۱۷.۲۴%
خودرو و ساخت قطعات:	۸,۲۹۸,۱۴۲,۶۶۱	۹۶۳,۱۵۹,۰۵۰	۱۲.۶۱%	۲.۸۵%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	۰	۱,۷۹۲,۰۷۷,۷۹۳	۰.۰۰%	۵.۳۰%
کاشی و سرامیک:	۰	۴۲۵,۹۱۹,۷۵۵	۰.۰۰%	۱.۲۶%
سرمایه گذاریها:	۶,۲۲۱,۲۴۲,۷۶۸	۲,۳۲۲,۷۴۶,۴۷۰	۹.۵۱%	۶.۹۰%
محصولات شیمیایی:	۱,۸۸۵,۵۷۵,۳۱۰	۲,۶۴۲,۲۱۴,۳۸۷	۲.۶۳%	۷.۸۱%
فلزات اساسی:	۰	۱,۴۲۹,۲۳۰,۴۰۰	۰.۰۰%	۴.۲۳%
سایر واسطه گریهای مالی:	۰	۳,۸۰۳,۶۴۳,۵۷۴	۰.۰۰%	۱۱.۲۵%
خدمات فنی و مهندسی:	۰	۲,۱۶۸,۰۵۸,۷۲۵	۰.۰۰%	۶.۴۱%
انبوه سازی املاک:	۸,۶۸۰,۲۷۵,۷۸۰	۰	۱۴.۷۱%	۰.۰۰%
ساخت محصولات فلزی:	۲,۰۱۸,۷۷۰,۱۸۵	۰	۳.۰۴%	۰.۰۰%
شرکت های چند رشته ای صنعتی:	۵,۸۶۴,۲۶۴,۰۲۲	۰	۹.۹۲%	۰.۰۰%
مواد و محصولات دارویی:	۹,۳۴۸,۷۸۴	۰	۰.۰۲%	۰.۰۰%
حمل و نقل و انبارداری	۲,۴۴۵,۴۰۶,۰۴۱	۰	۳.۶۵%	۰.۰۰%
جمع کل	۵۱,۴۱۴,۴۷۶,۶۲۱	۲۴,۴۳۵,۲۱۲,۶۸۲	۸۰.۹۰%	۷۲.۲۶%



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

نرخ تنزیل	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲.۵	۲۹,۱۸۷,۶۷۴	۲۹,۴۹۳,۵۴۵	۲۶,۸۰۹,۹۴۳	۲۷,۰۹۰,۸۹۷
۲۵.۰	۲,۶۸۰,۲۱۶,۹۶۸	۳,۰۳۲,۲۱۷,۷۱۰	۳۵۴,۲۷۷,۱۲۵.۰	۳۷۰,۵۶۷,۴۰۰
	۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰	۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰	.	.
	۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲	۳,۲۶۳,۷۵۸,۵۳۵	۳۸۱,۰۸۷,۰۶۸	۳۹۷,۶۵۸,۲۹۷

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتی

حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۷- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
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	(۶,۵۱۶,۸۸۴)	۱۴,۵۱۹,۳۷۱
۴,۱۸۲,۳۲۴	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۱۳,۳۴۹)	۳۱,۰۶۸,۹۷۵
۱۳,۶۶۹,۲۱۹	۱۱۹,۵۴۹,۳۶۰	(۸۷,۶۳۰,۲۳۳)	۴۵,۵۸۸,۳۴۶

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۹,۶۹۵,۴۱۵,۹۷۵
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۹,۶۹۵,۴۱۵,۹۷۵

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	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	۳۱۳,۸۰۱,۹۵۵
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	۳۱۳,۸۰۱,۹۵۵

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴



۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰۴,۷۵۶,۵۳۰	۵۰۳,۹۶۴,۲۸۸	مدیر صندوق
۱,۰۵۵,۴۰۱,۲۲۷	۳۹۵,۲۰۳,۲۹۸	ضامن صندوق
۱۰۷,۰۶۳,۴۶۳	۶۸,۲۵۰,۳۶۲	متولی
۱۵,۸۹۶,۵۳۴	۱۵,۸۲۹,۷۳۶	حق الزحمه حسابرس
.	۲۴,۴۳۴,۸۰۰	مدیر ثبت
۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴	۱,۰۰۷,۶۸۲,۴۸۴	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۵۸۳,۹۶۲,۲۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال
.	.	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور
.	۱,۰۱۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
.	.	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت مابه التفاوت واریزی
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۵۸۳,۹۶۳,۲۱۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۷۶,۹۸۶,۷۳۸	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۴,۶۶۵,۳۶۰	بدهی بابت امور صندوق
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۸۱,۶۵۲,۰۹۸	

۱۳- خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۰,۱۳۶,۴۹۹,۳۰۱	۲۱,۵۵۳	۵۱,۴۲۷,۲۸۱,۳۷۶	۳۳,۴۰۶
۱,۳۹۸,۲۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۳۹,۴۶۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	۲۲,۵۵۳	۵۲,۹۶۶,۷۴۳,۳۷۶	۳۴,۴۰۶

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود حاصل از فروش سهام :

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۱,۲۴۳,۰۳۳,۹۶۰
سود حاصل از فروش حق تقدم	۱۴-۲	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲
		۱,۷۱۶,۲۵۳,۱۶۲
		۳,۶۵۳,۳۷۰,۹۴۸

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

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

نام صنعت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانی های فلزی	۷۷۷,۸۸۳,۸۹۳	۸۵۲,۴۱۹,۰۳۰	۳,۹۵۶,۳۰۶	۳,۷۲۹,۴۲۰	(۱۱۲,۲۳۰,۸۶۳)	-
استخراج نفت گاز و خدمات جنی جز اکتشاف	۲,۴۲۰,۱۹۱,۵۶۸	۲,۳۴۲,۹۳۱,۵۷۶	۱۲,۸۰۲,۸۱۰	۱۲,۱۰۰,۹۵۸	۵۲,۳۵۶,۲۲۴	(۱,۴۲۸,۰۴۸,۴۵۲)
اینه سازی، املاک و مستغلات	۱۱۰,۲۵۵,۵۱۳,۱۷۹	۱۰۰,۵۲۲,۶۶۰,۰۱۰	۵۷,۷۲۱,۴۶۳	۵۵,۱۲۷,۵۶۸	۸۶۰,۳۸۸,۱۳۸	۲۸۴,۳۶۹,۷۷۹
بانکها و موسسات اعتباری	۳۰,۵۴۸,۰۴۰,۴۳۶	۳۰,۰۴۶,۶۸۰,۹۰۸	۱۵۹,۶۸۷,۱۴۰	۱۵۲,۷۴۰,۱۲۸	۱۸۹,۱۳۲,۲۶۰	(۲,۴۲۲,۴۰۸,۶۶۹)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳,۶۴۱,۱۶۱,۸۸۶	۳,۴۰۳,۸۶۹,۰۴۹	۱۹,۲۶۱,۷۳۶	۱۸,۲۰۵,۸۰۷	۱۹۹,۸۲۵,۲۹۴	-
پیمانکاران صنعتی	۱۰,۲۸۰,۷۶۸,۹۸۰	۱,۱۷۱,۰۲۴,۴۷۰	۵,۲۵۷,۰۱۰	۵,۱۴۳,۸۴۶	(۱۵۲,۶۵۶,۳۴۶)	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶,۲۱۰,۵۰۸,۰۷۴	۵,۸۳۱,۶۵۰,۳۵۹	۳۲,۲۷۸,۷۹۷	۳۱,۰۵۲,۵۴۰	۳۱۵,۵۲۶,۳۷۸	۲۸,۳۳۵,۵۱۷
خدمات فنی و مهندسی	۷,۵۸۸,۹۲۷,۵۴۱	۷,۰۲۴,۳۹۰,۸۴۳	۴۰,۱۴۵,۴۲۲	۳۷,۹۴۴,۶۳۸	۴۸۶,۴۴۶,۶۳۸	(۵۳۹,۱۵۲,۵۱۶)
خرده فروشی به استثناء وسایل موتوروی	۳۲۵,۶۸۰,۰۰۰	۳۱۱,۶۵۰,۲۵۴	۱,۶۶۴,۲۲۶	۱,۶۲۸,۴۰۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	-
خودرو و ساخت قطعات	۳۰,۹۱۳,۲۶۲,۲۹۴	۳۱,۵۷۷,۲۵۴,۸۳۷	۱۶۳,۵۳۱,۲۳۳	۱۵۴,۵۶۶,۳۱۳	(۹۸۲,۰۸۰,۰۷۴)	۳,۴۴۷,۶۴۲,۷۰۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۵۰۲,۷۹۰,۳۸۲	۱,۵۰۷,۱۱۰,۰۰۰	۷,۶۷۹,۲۶۰	۷,۵۱۳,۹۵۱	(۱۹,۵۱۲,۹۲۹)	۱۲,۱۶۵,۵۳۶
ساخت محصولات فلزی	۸,۱۰۹,۹۷۹,۱۳۶	۷,۹۳۶,۷۸۲,۶۵۲	۴۲,۹۰۱,۷۹۷	۴۰,۵۴۹,۹۰۰	۸۹,۷۴۴,۷۸۷	(۱۸۳,۲۱۶,۵۵۴)
سایر واسطه گرهای مالی	۱۲,۷۰۲,۹۰۹,۳۷۷	۱۱,۳۶۶,۳۷۳,۴۰۶	۶۷,۱۱۴,۷۱۲	۶۲,۵۱۴,۵۳۹	۱,۲۰۵,۹۰۶,۷۲۰	۴۷۵,۳۵۹,۴۲۰
سرمایه گذارینها	۹,۶۰۱,۳۴۹,۴۷۹	۹,۶۰۰,۴۱۹,۷۰۴	۵۰,۸۰۷,۰۵۰	۴۸,۰۰۶,۷۴۷	(۹۷,۸۸۴,۰۲۲)	۷۰,۵۶۳۸
سیمان، آهک و گچ	۱,۲۱۰,۷۳۶,۲۰۹	۱,۱۸۷,۵۴۶,۲۱۹	۶,۴۰۴,۷۹۲	۶,۰۵۳,۶۸۱	۱۰,۷۳۱,۴۱۷	۱۰,۹۴۱,۱۸۴,۲۳۹
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۴۸۰,۰۱۴,۵۱۶	۴۴۸,۰۹۰,۴۰۸	۲,۵۳۹,۲۷۸	۲,۴۰۰,۰۷۲	۴۶,۹۸۴,۷۵۸	۱,۴۰۵,۱۲۲,۵۳۸
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۲,۲۸۳,۴۰۶,۷۰۰	۲,۱۳۲,۹۶۰,۹۵۶	۱۱,۸۲۹,۲۳۰	۱۱,۴۱۷,۰۳۱	۱۲۷,۱۸۹,۴۸۳	۹۱,۷۹۶,۴۲۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۴۱۷,۴۷۴,۳۱۸	۹,۳۴۵,۴۴۰,۹۱۱	۴۹,۸۱۸,۴۳۴	۴۷,۰۸۷,۳۷۴	(۲۳,۸۷۴,۰۱۰)	(۱,۱۶۷,۱۵۲,۳۸۲)
فلزات اساسی	۲,۸۷۷,۵۴۲,۰۱۰	۲,۶۸۴,۴۴۰,۶۰۷	۱۵,۱۵۳,۳۴۴	۱۴,۳۸۷,۷۱۲	۱۶۳,۵۷۶,۵۴۷	۴۱۴,۲۴۳,۱۸۷
کانی و سرامیک	۴۲۰,۴۴۹,۷۰۴	۴۲۵,۹۱۹,۷۵۵	۲,۲۲۴,۱۷۹	۲,۱۲۲,۲۴۸	(۹۷,۹۶۴,۴۷۸)	۱۲۰,۸۸۱,۱۸۷
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۲,۶۵۳,۴۱۸,۷۵۵	۲,۳۱۱,۵۶۹,۱۷۱	۱۴,۰۶۷,۷۹۶	۱۴,۰۶۷,۷۹۶	۳۲۰,۳۸۸,۱۹۵	۶,۳۶۵,۸۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۸۴۶,۰۴۶,۸۹۷	۴,۷۲۸,۰۶۰,۲۶۰	۲۵,۶۳۵,۵۸۹	۲۴,۲۳۰,۲۳۰	۶۸,۱۲۰,۸۱۸	(۹۸,۷۲۴,۷۷۷)
محصولات شیمیایی	۱,۱۲۲,۷۸۲,۳۹۰	۱,۱۳۷,۹۴۷,۷۷۹	۵,۷۴۲,۵۲۹	۵,۶۱۸,۹۱۲	(۲۵,۵۲۶,۸۳۰)	۲,۲۸۲,۰۰۰,۱۳۵۲
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۱,۸۳۶,۴۳۶,۳۳۸	۱,۷۹۲,۰۷۷,۷۹۴	۹,۷۱۴,۷۴۴	۹,۱۸۲,۱۸۲	۲۵,۴۶۱,۶۱۸	-
مخابرات	۱,۴۴۴,۰۹۴,۸۲۶	۱,۴۸۸,۶۹۰,۸۱۵	۷,۵۸۶,۳۵۹	۷,۱۷۰,۴۷۲	(۶۹,۳۵۲,۸۱۸)	(۲,۸۲۷,۴۲۳,۲۴۵)
مواد و محصولات دارویی	۷۸۴,۶۰۵,۴۵۶	۷۷۴,۴۶۲,۹۶۵	۴,۱۵۰,۵۶۲	۳,۹۲۳,۰۲۸	۲۰,۶۸۹,۰۰۱	-
هتل و رستوران	۱,۵۶۶,۱۹۳,۴۴۰	۱,۳۷۹,۲۲۴,۳۱۸	۸۰,۰۲۳,۴۲۲	۷,۸۳۰,۹۶۹	۱۷۱,۰۳۴,۹۱۰	-
سایر	-	-	-	-	-	۳۷۷,۷۹۰,۱۹۸
جمع	۱۵۷,۳۰۷,۰۶۸,۶۸۷	۱۵۲,۸۶۱,۳۳۸,۹۵۶	۸۲۷,۴۹۹,۰۳۱	۷۸۶,۵۳۵,۲۶۰	۲,۸۳۱,۶۹۵,۴۴۰	۱,۲۴۳,۰۳۳,۹۶۰

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

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

نام صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر واسطه گری های مالی	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۶۶۱,۸۷۴	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۷۵۵	۵,۷۸۳,۳۱۳	(۱۹۹,۲۴۰,۱۹۴)	-
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۷۴,۰۰۰	۱,۷۸۲,۲۲۶,۰۰۰	۷۵۰,۸۷۳,۵۹۵	۹,۱۱۴,۸۴۰	۸,۹۱۸,۶۳۰	۱,۰۱۴,۸۱۸,۹۳۵	-
فلزات اساسی	۱۵۳۹۸۷	۲۲۷,۹۰۱,۴۳۶	۲۱۹,۴۵۹,۵۶۲	۱,۲۰۵,۶۰۰	۱,۱۳۹,۵۰۷	۶۰,۹۶,۷۶۷	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲
جمع	۳,۲۲۷,۹۸۷	۳,۱۶۸,۲۸۹,۳۱۰	۲,۳۱۴,۳۳۳,۱۵۷	۱۶,۴۳۹,۱۹۵	۱۵,۸۴۱,۴۵۰	۸۲۱,۶۷۵,۵۰۸	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
(۱,۵۰۸,۷۱۱,۸۱۷)	(۱,۸۲۱,۶۷۰,۳۹۶)	۶۶,۵۸۳,۴۷۱	۷۰,۱۳۶,۴۸۳	۱۵,۰۰۱,۶۴۴,۶۶۴	۱۳,۳۱۶,۶۹۴,۲۲۲	بانکها و موسسات اعتباری	
۵۹,۶۶۱,۴۷۴	(۱,۳۳۵,۱۹۶,۹۹۵)	۳۴,۸۰۷,۸۵۷	۳۶,۸۲۶,۷۱۳	۸,۳۲۵,۱۳۳,۷۶۳	۶,۹۶۱,۵۷۱,۳۳۸	خودرو و ساخت قطعات	
(۱۶۰,۶۳۰,۶۳۲)	-	-	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی	
(۵۲۱,۲۹۶,۵۰۶)	-	-	-	-	-	استخراج کانی های فلزی	
(۵۷۹,۸۲۵,۲۳۳)	(۴۴۹,۹۴۹,۸۴۰)	۱۰,۰۸۱,۰۱۵	۱۰,۶۶۵,۷۱۳	۲,۴۴۵,۴۰۶,۴۰۱	۲,۰۱۶,۲۰۲,۹۲۹	حمل و نقل، انبار داری، ارتباطات	
-	-	-	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات	
-	(۳۵۵,۶۴۳,۵۵۶)	۸,۴۰۳,۰۰۰	۸,۸۹۰,۳۷۴	۲,۰۱۸,۷۷۰,۱۸۲	۱,۶۸۰,۶۰۰,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی	
(۴۷۶,۰۷۵,۹۴۸)	(۲۶۶,۱۴۳,۷۷۶)	۳۵,۸۲۹,۶۴۹	۳۷,۳۳۷,۷۶۹	۵,۳۷۸,۹۱۶,۳۳۸	۵,۱۶۵,۹۲۹,۸۸۰	سرمایه گذاری ها	
-	(۹۲,۲۴۶,۸۵۶)	۱,۸۶۲,۱۷۰	۱,۹۷۰,۱۷۶	۴۶,۰۸۴,۴۶۰	۳۷۲,۴۳۳,۹۵۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی	
-	(۴۴۴,۶۱۲,۰۶۲)	۲۷,۳۸۰,۰۰۰	۲۸,۹۶۸,۰۴۰	۵,۸۶۶,۲۴۰,۲۲۲	۵,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
-	(۶۴,۵۸۲,۰۹۹)	۴,۰۶۵,۰۶۳	۴۲,۷۰۳,۸۳۳	۸,۶۸۰,۳۷۵,۷۷۶	۸,۱۳۲,۰۱۲,۵۷۳	انبوه سازی املاک و مستغلات	
-	(۳,۵۶۹,۰۶۱)	۶۳,۶۷۵	۶۵,۰۷۶	۱۶,۱۷۵,۳۱۰	۱۲,۷۳۵,۰۰۰	محصولات شیمیایی	
-	(۴۵۸,۴۹۴)	۱۰,۳۷۵	۱۰,۹۷۷	۲,۵۱۲,۱۲۴	۲,۰۷۵,۰۰۰	مخابرات	
-	۱۵,۷۴۰	۴۷,۳۰۹	۵۰,۰۵۲	۹,۳۳۸,۷۸۴	۹,۴۶۱,۸۸۶	مواد و محصولات دارویی	
-	(۳۷,۰۰۴۱,۹۹۳)	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۸,۴۰۰	۱,۶۹۵,۳۸۳,۵۹۲	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم محصولات شیمیایی	
-	(۲۴,۹۶۱,۷۴۱)	۴۳۰,۸۷۵	۴۵۵,۸۶۶	۱۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۸۶,۱۷۵,۰۰۰	حق تقدم سرمایه گذاری ها	
(۱,۶۵۵,۸۴۰,۴۷۷)	-	-	-	-	-	سایر	
(۴,۸۶۰,۷۱۹,۱۱۹)	(۵,۷۰۴,۸۸۱,۱۲۸)	۲۲۳,۳۱۴,۴۵۹	۲۳۵,۴۲۹,۴۷۳	۴۹,۹۰۹,۰۲۸,۹۷۴	۴۴,۶۶۲,۸۹۱,۷۷۸	جمع	

۱۶- سود سهام

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۴					
جمع درآمد سود سهام متنزیل شده	جمع درآمد سود سهام متنزیل شده	هزینه متنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متنقل به سهم	تعداد سهام متنقله در تاریخ مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	مخابرات ایران
۳۴۵,۵۵۵,۷۵۰	-	-	-	۴۳۵	۷۹۴,۴۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	سرمایه گذاری سپه
۴,۳۰۸,۱۹۷	-	-	-	۴۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	توسعه صنایع بهشهر
۳۸۷,۷۸۵,۱۱۴	-	-	-	۷۵۰	۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۹۸,۹۰۶,۰۴۴	-	-	-	۲۸۳	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	رایان سایپا
۲۲,۹۴۵,۳۸۸	-	-	-	۳۷۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر
۹۴۹,۹۲۷,۳۲۰	-	-	-	۶۳۰	۱,۵۰۷,۸۲۱	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	ایران ترانسفو
۷,۶۶۳,۶۷۳	-	-	-	۲۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۳۵۵,۸۹۲,۳۴۷	-	-	-	۶۶۰	۴۴۳,۴۸۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	سرمایه گذاری سایپا
۷,۰۹۱,۶۸۱	-	-	-	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک تجارت
۴۶,۶۴۵,۷۱۶	-	-	-	۱۷۰	۳۱۴,۲۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۸۱۵,۲۹۳,۷۶۰	-	-	-	۱,۷۲۰	۴۷۴,۰۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	پتروشیمی پردیس - بوریس
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۳۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	ارتباطات سیار ایران
۵۰۱,۲۹۷,۶۶۸	-	-	-	۱۰,۸۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	پتروشیمی جم
۵۴۱,۷۱۱,۵۵۰	-	-	-	۳,۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	بانک دی
۶۷۳,۱۷۳,۶۵۳	-	-	-	۲۲۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	پتروشیمی زاگرس
-	۳,۱۷۴,۳۸۹	(۴۹۵,۷۱۱)	۳,۶۷۰,۰۰۰	۳,۶۷۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۱/۱۶	لیزینگ خودرو غدیر
-	۱۲۵,۰۱۳,۵۲۳	(۱۵,۵۸۳,۸۷۷)	۱۴,۰۵۹۷,۴۰۰	۲۰۰	۷۰,۲,۹۸۷	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	مخابرات ایران
-	۳۴۳,۹۳۴	(۵۶,۰۶۶)	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری خاورمی
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع	
۶,۰۶۶,۰۲۳,۷۰۸	۲۷۸,۵۳۱,۷۴۶	(۱۶,۱۳۵,۶۵۴)	۲۹۴,۶۶۷,۴۰۰				

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

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۴	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۳
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	-	۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷
سود سپرده بانکی	۸۴۱,۶۵۸,۱۸۹	۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰
	۸۴۱,۶۵۸,۱۸۹	۲,۱۵۶,۴۴۴,۳۲۷

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۴			
سود (زیان)	سود (زیان)	هزینه متنزیل	سود	نرخ	تعداد
۸۶۰,۵۱۵,۶۱۳	-	-	-	۲۰٪	-
۶۰,۶۸,۷۳۴	-	-	-	۲۰٪	-
۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷	-	-	-	-	-

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۴				
خالص سود	خالص سود	هزینه متنزیل سود سپرده	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰	۸۴۱,۶۵۸,۱۸۹	(۱,۶۴۴,۲۴۹)	۸۴۳,۳۰۲,۴۳۸	-	-	۱۳۹۲/۰۲/۲۴
۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰	۸۴۱,۶۵۸,۱۸۹	(۱,۶۴۴,۲۴۹)	۸۴۳,۳۰۲,۴۳۸	-	-	جمع

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سایر درآمدها
ریال	ریال	
۳۶,۲۳۲,۵۸۷	۳۸۶,۴۷۶,۵۹۱	
۳۶,۲۳۲,۵۸۷	۳۸۶,۴۷۶,۵۹۱	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	مدیر
ریال	ریال	متولی
۸۹۰,۳۳۶,۷۵۳	۵۰۳,۹۶۴,۲۸۸	هزینه کارمزد ضامن
۲۴۵,۷۳۷,۳۵۹	۱۳۷,۴۴۲,۶۲۳	حسابرس
۱,۰۵۵,۴۰۱,۲۲۷	۶۰۲,۰۸۹,۳۵۰	
۳۱,۷۹۶,۵۳۴	۳۱,۸۵۵,۴۹۶	
۲,۲۲۳,۲۷۱,۸۷۳	۱,۲۷۵,۳۵۱,۷۵۷	

۲۰- سایر هزینه ها :

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
ریال	ریال	استهلاک هزینه های تاسیس
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۲۷,۵۱۲,۶۵۳	استهلاک هزینه های نرم افزار
۴,۵۱۳,۱۰۵	۶,۵۱۶,۸۸۴	کارمزد خدمات بانکی
۱۲۳,۰۱۷,۶۷۶	۸۱,۱۱۳,۳۴۹	
۲,۲۶۸,۰۰۰	۴,۵۸۸,۰۰۰	
۱۷۹,۲۷۲,۸۶۶	۱۱۹,۷۳۰,۸۸۶	

۲۱- تعدیلات :

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	تعدیلات *
ریال	ریال	
۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵	۱۱,۵۱۸,۹۱۹,۳۷۱	
۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵	۱۱,۵۱۸,۹۱۹,۳۷۱	

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴

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	۲.۳۳%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۰.۵۸%

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	۱۸۰,۶۴۹,۴۸۸,۴۰۵	۱۵۸,۸۲۹,۰۴۳,۰۶۱	معاملات متعدد طی دوره	۳۱۳,۸۰۱,۹۵۵