



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 حسابرسی 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 ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی 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 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای سال مالی 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 ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاریها در مواردی 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.

۴ مهر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه‌فراهانی رهبین حسین شیخ‌سغلی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

سایداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۳۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱



مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ 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

۹-۱۵

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 ۱۳۹۴/۰۶/۱۶ 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 آگاه

آقای مهدی طحانی

امضاء



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۴



۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
داراییها :		
۲۴,۴۳۵,۲۱۲,۶۸۲	۳۴,۸۰۴,۸۶۴,۸۴۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲	۲,۵۳۳,۲۲۵,۸۴۷	۶ حسابهای دریافتنی
۱۳,۶۶۹,۲۱۹	۲۷,۲۷۵,۶۱۳	۷ سایر داراییها
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳	۸ موجودی نقد
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲	۹ جاری کارگزاران
۳۳,۸۱۵,۷۵۴,۹۹۰	۴۰,۷۲۰,۳۲۵,۳۴۶	جمع داراییها
بدهیها:		
۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴	۱,۶۲۶,۰۸۹,۵۰۰	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۱۴,۴۶۶,۴۹۰	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۱۵۵,۰۰۸,۵۳۱	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۲۸۱,۰۰۴,۶۸۹	۱,۷۹۵,۵۶۴,۵۲۱	جمع بدهیها
۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۲۵	۱۳ خالص داراییها
۳۳,۸۱۵,۷۵۴,۹۹۰	۴۰,۷۲۰,۳۲۵,۳۴۶	جمع بدهی و خالص داراییها
۱,۳۹۸,۲۵۱	۱,۵۱۹,۴۸۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
درآمدها :		
سود حاصل از فروش سهام	۱۴	ریال ۱,۳۷۲,۹۳۲,۲۹۴
زیان تحقق نیافته اوراق بهادار	۱۵	ریال (۵,۳۴۸,۸۹۴,۰۵۴)
سود سهام	۱۶	ریال ۲,۶۹۳,۴۸۵,۷۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	ریال ۱,۱۲۱,۴۳۴,۲۲۵
سایر درآمدها	۱۸	ریال ۶۶۴,۰۷۶,۷۸۳
جمع درآمدها		ریال ۵۰۳,۰۳۵,۰۱۷
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	ریال (۱,۹۴۷,۱۵۳,۰۷۳)
سایر هزینه ها	۲۰	ریال (۲۱۸,۷۳۲,۰۵۲)
جمع هزینه ها		ریال (۲,۱۶۵,۸۸۵,۱۲۵)
سود (زیان) خالص طی دوره / سال		ریال ۲,۷۱۱,۶۸۹,۹۲۶

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری		ریال
واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	۲۲,۵۵۳	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۸۴۵	۷۵,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴,۷۸۱)	(۵۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص (زیان) طی دوره	-	۲,۷۱۱,۶۸۹,۹۲۶
تعدیلات	-	۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۵,۶۱۷	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ تحت شماره ۲۲۶۲۵ 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



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 سه‌رودی 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 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 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 درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه نمونه مربوط و ده درصد (۰,۱) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۵۰ میلیون ریال)
کارمزد ضامن	سالانه بیست و پنج در هزار (۰,۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال



حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
بانکها و موسسات اعتباری:	۵,۰۰۵,۳۴۰,۴۴۰	۳,۹۷۶,۱۵۹,۹۲۵	۹,۷۶%	۵,۸۳۱,۳۷۱,۲۶۰
خودرو و ساخت قطعات:	۱۰,۶۴۸,۳۲۷,۵۹۲	۸,۷۸۱,۵۸۵,۵۷۳	۲۱,۵۷%	۹۶۳,۱۵۹,۰۵۰
مخابرات:	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۴۸۸,۶۹۰,۸۱۶
ماشین آلات و دستگاه های برقی:	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۵۵۸,۱۰۰,۴۵۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۷۹۲,۰۷۷,۷۹۳
کاشی و سرامیک:	۰	۰	۰,۰۰%	۴۲۵,۹۱۹,۷۵۵
سرمایه گذاریها:	۷,۴۳۳,۵۸۰,۳۱۳	۶,۶۷۰,۰۸۵,۰۵۰	۱۶,۳۸%	۲,۳۳۲,۷۴۶,۴۷۰
محصولات شیمیایی:	۶۴۸,۹۴۳,۳۱۰	۵۳۴,۱۰۴,۸۳۰	۱,۳۱%	۲,۶۴۲,۲۱۴,۳۸۷
فلزات اساسی:	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۴۲۹,۲۳۰,۴۰۰
سایر واسطه گریهای مالی:	۱,۷۷۴,۴۴۹,۲۴۱	۱,۵۸۲,۹۷۲,۸۳۵	۳,۸۹%	۳,۸۰۳,۶۴۳,۵۷۴
خدمات فنی و مهندسی:	۹۶۴,۶۶۵,۶۰۰	۸۹۹,۴۰۸,۸۶۰	۲,۲۱%	۲,۱۶۸,۰۵۸,۷۲۵
انبوه سازی املاک و مستغلات:	۷,۷۹۶,۱۰۸,۵۹۰	۶,۷۷۴,۸۲۲,۴۷۰	۱۶,۶۴%	۰
ساخت محصولات فلزی:	۶۳۴,۷۰۶,۶۵۴	۶۴۳,۱۱۳,۵۵۸	۱,۵۸%	۰
ماشین آلات و تجهیزات:	۲,۴۶۳,۵۷۳,۸۷۵	۲,۱۶۷,۴۶۴,۹۰۰	۵,۳۲%	۰
بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی:	۳,۴۰۰,۴۳۸,۸۸۲	۲,۷۷۵,۱۴۶,۸۴۰	۶,۸۲%	۰
جمع کل	۴۰,۷۷۰,۱۳۴,۴۹۷	۳۴,۸۰۴,۸۶۴,۸۴۱	۸۵,۴۷%	۲۴,۴۲۵,۲۱۲,۶۸۲
				۷۲,۲۶%





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

نرخ تنزیل	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲.۵	۲۹,۱۸۷,۶۷۴	۲۹,۴۹۳,۵۴۵	۱۰,۲۷۵,۶۶۴	۱۰,۳۸۳,۳۴۷
۲۵.۰	۲,۶۸۰,۲۱۶,۹۶۸	۳,۰۳۲,۲۱۷,۷۱۰	۲,۵۲۲,۹۵۰,۱۸۳	۲,۸۷۸,۲۸۱,۸۷۷
	۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰	۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰	.	.
	۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲	۳,۲۶۳,۷۵۸,۵۳۵	۲,۵۳۳,۲۲۵,۸۴۷	۲,۸۸۸,۶۶۵,۲۲۴

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتنی

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

۷- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
	ارزش دفتری	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۴۸۶,۸۹۵	۱۱,۶۴۲,۹۷۴	(۹,۳۹۳,۲۸۱)	۲۱,۰۳۶,۲۵۵	۹,۴۸۶,۸۹۵
۴,۱۸۲,۳۲۴	۱۵,۶۳۲,۶۳۹	(۱۵۵,۹۴۹,۶۸۵)	۱۷۱,۵۸۲,۳۲۴	۴,۱۸۲,۳۲۴
.	.	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳,۶۶۹,۲۱۹	۲۷,۲۷۵,۶۱۳	(۱۷۱,۳۴۲,۹۶۶)	۱۹۸,۶۱۸,۵۷۹	۱۳,۶۶۹,۲۱۹

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳

موجودی ریالی به شماره ۵-۷۱۱۹-۸۱ نزد بانک پارسیان شعبه میردامادغربی

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام





۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰۴,۷۵۶,۵۳۰	۷۶۶,۳۴۷,۰۵۶	مدیر صندوق
۱,۰۵۵,۴۰۱,۲۲۷	۷۱۲,۸۵۱,۵۹۳	ضامن صندوق
۱۰۷,۰۶۳,۴۶۳	۸۳,۴۶۶,۹۰۱	متولی
۱۵,۸۹۶,۵۳۴	۳۷,۸۷۷,۳۵۰	حق الزحمه حسابرس
.	۲۵,۵۴۶,۶۰۰	مدیر ثبت
۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴	۱,۶۲۶,۰۸۹,۵۰۰	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۱۴,۴۶۴,۴۷۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال
.	۲۰۲۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۱۴,۴۶۶,۴۹۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۹۰,۹۴۳,۱۷۱	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۶۴,۰۶۵,۳۶۰	بدهی بابت امور صندوق
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۱۵۵,۰۰۸,۵۳۱	



۱۳- خالص دارایی ها :

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۴,۶۱۷	۳۷,۴۰۵,۲۷۱,۸۲۵	۲۱,۵۵۳	۳۰,۱۳۶,۴۹۹,۳۰۱
۱,۰۰۰	۱,۵۱۹,۴۸۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۹۸,۲۵۱,۰۰۰
۲۵,۶۱۷	۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۲۵	۲۲,۵۵۳	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود حاصل از فروش سهام :

پادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷	۱,۲۴۳,۰۳۳,۹۶۰
۱۴-۲	۶۹۴,۵۵۰,۱۳۷	۷۳۳,۲۱۹,۲۰۲
	۱,۳۷۲,۹۳۲,۲۹۴	۱,۹۷۶,۲۵۳,۱۶۲

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

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

سال مالی ۱۳۹۴ و ۲۰۲۰
منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

نام صنعت	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مغایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایرانیزشکی، اینگی و اندازه گیری	۳,۷۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۸۳,۹۱۰,۲۱۱	۱۹,۳۲۱,۴۰۰	۱۸,۸۳۸,۲۴۹	(۵۲,۹۳۰,۳۶۰)	-
استخراج کانی های فلزی	۷۷۷,۸۸۳,۸۹۳	۵۵۲,۴۱۹,۰۳۰	۳,۹۵۶,۳۰۶	۳,۷۳۹,۴۲۰	(۱۱۱,۲۴۰,۸۶۳)	-
استخراج نفت گاز و خدمات جنس جز اکتشاف	۲,۴۴۰,۱۹۱,۵۶۸	۲,۴۴۲,۹۳۱,۵۷۶	۱۲,۸۰۲,۸۵۸	۵۲,۳۵۶,۲۲۴	(۱,۳۴۸,۰۴۸,۴۵۲)	-
انرژی سازی، املاک و مستغلات	۱۵,۶۳۵,۵۷۶,۶۸۳	۱۵,۱۴۳,۸۸۳,۸۳۳	۸۱,۸۶۶,۵۴۶	۷۸,۱۷۷,۸۷۲	۳۲۱,۶۴۷,۴۴۲	۲۸۴,۳۶۹,۷۷۹
بانکها و موسسات اعتباری	۴۷,۷۷۷,۹۶۶,۵۹۸	۴۶,۸۷۳,۵۵۲,۱۶۲	۲۴۹,۲۵۲,۲۸۷	۲۴۸,۵۸۹,۷۵۲	۲۵۶,۲۷۰,۳۰۱	۱۹۹,۸۲۵,۲۹۴
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳,۶۴۱,۱۶۱,۸۸۶	۳,۶۰۳,۸۶۹,۰۴۹	۱۹,۲۶۱,۷۳۶	۱۸,۲۰۵,۸۰۷	۱۹۹,۸۲۵,۲۹۴	-
پیمانکاران صنعتی	۱۰,۲۸۹,۶۸۸,۹۸۰	۱,۱۷۱,۰۲۴,۴۷۰	۵,۲۵۷,۰۱۰	۵,۱۴۳,۸۶۶	(۱۵۲,۶۵۶,۴۴۶)	-
حمل و نقل، ایبارداری و ارتباطات	۱۴,۴۹۰,۵۰۹,۶۰۹	۱۴,۰۰۲,۱۱۷,۰۷۹	۷۵,۹۲۷,۳۸۰	۷۲,۲۵۲,۵۴۹	۳۳۹,۰۱۲,۶۰۱	۲۸,۳۲۵,۵۱۷
خدمات فنی و مهندسی	۷,۶۰۸,۹۲۷,۵۴۱	۷,۰۴۴,۲۴۹,۳۴۰	۴۰,۲۵۱,۲۲۲	۳۸,۰۴۴,۶۳۸	۴۸۶,۳۴۲,۳۴۱	(۵۳۹,۱۵۷,۵۵۴)
خرده فروشی به استثناء وسایل موتوری	۳۲۵,۶۸۰,۰۰۰	۳۱۱,۶۵۰,۲۵۲	۱,۶۶۴,۲۲۶	۱,۶۴۸,۴۰۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	-
خودرو و ساخت قطعات	۳۸,۸۲۳,۳۸۱,۸۹۳	۳۹,۴۶۰,۸۲۹,۷۹۶	۲۰,۵۳۷,۳۵۷	۱۹۴,۱۱۱,۹۰۷	(۱۰,۴۷۳,۳۰۰,۳۶۷)	۳,۴۴۶,۶۴۲,۷۰۷
رأبانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۵۰,۲۷۹,۳۸۲	۱۵۰,۲۷۹,۳۸۲	۷,۶۷۹,۲۶۰	۷,۵۱۳,۹۵۱	(۱۹,۵۱۲,۲۹۹)	۱۲,۱۶۵,۵۴۶
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۳۳۸,۴۹۰,۵۴۹	۹,۸۷۰,۳۲۹,۱۰۰	۵۲,۱۰۳,۶۲۵	۵۰,۱۹۲,۳۵۷	۶۴,۵۵۶,۳۶۷	(۱۸۳,۲۱۶,۵۵۴)
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۷۷,۹۰۳,۳۷۵	۴۷۹,۸۶۴,۴۰۴	۲,۵۲۸,۱۰۹	۲,۳۸۹,۵۱۷	(۱۶,۸۷۸,۶۵۵)	-
سایر واسطه گری های مالی	۱۲,۷۰۲,۹۰۹,۳۷۷	۱۲,۹۲۳,۱۵۵,۳۲۵	۶۷,۱۴۷,۷۱۲	۶۳,۵۱۴,۳۲۹	۱,۱۸۰,۱۵۳,۹۹۳	۴۷۵,۳۵۹,۴۲۰
سرمایه گذاریها	۱۲,۴۷۹,۸۳۰,۳۲۵	۱۲,۴۳۸,۹۱۳,۲۴۳	۶۶,۰۱۸,۴۴۲	۶۴,۳۸۴,۱۴۹	(۹۰,۴۸۴,۳۱۱)	۷۰,۵۴۸
سیمان، آهک و گچ	۱,۲۱۰,۷۳۶,۲۰۹	۱,۱۸۷,۵۲۶,۳۱۹	۶,۶۰۴,۷۹۲	۶,۵۳۳,۶۸۱	۱۰,۷۳۱,۴۱۷	۱۰,۹۴۶,۱۸۴,۲۹۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴,۹۵۸,۳۸۲,۴۵۴	۶,۳۱۲,۳۵۴,۴۲۰	۲۶,۳۲۹,۸۴۹	۲۴,۷۹۱,۲۲۲	(۱۴,۰۴۹۱۱,۲۴۷)	۱,۴۰۵,۱۲۲,۵۴۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۶۱۶,۰۹۶,۶۱۸	۳,۴۳۸,۸۸۱,۰۹۱	۱۸,۸۸۹,۱۵۴	۱۸,۰۸۰,۴۸۱	۲۴۰,۱۴۵,۸۱۷	۹۱,۷۱۶,۴۲۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۴۱۷,۴۲۴,۳۱۸	۹,۴۵۵,۴۴۰,۹۱۱	۴۹,۸۱۸,۴۳۴	۴۷,۰۸۷,۳۷۴	(۲۴,۸۷۱,۳۰۱)	(۱,۱۶۷,۱۵۲,۳۸۱)
فلزات اساسی	۵,۷۱۸,۹۷۱,۱۴۰	۵,۴۱۳,۱۷۸,۳۵۱	۲۹,۶۷۳,۰۵۱	۲۸,۵۹۴,۸۵۷	۴۴۷,۵۲۵,۳۲۱	۴۱۴,۲۴۳,۱۸۷
کاشی و سرامیک	۴۲۰,۴۴۹,۲۰۴	۴۲۵,۹۱۹,۷۵۶	۲,۲۲۴,۱۷۹	۲,۱۰۲,۴۸۸	(۹,۷۶۶,۴۷۹)	۱۲,۰۸۸,۱۸۷
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶,۲۷۰,۳۸۸,۸۹۶	۵,۹۱۳,۲۰۲,۰۲۶	۳۳,۱۶۹,۸۳۱	۳۱,۳۵۱,۴۴۳	۲۴۳,۵۵۵,۵۴۶	۶,۳۵۵,۵۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۹۹۴,۵۴۶,۶۲۲	۳,۹۳۶,۰۷۶,۰۶۳	۲۱,۱۳۱,۱۴۸	۱۹,۹۷۲,۷۲۹	۱۷,۳۶۶,۶۸۲	(۹,۸۷۱,۹۷۹)
محصولات شیمیایی	۴,۶۰۰,۳۹۰,۱۴۶	۴,۸۲۰,۰۱۹,۹۳۴	۲۳,۷۴۲,۵۶۲	۲۳,۰۱۴,۵۹۹	(۲۶۶,۲۲۳,۷۰۰)	۲,۲۸۲,۰۰۱,۳۵۲
محصولات غذایی و آسانپدنی به جز قند و شکر	۱,۸۳۶,۳۴۶,۳۳۸	۱,۷۹۳,۰۷۷,۲۴۴	۹,۷۱۴,۲۴۴	۹,۱۸۲,۱۸۲	۲۵,۴۶۱,۶۱۸	-
معابرات	۱,۲۳۶,۱۶۶,۸۲۹	۱,۴۹۱,۲۰۲,۹۵۸	۷,۶۰۹,۰۰۶	۷,۱۸۰,۷۳۳	(۶,۸۴۵,۸۶۸)	(۲,۸۷۱,۴۱۴,۴۴۵)
مواد و محصولات دارویی	۷۹۶,۰۷۵,۶۵۸	۷۸۳,۸۱۱,۷۴۹	۴,۲۰۰,۶۵۸	۳,۹۷۰,۴۷۹	۲,۰۰۹,۸۷۲	-
هتل و رستوران	۱,۵۶۶,۱۹۳,۳۴۰	۱,۳۷۹,۳۴۴,۳۱۸	۸,۰۰۳,۱۴۳	۷,۸۳۰,۸۶۹	۱۷۱,۰۳۴,۹۱۰	-
سایر	-	-	-	-	-	۳۷۷,۷۹۰,۱۹۸
جمع	۲۱۹,۴۵۵,۸۱۱,۲۸۱	۲۱۶,۳۱۸,۴۰۳,۰۸۱	۱,۱۵۲,۷۹۷,۰۷۴	۱,۰۹۶,۲۲۸,۹۶۹	۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷	۱,۲۴۳,۳۲۲,۹۶۰

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

سال مالی ۱۳۹۴ و ۲۰۲۰
منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

نام صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مغایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر واسطه گری های مالی	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۶۶۱,۸۷۲	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۷۵۵	۵,۷۸۳,۳۱۳	(۱۹۹,۲۴۰,۱۹۴)	-
سرمایه گذاریها	۲۲۵,۰۰۰	۹۷,۷۴۲,۴۲۰	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۱۷,۰۵۸	۴۸۸,۷۱۲	(۱۳,۵۱۳,۳۵۰)	-
انرژی سازی، املاک و مستغلات	۷۸۹۹۷۰	۴۴۵,۵۰۴,۲۸۷	۵۵۴,۵۶۴,۲۸۳	۲,۲۲۴,۵۰۳	۲,۲۲۷,۵۲۲	(۱۱۳,۶۱۲,۰۲۱)	-
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۷۴۰۰۰	۱,۷۸۲,۷۲۶,۰۰۰	۷۵۰,۸۷۲,۵۵۵	۹,۱۱۴,۸۴۰	۸,۹۱۸,۶۳۰	۱۰,۱۴۸,۱۸۸,۹۳۵	-
فلزات اساسی	۱۵۳۹۸۷	۲۲۷,۹۰۰,۱۴۶	۲۱۹,۴۵۹,۵۶۲	۱,۲۰۵,۶۰۰	۱,۱۲۹,۵۰۷	۶۰,۹۶۶,۷۶۷	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲
جمع	۴,۲۴۲,۹۵۷	۳,۷۱۱,۵۳۶,۰۱۷	۳,۹۷۹,۱۴۷,۴۴۰	۱۹,۲۸۰,۷۵۶	۱۸,۵۵۷,۶۸۴	۶۹۴,۵۵۰,۱۳۷	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲



۱۵- سود و زیان تحقق نیافتہ اوراق بہادار،

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲	
افزایش بازار	افزایش دفتری	کامرد	مهاجرت
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۳۳,۴۴۰	۲۱,۳۵۳,۵۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۸۳۲,۸۸۷,۵۵۶	۱۰,۵۷۵,۲۱۸,۹۲۲	۴۶,۹۲۷,۵۷۵	۴۴,۳۶۱,۲۴۸
-	-	-	-
-	-	-	-
۹۰۸,۷۶۰,۰۰۰	۹۶۴,۶۶۵,۰۰۰	۴۸۰,۷۳۴۰	۴,۵۲۳,۸۰۰
۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۸۰۶,۶۵۱	۳,۳۲۷,۴۴۲	۳,۴۴۰,۰۰۰
۶,۷۲۹,۳۴۳,۴۴۲	۶,۹۱۵,۹۶۵,۲۴۰	۲۳,۶۲۷,۹۲۹	۲۴,۶۲۷,۹۲۹
۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۵۲۳,۸۷۵	۱,۵۵۵,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
۱,۵۹۹,۳۴۰,۸۸۰	۱,۷۲۹,۶۲۸,۵۴۱	۸,۴۸۰,۳۴۰	۷,۹۷۰,۳۵۵
۶,۳۷۱,۷۴۲,۸۸۰	۷,۳۳۱,۸۸۷,۴۶۶	۲۳,۳۷۱,۸۸۰	۲۳,۳۵۵,۸۶۴
۵۲۹,۶۵۲,۸۱۰	۶۲۹,۴۴۳,۴۱۰	۲,۵۵۴,۷۸۰	۲,۴۷۸,۹۲۹
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۳,۴۳۰	۱۴,۴۳۰,۰۰۰
۱۷۸,۳۶۱,۳۶۰	۱۷۲,۰۱۱,۵۴۵	۸۹۱,۴۰۶	۸۹۱,۴۰۶
۱۹۵,۷۲۹,۳۷۵	۲۴۰,۹۰۹,۳۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۶۴۷
۳۵,۱۶۶,۳۲۳,۷۲۲	۴۰,۱۵۲,۷۵۸,۸۷۷	۱۵۵,۹۳۵,۷۲۴	۱۷۵,۸۳۲,۱۶۸
۴۰,۸۴۰,۳۱۹,۱۶۵	۴۰,۸۴۰,۳۱۹,۱۶۵	۴۰,۸۴۰,۳۱۹,۱۶۵	۴۰,۸۴۰,۳۱۹,۱۶۵

بانکها و موسسات اعتباری
 ضروری و ساخت قطعات
 سایر رابطه گری های مالی
 استخراج گری های مالی
 خدمات فنی و مهندسی
 ماشین آلات و تجهیزات
 ساخت محصولات فلزی
 سرمایه گذاری ها
 ماشین آلات و تجهیزات
 سایر رابطه گری های مالی
 سایر سازه ها و مستقات
 محصولات تسمیه ای
 بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تأمین اجتماعی
 سایر - شرکت های خدماتی و خدماتی خدمات عمومی
 سایر - سرمایه گذاری های مشترک و وابسته و سود
 سایر

١٦- سود سهام

[illegible]

نام شرکت

معلومات ایران

سرمایه گذاری سپه

موسسه منابع پهنه‌نظر

پدرت پور، راه پهنه‌نظر ایران

ایران سپه

سرمایه گذاری غیر

ترانسو

دیوار کار گه‌نظر

سرمایه گذاری سپه

تجارت

کنسرت، و کار پاریس

پوشش پرسی، پرسی

ایران سپه

ایران سپه

جم

پوشش

ایران سپه

پوشش

پاریس

سرمایه گذاری پرسی

مدل و کار نو

منابع آزاد آب

سرمایه گذاری ملی

روشنی پرسی

صادرات ایران

پیدا

پارس کار

سرمایه گذاری پرسی

۱۷ - سود اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب،

سود اوراق بھادری ما درآمد ثابت پا علی الحساب بہ شرح ذیل است:

پایه داشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱ و ۲۰۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱.۱۴۱.۳۴۴.۲۴۵	۸۶۶.۵۸۴.۴۲۷
۱۷-۲	۱.۱۲۱.۴۴۴.۲۴۵	۱.۲۸۹.۸۵۹.۹۸۰
		۲.۱۵۶.۴۴۴.۳۷۷

سود لورای مشارکت
سود سپرده بانکی

۱-۱۷ - سود اوراق مشارکت،

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

نوع	مرد	مهره/فرزندان	مرد (زنان)	مرد (زنان)
۴-۲	۰	۰	۰	۰
۴-۲	۰	۰	۰	۰
۸۶۶,۵۸۲,۴۲۷	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت اجاره راپتل
اوراق مشارکت بحث

۲-۱۷ - سود سپرده بانکی؛

برزی مالی سال منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱				
تاریخ سرمبایه گفتاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسیس	هزینه تشریف بود سربرده	شخص سود
		ریالی	ریالی	ریالی
۱۳۹۴-۲/۲۲	-	-	۱,۱۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۵۹۹,۹۸۰
			(۱,۳۷۰,۷۷۸)	۱,۱۲۱,۳۲۴,۲۲۵
			۱,۱۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۵۹۹,۹۸۰
			(۱,۴۷۰,۷۷۸)	۱,۱۲۱,۳۲۴,۲۲۵

سپردہ کوٹاہ مدت نزد بانک پارسیان





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۳۰,۹۴۲,۴۶۱	.
۳۴۴,۶۱۷,۱۹۰	.
(۱۱,۴۸۲,۸۶۸)	۳۶,۲۳۲,۵۸۷
۶۶۴,۰۷۶,۷۸۳	۳۶,۲۳۲,۵۸۷

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۶۶,۳۴۷,۰۵۶	۸۹۰,۳۳۶,۷۵۳
۲۰۷,۱۶۵,۲۶۲	۲۴۵,۷۳۷,۳۵۹
۹۱۹,۷۳۷,۶۴۵	۱۰۰۵,۴۰۱,۲۲۷
۵۳,۹۰۳,۱۱۰	۳۱,۷۹۶,۵۳۴
۱,۹۴۷,۱۵۳,۰۷۳	۲,۲۲۳,۲۷۱,۸۷۳

۲۰- سایر هزینه ها :

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۱,۴۶۹,۰۸۶	۴۹,۴۷۴,۰۸۵
۹,۳۹۳,۲۸۱	۴,۵۱۳,۱۰۵
۱۵۵,۹۴۹,۶۸۵	۱۲۳,۰۱۷,۶۷۶
۵,۹۲۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۱۸,۷۳۲,۰۵۲	۱۷۹,۲۷۲,۸۶۶

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

۲۱- تعدیلات :

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸	۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵
۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸	۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵

تعدیلات *

* تعدیلات 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.





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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

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	۳.۱۲٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۰.۷۸٪

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	مانده طلب (بدهی)- ریال
		خرید (ریال)	فروش (ریال)
شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	۲۳۴,۸۱۶,۰۹۶,۷۱۰	۲۲۰,۶۷۰,۴۸۲,۸۱۵
			۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲

