



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۴

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	۳.۶۷%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۰.۹۲%

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	۹۸,۱۳۸,۰۵۸,۱۰۳	۹۶,۸۳۶,۱۹۳,۹۹۸	(۶,۷۲۶,۵۲۱,۷۲۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۳۰,۹۴۲,۴۶۱	.	۲۱۹,۶۰۱,۸۵۵
۳۴۴,۶۱۷,۱۹۰	.	۱,۴۶۹,۶۶۰
(۱۱,۴۸۲,۸۶۸)	۳۴۳,۷۱۲,۷۳۷	۳۰۰,۷۲۲,۳۵۵
۶۶۴,۰۷۶,۷۸۳	۳۴۳,۷۱۲,۷۳۷	۵۲۱,۷۹۳,۸۷۰

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۶۶,۳۴۷,۰۵۶	۲۷۶,۲۲۵,۷۱۸	۳۱۸,۷۸۰,۳۹۳
۲۰۷,۱۶۵,۲۶۲	۷۶,۸۸۰,۲۹۰	۹۱,۰۶۵,۰۲۲
۹۱۹,۷۳۷,۶۴۵	۳۲۸,۳۲۴,۲۷۰	۳۸۲,۹۷۲,۸۵۴
۵۳,۹۰۳,۱۱۰	۱۶,۰۲۵,۷۶۰	۲۷,۰۲۵,۸۳۴
۱,۹۴۷,۱۵۳,۰۷۳	۶۹۷,۴۵۶,۰۳۸	۸۱۹,۸۴۴,۱۰۳

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر
 متولی
 هزینه کارمزد ضامن
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۱,۴۶۹,۰۸۶	۱۵,۳۸۹,۹۲۸	۱۰,۵۵۰,۹۶۸
۹,۳۹۳,۲۸۱	۳,۷۰۲,۳۴۵	۵,۵۹۸,۱۴۹
۱۵۵,۹۴۹,۶۸۵	۵۴,۱۸۷,۳۵۹	۱۱۱,۴۷۵,۴۶۲
۵,۹۲۰,۰۰۰	۳,۰۷۱,۰۰۰	۱,۴۰۶,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۱۸,۷۳۲,۰۵۲	۷۶,۳۵۰,۶۳۲	۱۲۹,۰۳۰,۵۷۹

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

۲۱- تعدیلات :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)	(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)
۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)	(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)

* 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 .

۱۵ - سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۷,۵۴۲,۴۱۸)	(۷۷,۷۰۰,۹۰۸)	(۳۸۴۲,۲۸۱)	۱۵۴,۵۸۸,۲۱۲	۲۴۲,۲۲۷	۸۷,۷۹۸,۰۰۰
(۱,۰۰۲,۱۸۰,۵۱۵)	(۱۷۸,۸۴۲,۴۳۵)	۳۴۲,۵۲۹,۶۷۰	۱۱,۶۶۷,۷۶۶	۱۲,۳۲۳,۱۱۹	۲,۳۹۲,۵۸۵,۲۸۶
(۵۲۵,۲۳۰,۴۴۲)	(۴۶,۴۷۱,۷۳۵)	۲۱۲,۵۵۱,۶۵۷	۸,۰۳۲,۷۶۷	۸,۳۹۶,۰۲۷	۶,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۷۴۳,۷۳۳,۱۱۹)	(۱,۳۲,۳۷۸,۷۱۳)	۱,۸۰۵,۲۲۲,۲۹۷	۵۲,۹۱۲,۲۹۲	۵۷,۱۳۲,۵۵۱	۱,۰۷۹,۳۷۸,۳۹۲
(۵۵,۲۵۶,۷۴۰)	-	-	-	-	-
-	-	(۱۴,۳۳۳,۹۴۴)	۲,۶۲۸,۰۰۰	۲,۷۸۰,۲۲۴	۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰
-	-	۳۸,۰۱۶,۵۲۱	۲,۰۶۶,۰۰۰	۲۱,۸۴۲,۵۱۲	۲,۱۳۲,۸۰۰,۰۰۰
(۲۳۵,۸۸۰,۲۷۰)	-	۱,۰۰۰,۸۸۳,۰۴۸	۹,۹۸۵,۳۲۶	۱۰,۵۶۲,۵۹۱	۱,۹۹۷,۸۷۳,۳۳۹
۸,۴۰۹,۰۰۰	(۳۳,۷۳۳,۳۸۵)	-	-	-	-
(۱۶۵,۷۳۴,۶۸۶)	۵۰,۵۹۹,۶۹۵	-	-	-	-
-	-	(۳۸,۳۹۶,۳۴۱)	۱۹,۳۸۶,۳۲۹	۱۹,۸۸۶,۳۲۹	۳,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۸,۳۷۹,۰۴۳)	۱۲,۹۲۵,۰۰۰	۱۵,۷۹۰,۶۵۰	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۷,۸۸۹,۶۳۷)	۱۷,۷۰۰,۸۵۷	۱۲,۶۸۸,۲۰۰	۱۲,۱۰۶,۶۳۲	۲,۳۹۹,۶۶۰,۰۰۰
-	(۵۹,۸۳۰,۸۴۰)	۱۹,۶۸۲,۲۶۸	۱,۸۳۹,۷۵۰	۱,۹۶۶,۲۵۶	۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶۱,۰۰۰,۸۹۷)	-	-	-	-	-
-	(۵۲۱,۶۸۲,۳۵۰)	-	-	-	-
-	-	۵۱,۹۰۶,۵۲۰	۱,۰۳۵,۰۰۰	۱,۰۹۹,۸۱۰	۳,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۴,۸۳۸,۳۸۰)	-	-	-	-	-
(۱۳۷,۱۵۸,۸۴۴)	-	(۱۰,۵۵۹,۶۶۴)	۲۳۵,۲۵۴	۲۳۶,۶۰۹	۸۵,۰۰۰,۷۵۰
-	-	۱۰,۰۰۹,۷۶۶	۳,۸۱۸,۵۰۰	۴,۰۳۹,۹۷۲	۷۲۲,۷۰۰,۰۰۰
(۹۶,۵۵۰,۹۲۰)	-	۲۱,۶۶۵,۱۵۰	۱,۵۱۷,۰۰۰	۱,۵۵۰,۳۲۴	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۹,۵۵۶,۰۴۴)	-	-	-	-
(۵,۳۳۸,۸۹۴,۰۵۴)	(۳,۳۷۱,۵۹۱,۴۹۶)	۴,۳۲۱,۴۲۱,۰۳۶	۲۱۲,۰۷۶,۳۰۷	۲۲۲,۴۱۸,۱۶۸	۳۷,۶۵۸,۳۶۵,۷۸۵

استخراج کالاهای فیزی
 استخراج نفت گاز و خدمات حساس جز گشتاف
 ترمو سازی، لولاب و مسجلات
 بانکها و موسسات اعتباری
 بیمه و صندوق بازنشستگی بجز نامین اعتباری
 خودرو و ساخت قطعات
 خدمات فنی و مهندسی
 رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
 ساخت محصولات فلزی
 سرمایه گذاری‌ها
 سایر محصولات فلزی
 سایر واسطه‌گری‌های مالی
 عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
 فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
 فرات اساسی
 ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
 ماشین‌آلات و تجهیزات
 حمل و نقل بین‌المللی (ارباب‌ت)
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 محصولات نساجی
 ح‌سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
 ح - صنایع پتروشیمی
 ح - سرمایه‌گذاری مسکن سنندج شرق
 ح - بانک ملت تهران
 ح - تیردیسیم جیم
 جمع

۱۶ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
جمع درآمد سود سهام توزیع شده	جمع درآمد سود سهام توزیع نشده	جمع درآمد سود سهام توزیع شده	جمع درآمد سود سهام توزیع نشده	سود متعلق به سهام	تعداد سهام منتهی در تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۸۴۲	-	-	-	-	۱,۰۰۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۵۰۰
۲۵۲,۳۷۲,۷۹۲	-	-	-	-	۴,۶۰۰,۷۲۸
۸۸,۴۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸۸۲,۹۰۰
۲,۳۵۹,۳۷۲	-	-	-	-	۱,۰۰۰
۵,۰۱۱,۰۵۷	-	-	-	-	۱۰,۱۹۲,۵
۳۲,۸۴۲,۶۳۲	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۶۶
۲۶۷,۷۲۰,۴۶۰	-	-	-	-	۱,۰۱۲,۲۷۹
۲۱,۶۷۵,۷۱۰	-	-	-	-	۸,۰۹۳,۷
۱,۲۰۹,۸۲۶,۵۵۵	-	-	-	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۹۶۲	-	-	-	-	۱,۰۰۰
۱۳۲,۵۱۹,۱۷۶	-	-	-	-	۷,۰۲۸,۸۷
۷۸,۵۲۱,۵۲۲	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۲۷,۱۱۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۲,۷۲۰,۸۰۶	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۰۷,۵۹۵	-	-	-	۱۳,۳۲۰,۷۲۷
-	-	۱۰,۰۷۶,۶۶۰	۱۳,۶۲۲,۹۲۹	۱۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۵,۶۰۳,۵۱۷	۶,۴۰۰,۳۳۲	۵۲,۰۰۰,۶۷۵	۲۷۷
-	-	۲۵,۸۳۷,۰۷۴	۵۹,۶۶۶,۰۰۰	۵۱۷,۹۸۳,۳۸۰	۲۵۱
-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
-	-	۱۶,۶۲۷,۵۰۴	۲۲,۲۱۶,۰۹۶	۱۸۶,۰۵۳,۰۰۰	۲۰۰
۲,۶۲۳,۳۸۵,۷۶۹	۱۳۸,۶۰۷,۵۹۵	۸۱۹,۴۴۰,۹۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۸,۴۴۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۷۲۷

۱۷ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پایان‌دست	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰۱	۴۱۳,۹۷۳,۰۴۹	۵۱۲,۵۵۳,۰۰۰	۱,۱۲۱,۳۳۳,۳۳۵	۴۱۳,۹۷۳,۰۴۹
سود سپرده بانکی				

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تزیین سود سپرده	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۴۱۳,۹۷۳,۰۴۹	(۱۶۸,۵۲۸)	۲۴۵,۴۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۴۴۵,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۲/۲۲	-	۴۱۳,۹۷۳,۰۴۹	(۱۶۸,۵۲۸)	۲۴۵,۴۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۴۴۵,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان	-	-	-	-	-
جمع	-	۸۲۷,۹۴۶,۰۹۸	(۳۳۷,۰۵۶)	۴۹۰,۸۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۸۹۰,۰۰۰

۱۳- خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷,۴۰۵,۲۷۱,۸۰۱	۲۴,۶۱۷	۳۷,۷۶۶,۶۳۱,۴۷۴	۲۰,۸۱۶
۱,۵۱۹,۴۸۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۱۴,۳۰۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۰۱	۲۵,۶۱۷	۳۹,۵۸۰,۹۳۹,۴۷۴	۲۱,۸۱۶

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود حاصل از فروش سهام :

پایداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۱,۹۱۲,۴۷۵,۹۶۱	۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷
سود حاصل از فروش حق تقدم	۱۴-۲	(۳۶۰,۵۵۹,۱۰۴)	۶۹۴,۵۵۰,۱۳۷
		۱,۵۵۱,۹۱۶,۸۵۷	۱,۳۷۲,۸۲۲,۹۹۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۶۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰
۶,۲۱۴,۲۶۰,۳۲۸	۶,۲۱۴,۲۶۰,۳۲۸	۹,۰۵۶,۵۹۳,۳۱۰	۹,۰۵۶,۵۹۳,۳۱۰
۸,۲۵۰,۱۹۲,۵۸۷	۸,۲۵۰,۱۹۲,۵۸۷	۵۸,۱۹۷,۸۵۸	۵۸,۱۹۷,۸۵۸
۲,۷۵۶,۱۰۶,۴۷۸	۲,۷۵۶,۱۰۶,۴۷۸	۱۰۵,۲۶۵,۳۴۶	۱۰۵,۲۶۵,۳۴۶
۶,۶۲۱,۱۳۴,۵۰۰	۶,۶۲۱,۱۳۴,۵۰۰	۳۳۹,۰۱۲,۶۰۱	۳۳۹,۰۱۲,۶۰۱
۱,۷۱۵,۷۱۰,۸۴۹	۱,۷۱۵,۷۱۰,۸۴۹	۳۸۶,۳۹۲,۳۳۱	۳۸۶,۳۹۲,۳۳۱
۱۷,۰۰۶,۵۱۱,۳۳۱	۱۷,۰۰۶,۵۱۱,۳۳۱	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۱۵۳,۲۷۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۷۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۳۷۶,۹۶۰,۵۰۷	۳۷۶,۹۶۰,۵۰۷	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۳,۶۵۵,۶۹۷,۹۷۰	۳,۶۵۵,۶۹۷,۹۷۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۹,۲۳۵,۶۵۵,۳۵۰	۹,۲۳۵,۶۵۵,۳۵۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۹۶۴,۶۳۷,۵۲۹	۹۶۴,۶۳۷,۵۲۹	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۲,۲۵۷,۵۵۵,۷۶۲	۲,۲۵۷,۵۵۵,۷۶۲	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۱,۸۷۴,۲۵۵,۲۷۶	۱,۸۷۴,۲۵۵,۲۷۶	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۱,۸۱۲,۶۶۰,۷۶۵	۱,۸۱۲,۶۶۰,۷۶۵	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۱,۲۷۲,۸۸۷,۱۵۲	۱,۲۷۲,۸۸۷,۱۵۲	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۷,۹۱۸,۳۱۲,۰۳۳	۷,۹۱۸,۳۱۲,۰۳۳	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۵,۵۲۳,۹۹۷,۸۷۲	۵,۵۲۳,۹۹۷,۸۷۲	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۲,۳۵۳,۶۲۴,۵۹۶	۲,۳۵۳,۶۲۴,۵۹۶	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۱,۴۱۶,۲۵۵,۳۸۱	۱,۴۱۶,۲۵۵,۳۸۱	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۱,۰۶۷,۰۹۹,۲۲۰	۱,۰۶۷,۰۹۹,۲۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۴۹۸,۸۹۲,۶۰۶	۴۹۸,۸۹۲,۶۰۶	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۹۷,۰۶۲,۱۱۰,۹۲۵	۹۷,۰۶۲,۱۱۰,۹۲۵	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۵,۱۳۹	۴۰۵,۱۳۹	۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۹۶,۳۵۰	۹۶,۳۵۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۹۵,۶۴۸,۰۰۰	۹۵,۶۴۸,۰۰۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۷۷۸,۶۲۷,۹۶۱	۷۷۸,۶۲۷,۹۶۱	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
۱,۴۱۲,۳۸۹	۱,۴۱۲,۳۸۹	۱۰,۷۳۷,۱۲۰	۱۰,۷۳۷,۱۲۰



۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۶,۳۴۷,۰۵۶	۱۷۱,۷۷۳,۱۵۹	مدیر صندوق
۷۱۲,۸۵۱,۵۹۳	۲۷۶,۹۱۳,۱۹۰	ضامن صندوق
۸۳,۴۶۶,۹۰۱	۴۹,۷۱۳,۹۴۲	متولی
۳۷,۸۷۷,۳۵۰	۲۷,۰۲۵,۸۳۴	حق الزحمه حسابرس
۲۵,۵۴۶,۶۰۰	۲۶,۷۲۳,۸۰۰	مدیر ثبت
۱,۶۲۶,۰۸۹,۵۰۰	۵۵۲,۱۴۹,۹۲۵	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۴۶۴,۴۷۰	۲,۱۰۵,۹۵۱,۹۹۵	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال
۲۰,۰۲۰	۵,۰۵۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
.	۱,۵۵۴,۴۲۹	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۴,۴۶۶,۴۹۰	۲,۱۰۷,۵۱۱,۴۷۴	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰,۹۴۳,۱۷۱	۱۰۱,۴۹۴,۱۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۴,۰۶۵,۳۶۰	۴,۶۶۵,۳۶۰	بدهی بابت امور صندوق
۱۵۵,۰۰۸,۵۳۱	۱۰۶,۱۵۹,۴۹۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

نرخ تنزیل	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲.۵	۱۰,۲۷۵,۶۶۴	۱۰,۳۸۳,۳۴۷	۹,۵۴۰,۳۱۵	۹,۶۴۰,۲۹۲
۲۵.۰	۲,۵۲۲,۹۵۰,۱۸۳	۲,۸۷۸,۲۸۱,۸۷۷	۳,۳۱۵,۵۴۱,۶۹۴	۳,۴۷۷,۸۶۰,۷۰۷
	۲,۵۳۳,۲۲۵,۸۴۷	۲,۸۸۸,۶۶۵,۲۲۴	۳,۳۲۵,۰۸۲,۰۰۹	۳,۴۸۷,۵۰۰,۹۹۹

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتی

۷- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰			
	ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۶۴۲,۹۷۴	۶,۰۴۴,۸۲۵	(۵,۵۹۸,۱۴۹)	۱۱,۶۴۲,۹۷۴	۶,۰۴۴,۸۲۵
۱۵,۶۳۲,۶۳۹	۱۱۱,۲۵۷,۱۷۷	(۱۱۱,۴۷۵,۴۶۲)	۲۲۲,۷۳۲,۶۳۹	۱۱۱,۲۵۷,۱۷۷
		(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰	
۲۷,۲۷۵,۶۱۳	۱۱۷,۳۰۲,۰۰۲	(۱۲۳,۰۷۳,۶۱۱)	۲۴۰,۳۷۵,۶۱۳	۱۱۷,۳۰۲,۰۰۲

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳	۳,۶۵۱,۱۳۱,۲۶۹
۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳	۳,۶۵۱,۱۳۱,۲۶۹

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

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲	(۶,۷۲۶,۵۲۱,۷۲۳)
۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲	(۶,۷۲۶,۵۲۱,۷۲۳)

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام

۹-۱ سرفصل فوق به مبلغ ۶,۷۲۶,۵۲۱,۷۲۳ ریال بدهی (سال قبل مبلغ ۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲ ریال طلب) به شرکت کارگزاری امین آوید، بابت خرید و فروش سهام می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

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	۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
بانکها و موسسات اعتباری:	۶,۲۴۴,۸۵۵,۷۲۱	۶,۵۰۶,۲۵۳,۵۲۰	۱۲,۴۶%	۳,۹۷۶,۱۵۹,۹۲۵
خودرو و ساخت قطعات:	۹,۹۵۰,۹۷۳,۸۸۱	۱۰,۶۸۸,۳۲۰,۶۱۴	۲۱,۷۸%	۸,۷۸۱,۵۵۵,۵۷۳
سرمایه گذاریها:	۱,۷۲۹,۲۳۱,۰۳۵	۱,۹۷۶,۵۳۷,۲۰۱	۴,۰۳%	۶,۶۷۰,۰۰۵,۰۵۰
محصولات شیمیایی:	-	-	۰,۰۰%	۵۲۲,۱۰۴,۸۳۰
سایر واسطه گریهای مالی:	-	-	۰,۰۰%	۱,۵۸۲,۹۷۲,۳۲۵
خدمات فنی و مهندسی:	-	-	۰,۰۰%	۸۹۹,۲۰۸,۸۶۰
انبوه سازی املاک و مستغلات:	۲,۵۴۴,۲۱۳,۳۷۹	۲,۳۵۴,۱۶۹,۷۶۸	۴,۸۰%	۶,۷۷۴,۸۲۲,۳۷۰
ساخت محصولات فلزی:	۳,۷۰۱,۷۰۰,۱۰,۵۹۰	۴,۰۰۰,۲۷۲,۴۸۸	۸,۳۴%	۶۲۳,۱۱۳,۵۵۸
حمل و نقل و انبارداری:	-	-	۰,۰۰%	-
ماشین آلات و تجهیزات:	-	-	۰,۰۰%	۲,۱۶۷,۲۶۲,۰۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی:	۱,۸۰۲,۸۶۲,۸۹۰	۱,۵۹۰,۰۰۲,۸۸۸	۳,۲۴%	۲,۷۷۵,۱۶۴,۸۲۰
استخراج نفت گاز و خدمات جسی جز اکتشاف:	۱,۲۸۶,۹۲۲,۲۰۲	۱,۲۲۱,۵۱۲,۶۱۵	۲,۹۹%	-
رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن:	۵۲۴,۵۸۵,۵۲۰	۵۲۰,۱۹۱,۵۷۶	۱,۰۶%	-
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی:	۳۴۴,۲۸۰,۵۳۳	۲۶۴,۱۶۳,۷۹۵	۰,۷۲%	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:	۳,۶۰۶,۷۳۰,۸۴۶	۳,۲۵۲,۵۶۲,۳۴۹	۶,۶۳%	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	۲,۶۶۰,۵۶۷,۸۲۰	۲,۸۱۳,۲۴۸,۶۱۷	۵,۷۲%	-
فلزات اساسی:	۲,۳۷۶,۳۴۶,۳۰۶	۲,۳۷۳,۹۳۸,۴۹۹	۵,۰۹%	-
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم:	۳,۸۵۶,۳۳۰,۷۵۹	۳,۸۱۷,۲۱۶,۸۷۴	۷,۷۸%	-
استخراج کانه های فلزی:	۹۲,۶۸۰,۲۲۷	۸۸,۸۵۵,۹۶۶	۰,۱۸%	-
جمع کل	۴۰,۷۲۱,۶۸۶,۰۹۸	۴۱,۹۷۹,۷۶۶,۸۱۵	۸۵,۵۵%	۳۳,۸۰۲,۸۶۲,۸۲۱

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، 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 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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های 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 واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال 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 حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 بانک‌ها 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 دارایی‌های 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

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 بازخرد 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.

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.

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 بلوارمیرداماد، 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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
درآمد ها :			
۱۴ سود حاصل از فروش سهام	۱,۵۵۱,۶۱۶,۸۵۷	۳,۵۵۳,۷۸۹,۰۱۵	۱,۳۷۲,۹۳۲,۲۹۴
۱۵ سود تحقق نیافته اوراق بهادار	۴,۳۲۱,۴۲۱,۰۳۶	(۳,۳۷۱,۵۹۱,۴۹۶)	(۵,۳۴۸,۸۹۴,۰۵۴)
۱۶ سود سهام	۸۱۹,۴۴۰,۹۳۰	۱۳۸,۶۰۷,۵۹۵	۲,۶۹۳,۴۸۵,۷۶۹
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۱۳,۹۷۳,۰۴۹	۵۱۲,۵۵۴,۳۰۵	۱,۱۲۱,۴۳۴,۲۲۵
۱۸ سایر درآمدها	۵۲۱,۷۹۳,۸۷۰	۳۴۴,۷۱۲,۷۳۷	۶۶۴,۰۷۶,۷۸۳
جمع درآمد ها	۷,۶۲۸,۲۴۵,۷۴۲,۱۳	۱,۱۷۷,۰۷۲,۱۵۶	۵۰۳,۰۳۵,۰۱۷
هزینه ها :			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۸۱۹,۸۴۴,۱۰۳)	(۶۹۷,۴۵۶,۰۳۸)	(۱,۹۴۷,۱۵۳,۰۷۳)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱۲۹,۰۳۰,۵۷۹)	(۷۶,۳۵۰,۶۳۲)	(۲۱۸,۷۳۲,۰۵۲)
جمع هزینه ها	(۹۴۸,۸۷۴,۶۸۲)	(۷۷۳,۸۰۶,۶۷۰)	(۲,۱۶۵,۸۸۵,۱۲۵)
سود (زیان) خالص طی دوره / سال	۶,۶۷۹,۳۷۱,۰۶۰	۴۰۳,۲۶۵,۴۸۶	(۱,۶۶۲,۸۵۰,۱۰۸)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
۲۱	۲۵,۶۱۷	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۵۹۵	۵,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۳۹۶)	(۸,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص (زیان) طی دوره	-	۴۰۳,۲۶۵,۴۸۶	(۱,۶۶۲,۸۵۰,۱۰۸)
تعدیلات	-	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)	۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۱,۸۱۶	۲۷,۶۵۹,۶۲۷,۸۵۶	۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۰۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		داراییها:
۳۴,۸۰۴,۸۶۴,۸۴۱	۴۱,۹۷۹,۷۶۶,۸۱۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۵۳۳,۲۲۵,۸۴۷	۳,۳۲۵,۰۸۲,۰۰۹	۶ حسابهای دریافتی
۲۷,۲۷۵,۶۱۳	۱۱۷,۳۰۲,۰۰۲	۷ سایر داراییها
۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳	۳,۶۵۱,۱۳۱,۲۶۹	۸ موجودی نقد
۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲	.	۹ جاری کارگزاران
۴۰,۷۷۰,۳۲۵,۳۴۶	۴۹,۰۷۳,۲۸۲,۰۹۵	جمع داراییها
		بدهیها:
	۶,۷۲۶,۵۲۱,۷۲۳	۹ جاری کارگزاران
۱,۶۲۶,۰۸۹,۵۰۰	۵۵۲,۱۴۹,۹۲۵	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۴۶۶,۴۹۰	۲,۱۰۷,۵۱۱,۴۷۴	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
۱۵۵,۰۰۸,۵۳۱	۱۰۶,۱۵۹,۴۹۹	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۷۹۵,۵۶۴,۵۲۱	۹,۴۹۲,۳۴۲,۶۲۱	جمع بدهیها
۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۲۵	۳۹,۵۸۰,۹۳۹,۴۷۴	۱۳ خالص داراییها
۴۰,۷۷۰,۳۲۵,۳۴۶	۴۹,۰۷۳,۲۸۲,۰۹۵	جمع بدهی و خالص داراییها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱,۵۱۹,۴۸۹	۱,۸۱۴,۳۰۸	

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

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴



باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ 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 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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

امضاء

نماینده
آقای محسن شهیدی
آقای مهدی طحانی

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری امین آوید
مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰