



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی شش 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره مالی مورد گزارش حداکثر ظرف ۲۰ روز بعد از تاریخ صورتهای مالی در تارنمای صندوق، 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 و در حدود رسیدگیهای انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات مزبور برخورد نگردیده 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.

۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

نقی مزرعه‌فراهانی رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۲) (شماره عضویت ۸۰۰۲۵۴)





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 در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده
آقای محسن شهیدی

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری امین آوید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

امضاء



مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

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:
۳۴,۸۰۴,۸۶۴,۸۱۷	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
۴۰,۷۲۰,۳۲۵,۳۲۲	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
۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۰۱	۳۹,۵۸۰,۹۳۹,۴۷۴	۱۳	خالص داراییها
۴۰,۷۲۰,۳۲۵,۳۲۲	۴۹,۰۷۳,۲۸۲,۰۹۵		جمع بدهی و خالص داراییها
۱,۵۱۹,۴۸۹	۱,۸۱۴,۳۰۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



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 :	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام	۱,۵۵۱,۶۱۶,۸۵۷	۳,۵۵۳,۷۸۹,۰۱۵	۱,۳۲۲,۹۳۲,۴۹۴
سود تحقق نیافته اوراق بهادار	۴,۳۲۱,۴۲۱,۰۳۶	(۳,۳۷۱,۵۹۱,۴۹۶)	(۵,۳۴۸,۸۹۴,۰۵۴)
سود سهام	۸۱۹,۴۴۰,۹۳۰	۱۳۸,۴۰۷,۵۹۵	۲,۶۹۳,۴۸۵,۷۶۹
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا غلی الحساب	۴۱۳,۹۷۳,۰۴۹	۵۱۲,۵۵۴,۳۰۵	۱,۱۲۱,۴۳۴,۲۲۵
سایر درآمدها	۵۲۱,۷۹۳,۸۷۰	۲۴۳,۷۱۲,۷۳۷	۶۶۴,۰۷۶,۷۸۳
جمع درآمد ها	۷,۶۲۸,۲۴۵,۷۴۲,۱۳	۱,۱۷۷,۰۷۲,۱۵۶	۵۰۳,۰۳۵,۰۱۷
هزینه ها :			
هزینه کارمرد ارکان	(۸۱۹,۸۴۴,۱۰۳)	(۶۹۷,۴۵۶,۰۳۸)	(۱,۹۴۷,۱۵۳,۰۷۳)
سایر هزینه ها	(۱۲۹,۰۳۰,۵۷۹)	(۷۶,۳۵۰,۶۳۲)	(۲۱۸,۳۲۲,۰۵۲)
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
واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۰۱	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره	(۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص (زیان) طی دوره	۶,۶۷۹,۳۷۱,۰۶۰	۴۰۳,۲۶۵,۴۸۶	(۱,۶۶۲,۸۵۰,۱۰۸)
تعدیلات	(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)	۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۹,۵۸۰,۹۳۹,۴۷۴	۲۷,۶۵۹,۶۲۷,۸۵۶	۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۰۱

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 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 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 مؤسسه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 باز خرید 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 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.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 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 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 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. نظربه 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.



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:	۶,۲۴۳,۸۵۵,۷۲۱	۶,۵۰۶,۳۵۳,۵۴۰	۱۳,۲۶٪	۳,۱۷۶,۱۵۹,۹۲۵
خودرو و ساخت قطعات:	۹,۹۵۰,۱۷۳,۸۸۱	۱۰,۶۸۸,۳۲۰,۶۱۹	۲۱,۷۸٪	۸,۷۸۱,۵۸۵,۵۷۳
سرمایه گذاریها:	۱,۷۳۹,۴۳۱,۰۳۵	۱,۱۷۶,۵۷۷,۲۰۱	۲,۰۳٪	۶,۶۷۰,۰۸۵,۰۵۰
محصولات شیمیایی:	-	-	-	۵۴۴,۱۰۴,۸۴۰
سایر واسطه گریهای مالی:	-	-	-	۱,۵۸۲,۱۷۲,۸۴۵
خدمات فنی و مهندسی:	-	-	-	۸۹۹,۴۰۸,۸۸۶
انرژی سازی املاک و مستغلات:	۲,۵۴۴,۲۱۳,۳۷۹	۲,۳۵۲,۱۶۹,۷۶۸	۴,۸٪	۶,۷۷۴,۸۲۲,۳۷۰
ساخت محصولات فلزی:	۳,۷۰۱,۷۰۹,۰۵۹	۲,۰۹۰,۲۷۲,۴۸۸	۸,۳۲٪	۶۴۴,۱۱۳,۵۵۸
حمل و نقل و انبارداری:	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات:	-	-	-	۲,۱۶۷,۲۶۴,۹۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تأمین اجتماعی:	۱,۸۰۲,۸۶۴,۸۹۰	۱,۵۹۰,۰۰۲,۸۹۸	۳,۲۲٪	۲,۷۷۵,۱۲۴,۸۴۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف:	۱,۲۸۶,۹۲۴,۲۰۲	۱,۴۴۱,۵۱۲,۶۱۵	۲,۸۲٪	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن:	۵۲۲,۵۸۵,۵۴۰	۵۲۰,۱۹۱,۵۷۶	۱,۰۶٪	-
ماشین آلات و دستگاههای برقی:	۴۴۴,۳۸۰,۵۳۳	۳۶۴,۱۶۳,۷۹۵	۰,۷۴٪	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:	۳,۶۰۶,۷۳۰,۸۲۶	۳,۲۵۴,۵۶۲,۳۴۴	۶,۶۲٪	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	۲,۶۶۰,۵۶۷,۸۲۰	۲,۸۱۳,۴۴۸,۶۱۷	۵,۷۴٪	-
فقرات نساجی:	۲,۳۷۶,۳۴۶,۳۰۶	۲,۲۷۲,۱۳۸,۴۹۹	۵,۰۴٪	-
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم:	۳,۸۵۶,۳۴۰,۷۵۹	۳,۸۱۷,۲۱۶,۸۷۲	۷,۷۸٪	-
استخراج کانه های فلزی:	۹۲,۶۸۰,۲۴۷	۸۸,۸۵۵,۹۶۶	۰,۱۸٪	-
جمع کل:	۴۰,۷۲۱,۶۸۶,۰۹۸	۴۱,۱۷۹,۷۶۶,۸۱۵	۸۵,۵۵٪	۳۲۸,۴۰۴,۸۴۴,۸۴۱



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

ارزش دفتری	۱۳۹۴/۱۱/۳۰			
	ارزش دفتری	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
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 تأسیس

هزینه های ترم افزار

هزینه برگزاری مجمع

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 ۷۱۱۹-۵-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

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.





۱۵۵,۰۰۰,۸۵۳۱	۱۵۵,۰۰۰,۸۵۳۱
۴,۵۵۵,۳۶۰	۴,۵۵۵,۳۶۰
۹,۰۹۰,۷۱۶	۹,۰۹۰,۷۱۶
ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰

بدهی صندوق
در خصوص کارهای ساختمانی

حسابانته حسابانته در خصوص کارهای ساختمانی و تجهیزاتی و غیره
حسابانته حسابانته - ۱۲

۱۴,۴۴۴,۴۰۰	۱۴,۴۴۴,۴۰۰
۰	۰
۲,۰۲۰	۲,۰۲۰
۱۴,۴۴۴,۴۰۰	۱۴,۴۴۴,۴۰۰
ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰

حسابانته حسابانته در خصوص کارهای ساختمانی و تجهیزاتی و غیره
حسابانته حسابانته در خصوص کارهای ساختمانی و تجهیزاتی و غیره
حسابانته حسابانته در خصوص کارهای ساختمانی و تجهیزاتی و غیره

حسابانته حسابانته در خصوص کارهای ساختمانی و تجهیزاتی و غیره
حسابانته حسابانته - ۱۱

۱,۵۲۶,۰۸۹,۵۰۰	۱,۵۲۶,۰۸۹,۵۰۰
۲۵,۵۴۴,۵۰۰	۲۵,۵۴۴,۵۰۰
۳۷۸,۷۷۳,۳۵۰	۳۷۸,۷۷۳,۳۵۰
۸۳,۴۴۴,۹۰۱	۸۳,۴۴۴,۹۰۱
۷۱۲,۸۵۱,۵۹۲	۷۱۲,۸۵۱,۵۹۲
۷۴۳,۴۴۷,۰۵۶	۷۴۳,۴۴۷,۰۵۶
ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰

مدیریت
حق الزحمه حسابانته
مدیریت
حسابانته صندوق
مدیریت صندوق

حسابانته حسابانته در خصوص کارهای ساختمانی و تجهیزاتی و غیره
حسابانته حسابانته - ۱۰



دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

لایحه بودجه سالانه

صندوق سرمایه گذاری امیرکبیر

۱۳- خالص دارایی ها :

خالص دارایی ها در تاریخ ترانزاک به تنگیک واحدهای سرمایه گذاری هادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷,۴۰۵,۳۷۱,۸۰۱	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 هادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود حاصل از فروش سهام :

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱,۹۱۲,۳۷۵,۹۶۱	۲,۷۳۲,۱۱۳,۵۰۷	۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷
۱۴-۲	(۳۶۰,۸۵۹,۱۰۴)	۸۲۱,۶۷۵,۵۰۸	۶۹۴,۵۵۰,۱۳۷
	۱,۵۵۱,۵۱۶,۸۵۷	۳,۵۵۳,۷۸۹,۰۱۵	۱,۳۷۲,۹۳۲,۲۹۴

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

نام صنعت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انرژی، انرژی و خدمات انرژی	۶۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۶۲۲,۳۸۹,۲۹۲	۳,۲۲۶,۵۱۵	۳,۲۲۸,۷۵۰	۱۸,۲۴۴,۳۴۲	-	(۵۴,۹۳۰,۳۶۰)
استخراج کانی های فلزی	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۴۷۶,۵۲۰	۷,۴۴۲,۴۴۵	۷,۰۲۵,۰۰۰	۵۲,۰۶۹,۰۲۵	(۱۱۲,۲۴۰,۸۶۳)	(۱۱۲,۲۴۰,۸۶۳)
استخراج نفت گاز و خدمات حمل و نقل	۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۶۳۳	۱,۷۴۳,۵۰۰	۵۴,۶۰۶,۸۵۱	۵۲,۳۵۶,۲۴۴	۵۲,۳۵۶,۲۴۴
انرژی ساری، املاک و مستغلات	۶,۳۱۶,۲۶۰,۲۴۸	۷,۶۲۷,۴۵۲,۹۹۰	۲۲,۷۷۴,۶۰۵	۲۱,۷۱۳,۰۰۰	(۱,۲۸۶,۹۳۸,۵۵۲)	۹۰,۵۶۹,۳۱۰	۳۳۱,۶۲۷,۳۴۴
بانکها و موسسات اعتباری	۸,۲۵۰,۱۹۲,۵۸۷	۸,۳۲۹,۴۶۶,۴۸۸	۲۲,۶۲۳,۴۸۸	۲۱,۲۵۰,۹۶۵	(۱۵۳,۹۶۸,۳۵۱)	۵۰,۵۳۸,۱۲۴	۲۵۶,۲۷۰,۴۰۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲,۷۵۶,۱۰۶,۲۷۸	۲,۶۱۱,۲۹۱,۶۲۵	۲۴,۶۲۲,۷۱۶	۲۳,۷۸۰,۵۳۸	۹۶,۴۱۱,۵۹۹	۵۸,۱۱۷,۸۵۸	۱۹۹,۸۲۵,۹۴۴
پیمانکاران صنعتی	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۵۵۶,۳۴۶)
حمل و نقل، صادرات و ترانسپورت	۶,۶۲۱,۱۳۲,۵۰۰	۶,۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۱,۱۸۲	۳۲,۱۰۵,۷۲۲	۳۸۸,۱۲۷,۵۸۰	(۸۶,۷۱۱,۲۴۹)	۳۳۱,۰۱۲,۶۰۱
خدمات فنی و مهندسی	۱,۷۱۵,۷۱۰,۸۶۹	۱,۸۰۹,۳۰۹,۵۹۰	۹,۰۷۶,۱۰۹	۸,۵۷۸,۵۵۲	(۱۱۱,۲۵۳,۴۰۴)	۳۰,۱۴۰,۲۲۲	۴۸۶,۳۹۲,۳۴۱
خرده فروش به استثنای وسایل موتوری	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
خورده و ساخت قطعات	۱۷,۰۰۶,۵۱۱,۳۲۱	۱۸,۳۳۱,۷۰۴,۹۰۸	۸۹,۰۰۰,۴۸۰	۸۵,۰۲۳,۵۶۶	(۱,۴۰۰,۰۲۶,۷۲۲)	(۵۲۱,۳۳۸,۴۵۸)	(۱۰,۰۷۳,۳۳۰,۲۶۷)
رایانه و تجهیزات رایانه به آن	۱,۵۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۰۸۸,۸۴۶	۸,۳۱۹,۷۲۲	۷,۷۶۸,۵۰۰	۲۸۷,۶۲۳,۵۳۱	(۱۹,۵۱۲,۹۲۹)	(۱۹,۵۱۲,۹۲۹)
ساخت محصولات فلزی	۸,۳۰۶,۶۱۲,۶۶۰	۷,۵۴۷,۰۷۲,۵۵۹	۲۲,۹۸۸,۲۹۷	۲۱,۵۲۳,۰۲۲	۶۷۲,۰۶۸,۵۴۲	۲۰,۱۷۵,۲۸۳	۴۴,۵۵۶,۳۶۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۷۶,۰۴۰,۵۷۰	۳۷۹,۳۳۶,۶۵۰	۱,۹۸۹,۵۲۷	۱,۸۸۰,۴۸۱	(۷,۱۰۸,۵۲۱)	۱۶۷,۲۶۸,۵۰۰	(۶,۸۷۸,۵۵۵)
سایر واسطه گریهای مالی	۳,۶۶۵,۶۹۷,۱۷۰	۳,۶۶۶,۱۱۲,۶۰۵	۱۹,۳۱۹,۵۰۰	۱۸,۲۲۸,۳۹۰	۶۸۳,۸۶۶,۳۳۵	۶۶۲,۳۰۸,۰۵۲	۱,۱۸۰,۱۵۲,۹۱۳
سرمایه گذاران	۹,۳۲۵,۵۶۵,۳۵۰	۷,۴۳۱,۸۱۳,۸۲۲	۴۸,۸۵۶,۱۱۶	۴۶,۱۷۷,۸۲۲	۱,۶۴۸,۷۱۷,۵۷۹	۱۲,۳۴۹,۴۴۷	(۹,۰۴۸,۴۱۱)
سیبانه آهک و گچ	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۳۷,۱۲۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۶۴,۳۷۷,۵۲۹	۸۷۲,۸۷۰,۹۳۸	۵,۱۰۲,۸۲۲	۴,۸۲۳,۱۸۷	(۱,۴۰۰,۰۲۶,۷۲۲)	(۲۴,۳۵۳,۴۰۵)	(۱,۴۰۰,۹۹۹,۱۷۷)
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۲,۳۵۷,۵۵۰,۷۶۲	۲,۱۵۲,۴۹۱,۳۱۸	۱۱,۵۲۳,۵۵۸	۱۱,۳۵۳,۳۷۷	۱۱,۵۲۳,۳۷۷	۳۵۷,۹۷۹,۱۲۲	۲۴۰,۲۴۵,۸۲۲
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۸۷۲,۲۲۵,۴۶۶	۱,۷۴۴,۴۰۹,۴۱۳	۹,۹۱۵,۷۰۰	۹,۳۷۲,۱۲۸	۱۲,۰۸۲,۳۲۵	(۱۱,۳۳۲,۸۹۶)	(۲۴,۸۷۲,۴۰۱)
ظرات آلسی	۱,۸۱۲,۶۶۰,۷۶۵	۱,۷۱۶,۶۷۲,۴۸۷	۹,۲۵۷,۱۱۷	۹,۰۶۲,۳۰۵	۷۷,۶۶۷,۸۵۶	(۹,۷۹۶,۲۷۸)	۴۴۷,۵۲۵,۳۳۱
کاشی و سرامیک	-	-	-	-	-	-	(۹,۷۹۶,۲۷۸)
ملشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۲۷۲,۸۸۷,۱۵۴	۱,۳۰۶,۵۱۸,۷۷۲	۶,۷۲۹,۳۸۶	۶,۳۹۸,۴۲۷	(۳۵,۴۴۱,۱۴۱)	۶۸,۱۲۰,۸۱۸	۲۲۳,۵۵۶,۵۲۶
ملشین آلات و تجهیزات	۷,۹۱۸,۳۱۲,۳۲۲	۷,۵۲۹,۴۲۲,۸۲۵	۲۱,۸۸۷,۸۷۳	۲۱,۵۱۱,۵۶۱	۳۰,۶۸۹,۱۷۶	(۲۵,۵۲۶,۸۲۰)	۱۷,۳۴۶,۶۸۲
محصولات شیمیایی	۵,۵۲۳,۹۱۷,۱۷۲	۵,۳۳۴,۶۱۰,۳۸۸	۲۸,۹۰۸,۵۶۸	۲۷,۶۱۹,۹۹۰	۱۳۲,۵۵۰,۰۱۷	۲۵,۶۶۱,۶۱۸	(۲۶۶,۷۳۷,۰۰۸)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۳۵۳,۲۴۶,۵۲۴	۲,۳۱۱,۲۸۸,۴۴۶	۱۲,۳۵۰,۶۸۹	۱۲,۶۸۸,۱۲۲	۱۱۸,۱۱۹,۱۲۹	(۶۱,۳۵۳,۸۱۸)	۲۵,۴۴۱,۶۱۸
مخابرات	۱,۴۱۶,۲۴۵,۳۸۱	۱,۳۰۶,۳۱۸,۰۰۰	۷,۴۲۲,۸۸۷	۷,۰۸۲,۱۲۷	۹۵,۳۳۴,۳۴۷	۲۰,۶۸۹,۰۰۱	(۶۹,۸۲۵,۶۸۸)
مواد و محصولات دارویی	۱,۰۶۷,۴۹۰,۷۲۰	۹۰۲,۳۱۶,۱۹۵	۵,۲۵۲,۶۲۲	۵,۲۳۵,۳۴۹	۱۵۳,۹۴۵,۶۵۳	۱۷۱,۰۳۴,۹۱۰	۲۰,۹۴۸,۸۷۲
فلز و رستوران	۲۸۸,۸۹۴,۶۰۶	۲۸۲,۱۰۱,۵۵۷	۳,۵۴۹,۳۵۴	۳,۴۹۲,۴۴۴	۱,۷۴۹,۲۲۱	-	۱۷۱,۰۳۴,۹۱۰
جمع	۹۷,۰۶۲,۱۱۰,۹۲۵	۹۴,۱۵۳,۱۰۶,۸۸۶	۵۱۱,۳۱۷,۵۰۶	۴۸۵,۳۱۰,۵۷۲	۱,۹۱۲,۴۷۵,۹۶۱	۲,۷۳۲,۱۱۳,۵۰۷	۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

نام صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انرژی ساری، املاک و مستغلات	۴۰۵,۱۳۹	۱۹۸۴۹۱۸۱	۱۷۶,۲۴۶,۸۵۲	۷۸۵,۳۷۹	۷۴۲,۴۴۵	(۲۹۵۰,۱۹۶)	-	(۱۱۹,۲۴۰,۱۱۴)
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۷۹,۴۹۹	۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۲۶۶	۷۵۱,۳۹۸	(۲۶۸,۷۶۶,۸۹۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۳,۳۵۰)
خورده و ساخت قطعات	۹۶,۲۵۰	۵۶,۶۱۶,۱۲۵	۱۳۷,۸۲۰,۰۰۰	۳۰,۴۲۷	۲۸۳,۰۸۱	(۸۱۸,۰۰۰,۴۰۳)	-	(۱۱۳,۶۱۲,۰۲۱)
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۱۳,۰۰۰	۹۵,۶۴۸,۰۰۰	۱۱۹,۰۵۶,۰۰۰	۵۰,۵۹۷	۴۷۸,۲۴۰	(۲۴,۳۹۲,۲۱۸)	-	۱,۰۰۰,۱۴۸,۹۳۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۶۳۵,۱۷۶	۲۸۰,۶۵۷,۴۰۴	۱,۷۳۳,۱۹۰	۱,۶۳۸,۱۷۶	۴۳,۶۰۶,۴۰۸	-	۶۰,۹۶,۷۶۷
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	-	-	-	-	(۱۹۹,۲۴۰,۱۱۴)	-
ظرات آلسی	-	-	-	-	-	-	۶۰,۹۶,۷۶۷	-
جمع	۱,۴۱۳,۳۸۹	۷۷۸,۶۲۷,۹۶۱	۱,۱۳۱,۴۷۰,۲۵۵	۴,۱۲۳,۶۷۰	۳,۸۹۳,۱۴۰	(۳۶۰,۸۵۹,۱۰۴)	۸۲۱,۶۷۵,۵۰۸	۶۹۴,۵۵۰,۱۳۷



۱۵ - سود و زیان تحقق یافته اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳,۲۴۲,۲۸۱)	۲۴۸,۸۹۹	۲۴۸,۸۹۹	۲۴۸,۸۹۹	۲۴۸,۸۹۹	استخراج کاذب های مالی
-	۱۵۴,۵۸۸,۲۱۲	۷,۲۸۲,۵۰۰	۷,۲۸۲,۵۰۰	۷,۲۸۲,۵۰۰	۱,۲۴۸,۲۲۲,۲۰۲	استخراج تحت گاز و خدمات حساس حرارت
(۷۸۷,۵۲۲,۲۱۸)	(۲۷,۰۷۰,۹۰۸)	۱۱,۶۲۷,۷۶۶	۱۲,۲۲۲,۲۲۰	۱۲,۲۲۲,۲۲۰	۱,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	انبوه سازی، اکتاف و مستلزمات
(۱,۰۰۹,۱۸۰,۵۱۵)	(۹۷۹,۸۷۲,۲۴۵)	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	۶,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
(۶۲۵,۲۹۲,۰۴۲)	(۴۶,۲۴۶,۷۳۵)	۸,۰۲۲,۲۲۲	۸,۰۲۲,۲۲۲	۸,۰۲۲,۲۲۲	۱,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	سود و صندوق بازسازی بجز تاسیسات
(۱,۷۹۲,۲۲۲,۱۱۹)	(۱,۲۲۰,۲۷۸,۹۱۲)	۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲,۲۲۲	خورش و ساخت قطعات
(۶۵,۲۵۴,۷۲۰)	-	-	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
-	-	(۱۲,۲۲۲,۲۲۲)	۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲	۵۲۲,۲۲۲,۲۲۰	رایانه و تجهیزات وابسته به آن
-	-	۲۸,۰۲۲,۲۲۲	۲۸,۰۲۲,۲۲۲	۲۸,۰۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	ساخت محصولات فلزی
(۲۲۵,۸۸۰,۲۷۰)	-	۹,۲۲۲,۲۲۲	۹,۲۲۲,۲۲۲	۹,۲۲۲,۲۲۲	۱,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	سرمایه گذاری ها
۸۲,۲۲۲,۲۲۲	(۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	سایر محصولات فلزی
(۱۲۵,۲۲۲,۲۲۲)	۵,۰۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی
-	-	(۲۸,۲۲۲,۲۲۲)	۱۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
-	-	(۲۸,۲۲۲,۲۲۲)	۱۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	فراورده های شیمیایی، کف و سیمان هسته ای
-	(۷,۲۲۲,۲۲۲)	۹,۲۲۲,۲۲۲	۹,۲۲۲,۲۲۲	۹,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	ظرفات انبساطی
-	(۷,۲۲۲,۲۲۲)	۹,۲۲۲,۲۲۲	۹,۲۲۲,۲۲۲	۹,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	تاسیسات آب و دستگاه های برقی
(۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	تاسیسات آب و تجهیزات
-	(۵۲,۲۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	حمل و نقل باردهاری از ایستگاه
-	-	۵,۲۲۲,۲۲۲	۵,۲۲۲,۲۲۲	۵,۲۲۲,۲۲۲	۲,۰۲۲,۲۲۲,۲۲۰	محصولات غذایی و آرایشی به حرمت و سکر
(۱۱۲,۲۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	محصولات نساجی
(۱۲۷,۱۵۸,۲۲۲)	-	(۱,۰۲۲,۲۲۲)	۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲	۸۵,۰۲۲,۲۲۰	حسینیه های مالی
-	-	۱,۰۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲	۷۲۲,۲۲۲,۲۲۰	ح - صنایع پتروشیمی
(۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	ح - سرمایه گذاری مسکن رایده رود
-	-	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	ح - بانک صادرات
-	-	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	ح - بانک تجارت
-	(۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	ح - بانک ملت
(۵,۲۲۲,۲۲۲)	(۲,۲۲۲,۲۲۲)	۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	جمع

۱۶ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
جمع درآمد سود سهام توزیع شده	جمع درآمد سود سهام توزیع شده	جمع درآمد سود سهام توزیع شده	جمع درآمد سود سهام توزیع شده	جمع درآمد سود سهام توزیع شده	جمع درآمد سود سهام توزیع شده	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	مخابرات پارس
۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساینا
۲۵۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	بانک دی
۸۸,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	پارس سنج
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	حمل و نقل توکا
۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	صنایع آذر آب
۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
۱,۲۰۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	فراورده های پتروشیمی
۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	لوپتگ خورده غدیر
۱۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۷۸۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	سپه دانا
۱۵,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خاورس
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸۲,۲۲۲	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
-	-	۱,۰۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲,۲۲۰	سرمایه گذاری مسکن رایده رود
-	-	۲۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۵۲,۲۲۲,۲۲۲	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	-	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	ترکت سپه انکابن امین
-	-	۱۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۲۲,۲۲۲,۲۲۲	تاسیسات ساری اراک
۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۲۸۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲	۱,۰۲۲,۲۲۲,۲۲۰	جمع

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۷-۱	۲۱۲,۲۲۲,۲۲۰	۱,۱۲۱,۲۲۲,۲۲۰
		۲۱۲,۲۲۲,۲۲۰	۱,۱۲۱,۲۲۲,۲۲۰

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	مزایه تقریبی سود سپرده	مبلغ سود	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۱۲,۲۲۲,۲۲۰	(۱۶۸,۲۲۲)	۲۱۲,۲۲۲,۲۲۰	۱,۱۲۱,۲۲۲,۲۲۰	سود سپرده بانکی
-	-	۲۱۲,۲۲۲,۲۲۰	(۱۶۸,۲۲۲)	۲۱۲,۲۲۲,۲۲۰	۱,۱۲۱,۲۲۲,۲۲۰	جمع



۱۸- سایر درآمدها

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

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

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

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
استهلاک هزینه های تاسیس
استهلاک هزینه های نرم فرار
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
۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)	۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸
(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)	(۷۵۹,۳۸۷,۹۳۱)	۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸

* 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.





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

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	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
			۶,۲۲۶,۵۲۱,۷۲۳

