

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 ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
فهرست مندرجات

| شماره صفحه | موضوع |
|-------------------|--------------------|
| (۱) الی (۳) | گزارش حسابرس مستقل |
| ۱ الی ۱۵ | صورت‌های مالی |



گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ 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 حسابداران، 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 خطرها، 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 حسابداران استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداران 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 ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲۲ صورتهای مالی منعکس گردیده به رغم معافیت مالیات عملکرد صندوق طبق قوانین و مقررات موجود و سوابق مالیاتی آن، بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ مبلغ ۱۳۵۶۷/۵ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده که مورد اعتراض صندوق قرار گرفته است، که در هیات بدوی مالیاتی اعتراض صندوق مورد قبول قرار نگرفته و صندوق مجدداً به رأی هیات اعتراض نموده، لیکن نتیجه آن تاکنون ابلاغ نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه‌گذارها در مواردی به طور کامل رعایت نشده است.

۷- مفاد مواد ۶۲ اساسنامه مبنی بر اینکه مجموع بدهیهای صندوق در هر تاریخ نباید بیش از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارائیها باشد، رعایت نشده است.

۸- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد ارکان هر سه ماهه یکبار به میزان ۹۰ درصد کارمزد ذخیره شده بطور کامل رعایت نشده است.

۹- دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۱ خاتمه می‌یابد، لذا طبق مفاد ماده ۵۷ اساسنامه تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل می‌بایست ۹۰ روز قبل از پایان عمر صندوق به سازمان بورس اوراق بهادار ارائه گردد، لیکن تمدید دوره فعالیت صندوق با تأخیر درخواست شده است.

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۹ فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است.



۱۱- 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.

۱۲- 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

۱۳- 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، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۴- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق، جلب نگردیده است.

۱۰ مهر ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی رهبین حسین شیخ سقلی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱



مجمع عمومی محترم


باسلام و احترام

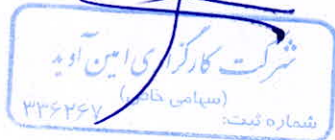
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|-------------------------|-----------------|---|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری امین آوید | آقای محسن شهیدی |  |



امضاء

آقای مهدی طحانی

مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۵



| ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | یادداشت | |
|-----------------------|-----------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۳۴,۸۰۴,۸۶۴,۸۴۱ | ۱۶,۰۵۵,۷۸۵,۰۹۵ | ۵ | داراییها: سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۲,۵۳۳,۲۲۵,۸۴۷ | ۳,۸۵۲,۱۰۲,۰۵۳ | ۶ | حسابهای دریافتی |
| ۲۷,۲۷۵,۶۱۳ | ۷,۲۱۰,۲۰۲ | ۷ | سایر داراییها |
| ۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳ | ۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵ | ۸ | موجودی نقد |
| ۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲ | ۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۴۰,۷۲۰,۳۲۵,۳۴۶ | ۲۲,۴۳۱,۴۶۲,۱۰۳ | | جمع داراییها |
| | | | بدهیها: |
| ۱,۶۲۶,۰۸۹,۵۰۰ | ۱,۲۴۹,۳۲۱,۳۶۶ | ۱۰ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۱۴,۴۶۶,۴۹۰ | ۳۰۶,۵۷۳,۹۶۵ | ۱۱ | بدهی به سرمایه گذاران |
| ۱۵۵,۰۰۸,۵۳۱ | ۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵ | ۱۲ | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر |
| ۱,۷۹۵,۵۶۴,۵۲۱ | ۱,۶۶۷,۴۲۳,۸۰۶ | | جمع بدهیها |
| ۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۲۵ | ۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷ | ۱۳ | خالص داراییها |
| ۴۰,۷۲۰,۳۲۵,۳۴۶ | ۲۲,۴۳۱,۴۶۲,۱۰۳ | | جمع بدهی و خالص داراییها |
| ۱,۵۱۹,۴۸۹ | ۱,۸۰۱,۰۲۷ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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



| سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | یادداشت | درآمد ها : |
|--|------------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | سود حاصل از فروش سهام |
| ۱,۳۷۲,۹۳۲,۲۹۴ | ۴,۲۵۶,۰۸۶,۲۸۴ | ۱۴ | زیان تحقق نیافته اوراق بهادار |
| (۵,۳۴۸,۸۹۴,۰۵۴) | (۶۸۰,۳۸۴,۱۱۸) | ۱۵ | سود سهام |
| ۲,۶۹۳,۴۸۵,۷۶۹ | ۱,۶۶۶,۸۷۴,۸۳۸ | ۱۶ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۱۲۱,۴۳۴,۲۲۵ | ۶۰۱,۸۲۴,۸۷۴ | ۱۷ | سایر درآمدها |
| ۶۶۴,۰۷۶,۷۸۳ | ۱,۶۰۱,۱۵۹,۷۷۳ | ۱۸ | جمع درآمد ها |
| ۵۰۳,۰۳۵,۰۱۷ | ۷,۴۴۵,۵۶۱,۶۵۱ | | هزینه ها : |
| (۱,۹۴۷,۱۵۳,۰۷۳) | (۱,۵۱۵,۴۱۰,۹۴۴) | ۱۹ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۲۱۸,۷۳۲,۰۵۲) | (۲۴۵,۵۸۷,۱۵۷) | ۲۰ | سایر هزینه ها |
| (۲,۱۶۵,۸۸۵,۱۲۵) | (۱,۷۶۰,۹۹۸,۱۰۱) | | جمع هزینه ها |
| (۱,۶۶۲,۸۵۰,۱۰۸) | ۵,۶۸۴,۵۶۳,۵۵۰ | | سود (زیان) خالص طی دوره / سال |

صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | تعداد واحد های سرمایه گذاری | یادداشت |
|--|------------------------------|-----------------------------|--|
| ریال | ریال | | واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره |
| ۳۱,۵۳۴,۷۰۵,۳۲۵ | ۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۹۰ | ۲۵,۶۱۷ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| ۳۷,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۶۴ | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۳۴,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۷,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۷,۷۵۲) | سود خالص (زیان) طی دوره |
| (۱,۶۶۲,۸۵۰,۱۰۸) | ۵,۶۸۴,۵۶۳,۵۵۰ | - | تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸ | (۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳) | - | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال |
| ۳۸,۹۲۴,۷۱۵,۸۲۵ | ۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷ | ۱۱,۵۲۹ | |

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 ۱۱۱۷۳۳ 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. مدت فعالیت صندوق به استناد صورتجلسه صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۶ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۳۲۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت یکسال تا تاریخ ۹۶/۰۶/۱۱ تمدید یافت. 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای 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 واحدهای ممتاز تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک درصد واحدهای 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 ۱۳۸۹/۰۹/۱۲ با شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، آفریقایی 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 ۴۹ می باشند.

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ با 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.



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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها 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 حساب‌ها ثبت می‌شود:

| شرح نحوه محاسبه هزینه | عنوان هزینه |
|--|--------------------------------|
| 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 تاسیس |
| حداکثر تا مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق | هزینه های برگزاری مجامع صندوق |
| 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 مدیر |
| سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۵۰ میلیون ریال) | کارمزد متولی |
| سالانه بیست و پنج در هزار (۰,۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق | کارمزد ضامن |
| سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال | حق الزحمه حسابرس |
| معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد | حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق |



| | |
|---|--|
| 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق |

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. 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 تکنیک صنعت به شرح زیر است:

| صنعت | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال |
| بانکها و موسسات اعتباری: | ۲,۰۲۸,۱۰۸,۹۱۵ | ۳,۹۷۶,۱۵۹,۹۲۵ | ۸,۷۶% | ۹,۷۶% |
| خودرو و ساخت قطعات: | ۱,۳۶۲,۵۸۵,۱۲۱ | ۸,۷۸۱,۵۸۵,۵۷۳ | ۵,۵۵% | ۲۱,۵۷% |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای: | ۴,۷۷۳,۱۱۹,۴۶۱ | ۰ | ۲۱,۱۲% | ۰,۰۰% |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات: | ۸۵۰,۰۱۰,۰۴۰ | ۰ | ۳,۷۵% | ۰,۰۰% |
| سرمایه گذاریها: | ۴,۰۴۴,۶۷۰,۸۸۰ | ۶,۶۷۰,۰۸۵,۰۵۰ | ۱۶,۸۲% | ۱۶,۳۸% |
| محصولات شیمیایی: | ۰ | ۵۳۴,۱۰۴,۸۳۰ | ۰,۰۰% | ۱,۳۱% |
| فلزات اساسی: | ۶۴۴,۳۱۰,۸۸۸ | ۰ | ۲,۲۵% | ۰,۰۰% |
| قند و شکر: | ۱۶۳,۷۱۰,۳۲۴ | ۰ | ۰,۶۹% | ۰,۰۰% |
| سایر واسطه گریهای مالی: | ۳,۰۷۱,۷۰۵,۷۷۱ | ۱,۵۸۲,۹۷۲,۸۳۵ | ۱۲,۶۱% | ۳,۸۹% |
| خدمات فنی و مهندسی: | ۰ | ۸۹۹,۴۰۸,۸۶۰ | ۰,۰۰% | ۲,۲۱% |
| انبره سازی املاک و مستغلات: | ۰ | ۶,۷۷۴,۸۲۲,۴۷۰ | ۰,۰۰% | ۱۶,۶۲% |
| ساخت محصولات فلزی: | ۰ | ۶۴۳,۱۱۴,۵۵۸ | ۰,۰۰% | ۱,۵۸% |
| ماشین آلات و تجهیزات: | ۰ | ۲,۱۶۷,۲۶۴,۹۰۰ | ۰,۰۰% | ۵,۳۲% |
| بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی: | ۰ | ۲,۷۷۵,۱۴۶,۸۴۰ | ۰,۰۰% | ۶,۸۲% |
| جمع کل | ۱۶,۹۳۷,۱۲۱,۴۰۰ | ۳۴,۸۰۲,۸۶۴,۸۴۱ | ۷۱,۵۸% | ۸۵,۲۷% |



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۵



۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

| نرخ تنزیل | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | تنزیل شده | تنزیل نشده | تنزیل شده | تنزیل نشده |
| درصد | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۲.۵ | ۱۰,۲۷۵,۶۶۴ | ۱۰,۳۸۳,۳۴۷ | ۷,۵۱۴,۶۱۹ | ۷,۵۹۳,۱۵۳ |
| ۲۵.۰ | ۲,۵۲۲,۹۵۰,۱۸۳.۰ | ۲,۸۷۸,۲۸۱,۸۷۷ | ۳,۸۴۴,۵۸۷,۴۳۴ | ۳,۹۵۷,۰۶۱,۰۴۷ |
| | ۲,۵۳۳,۲۲۵,۸۴۷ | ۲,۸۸۸,۶۶۵,۲۲۴ | ۳,۸۵۲,۱۰۲,۰۵۳ | ۳,۹۶۴,۶۵۴,۲۰۰ |

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سهام دریافتی

۷- سایر داراییها

| ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | | |
|-------------------|------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| ارزش دفتری | ارزش دفتری | استهلاك سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۱,۶۴۲,۹۷۴ | ۳۵۳,۸۸۹ | (۱۱,۲۸۹,۰۸۵) | ۱۱,۶۴۲,۹۷۴ | ۱۱,۶۴۲,۹۷۴ |
| ۱۵,۶۳۲,۶۳۹ | ۶,۸۵۶,۳۱۳ | (۲۱۵,۸۷۶,۳۲۶) | ۲۲۲,۷۳۲,۶۳۹ | ۱۵,۶۳۲,۶۳۹ |
| ۲۷,۲۷۵,۶۱۳ | ۷,۲۱۰,۲۰۲ | (۲۲۷,۱۶۵,۴۱۱) | ۲۳۴,۳۷۵,۶۱۳ | ۲۷,۲۷۵,۶۱۳ |

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ |
|----------------------|----------------------|
| ریال | ریال |
| ۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳ | ۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵ |
| ۲,۱۱۴,۵۸۰,۷۰۳ | ۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵ |

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 | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ |
|----------------------|----------------------|
| ریال | ریال |
| ۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲ | ۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸ |
| ۱,۲۴۰,۳۷۸,۳۴۲ | ۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸ |

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام





۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

| ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | |
|----------------------|----------------------|------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷۶۶,۳۴۷,۰۵۶ | ۴۳۸,۴۶۸,۳۴۲ | مدیر صندوق |
| ۷۱۲,۸۵۱,۵۹۳ | ۶۰۳,۵۰۸,۹۹۹ | ضامن صندوق |
| ۸۳,۴۶۶,۹۰۱ | ۱۲۵,۵۵۱,۵۶۷ | متولی |
| ۳۷,۸۷۷,۳۵۰ | ۵۳,۴۶۴,۰۵۸ | حق الزحمه حسابرس |
| ۲۵,۵۴۶,۶۰۰ | ۲۸,۳۲۸,۴۰۰ | مدیر ثبت |
| ۱,۶۲۶,۰۸۹,۵۰۰ | ۱,۲۴۹,۳۲۱,۳۶۶ | |

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | |
|-------------------|--------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۱۴,۴۶۴,۴۷۰ | ۳۰۶,۵۶۶,۸۹۵ | حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال |
| ۲,۰۲۰ | ۷,۰۷۰ | حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص |
| ۱۴,۴۶۶,۴۹۰ | ۳۰۶,۵۷۳,۹۶۵ | |

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

| ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۹۰,۹۴۳,۱۷۱ | ۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۶۴,۰۶۵,۳۶۰ | ۳,۹۳۹,۵۵۸ | بدهی بابت امور صندوق |
| ۱۵۵,۰۰۸,۵۳۱ | ۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵ | |



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 | | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | |
|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد |
| ۳۷,۴۰۵,۲۷۱,۸۲۵ | ۲۴,۶۱۷ | ۱۸,۹۶۲,۰۱۱,۲۹۷ | ۱۰,۵۲۹ |
| ۱,۵۱۹,۴۸۹,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۸۰۱,۰۲۷,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| ۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۲۵ | ۲۵,۶۱۷ | ۲۰,۷۶۳,۰۳۸,۲۹۷ | ۱۱,۵۲۹ |

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود حاصل از فروش سهام :

| پادداشت | برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ |
|---------|--------------------------------------|---|
| | ریال | ریال |
| ۱۴-۱ | ۴,۵۹۹,۷۲۲,۱۴۰ | ۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷ |
| ۱۴-۲ | (۳۴۳,۶۵۵,۸۵۶) | ۶۹۴,۵۵۰,۱۲۷ |
| | ۴,۲۵۶,۰۶۶,۲۸۴ | ۱,۳۷۲,۹۳۲,۲۹۴ |

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز
 منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

| نام صنعت | بهای فروش ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد ریال | مغایات ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری | ۶۴۷,۷۵۰,۰۰۰ | ۶۲۲,۳۸۲,۲۲۲ | ۳,۴۴۶,۵۹۵ | ۳,۲۳۸,۷۵۰ | ۱۸,۲۴۶,۳۴۳ | (۵۴,۹۳۰,۳۶۰) |
| استخراج کانی های فلزی | ۳,۳۷۲,۶۷۵,۵۸۰ | ۳,۲۱۲,۱۶۷,۶۲۹ | ۱۷,۸۴۱,۴۵۲ | ۱۶,۸۶۳,۳۸۰ | ۱۲,۵۸۰,۳۱۱ | (۱۱۲,۲۳۰,۸۶۳) |
| استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف | ۱,۲۳۰,۳۸۴,۶۷۵ | ۱,۷۹۹,۸۶۶,۵۸۰ | ۹,۱۵۳,۷۴۸ | ۸,۶۵۱,۹۲۱ | (۸۷,۲۸۵,۵۷۴) | ۵۲,۳۵۶,۲۲۴ |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | ۸,۶۶۷,۲۴۵,۲۴۸ | ۹,۵۲۴,۵۰۹,۹۱۱ | ۴۵,۷۱۲,۱۷۱ | ۴۵,۳۴۲,۲۲۹ | (۹۴۵,۲۰۸,۰۴۳) | ۳۳۱,۶۴۷,۴۲۲ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۲۲,۲۳۳,۵۳۳,۱۵۹ | ۲۳,۰۰۹,۵۸۹,۹۸۹ | ۱۱۶,۸۴۴,۵۳۵ | ۱۱۱,۱۶۷,۶۶۵ | (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۲۵۶,۲۷۰,۴۰۱ |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی | ۶,۹۹۴,۹۲۰,۷۵۴ | ۶,۳۱۴,۴۹۲,۲۲۴ | ۲۶,۳۵۲,۳۵۴ | ۲۶,۱۷۴,۶۱۱ | ۶۰,۹۱۰,۱۴۶ | ۱۹۹,۸۲۵,۲۹۴ |
| پیمانکاران صنعتی | ۷,۱۹۲,۳۳۴,۵۰۰ | ۶,۷۳۱,۸۷۳,۴۲۵ | ۳۷,۶۲۰,۰۱۵ | ۳۵,۹۶۱,۶۷۲ | ۳۸۶,۸۷۳,۳۸۸ | ۳۳۹,۰۱۲,۶۰۱ |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات | ۳,۶۷۴,۴۲۲,۷۲۲ | ۳,۷۹۹,۳۳۴,۳۴۴ | ۱۸,۴۲۷,۷۴۸ | ۱۸,۳۷۲,۱۶۲ | (۱۴۷,۷۱۱,۵۲۲) | ۶۸۶,۳۹۲,۳۴۱ |
| خدمات فنی و مهندسی | | | | | | ۱۰,۷۳۷,۱۲۰ |
| خرده فروشی به استثناء وسایل موتوری | ۴۷,۲۱۴,۲۷۰,۰۲۶ | ۴۷,۶۶۶,۲۸۲,۳۳۵ | ۲۴,۵۹۹,۴۹۲ | ۲۴,۰۷۱,۳۴۸ | (۹۳۷,۶۸۲,۱۵۰) | (۱۰,۲۷۸,۲۰۰,۲۶۷) |
| خودرو و ساخت قطعات | ۲,۷۲۱,۱۰۹,۷۶۶ | ۲,۵۲۲,۴۵۹,۹۵۶ | ۱۴,۳۹۴,۶۷۱ | ۱۴,۰۵۵,۵۴۸ | ۱۶,۰۸۳,۵۷۱ | (۱۹,۵۱۲,۹۲۹) |
| رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن | ۱۳,۸۱۶,۰۲۸,۲۲۱ | ۱۱,۶۹۹,۹۴۸,۸۱۰ | ۶۴,۸۱۳,۶۶۲ | ۶۴,۰۰۰,۱۴۲ | ۹۸۴,۱۸۵,۶۰۷ | ۶۴,۵۶۵,۴۶۷ |
| ساخت محصولات فلزی | ۴۷۳,۲۱۳,۷۷۷ | ۴۷۵,۸۰۱,۲۰۹ | ۲۵,۰۲۳,۹۸ | ۲۳,۶۶۰,۰۰۰ | (۷,۲۵۶,۸۰۰) | (۶,۸۷۸,۶۵۵) |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی | ۶,۲۰۹,۸۹۰,۹۵۱ | ۵,۳۹۵,۵۲۸,۵۱۴ | ۳۳,۸۵۰,۳۲۸ | ۳۱,۰۰۹,۴۵۴ | ۲۴۷,۴۶۲,۶۵۵ | ۱,۱۸۰,۱۵۴,۹۹۳ |
| سایر واسطه گریهای مالی | ۱۴,۴۲۴,۹۱۴,۰۴۰ | ۱۱,۸۱۱,۹۶۹,۶۵۸ | ۷۶,۱۰۹,۹۶۶ | ۷۲,۱۲۴,۵۶۲ | ۲,۶۶۷,۹۱۰,۰۸۴ | (۹,۰۴۴,۳۱۱) |
| سرمایه گذارها | | | | | | ۱۰,۷۳۱,۴۱۷ |
| سیمان، آهک و گچ | ۹۶۴,۶۲۷,۵۲۹ | ۸۷۲,۹۷۰,۹۱۸ | ۵۱,۰۲۰,۲۹۴ | ۴,۸۲۳,۱۸۷ | ۸۱,۷۴۰,۴۹۰ | (۱,۰۰۰,۴۹۱,۷۴۷) |
| شرکت‌های چند رشته ای صنعتی | ۱۰,۱۴۷,۱۵۵,۶۷۸ | ۹,۴۴۹,۹۱۸,۸۶۰ | ۵۲,۴۸۸,۰۰۳ | ۵۰,۷۳۵,۷۷۹ | ۵۹۴,۰۱۲,۰۳۶ | ۲۴۰,۲۴۵,۸۱۲ |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | ۱۸,۱۰۱,۹۷۲,۰۴۸ | ۱۷,۳۲۲,۳۸۰,۰۷۷ | ۹۵,۳۷۲,۷۳۲ | ۹۵,۰۹۵,۸۵۸ | ۶۰,۲۰۷,۵۳۸ | (۲۴,۸۷۲,۴۰۱) |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۱۲,۹۲۶,۸۸۹,۱۱۱ | ۱۲,۲۳۵,۲۴۲,۱۸۳ | ۶۷,۲۱۴,۵۷۶ | ۶۶,۶۲۴,۴۶۶ | ۵۵۹,۷۱۷,۹۰۶ | ۲۴۷,۵۲۵,۳۳۱ |
| فلزات اساسی | | | | | | (۹,۷۹۶,۴۷۹) |
| کانس و سرامیک | ۹,۵۵۵,۸۳۷,۲۸۷ | ۹,۱۸۰,۴۴۲,۳۴۴ | ۵۰,۵۵۰,۳۷۸ | ۴۷,۷۷۹,۱۸۸ | ۲۷۶,۵۶۵,۳۸۷ | ۲۹۲,۵۶۵,۸۹۶ |
| ماشین آلات و دستگاههای برقی | ۳,۶۷۵,۶۷۷,۱۲۱ | ۳,۹۴۹,۹۷۶,۶۸۶ | ۱۹,۴۴۲,۲۷۰ | ۱۸,۳۷۲,۳۸۸ | (۳۱۲,۳۲۰,۰۰۳) | ۱۷,۳۶۶,۶۸۲ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۵۵۱۱,۵۸۶,۳۰۱ | ۵,۶۲۱,۳۳۰,۳۱۳ | ۲۵,۸۶۰,۴۴۶ | ۲۴,۹۲۸,۹۲۲ | (۱۶,۰۵۴,۳۸۰) | (۲۶۶,۷۲۷,۰۰۸) |
| محصولات شیمیایی | ۴,۶۱۷,۳۳۸,۵۹۶ | ۴,۲۱۶,۹۸۹,۱۶۶ | ۲۴,۴۲۵,۷۳۰ | ۲۳,۸۶۶,۹۹۱ | ۳۵۲,۸۴۶,۸۷۹ | ۲۵,۴۶۱,۶۱۸ |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۱,۴۱۶,۴۲۵,۳۸۱ | ۱,۳۰۶,۳۱۸,۰۰۰ | ۷,۴۲۲,۸۸۷ | ۷,۰۰۲,۱۲۷ | ۹۵,۳۳۲,۳۶۷ | (۴,۸۵۵,۸۶۸) |
| مخابرات | ۱۰,۶۷۰,۴۹,۷۲۰ | ۹,۰۲۳,۶۱۶,۱۹۵ | ۵,۴۵۲,۶۲۳ | ۵,۳۳۵,۲۴۹ | ۱۵۳,۹۴۵,۶۵۳ | ۲۰,۹۲,۸۷۲ |
| مواد و محصولات دارویی | ۴۹۸,۸۹۴,۶۰۶ | ۴۹۲,۱۰۱,۵۵۷ | ۲,۵۴۹,۳۵۴ | ۲,۴۹۴,۲۷۲ | ۱,۷۴۹,۲۲۱ | ۱۷۱,۰۳۴,۹۱۰ |
| هتل و رستوران | | | | | | ۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷ |
| جمع | ۲۰۶,۸۵۵,۹۶۶,۷۹۷ | ۲۰۰,۱۳۸,۹۵۱,۸۶۳ | ۱,۰۰۵,۶۱۱,۹۶۱ | ۱,۰۰۳,۱۶۰,۸۳۳ | ۴,۵۹۹,۷۲۲,۱۴۰ | ۶۷۸,۳۸۲,۱۵۷ |

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

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز
 منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

| نام صنعت | تعداد | ارزش بازار ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد ریال | مغایات ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال |
|--|------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| خودرو و ساخت قطعات | ۹۶,۳۵۰ | ۵۶,۶۱۶,۱۲۵ | ۱۳,۷۸۳,۰۰۰ | ۳,۰۴۲,۴۲۷ | ۲۸۳,۰۸۱ | (۸۱,۸۰۰,۱۲۰) | - |
| شرکت‌های چند رشته ای صنعتی | ۱۱۲,۰۰۰ | ۹۵,۶۸۰,۰۰۰ | ۱۱۹,۰۵۶,۰۰۰ | ۵۰,۵۹۷ | ۶۷۸,۴۰۰ | (۲۴,۴۹۲,۲۱۸) | - |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۹,۷۲۰,۱۱۵ | ۹۳۵,۴۴۶,۶۶۳ | ۵,۸۱۷,۵۱۷ | ۵,۴۹۸,۶۰۱ | ۱۵۲,۸۷۹,۳۳۴ | (۱۹۹,۲۴۰,۱۹۴) |
| سایر واسطه گری های مالی | - | - | - | - | - | - | (۱۳,۵۱۳,۴۵۰) |
| سرمایه گذارها | - | - | - | - | - | - | (۱۱۳,۶۱۲,۰۲۱) |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | ۷۸۶۷۶۴ | ۴۲,۸۳۰,۰۷۶ | ۵۴۸,۰۸۹,۵۱۳ | ۲,۳۱۱,۳۲۹ | ۲,۱۰۴,۰۰۸ | (۱۲۱,۵۷۴,۸۷۴) | ۱,۰۱۴,۸۱۸,۹۳۵ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۳۷۹,۴۷۹ | ۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۷۹۴,۹۷۶ | ۷۵۱,۳۹۸ | (۲۴۸,۷۶۶,۸۹۵) | ۶۰,۹۶,۷۶۷ |
| فلزات اساسی | | | | | | | ۶۹۴,۵۵۰,۱۲۷ |
| جمع | ۲,۴۹۵,۰۱۴ | ۱,۸۲۳,۹۳۰,۷۹۵ | ۲,۱۴۸,۰۰۰,۱۷۶ | ۹,۶۳۳,۰۴۷ | ۹,۱۱۵,۴۲۸ | (۳۴۳,۶۵۵,۸۵۶) | ۶۹۴,۵۵۰,۱۲۷ |



۱۸- سایر درآمدها

| سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵ | |
|---|------------------------------|------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۳۰,۹۴۲,۴۶۱ | ۱,۲۴۷,۴۶۴,۳۲۵ | درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزار |
| ۳۴۴,۶۱۷,۱۹۰ | ۱,۳۲۲,۸۳۵ | درآمد حاصل از تنزیل سود سهام |
| (۱۱,۴۸۲,۸۶۸) | ۳۵۲,۳۷۲,۶۱۳ | سایر |
| ۶۶۴,۰۷۶,۷۸۳ | ۱,۶۰۱,۱۵۹,۷۷۳ | |

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

| سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵ | هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است : |
|---|------------------------------|-------------------------------------|
| ریال | ریال | مدیر |
| ۷۶۶,۳۴۷,۰۵۶ | ۵۸۵,۴۷۵,۵۷۶ | متولی |
| ۲۰۷,۱۶۵,۲۶۲ | ۱۶۶,۹۰۲,۶۴۷ | هزینه کارمزد ضامن |
| ۹۱۹,۷۳۷,۶۴۵ | ۷۰۹,۵۶۸,۶۶۳ | حسابرس |
| ۵۳,۹۰۳,۱۱۰ | ۵۳,۴۶۴,۰۵۸ | |
| ۱,۹۴۷,۱۵۳,۰۷۳ | ۱,۵۱۵,۴۱۰,۹۴۴ | |

۲۰- سایر هزینه ها :

| سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵ | |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | هزینه تشریفات تصفیه صندوق |
| ۴۱,۴۶۹,۰۸۶ | ۱۶,۶۴۵,۷۴۶ | استهلاک هزینه های تاسیس |
| ۹,۳۹۳,۲۸۱ | ۱۱,۲۸۹,۰۸۵ | استهلاک هزینه های نرم افزار |
| ۱۵۵,۹۴۹,۶۸۵ | ۲۱۵,۸۷۶,۳۲۶ | کارمزد خدمات بانکی |
| ۵,۹۲۰,۰۰۰ | ۱,۷۷۶,۰۰۰ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰ | . | |
| ۲۱۸,۷۳۲,۰۵۲ | ۲۴۵,۵۸۷,۱۵۷ | |

۲۱- تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری :

| سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵ | |
|---|------------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸ | (۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳) | * تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۵,۹۸۸,۸۶۰,۶۰۸ | (۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳) | |

* یادداشت فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد. که طبق رویه مورد عمل در یادداشت ۶-۴ محاسبه شده است.





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۵

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی :

اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ۹۵/۰۵/۳۱ مربوط به برگ تشخیص شماره ۲۰۳۴۸۴۴۷ مورخ ۹۴/۱۰/۱۶ مربوط به مالیات دوره عملکرد سال مالی منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱,۵۶۷/۵ میلیون ریال می باشد که مورد اعتراض صندوق در هیات حل اختلاف مالیاتی به شماره ۱۸۸۳۹ مورخ ۹۵/۰۵/۲۶ قرار گرفته است.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

| 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 | ۶.۹۴% |
| ضامن و اشخاص وابسته به وی | کارگزاری امین آوید | مدیر صندوق | ممتاز | ۲۰۰ | ۱.۷۳% |

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 | ۱۸۴,۱۱۸,۲۵۶,۳۴۲ | ۲۰۶,۴۶۱,۶۳۸,۶۹۸ | ۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸ |

