



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰



مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ 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 ۱۳۹۵/۱۲/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		داراییها:
۱۶,۰۵۵,۷۸۵,۰۹۵	۷,۵۶۰,۴۴۲,۳۰۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۵۲,۱۰۲,۰۵۳	۱,۹۳۳,۰۲۶,۳۸۰	۶ حسابهای دریافتی
۷,۲۱۰,۲۰۲	۱۲۳,۲۴۵,۳۳۶	۷ سایر داراییها
۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵	۱,۹۵۱,۹۹۷,۶۰۵	۸ موجودی نقد
۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸	۱,۰۶۱,۷۶۴,۶۷۸	۹ جاری کارگزاران
۲۲,۴۳۱,۴۶۲,۱۰۳	۱۲,۶۳۰,۴۷۶,۳۰۴	جمع داراییها
		بدهیها:
		۹ جاری کارگزاران
۱,۲۴۹,۳۲۱,۳۶۶	۹۲۳,۳۱۸,۷۹۳	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۳۰۶,۵۷۳,۹۶۵	۴۳۶,۹۴۴,۳۱۲	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۶۶۷,۴۲۳,۸۰۶	۱,۴۷۱,۷۹۱,۵۸۰	جمع بدهیها
۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	۱۱,۱۵۸,۶۸۴,۷۲۴	۱۳ خالص داراییها
۲۲,۴۳۱,۴۶۲,۱۰۳	۱۲,۶۳۰,۴۷۶,۳۰۴	جمع بدهی و خالص داراییها
۱,۸۰۱,۰۲۷	۱,۶۷۹,۲۶۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال	ریال
۱۴ سود حاصل از فروش سهام	(۴۹۱,۳۲۴,۲۴۵)	۱,۵۵۱,۶۱۶,۸۵۷	۴,۲۵۶,۰۸۶,۲۸۴
۱۵ سود تحقق نیافته اوراق بهادار	(۶۹۷,۵۰۳,۸۰۵)	۴,۳۲۱,۴۲۱,۰۳۶	(۶۸۰,۳۸۴,۱۱۸)
۱۶ سود سهام	۱۰,۹۱۶,۰۱۱	۸۱۹,۴۴۰,۹۳۰	۱,۶۶۶,۸۷۴,۸۳۸
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴۱,۰۰۲,۶۴۶	۴۱۳,۹۷۳,۰۴۹	۶۰۱,۸۲۴,۸۷۴
۱۸ سایر درآمدها	۳۰,۶۰۰,۳۸۴	۵۲۱,۷۹۳,۸۷۰	۱,۶۰۱,۱۵۹,۷۷۳
جمع درآمدها	(۷۳۰,۹۰۵,۵۴۹)	۷,۶۲۸,۲۴۵,۷۴۲	۷,۴۴۵,۵۶۱,۶۵۱
هزینه ها :	ریال	ریال	ریال
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۳۴۸,۹۹۳,۰۱۳)	(۸۱۹,۸۴۴,۱۰۳)	(۱,۵۱۵,۴۱۰,۹۴۴)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱۱۷,۹۸۳,۳۱۶)	(۱۲۹,۰۳۰,۵۷۹)	(۲۴۵,۵۸۷,۱۵۷)
جمع هزینه ها	(۴۶۶,۹۷۶,۳۲۹)	(۹۴۸,۸۷۴,۶۸۲)	(۱,۷۶۰,۹۹۸,۱۰۱)
سود (زیان) خالص طی دوره / سال	(۱,۱۹۷,۸۸۱,۸۷۸)	۶,۶۷۹,۳۷۱,۰۶۰	۵,۶۸۴,۵۶۳,۵۵۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۲۹ واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۰۱	۳۸,۹۲۴,۷۶۰,۸۰۰
- واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۸۸۴) واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
- سود خالص (زیان) طی دوره	(۱,۱۹۷,۸۸۱,۸۷۸)	۶,۶۷۹,۳۷۱,۰۶۰	۵,۶۸۴,۵۶۳,۵۵۰
۲۱ تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۶۴۵	۳۹,۵۸۰,۹۳۹,۴۷۴	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷
	۱۱,۱۵۸,۶۸۴,۷۲۴	(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)	(۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)

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 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 سپرده‌های 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 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

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری امین آوید است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۳ 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 ۱۳۸۹/۰۹/۱۳ 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 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 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 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 می‌باشد

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 ۳۰۰۰ 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 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	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
	بهای نام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
بانکها و موسسات اعتباری:	۱۰,۲۷,۱۶۷,۸۷۹	۸۹۲,۲۵۰,۸۸۲	۷,۰۰٪	۱,۹۶۹,۲۵۰,۶۴۶
خرود و ساخت قطعات:	۹۱۸,۲۴۶,۴۴۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۹,۲۹۵,۸۱۴,۹۲۸
سرمایه گذاریها:	۶۶۷,۲۳۳,۷۹۲	۲,۰۲,۳۱۷,۱۱۵	۳,۱۹٪	۳,۷۷۷,۷۲۷,۶۱۷
محصولات شیمیایی:	۵۷۲,۵۸۸,۶۲۶	۵۶۵,۵۱۰,۵۸۱	۴,۹۸٪	-
سایر رابطه گریه های مالی:	۱۵۰,۲,۹۲۲,۲۲۱	۱۰,۱۲,۱۷۶,۶۱۷	۸,۰۰٪	۲,۵۲۸,۵۹۱,۱۸۰
انرژی سازی املاک و مستغلات:	۲۲۰,۲۲۹,۶۵۲	۲۲۰,۸۱۶,۸۲۲	۳,۲۹٪	-
قند و شکر:	-	-	۰,۰۰٪	۱۵۵,۵۸۲,۲۱۲
حمل و نقل و اتوماداری:	-	-	۰,۰۰٪	۸۲۱,۰۰۰,۵۲۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:	-	-	۰,۰۰٪	۱,۷۲۷,۶۱۷,۷۷۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	۷۱۵,۲۹۲,۰۰۰	۶۵۵,۱۷۲,۲۶۵	۵,۱۹٪	-
فلزات اساسی:	۱,۳۶۶,۱۷۸,۵۵۱	۱,۲۲۲,۲۲۱,۹۹۰	۱۱,۲۸٪	۵۰۵,۱۲۷,۹۸۲
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم:	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۷۹۹,۲۲۸	۳,۰۵٪	-
استخراج کانه های فلزی:	۱,۶۶۹,۷۰۷,۲۲۲	۱,۳۷۷,۱۸۱,۲۶۵	۱۰,۰۰٪	-
جمع کل:	۸,۲۸۲,۱۷۷,۶۲۲	۷,۵۶۰,۲۲۲,۳۰۵	۵۹,۸۶٪	۱۶,۰۵۵,۷۸۵,۰۰۵
				۷۱,۵۸٪



سندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

نرخ تنزیل	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۵	۷,۵۱۴,۶۱۹	۷,۵۹۳,۱۵۳	۹,۱۶۰,۳۵۵	۹,۲۵۶,۰۸۸
۲۵,۰	۳,۸۴۴,۵۸۷,۴۳۴	۳,۹۵۷,۰۶۱,۰۴۷	۱,۹۲۳,۸۶۶,۰۲۵	۱,۹۴۰,۸۷۸,۹۴۷
	۳,۸۵۲,۱۰۲,۰۵۲	۳,۹۶۴,۶۵۴,۲۰۰	۱,۹۳۳,۰۲۶,۳۸۰	۱,۹۵۰,۱۳۵,۰۳۵

سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتنی

۷- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰			
	ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۳,۸۸۹	(۱۲,۷۸۵)	(۳۶۶,۶۷۴)	۳۵۳,۸۸۹	۳۵۳,۸۸۹
۶,۸۵۶,۳۱۳	۱۲۳,۲۵۸,۱۲۱	(۱۱۲,۴۹۸,۱۹۲)	۲۳۵,۷۵۶,۳۱۳	۱۱۱,۲۵۷,۱۷۷
۷,۲۱۰,۲۰۲	۱۲۳,۲۴۵,۳۳۶	(۱۱۲,۸۶۴,۸۶۶)	۲۳۶,۱۱۰,۲۰۲	۱۱۱,۶۱۱,۰۶۶

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵	۱,۹۵۱,۹۹۷,۶۰۵
۱,۴۶۹,۷۷۷,۵۴۵	۱,۹۵۱,۹۹۷,۶۰۵

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

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸	۱,۰۶۱,۷۶۴,۶۷۸
۱,۰۴۶,۵۸۷,۲۰۸	۱,۰۶۱,۷۶۴,۶۷۸,۰۰۰

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام



۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۸,۴۶۸,۳۴۲	۹۸,۰۶۹,۵۸۹	مدیر صندوق
۶۰۳,۵۰۸,۹۹۹	۷۳۴,۶۴۱,۲۴۸	ضامن صندوق
۱۲۵,۵۵۱,۵۶۷	۳۶,۱۰۹,۷۷۲	متولی
۵۳,۴۶۴,۰۵۸	۲۵,۵۸۹,۷۸۴	حق الزحمه حسابرس
۲۸,۳۲۸,۴۰۰	۲۸,۹۰۸,۴۰۰	مدیر ثبت
۱,۲۴۹,۳۲۱,۳۶۶	۹۲۳,۳۱۸,۷۹۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۶,۵۶۶,۸۹۵	۴۳۶,۹۳۴,۲۱۲	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال
۷۰۰۷۰	۱۰,۱۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
۳۰۶,۵۷۳,۹۶۵	۴۳۶,۹۴۴,۳۱۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷	۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۹۳۹,۵۵۸	۳,۹۳۹,۵۵۸	بدهی بابت امور صندوق
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	

۱۳- خلاص دارایی ها :

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

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸,۹۶۳,۱۱,۲۹۷	۱-۵۲۹	۹,۴۷۹,۴۴۴,۷۲۴	۵,۶۴۵
۱,۸۰۱,۰۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۷۹,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	۱۱,۵۲۹	۱۱,۱۵۸,۶۸۴,۷۲۴	۶,۶۴۵

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود حاصل از فروش سهام :

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۲۱۹,۶۷۸,۵۵۶)	۱,۹۱۲,۴۷۵,۹۶۱	۴,۵۹۹,۷۴۲,۱۴۰
۱۴-۲	(۲۷۱,۶۴۵,۶۸۹)	(۳۶۰,۸۵۹,۱۰۴)	(۳۲۳,۶۵۵,۸۵۶)
	(۴۹۱,۳۲۴,۲۴۵)	۱,۵۵۱,۶۱۶,۸۵۷	۴,۲۷۶,۰۸۶,۲۸۴

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 ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش	مقیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	نام صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۲۴۶,۴۴۲	۱۸,۲۴۶,۴۴۲	-	-	-	-	-	ارزانی، آبنیکی و اندازگبری
۱۲۵,۸۰۳,۱۱۸	۵۲,۰۶۹,۰۳۵	۳۳,۱۵۷,۱۹۹	۱,۳۷۰,۱۴۱	۱,۴۴۹,۶۱۱	۲۴۸,۰۵۱,۳۳۴	۲۷۴,۰۰۳,۲۸۴	استخراج کانی فلزی
(۸۷,۲۸۵,۵۷۴)	۵۲۴,۰۶۸۵۱	-	-	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنسی خر اکتشاف
(۹۴,۵۰۰,۸۰۰,۲۳)	(۱,۴۸۹,۹۳۸,۵۵۲)	-	-	-	-	-	اسوه سازی، املاک و مستغلات
(۱۰۰,۰۰۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۹۶۸,۳۵۱)	(۶۴,۵۸۶,۷۴۳)	۴,۵۷۵,۶۸۶	۴,۸۱۰,۷۴۳	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۱۲۷,۵۳۰	بانکها و موسسات اعتباری
۶۰,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۱۱,۵۹۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۲۹۳	۲,۳۴۶,۹۵۹	۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۶۵۸,۸۷۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به حر تامین اجتماعی
۳۸۶,۸۷۹,۳۸۸	۳۸۸,۱۲۷,۵۸۰	۳۸,۲۰۹,۷۶۵	۴,۴۴۱,۰۰۰	۴,۵۳۸,۶۹۱	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۲۰۰,۰۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۱۶۲,۷۱۱,۵۲۲)	(۱۱۱,۲۵۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
(۹۴,۷۵۳,۱۵۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۱۱,۰۰۰	۵,۷۱۹,۲۵۵,۹۲۹	۵,۶۱۶,۶۱۶,۲۶۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۴,۵۲۱	۲۲,۴۲۴,۵۲۱	۷,۶۹۲,۵۰۸	۸,۱۳۸,۶۷۵	۱,۳۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	زایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۹۸۴,۱۸۵,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۴۹۶,۶۱۶	۶۰۵,۴۰۰,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی
(۷,۴۵۶,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۶۷۵,۸۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۴۹۶,۶۱۶	۶۰۵,۴۰۰,۰۰۰	سایر محصولات فلزی غیر فلزی
۷۷۷,۶۴۲,۶۵۵	۶۸۴,۸۶۴,۳۳۵	(۷,۴۹۹,۹۸۰)	۴,۷۶۶,۸۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۳۶۰,۳۷۱	سایر واسطه گریهای مالی
۲,۴۴۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۸۷۵,۹۲۷	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۲,۵۵۵	۱۸,۷۲۵,۱۲۷	۳,۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۸,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاریها
۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۴۵,۹۵۵	۱۵۲,۸۴۶,۹۹۲	۱۲,۶۵۱,۳۴۶	۱۲,۸۴۲,۰۰۰	۲,۳۴۹,۸۲۲,۳۸۸	۲,۵۲۰,۳۵۲,۲۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۲۱,۰۰۰)	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	فرآورده های نفتی، کفک و سوخت هسته ای
۵۵۹,۷۷۹,۰۰۰	۷۷,۶۴۲,۵۵۶	۱۱۱,۷۸۵,۹۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۹,۸۸۶,۶۲۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فطرات انسانی
۲۷۶,۵۵۵,۶۸۷	(۲۵,۴۴۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	ماشین آلات و دستگاههای برقی
(۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۳۰,۶۸۹,۷۶۴	۱۶۹,۲۲۴	۱۲,۸۸۵	۲۲,۵۸۲	۲,۵۹۰,۰۰۰	۲,۷۷۷,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۸۸۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	محصولات شیمیایی
۳۵۲,۸۴۹,۹۷۹	۱۱۸,۱۱۹,۱۳۹	-	-	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی جز قند و شکر
۹۵۵,۳۲۲,۳۶۷	۹۵۵,۳۲۲,۳۶۷	(۱۳,۷۲۴,۷۷۰)	۱,۱۳۷,۰۰۰	۱,۱۹۲,۳۶۶	۲۴۶,۸۰۵,۰۰۰	۲۴۵,۴۰۰,۰۰۰	مخابرات
۱۵۲,۹۴۵,۶۵۲	۱۵۲,۹۴۵,۶۵۲	-	-	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱,۷۴۹,۲۲۱	۱,۷۴۹,۲۲۱	۱۶,۹۳۹,۰۰۰	۸۷۱,۵۷۶	۹۲۲,۱۲۸	۱۵۵,۵۸۲,۴۱۲	۱۷۴,۳۱۵,۲۰۰	قند و شکر
		(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۴۷۷,۰۰۰	۳,۴۷۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۴۲۰,۰۰۰	غلات و رستوران
۴,۵۹۹,۷۴۲,۱۴۰	۱,۹۱۲,۴۷۵,۹۶۱	(۲۱۹,۶۷۸,۵۵۶)	۱۴۴,۵۰۲,۲۹۹	۱۵۱,۵۵۲,۲۲۲	۲۹,۷۵۷,۱۹۲,۹۹۳	۲۹,۸۲۳,۵۶۹,۵۰۹	جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش	مقیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۱,۵۷۴,۸۷۴)	(۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اسوه سازی، املاک و مستغلات
(۲۶۸,۷۶۶,۸۹۵)	(۲۶۸,۷۶۶,۸۹۵)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۴۹۰	۸۰,۵۶۷,۳۴۲	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
(۸۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱۱۹,۳۷۷,۱۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۹۶۶	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۲۱,۸۵۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
(۲۴,۳۲۲,۲۱۸)	(۲۴,۳۲۲,۲۱۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۵۲,۸۷۹,۳۳۴	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	(۳۱۱,۴۹۹,۵۸۹)	۲,۱۸۱,۱۲۹	۲,۳۰۷,۳۲۷	۷۴۳,۳۴۶,۳۶۶	۴۴۶,۳۵۰,۴۴۲	۶۱۸,۳۳۳	سایر واسطه گریهای مالی
-	-	(۷۹,۱۲۲,۴۹۲)	۲,۱۵۲,۳۷۴	۲,۳۷۷,۱۱۱	۵۰۵,۱۴۷,۹۸۴	۴۲۰,۴۵۴,۹۷۷	۸۰۰,۰۰۰	فطرات انسانی
(۳۲۳,۶۵۵,۸۵۶)	(۳۶۰,۸۵۹,۱۰۴)	(۲۷۱,۶۴۵,۶۸۹)	۵,۳۴۸,۰۰۰	۵,۶۵۸,۲۰۴	۱,۳۰۰,۴۴۱,۷۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۵,۹۸۳	جمع

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰						
تراز بلادر ریال	تراز رفتاری ریال	کسر ریال	مطابقت ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱,۴۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۷۰۷,۴۴۴	۷,۲۴۱,۳۲۵	۶,۹۵۷,۵۰۰	(۹۲,۵۲۵,۹۵۹)	۱۴,۲۲۲,۴۸۱	-
-	-	-	-	-	۱۵۴,۵۸۸,۴۱۴	-
۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۲۲۹,۵۵۲	۲,۳۵۶,۱۶۶	۲,۲۲۷,۰۰۰	۴۸۷,۱۸۱	۵۵۵,۲۰۳,۵۱۴	-
۹۰,۲۵۳,۰۰۰	۹۸,۱۲۵,۸۷۰	۴,۷۷۲,۳۲۶	۴,۵۱۲,۶۹۰	(۸۷,۰۰۰,۷۲۸)	۴۴۴,۴۴۹,۶۷۰	۴۴,۴۷۷,۴۴۰
-	-	-	-	-	۴۱۲,۵۵۱,۶۵۷	-
۴۰,۸۶۸,۰۳۲	۴۱,۲۶۶,۴۲۸	۲,۴۱۸,۳۳۲	۲,۴۲۲,۲۰۶	(۳۷,۸۷۰,۳۲۲)	۱۸۰,۵۴۴,۳۴۷	(۲۱۰,۵۸۸,۴۲۲)
-	-	-	-	-	(۱۴,۲۲۲,۴۸۱)	-
۲,۰۶۵,۰۰۰	۵۸۱,۸۲۱,۰۴۸	۲,۱۵۰,۳۸۵	۲,۰۲۲,۵۰۰	(۱۷۸,۴۱۲,۳۲۱)	۱,۰۰۰,۸۸۵,۰۴۸	-
۱,۰۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۱۵۵,۱۴۲	۵,۲۱۰,۰۸۲	۵,۱۲۲,۵۰۰	(۲۴۷,۵۷۸,۷۲۵)	-	(۱۴۹,۵۱۱,۴۲۳)
۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۶۸۸,۲۲۴	۲,۰۵۶,۷۵۲	۱,۹۴۲,۰۰۰	(۱۶,۲۶۹,۵۸۵)	(۳۸,۳۹۶,۴۴۱)	-
-	-	-	-	-	۲۷,۷۰۰,۸۷۷	(۴۱۱,۶۵۴,۱۲۹)
۱,۴۴۹,۲۵۱,۸۹۲	۱,۳۶۶,۱۷۸,۵۶۶	۷,۴۱۲,۴۴۲	۷,۱۶۹,۱۵۹	۵۸,۲۶۳,۴۴۴	۱۶,۷۰۰,۸۷۷	(۳۵۷,۰۰۰,۷۸۵)
-	-	-	-	-	۱۶,۸۸۲,۴۶۸	(۸,۱۲۷,۹۱۴)
-	-	-	-	-	-	(۸,۹۹۹,۴۹۶)
۶۶۲,۳۸۷,۲۰۰	۷۱۵,۴۹۲,۱۰۶	۲,۵۰۲,۴۹۹	۲,۴۷۹,۴۴۷	(۵۹,۸۹۶,۲۷۱)	۵۱,۰۰۰,۶۵۲	-
۵۷۱,۲۰۲,۴۲۰	۵۷۴,۵۸۸,۶۲۷	۲,۸۲۶,۲۲۵	۲,۸۵۶,۵۱۶	(۲۰,۳۸۶,۲۰۶)	(۱۰,۸۵۵,۶۶۶)	-
-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۷۷۴,۲۶۶	-
-	-	-	-	-	۳۱,۶۶۵,۱۵۰	-
-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۵,۱۵۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۰۴۸,۰۰۴)
۷,۶۳۸,۹۶۱,۱۸۴	۸,۲۵۷,۹۷۸,۰۰۷	۴,۰۲۲,۱۲۶	۳,۱۶۲,۶۶۶	(۶۷۵,۰۰۰,۰۰۵)	۲,۲۲۱,۲۲۱,۰۲۶	(۶۸۰,۳۸۲,۱۰۸)

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مصمم	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مصمم	سود متعلق به سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام توزیع شده
بیمه های عمر	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری سایا	۱۳۹۲/۰۲/۰۴	۴۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۸۰,۰۰۰	-	-	-	-
رایان سایا	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۸۵,۰۰۰	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
فراآورده های نسوز آذر	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۸۰,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن رایبند رود	۱۳۹۴/۱۰/۲۳	۱۸۷,۷۵۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۲۰۰,۶۳۵	-	-	-	-
سرمایه گذاری بانک امین	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۳۷,۰۰۰	-	-	-	-
بالایش خت تبریز	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۸,۰۰۰	-	-	-	-
مطاری شمال	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۱۱۵,۰۰۰	-	-	-	-
بانک پارسیان	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
بانک انصار	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۷,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری ارک	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	۹۳,۰۰۰	-	-	-	-
مصمم شمالی ایران	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۲۱,۷۴۰	۵۸۵	۱۲,۷۱۷,۸۰۰	۱,۸۰۰,۸۸۹	۱۰,۹۱۶,۰۱۱
جمع				۱۲,۷۱۷,۸۰۰	۱,۸۰۰,۸۸۹	۱۰,۹۱۶,۰۱۱

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

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

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۴۱,۰۰۰,۲۶۶	۶۱۳,۸۷۲,۰۴۹	۶۰۱,۸۲۸,۸۷۴
جمع	۱۴۱,۰۰۰,۲۶۶	۶۱۳,۸۷۲,۰۴۹	۶۰۱,۸۲۸,۸۷۴

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰						
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود سررسید	مبلغ انسی	سود	هزینه توزیع سود سپرده	مبلغ سود	مبلغ سود
۱۳۹۲/۰۲/۲۲	-	-	۴۱,۰۹۸,۳۷۹	(۵,۷۳۳)	۴۱,۰۹۲,۶۴۶	۶۰۱,۸۲۸,۸۷۴
جمع			۴۱,۰۹۸,۳۷۹	(۵,۷۳۳)	۴۱,۰۹۲,۶۴۶	۶۰۱,۸۲۸,۸۷۴

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۷,۴۶۴,۳۲۵	۲۱۹,۶۰۱,۸۵۵	۲۰۸,۶۹۴,۹۱۱
۱,۳۲۲,۸۳۵	۱,۴۶۹,۶۶۰	۵,۲۰۵,۴۱۱
۳۵۲,۳۷۲,۶۱۳	۳۰۰,۷۲۲,۳۵۵	۹۲,۱۰۳,۵۲۲
۱,۶۰۱,۱۵۹,۷۷۳	۵۲۱,۷۹۳,۸۷۰	۳۰۶,۰۰۳,۸۴۴

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۸۵,۴۷۵,۵۷۶	۳۱۸,۷۸۰,۳۹۳	۱۰۸,۸۲۴,۱۴۰
۱۶۶,۹۰۲,۶۴۷	۹۱,۰۶۵,۰۲۲	۸۴,۳۰۹,۸۵۲
۷۰۹,۵۶۸,۶۶۳	۳۸۲,۹۷۲,۸۵۴	۱۳۱,۱۳۲,۲۴۹
۵۳,۴۶۴,۰۵۸	۲۷,۰۲۵,۸۳۴	۲۴,۷۲۶,۷۷۲
۱,۵۱۵,۴۱۰,۹۴۴	۸۱۹,۸۴۴,۱۰۳	۳۴۸,۹۹۳,۰۱۳

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر
متولی
هزینه کارمزد ضامن
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۴۵,۷۴۶	۱۰,۵۵۰,۹۶۸	.
۱۱,۲۸۹,۰۸۵	۵,۵۹۸,۱۴۹	۳۶۶,۶۷۴
۲۱۵,۸۷۶,۳۲۶	۱۱۱,۴۷۵,۴۶۲	۱۱۲,۴۹۸,۱۹۲
۱,۷۷۶,۰۰۰	۱,۴۰۶,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
.	.	۴,۸۰۸,۴۵۰
۲۴۵,۵۸۷,۱۵۷	۱۲۹,۰۳۰,۵۷۹	۱۱۷,۹۸۳,۳۱۶

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)	(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)	(۳,۵۲۳,۴۷۱,۶۹۵)
(۹,۷۵۷,۲۸۶,۱۴۳)	(۲,۲۲۲,۱۹۲,۳۸۷)	(۳,۵۲۳,۴۷۱,۶۹۵)

تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

* یادداشت 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	ضامن نقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱۲,۰۴%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۳,۰۱%

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 باشند، وجود نداشته است.

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله

نوع وابستگی	ارزش معامله		طرف معامله
	خرید (ریال)	فروش (ریال)	
مدیر صندوق	۲۳,۲۸۹,۶۲۷,۹۳۲	۳۰,۵۹۶,۱۱۰,۴۹۱	شرکت کارگزاری امین آوید
		مانده طلب (بدهی)- ریال	
		ریال	۱,۰۶۱,۷۶۴,۶۷۸