

صندوق سرمایه‌گذاری امین آوید

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۲ ماه و هجده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰



باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین آوید مربوط به دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به 1392/08/30 که در اجرای مفاد بند 7 ماده 40 اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
2	صورت خالص دارایی ها
3	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی :
4	الف) اطلاعات کلی صندوق
5	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
5-8	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
9-14	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارجوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین آوید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ 1392/09/27 به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای علی سنگینیان

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای مهدی طحانی

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال		
		داراییها:
۶۵,۶۲۲,۲۸۸,۵۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام
۹,۰۱۱,۰۲۹	۶	حسابهای دریافتی
۱۱۲,۶۵۹,۱۱۷	۷	سایر داراییها
۳,۱۹۰,۰۱۷,۹۳۲	۸	موجودی نقد
<u>۶۸,۹۳۳,۹۷۶,۵۸۸</u>		جمع داراییها
		بدهیها:
۴۶۷,۹۲۷,۲۱۰	۹	بدهی به ارکان صندوق
۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۵۰,۲۸,۵۲۶	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹,۴۱۸,۶۰۴,۴۲۲	۱۲	جاری کارگزاران
<u>۱۲,۰۴۱,۵۶۰,۱۵۸</u>		جمع بدهیها
<u>۵۶,۸۹۲,۴۱۶,۴۳۰</u>	۱۳	خالص داراییها
۱,۴۰۴,۸۹۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

تس
/

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۹۲	یادداشت	درآمدها :
ریال		سود و زیان حاصل از فروش سهام
۲,۳۷۵,۰۴۲,۳۶۷	۱۴	سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
۲,۱۰۴,۲۲۴,۳۹۵	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷۷,۳۱۷,۴۵۷	۱۶	سایر درآمدها
۱,۰۰۵	۱۷	جمع درآمدها
۴,۶۵۶,۵۸۵,۲۲۴		هزینه ها :
(۱۶۳,۲۵۸,۷۰۴)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱۹۲,۱۳۱,۳۱۵)	۱۹	سایر هزینه ها
(۳۵۵,۳۹۰,۰۱۹)		جمع هزینه ها
۴,۳۰۱,۱۹۵,۲۰۵		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۹۲

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
۴۰,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۹۶	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
	۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۳۰۱,۱۹۵,۲۰۵	-	سود خالص طی دوره
۱۲,۰۹۵,۲۲۱,۲۲۵	-	تعدیلات
۵۶,۸۹۲,۴۱۶,۴۳۰	۴۰,۴۹۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

تس /

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

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 ۵۱ 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

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ 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 ۵۱.

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 تأمین 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 اساسا 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.

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود 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.

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک 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 بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۵۰ میلیون ریال)
کارمزد ضامن	سالانه بیست و پنج در هزار (۰.۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

<p>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.</p>	<p>حق پذیرش و عضویت در کانون ها</p>
<p>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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق</p>	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>

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.

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای در سهام

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

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۹۲			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۳.۰۷٪	۵,۵۴۴,۳۵۵,۴۲۰	۵,۸۱۰,۱۰۰,۵۱۹	خودرو و سوخت قطعات:
۲.۰۴٪	۳,۶۷۹,۲۲۳,۱۵۱	۳,۷۰۷,۰۵۷,۵۶۶	جمع بانکها و موسسات اعتباری:
۶.۹۳٪	۱۲,۵۲۴,۳۸۵,۵۲۸	۱۲,۸۶۲,۴۵۰,۳۳۱	جمع فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:
۱۱.۹۷٪	۲۱,۶۳۸,۵۹۴,۸۵۱	۲۰,۰۸۵,۰۶۲,۰۲۳	جمع محصولات شیمیایی:
۰.۷۳٪	۱,۳۱۵,۱۲۶,۶۴۷	۱,۲۲۵,۹۲۹,۲۰۰	جمع استخراج نفت، گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف:
۰.۸۳٪	۱,۴۹۸,۲۹۷,۵۰۳	۱,۶۲۵,۷۵۴,۹۱۳	جمع فلزات اساسی:
۰.۸۶٪	۱,۵۵۵,۸۲۴,۱۲۰	۱,۵۱۴,۰۴۱,۷۷۱	جمع سرمایه گذاریها:
۳.۰۲٪	۵,۴۵۵,۳۸۱,۵۲۰	۵,۶۱۸,۹۵۷,۰۶۳	جمع شرکتهای چند رشته ای صنعتی:
۶.۸۶٪	۱۲,۴۱۱,۰۹۹,۷۷۰	۱۱,۰۶۸,۷۱۰,۷۳۴	جمع سیمان، آهک و گچ:
۳۶.۳۰٪	۶۵,۶۲۲,۳۸۸,۵۱۰	۶۳,۵۱۸,۰۶۴,۱۲۰	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری آمین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال
۹,۱۰۵,۴۶۰	۲۲.۵	۹,۰۱۱,۰۲۹
۹,۱۰۵,۴۶۰		۹,۰۱۱,۰۲۹

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

۷- سایر داراییها

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۰۱۰,۰۱۵)	۱۲,۹۸۹,۹۸۵
۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-	(۲۷,۵۳۰,۸۶۸)	۹۹,۶۶۹,۱۳۲
۱۴۱,۲۰۰,۰۰۰	-	(۲۸,۵۴۰,۸۸۳)	۱۱۲,۶۵۹,۱۱۷

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماه و هجده روزه

منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲

ریال
۳,۱۹۰,۰۱۷,۹۳۲
۳,۱۹۰,۰۱۷,۹۳۲

موجودی ریالی به شماره ۵-۷۱۱۹-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میردامادغربی

۹- بدهی به ارکان صندوق :

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۹۲	
ریال	
مدیریت	۲۷۵,۸۶۶,۵۵۵
ضامن	۱۵۸,۵۲۸,۹۰۶
متولی	۲۶,۳۹۴,۸۸۹
حق الزحمه حسابرس	۷,۱۳۶,۸۶۰
	<u>۴۶۷,۹۲۷,۲۱۰</u>

۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران :

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۹۲	
ریال	
حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت صدور	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۹۲	
ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۵,۰۲۸,۵۲۶
	<u>۵,۰۲۸,۵۲۶</u>

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۹۲	
ریال	
شرکت کارگزاری آیین- بابت خرید سهام	۱۴۸,۸۱۶,۹۳۳,۳۹۷
شرکت کارگزاری آیین- بابت فروش سهام	۱۴۱,۴۶۰,۴۹۶,۷۶۷
شرکت کارگزاری بورس بهگزین- بابت خرید سهام	۳,۵۷۹,۹۷۳,۶۴۷
شرکت کارگزاری بورس بهگزین- بابت فروش سهام	۱,۵۱۷,۸۰۵,۸۵۵
	<u>۹,۴۱۸,۶۰۴,۴۲۲</u>

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۱۳- خالص دارایی ها :

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

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲	
تعداد	ریال
۳۹,۱۹۶	۵۵,۲۸۷,۵۳۵,۲۴۰
۱۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۸۹۰,۰۰۰
۴۰,۴۹۶	۵۶,۸۹۲,۴۱۶,۴۳۰

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲

نام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانکها و موسسات اعتباری:	۶۹۷,۱۷۰,۴۰۷	(۶۰۲,۹۱۵,۹۹۸)	(۳,۶۸۸,۰۳۱)	(۳,۴۸۵,۸۵۲)	۸۷,۰۸۰,۵۲۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:	۲,۰۹۵,۵۱۰,۳۸۴	(۱,۸۷۵,۰۴۵,۷۸۸)	(۱۰,۲۰۸,۰۵۸)	(۱۰,۴۷۷,۵۵۱)	۱۹۹,۲۷۸,۹۸۷
محصولات شیمیایی:	۱۶,۳۲۱,۶۶۷,۲۷۱	(۱۵,۰۲۴,۹۰۷,۹۲۳)	(۸۵,۷۵۵,۳۰۵)	(۸۱,۶۰۸,۳۳۸)	۱,۱۲۹,۳۹۵,۸۰۵
فلزات اساسی:	۱,۴۲۲,۴۸۲,۹۷۰	(۱,۱۱۵,۸۷۱,۹۱۱)	(۷,۵۲۴,۹۳۶)	(۷,۱۱۲,۴۱۵)	۲۹۱,۹۷۲,۷۰۸
سرمایه گذارها:	۲,۳۵۲,۶۸۳,۳۹۹	(۲,۲۱۶,۸۷۰,۶۳۶)	(۱۲,۲۴۵,۶۰۷)	(۱۱,۷۶۳,۳۴۰)	۱۱۱,۵۸۸,۸۱۶
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی:	۲,۱۷۲,۷۶۸,۲۵۹	(۱,۸۹۸,۹۲۱,۸۶۸)	(۱۱,۵۰۴,۵۱۹)	(۱۰,۸۷۳,۸۲۰)	۲۵۲,۴۶۸,۰۳۲
سیمان، آهک و گچ:	۲,۱۹۱,۴۵۵	(۲,۲۳۳,۶۰۷)	(۲۲,۸۲۲)	(۱۰,۱۵۷)	(۷۵,۱۳۶)
استخراج کانه های فلزی:	۱,۲۱۸,۳۳۷,۶۵۸	(۱,۰۰۶,۰۹۱,۰۴۴)	(۶,۴۶۰,۸۸۲)	(۶,۰۹۱,۶۹۰)	۱۹۹,۶۲۴,۰۴۰
رایانه و فعالیت های وابسته با آن:	۲,۸۲۲,۱۵۵,۵۵۴	(۲,۶۷۲,۵۶۱,۵۶۶)	(۱۴,۹۲۹,۳۰۱)	(۱۴,۱۱۰,۷۷۸)	۱۲۰,۵۵۴,۰۰۹
خدمات فنی و مهندسی:	۱,۰۸۳,۱۵۱,۴۱۰	(۱,۰۸۹,۹۲۱,۳۹۹)	(۵,۷۲۹,۸۷۲)	(۵,۴۱۵,۷۵۹)	(۱۷,۹۱۵,۶۲۰)
جمع	۳۰,۱۹۰,۱۰۳,۷۶۷	(۲۷,۵۰۵,۳۴۱,۷۴۰)	(۱۵۸,۷۶۹,۱۴۰)	(۱۵۰,۹۵۰,۵۲۰)	۲,۳۷۵,۰۴۲,۴۶۷

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۵,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۱۰,۱۰۰,۵۱۹)	(۲۹,۶۳۴,۵۸۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۵,۷۶۵,۰۹۹)
۳,۷۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۷۰۷,۰۵۷,۵۶۶)	(۱۸,۹۹۲,۸۴۸)	(۱۸,۵۸۴,۰۰۰)	(۲۷,۸۴۴,۴۱۴)
۸,۶۲۷,۳۰۲,۴۱۶	(۸,۹۴۳,۴۹۸,۶۳۶)	(۴۵,۶۳۸,۴۲۹)	(۴۳,۱۴۶,۵۱۲)	(۴۰۴,۹۷۱,۱۵۱)
۲,۳۳۰,۰۰۰,۹۹۶	(۲,۰۰۱,۸۲۵,۳۴۹)	(۱۱,۷۹۶,۷۵۸)	(۱۱,۱۵۰,۰۵۵)	۲۰۵,۲۳۸,۸۴۴
۱,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۵,۹۲۹,۲۰۰)	(۷,۰۲۹,۳۵۲)	(۶,۶۴۴,۰۰۰)	۸۹,۱۹۷,۴۴۸
۱,۵۱۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۵,۷۵۶,۹۱۳)	(۷,۷۳۴,۴۹۶)	(۷,۵۶۸,۰۰۰)	(۱۲۷,۴۵۷,۴۰۹)
۷,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۳۲,۹۹۸,۸۳۴)	(۳۷,۴۷۴,۳۶۰)	(۳۵,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۸۹۳,۱۹۴)
۱۲,۵۴۰,۱۳۷,۷۸۹	(۱۱,۰۶۸,۷۱۰,۷۳۴)	(۶۶,۳۳۷,۳۲۹)	(۶۲,۷۰۰,۶۸۹)	۱,۴۴۴,۳۸۹,۰۳۷
۱۹,۶۲۳,۵۶۰,۰۰۰	(۱۸,۰۸۳,۲۳۶,۶۷۴)	(۱۰۳,۸۶۱,۵۳۲)	(۹۸,۱۶۷,۸۰۰)	۱,۳۴۸,۲۹۳,۹۹۴
۴,۰۲۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۸,۹۵۱,۷۰۵)	(۲۱,۳۰۴,۹۴۶)	(۲۰,۱۳۷,۰۰۰)	۶۷,۰۰۶,۳۴۹
جمع	۶۶,۳۰۳,۶۱۱,۳۰۱	(۶۳,۵۱۸,۰۶۴,۱۲۰)	(۳۴۹,۸۰۴,۶۳۰)	(۳۳۱,۵۱۸,۰۵۶)

۱۶- سود سپرده بانکی:

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	
-	-	۱۷۷,۴۱۱,۸۸۸	(۹۴,۴۳۱)	۱۷۷,۳۱۷,۴۵۷	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید <th>مبلغ اسمی</th> <th>سود</th> <th>هزینه تنزیل سود سپرده</th> <th>خالص سود</th>	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	-	۱۷۷,۴۱۱,۸۸۸	۱۷۷,۴۱۱,۸۸۸	(۹۴,۴۳۱)	۱۷۷,۳۱۷,۴۵۷
جمع					

سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۹۲/۰۸/۳۰		
ریال		
	۱,۰۰۵	سایر درآمدها
	۱,۰۰۵	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۹۲/۰۸/۳۰		
ریال		
۱۲۹,۷۲۶,۹۵۵	مدیر	
۲۶,۳۹۴,۸۸۹	متولی	
۷,۱۳۶,۸۶۰	حسابرس	
۱۶۳,۲۵۸,۷۰۴		

۱۹- سایر هزینه ها :

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۹۲/۰۸/۳۰		
ریال		
۵,۰۲۸,۵۲۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق	
۱۵۸,۵۲۸,۹۰۶	هزینه کارمزد ضامن	
۱,۰۱۰,۰۱۵	استهلاک هزینه های تاسیس	
۲۷,۵۳۰,۸۶۸	استهلاک هزینه های نرم افزار	
۳۳,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی	
۱۹۲,۱۳۱,۳۱۵		

۲۰- تعدیلات :

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۹۲/۰۸/۳۰		
ریال		
۱۲,۰۹۵,۲۲۱,۲۲۵	تعدیلات	
۱۲,۰۹۵,۲۲۱,۲۲۵		

صندوق سرمایه‌گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی دو ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ آبان ۹۲/۰۸/۳۰

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	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱.۹۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	عادی	۱۵,۴۱۰	۳۸.۰۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	عادی	۹۰	۰.۲۲٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	وابسته مدیر و ضامن	ممتاز	۲۰۰	۰.۴۹٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	وابسته مدیر و ضامن	خرید و فروش اوراق	۱۴۵,۴۸۷,۷۱۴,۸۹۲	معاملات متعدد طی دوره	(۷,۳۵۶,۳۵۳,۸۴۴)

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 صورت‌های مالی و با افشاء باشد، وجود نداشته است.