



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱

صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳



باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۲۰ 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	آقای علی سنگینیان	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای مهدی طحانی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳



ریال	یادداشت	
		داراییها:
۴۲,۰۷۰,۶۴۷,۶۹۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۷۹۰,۷۲۲,۱۶۲	۷	حسابهای دریافتی
۴۷,۲۶۷,۹۸۰	۸	سایر داراییها
۱۳۰,۳۹۷,۵۳۵	۹	موجودی نقد
۲,۲۲۹,۳۶۷,۳۱۱	۱۰	جاری کارگزاران
۴۸,۲۶۸,۴۰۲,۶۸۵		جمع داراییها
		بدهیها:
۵,۹۹۸,۴۵۲,۲۸۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۰۳۶,۸۵۲	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۹,۱۸۱,۳۳۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶,۰۳۹,۶۷۱,۴۷۱		جمع بدهیها
۴۲,۲۲۸,۷۳۱,۲۱۴	۱۴	خالص داراییها
۱,۴۹۹,۲۲۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

ریال	یادداشت	درآمد ها ،
۵,۱۹۲,۳۴۶,۸۴۲	۱۵	سود حاصل از فروش سهام
(۲,۷۲۱,۶۰۵,۵۲۸)	۱۶	زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
۳,۵۲۵,۵۹۰,۷۴۴	۱۷	سود سهام
۱,۶۳۲,۴۶۸,۸۵۱	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۲۳۲,۵۸۷	۱۹	سایر درآمدها
۷,۶۶۵,۰۳۳,۴۹۸		جمع درآمد ها
		هزینه ها ،
(۹۳۹,۱۹۰,۵۶۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۹۹۲,۹۷۰,۱۶۶)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۹۳۲,۱۶۰,۷۲۷)		جمع هزینه ها
۵,۷۳۲,۸۷۲,۷۷۱		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
۷۲,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۲۶	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
(۴۴,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۳۵۹)	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۵,۷۳۲,۸۷۲,۷۷۱	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۳۲۸,۸۵۸,۴۴۳	-	سود خالص طی دوره
۴۲,۴۲۸,۷۳۱,۲۱۴	۲۸,۱۶۷	تعدیلات
		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره



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 سپرده‌های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران ، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوارمیرداماد، خیابان قبادیان، پلاک 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

مدیر صندوق شرکت تامین 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 تامین سرمایه امین با مشخصات ذکر شده در بالا که در ۱۳۸۶/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان پلاک ۵۱ می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق 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.

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 و جوجه 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 به علاوه 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

<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 متبته 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۳/۰۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص فروش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
			مخابرات:
۵.۳۵%	۲,۵۸۱,۲۱۲,۳۸۵	۲,۲۱۲,۳۲۴,۸۰۲	جمع
			ماشین آلات و دستگاه های برلی:
۲.۲۲%	۲,۰۹۲,۹۷۸,۹۲۲	۲,۰۲۲,۱۷۶,۴۰۰	جمع
			بانکها و موسسات اعتباری:
۲۷.۷۲%	۱۳,۳۸۹,۳۱۲,۰۹۲	۱۲,۸۸۳,۸۰۶,۲۰۶	جمع
			فراآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:
۲.۵۸%	۱,۲۲۲,۰۰۴,۶۷۱	۱,۳۱۴,۵۴۱,۹۹۸	جمع
			محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
۲.۹۲%	۲,۳۷۹,۵۱۰,۳۶۷	۲,۲۰۹,۱۵۱,۸۵۰	جمع
			براد و محصولات دارویی:
۲.۸۸%	۱,۹۱۹,۵۲۲,۵۲۵	۲,۱۲۵,۵۷۲,۱۲۳	جمع
			سرمایه گذاریها:
۵.۳۷%	۲,۵۹۱,۰۶۰,۷۸۰	۲,۷۶۱,۳۵۵,۲۸۲	جمع
			سیمان، آهک و گچ:
۵.۱۳%	۲,۲۷۵,۹۶۲,۲۲۲	۲,۵۲۲,۸۰۵,۰۵۹	جمع
			ساخت محصولات فلزی:
۲.۷۰%	۲,۳۶۹,۹۹۸,۸۵۶	۲,۲۰۷,۳۷۵,۹۵۸	جمع
			تازات اساسی:
۵.۷۲%	۲,۷۵۹,۱۶۴,۰۲۳	۲,۹۷۰,۹۹۵,۸۶۰	جمع
			سایر واسطه گرهای مالی:
۱۱.۱۵%	۵,۳۸۰,۴۶۱,۰۲۳	۵,۳۵۵,۰۲۷,۱۵۱	جمع
			خدمات فنی و مهندسی:
۶.۱۹%	۲,۸۸۷,۳۴۰,۶۶۱	۲,۳۵۵,۰۹۸,۵۲۲	جمع
۸۷.۱۶%	۴۲,۰۷۰,۶۴۷,۶۹۷	۴۴,۷۹۲,۲۵۲,۲۲۳	جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		
تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۵۶۳,۴۵۵	۲۲.۵	۵۶۹,۳۶۰
۳,۵۲۵,۵۹۰,۷۴۶	۲۵.۰	۳,۹۳۲,۸۰۶,۷۴۰
۲,۶۴,۵۶۷,۹۶۱		۲,۶۴,۵۶۷,۹۶۱
۳,۷۹۰,۷۲۲,۱۶۲		۴,۱۹۷,۹۴۴,۰۶۱

سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سهام دریافتی

۷- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۳۲۴,۱۰۰)	۱۰,۶۷۵,۹۰۰
۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-	(۹۰,۶۰۷,۹۲۰)	۳۶,۵۹۲,۰۸۰
۱۴۱,۲۰۰,۰۰۰	-	(۹۳,۹۳۲,۰۲۰)	۴۷,۲۶۷,۹۸۰

هزینه های تبلیسی
هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	موجودی ریالی به شماره ۵-۲۱۱۹-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۱۳۰,۳۹۷,۵۳۵	
۱۳۰,۳۹۷,۵۳۵	

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام
(۳۹۲,۷۹۷,۶۲,۶۲۴)	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام
۳۹۵,۰۲۶,۴۲۹,۱۳۵	
۲,۲۲۹,۳۶۷,۳۱۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳



۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	
مدیر صندوق	۵,۰۷۴,۱۵۲,۴۳۳
ضامن صندوق	۸۵۹,۷۹۱,۸۱۲
منولی	۵۶,۹۲۰,۶۴۰
حق الزحمه حسابرس	۷,۵۸۸,۴۰۰
	<u>۵,۹۹۸,۴۵۳,۲۸۵</u>

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	
حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۲,۰۳۶,۸۵۲
	<u>۲,۰۳۶,۸۵۲</u>

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۹,۱۸۱,۳۳۴
	<u>۳۹,۱۸۱,۳۳۴</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال
۲۷,۱۶۷	۱۰,۷۲۹,۵۱۳,۳۳۲
۱,۰۰۰	۱,۳۹۹,۳۲۷,۰۰۰
۲۸,۱۶۷	۱۲,۱۲۸,۸۴۰,۳۳۲

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
پایه‌بند	ریال
۱۵-۱	۲,۷۱۹,۱۲۷,۶۲۰
۱۵-۲	۲۷,۳۱۹,۲۰۲
	۵,۱۹۲,۴۴۶,۸۲۲

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 ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱

نام صنعت	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
مانین آلات و دستگاه های برقی	۳۰۰,۰۵۰,۰۰۰	(۲۹,۰۵۶,۶۲۹)	(۱,۵۸۷,۲۶۲)	(۱,۵۰۰,۲۵۰)	۶,۳۶۵,۸۵۷
فوردو و ساخت قطعات	۶۳,۰۳۶,۷۱۲,۳۳۹	(۵۸,۴۱۶,۷۲۱,۵۶۲)	(۳۳,۶۵۳,۸۰۴)	(۳۱۵,۱۷۳,۵۷۲)	۳,۶۹۹,۳۶۳,۰۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴,۵۹۹,۶۱۲,۳۰۵	(۲۵,۳۹۱,۸۵۲,۶۹۳)	(۲۲,۶۸۲,۹۱۳)	(۲۲۲,۹۹۸,۰۰۰)	(۱,۳۲۹,۷۱۹,۲۷۱)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷,۸۶۸,۱۸۸,۳۳۴	(۱۸,۷۲۵,۰۰۰,۲۶۱)	(۹۳,۹۱۵,۰۷۵)	(۸۹,۳۳۰,۹۳۹)	(۱,۰۲۸,۵۷۶,۶۱۶)
محصولات شیمیایی	۷۵,۵۷۱,۱۲۱,۷۷۶	(۷۲,۶۸۶,۲۷۸,۰۲۲)	(۳۸,۹۸۲,۱۱۶)	(۳۷۷,۸۵۵,۷۱۵)	۲,۳۰۸,۰۲۵,۰۰۰
حمل و نقل، تیرباری و ارتباطات	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۴۵۸,۰۰۰)	(۱,۶۶۶,۳۵۰)	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	۱۰,۳۰۰,۰۰۰
رایانه و فعالیت های وابسته با آن	۲,۹۴۱,۱۰۰,۹۱۷	(۲,۸۷۸,۱۲۰,۷۴۱)	(۲۶,۱۱۷,۳۵۵)	(۲۴,۰۰۵,۵۲۲)	۱۲,۱۶۵,۵۳۶
استخراج کانه های فلزی	۶,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۸,۶۵۲,۸۴۵)	(۳۶,۱۷۰,۳۱۰)	(۳۶,۱۷۲,۳۷۷)	۶۰۵,۵۱۱,۲۵۵
عرضه برق، گاز بخار و آب گرم	۴۱۹,۳۶۲,۰۰۰	(۴۲۲,۲۵۸,۰۰۰)	(۲,۱۲۳,۴۵۱)	(۲,۰۰۹,۳۱۵)	۹۱,۷۹۶,۲۰۰
استخراج قنده کالو خدمات جسی جز اکتشاف	۸,۰۲۷,۰۷۹,۵۱۷	(۹,۳۹۲,۴۲۶,۱۹۱)	(۲۲,۵۱۶,۱۵۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
ظرفات فلزی	۲۳,۲۰۵,۳۳۸,۲۹۹	(۲۲,۳۳۳,۳۵۷,۷۱۱)	(۱۲,۶۸۶,۴۵۳)	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲۲,۹۱۱,۲۳۳
سرمایه گذاریها	۲,۱۲۴,۵۰۰,۱۶۵	(۲,۷۶۱,۰۰۰,۴۵۲)	(۲,۹۲۲,۴۴۸)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
براد و محصولات دارویی	۳,۲۵۰,۵۴۲,۵۳۲	(۳,۰۷۳,۳۵۱,۷۲۹)	(۱۷,۱۹۵,۴۵۶)	(۱۶,۳۵۸,۱۲۲)	۱۲,۳۶۶,۰۰۰
شرکت‌های پذیرفته ای منتهی	۲۳,۰۸۶,۷۷۲,۲۶۶	(۲۱,۴۴۴,۹۹۹,۸۲۵)	(۱۲۲,۳۱۸,۰۰۰)	(۱۱۵,۳۳۲,۳۷۵)	۱,۲۰۰,۱۲۲,۵۸۸
قنده سلولزی، املاک و مستغلات	۵,۶۷۲,۳۸۷,۳۲۰	(۵,۳۲۵,۷۹۰,۳۶۳)	(۲۹,۱۸۶,۶۶۹)	(۲۸,۴۴۶,۳۴۸)	۲۸۹,۲۳۵,۸۶۰
سیمان، آهک و گچ	۱۵,۶۸۰,۳۷۹,۳۸۲	(۱۲,۱۵۲,۰۵۲,۳۴۶)	(۸۲,۳۶۰,۴۶۷)	(۷۸,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
ساخت محصولات فلزی	۱,۹۷۲,۳۶۲,۱۳۲	(۲,۱۵۳,۰۱۲,۰۲۶)	(۱۰,۰۳۳,۰۰۰)	(۹,۸۶۱,۸۲۲)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
حمل و نقل آبی	۱۸۱,۱۲۶,۸۳۰	(۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰)	(۲۵,۵۵۹)	(۱۰,۵۳۳)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات	۱۱,۷۱۸,۳۹۱,۸۹۲	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۸۲۷)	(۶۱,۹۹۰,۲۷۱)	(۵۸,۵۱۱,۸۵۲)	(۲,۳۸۱,۳۲۲,۱۷۹)
خدمات فن و مهندسی	۱۰,۹۸۷,۶۶۸,۸۲۶	(۱۰,۸۱۶,۶۲۲,۸۶۳)	(۵۸,۱۲۴,۷۷۳)	(۵۴,۸۲۸,۳۴۷)	۵۹,۸۸۲,۵۵۲
اوراق مشارکت اجاره راپل	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۸۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت بخت	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۲۷۰)	-	(۱۵۷,۵۰۰)
جمع	۳۴۱,۹۲۶,۳۶۹,۲۴۹	(۳۳۳,۸۸۳,۳۸۵,۵۷۰)	(۱,۷۱۴,۷۴۹,۱۸۶)	(۱,۶۰۹,۱۰۶,۸۵۳)	۶,۷۱۹,۱۲۷,۶۲۰

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱

نام صنعت	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
محصولات شیمیایی	۲,۸۱۴,۵۸۲,۴۸۸	(۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۸۹۲,۳۶۵)	(۲۲,۳۷۲,۹۲۱)	۲۷,۲۱۹,۲۰۲
جمع	۲,۸۱۴,۵۸۲,۴۸۸	(۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۸۹۲,۳۶۵)	(۲۲,۳۷۲,۹۲۱)	۲۷,۲۱۹,۲۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آراد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۳				
ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) تحقق نیافته
۲,۶۰۸,۲۵۱,۲۹۰	(۲,۲۱۲,۳۲۶,۸۰۲)	(۱۳,۷۹۷,۶۴۹)	(۱۳,۰۲۱,۲۵۶)	(۶۳۰,۹۱۴,۴۱۷)
۲,۱۱۵,۷۵۰,۰۰۰	(۲,۰۳۴,۱۷۶,۴۰۰)	(۱۹,۱۹۲,۳۱۸)	(۱۰,۵۷۸,۷۵۰)	۵۹۸,۰۲۵۳۲
۱۳,۵۲۷,۰۸۹,۶۰۴	(۱۲,۴۸۳,۸۰۶,۲۰۶)	(۷۰,۱۲۲,۰۶۴)	(۶۷,۶۳۵,۴۴۸)	(۱۰,۹۴,۴۹۴,۱۱۴)
۱,۲۵۵,۶۹۹,۷۹۶	(۱,۴۱۴,۵۴۱,۹۹۸)	(۶,۴۱۶,۶۲۶)	(۶,۲۷۸,۴۹۹)	(۱۷۱,۵۳۷,۳۲۷)
۲,۴۰۴,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۴۰۹,۱۵۱,۸۵۰)	(۱۲,۷۱۸,۴۸۳)	(۱۲,۰۲۱,۲۵۰)	(۲۹,۴۴۱,۵۸۴)
۱,۹۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۵,۵۷۲,۱۲۳)	(۱۰,۲۵۹,۹۵۵)	(۹,۶۹۷,۵۰۰)	(۲۲۶,۰۲۹,۵۷۸)
۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۶۱,۳۵۵,۲۸۲)	(۱۳,۸۴۹,۲۰۰)	(۱۳,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۲۹۴,۵۰۲)
۲۵۰,۱۷۰,۴۹۸۶	(۲۵۴۲۸۰۵۰۵۹)	(۱۳,۳۳۲,۰۱۹)	(۱۲,۵۰۸,۵۲۵)	(۶۶۸۲۲,۶۱۷)
۲,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۷۳,۳۷۵,۹۵۸)	(۱۲,۱۳۳,۱۴۴)	(۱۱,۴۶۸,۰۰۰)	۶۲,۶۲۲,۸۹۸
۲,۷۷۷,۸۵۰,۰۰۰	(۲,۹۷۰,۹۹۵,۸۶۰)	(۱۴,۷۴۷,۷۲۷)	(۱۳,۳۲۹,۲۵۰)	(۲۱۱,۸۲۲,۸۳۷)
۵,۴۴۶,۳۰۰,۵۷۶	(۵,۲۵۵,۰۴۷,۱۵۱)	(۲۸,۷۵۸,۰۳۰)	(۲۷,۱۸۱,۵۰۳)	۱۲۵,۳۱۳,۸۹۱
۳,۰۱۸,۳۹۹,۹۹۷	(۳,۳۵۵,۰۹۸,۵۴۴)	(۱۵,۹۶۷,۳۳۶)	(۱۵,۰۹۲,۰۰۰)	(۳۶۷,۷۵۷,۸۷۳)
۴۲,۵۰۶,۳۹۶,۲۴۹	(۴۴,۷۹۲,۲۵۳,۲۲۳)	(۲۲۳,۲۱۶,۵۷۱)	(۲۱۲,۵۴۱,۹۸۱)	(۲,۷۲۱,۶۰۵,۵۲۸)

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۳						
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام تنزیل شده
گسترش نفت و گاز پارسیان			ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس - بوریس						
مخابرات ایران						
سرمایه گذاری سپه						
سرمایه گذاری غدیر						
فرتباطات سپار ایران						
جمع			۳,۹۳۲,۸۰۶,۷۴۰	۳,۹۳۲,۸۰۶,۷۴۰	(۴۰۷,۲۱۵,۹۹۴)	۳,۵۲۵,۵۹۰,۷۴۶

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 ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۳
	ریال
	۸۴۶,۵۸۴,۳۲۷
	۷۶۵,۸۸۴,۵۰۴
	۱,۶۱۲,۴۶۸,۸۳۱

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۳				
تعداد	نرخ	سود	هزینه تنزیل	سود (زیان)
۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۶۰,۵۱۵,۶۱۳	-	۸۶۰,۵۱۵,۶۱۳
۱۰۵	۲۰٪	۶۰,۶۸,۷۳۴	-	۶۰,۶۸,۷۳۴
		۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷	-	۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷

اوراق مشارکت اجاره وادیل
اوراق مشارکت بخت

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۳					
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ صورت سپرده	مبلغ فیزی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	-	-	۷۶۵,۸۹۰,۴۰۹	(۵,۹۰۵)	۷۶۵,۸۸۴,۵۰۴
			۷۶۵,۸۹۰,۴۰۹	(۵,۹۰۵)	۷۶۵,۸۸۴,۵۰۴

سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال
۳۶,۲۳۲,۵۸۷
۳۶,۲۳۲,۵۸۷

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال
۷۲۰,۱۰۷,۶۲۵
۱۹۵,۵۹۴,۵۳۶
۲۳,۴۸۸,۴۰۰
۹۳۹,۱۹۰,۵۶۱

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال
۳۹,۱۸۱,۳۳۴
۸۵۹,۷۹۱,۸۱۲
۳,۳۲۴,۱۰۰
۹۰,۶۰۷,۹۲۰
۶۵,۰۰۰
۹۹۲,۹۷۰,۱۶۶

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد ضامن

استهلاک هزینه های تاسیس

استهلاک هزینه های نرم افزار

کارمزد خدمات بانکی

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۸,۳۲۸,۸۵۸,۴۴۳
۸,۳۲۸,۸۵۸,۴۴۳

تعدیلات *

* تعدیلات فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۲۲- تمهیدات 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 ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۳

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت نامین سرمایه امین	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۲.۸۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	عادی	۵۰	۰.۱۸٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	وابسته مدیر و ضامن	ممتاز	۲۰۰	۰.۷۱٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		موضوع معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال
		تاریخ معامله	میزان معامله - ریال		
شرکت کارگزاری امین آوید	وابسته مدیر و ضامن	خرید و فروش اوراق	۳۹۹,۰۵۳,۵۶۵,۲۷۴	معاملات متعدد طی دوره	۲,۲۲۹,۳۶۷,۳۱۱

۲۵- 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 انشاء باشند، وجود نداشته است.