



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱



باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۵	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب 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 ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

آقای علی سنگینیان

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه امین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

آقای مهدی طحانی

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

ریال	یادداشت	
		<u>داراییها:</u>
۲۴,۴۳۵,۲۱۲,۶۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۳,۶۶۹,۲۱۹	۸	سایر داراییها
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۹	موجودی نقد
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۳۳,۸۱۵,۷۵۴,۹۹۰</u>		جمع داراییها
		<u>بدهیها:</u>
۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۲۸۱,۰۰۴,۶۸۹</u>		جمع بدهیها
<u>۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱</u>	۱۴	خالص داراییها
۱,۳۹۸,۲۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

نسیب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال	یادداشت	
			درآمد ها
	۱.۷۱۶.۲۵۳.۱۶۲	۱۵	سود حاصل از فروش سهام
	(۴.۸۶۰.۷۱۹.۱۱۹)	۱۶	زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
	۶۰۰۶۶.۰۲۳.۷۰۸	۱۷	سود سهام
	۲.۱۵۶.۴۴۴.۳۲۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳۶.۲۳۲.۵۸۷	۱۹	سایر درآمدها
	<u>۵,۱۱۴,۲۳۴,۶۶۵</u>		جمع درآمد ها
			هزینه ها
	(۱.۱۶۷.۸۷۰.۶۴۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	(۱.۳۳۴,۶۷۴.۰۹۳)	۲۱	سایر هزینه ها
	<u>(۲,۴۰۲,۵۴۴,۷۳۹)</u>		جمع هزینه ها
	<u>۲,۷۱۱,۶۸۹,۹۲۶</u>		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
		واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۷۵,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۲۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۳۶۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۷۱۱,۶۸۹,۹۲۶	-	سود خالص طی دوره
۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵	-	تعدیلات
<u>۲۱,۵۴۴,۷۵۰,۲۰۱</u>	<u>۲۲,۵۵۲</u>	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 سبدهی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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، بسالتر 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](http://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 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 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 حسابرسان	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 مثبت 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 مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
			مخابرات:
۴.۴۰٪	۱,۴۸۸,۶۹۰,۸۱۶	۱,۵۵۳,۹۷۵,۰۷۳	جمع
			ماشین آلات و دستگاه های برقی:
۴.۶۱٪	۱,۵۵۸,۱۰۰,۳۵۲	۲,۰۳۲,۱۷۶,۴۰۰	جمع
			بانکها و موسسات اعتباری:
۱۷.۲۴٪	۵,۸۳۱,۳۷۱,۲۶۰	۷,۲۲۰,۰۸۳,۰۷۷	جمع
			فردرو و ساخت قطعات:
۲.۸۵٪	۹۶۳,۱۵۹,۰۵۰	۱,۱۲۳,۷۸۹,۶۷۲	جمع
			محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
۵.۳۰٪	۱,۷۹۲,۰۷۷,۷۹۳	۲,۴۰۹,۱۵۱,۸۵۰	جمع
			کاشی و سرامیک:
۱.۲۶٪	۲۲۵,۹۱۹,۷۵۵	۴۰۵,۳۵۰,۰۰۷	جمع
			سرمایه گذاریها:
۶.۹۰٪	۲,۳۲۲,۷۲۶,۴۷۰	۳,۰۶۴,۸۲۳,۰۰۰	جمع
			محصولات شیمیایی:
۷.۸۱٪	۲,۶۲۲,۲۱۶,۳۸۷	۲,۹۰۴,۱۸۹,۷۶۸	جمع
			فلزات اساسی:
۴.۳۳٪	۱,۴۲۹,۲۳۰,۴۰۰	۲,۰۲۷,۰۵۵,۶۲۳	جمع
			سایر واسطه گریهای مالی:
۱۱.۲۵٪	۳,۸۰۳,۶۴۳,۵۷۴	۴,۳۲۴,۹۲۰,۰۸۰	جمع
			خدمات فنی و مهندسی:
۶.۴۱٪	۲,۱۶۸,۰۵۸,۷۲۵	۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۵۱	جمع
۷۲.۲۶٪	۲۴,۲۳۵,۲۱۲,۶۸۲	۲۹,۲۹۵,۹۳۱,۸۰۱	جمع کل



## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

#### ۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۲۹,۱۸۷,۶۷۴	۲۲.۵	۲۹,۴۹۳,۵۴۵
۲,۶۸۰,۲۱۶,۹۶۸	۲۵.۰	۳,۰۲۲,۲۱۷,۷۱۰
۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰		۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰
<u>۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲</u>		<u>۳,۲۶۳,۷۵۸,۵۳۵</u>

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتی

حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

#### ۷- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴,۵۱۳,۱۰۵)	۹,۴۸۶,۸۹۵
۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-	(۱۲۳,۰۱۷,۶۷۶)	۴,۱۸۲,۳۲۴
<u>۱۴۱,۲۰۰,۰۰۰</u>	-	<u>(۱۲۷,۵۳۰,۷۸۱)</u>	<u>۱۳,۶۶۹,۲۱۹</u>

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

#### ۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
<u>۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹</u>
<u>۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹</u>

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

#### ۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
<u>۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸</u>
<u>۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸</u>

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
۹۰۴,۷۵۶,۵۳۰
۱,۰۵۵,۴۰۱,۲۲۷
۱۰۷,۰۶۳,۴۶۳
۱۵,۸۹۶,۵۳۴
<u>۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴</u>

مدیر صندوق  
ضامن صندوق  
متولی  
حق الزحمه حسابرس

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰
<u>۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰</u>

حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
۴۹,۴۷۴,۰۸۵
<u>۴۹,۴۷۴,۰۸۵</u>

ذخیره کارمزد تصفیه



**صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳**

**۱۳- خلاص دارایی ها**

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
تعداد	ریال
۲۱,۵۵۳	۳۰,۱۳۶,۴۹۹,۳۰۱
۱,۰۰۰	۱,۳۹۸,۲۵۱,۰۰۰
۲۲,۵۵۳	۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱

واحد های سرمایه گذاری عادی  
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

**۱۴- سود فروش اوراق بهادار**

سود فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۱,۲۴۳,۰۳۳,۹۶۰
۱۵-۲	۲۷۳,۲۱۹,۰۰۰
	۱,۵۱۶,۲۵۲,۹۶۰

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود حاصل از فروش حق تقدم

**۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

نام صنعت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانه های فلزی	۶,۸۲۴,۵۰۷,۰۲۷	(۶,۱۵۸,۶۵۲,۸۴۵)	(۳۶,۱۷۰,۴۱۰)	(۳۳,۱۷۲,۵۲۷)	۶۰,۵۵۱۱,۳۵۵
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۸,۰۳۷,۷۹۵۱۷	(۹,۳۲۲,۴۲۶,۴۱۹)	(۴۲,۵۱۶,۱۵۰)	(۲۰,۱۸۵,۴۰۰)	(۱,۳۳۸,۰۴۸,۴۵۲)
لبنه سازی، املاک و مستغلات	۶,۲۹۷,۷۱۲,۳۳۱	(۵,۹۴۸,۶۷۸,۹۲۵)	(۳۳,۱۷۵,۰۶۷)	(۳۱,۴۸۸,۵۶۰)	۲۸۴,۳۶۹,۷۷۹
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰,۶۳۳,۵۸۲,۸۷۸	(۵۲,۵۳۵,۵۷۵,۸۲۲)	(۲۶۶,۲۵۲,۸۲۱)	(۲۵۳,۱۶۲,۹۰۴)	(۲,۴۲۲,۴۰۸,۶۶۹)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۹۶,۱۲۴,۸۳۰	(۴۶۲,۷۱۸,۷۷۰)	(۲,۵۹۱,۹۰۹)	(۲,۴۸۰,۶۳۴)	۲۸,۳۳۵,۵۱۷
خدمات فنی و مهندسی	۱۴,۶۸۲,۳۹۱,۷۷۵	(۱۴,۸۷۲,۵۲۰,۴۸۳)	(۷۶,۶۱۱,۸۴۶)	(۷۲,۴۱۱,۹۶۲)	(۵۲۹,۱۵۲,۵۱۶)
خودرو و ساخت نظمت	۷۰,۱۲۰,۰۳۹,۳۵۰	(۶۵,۹۸۳,۷۵۸,۲۵۳)	(۳۷,۰۹۸۸,۰۸۲)	(۳۵,۰۶۵۰,۳۰۸)	۳,۴۲۴,۶۴۲,۰۰۷
رأیانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۹۴۱,۰۹۱,۷۲۴	(۴,۸۷۸,۱۲۰,۷۲۱)	(۲۶,۱۱۷,۳۵۵)	(۲۴,۷۰۵,۴۲۲)	۱۲,۱۶۵,۵۳۶
ساخت محصولات فلزی	۴,۲۲۰,۶۰۲,۴۴۳	(۴,۳۶۰,۳۸۸,۹۹۴)	(۲۲,۳۲۶,۹۸۸)	(۵۷,۲۰۵,۷۰۰)	(۱۸۳,۲۱۶,۵۵۴)
سایر واسطه گریهای مالی	۱۱,۴۴۱,۱۳۹,۹۰۴	(۱۰,۸۴۸,۰۵۱,۱۶۲)	(۶۰,۵۲۳,۶۲۱)	(۵۷,۲۰۵,۷۰۰)	۲۷۵,۵۵۹,۴۲۰
سرمایه گذاریها	۵,۲۱۳,۲۱۳,۶۶۳	(۵,۱۵۹,۸۵۳,۳۷۶)	(۲۷,۵۸۳,۱۸۴)	(۸۹,۸۸۰,۱۲۰)	۷۰,۵۶۳۸
سیمان آهک و گچ	۱۷,۹۷۵,۰۲۶,۵۸۹	(۱۶,۶۹۶,۸۵۷,۷۹۵)	(۹۵,۱۰۲,۴۱۵)	(۱۱۵,۴۲۲,۳۷۵)	۱,۰۹۴,۱۸۴,۲۴۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۳,۰۸۶,۶۷۴,۲۶۶	(۲۱,۲۲۳,۹۸۹,۴۵۵)	(۱۲۲,۱۲۸,۵۰۸)	(۱۱۵,۴۲۲,۳۷۵)	۱,۲۰۵,۱۲۲,۵۴۸
قرصه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۱۹,۶۶۳,۰۰۰	(۳۳۳,۴۲۵,۸۰۶)	(۲,۱۴۳,۴۵۹)	(۲,۰۹۷,۳۱۵)	۹۱,۷۹۶,۴۲۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵,۱۲۴,۷۲۷,۵۶۱	(۱۶,۴۱۹,۰۹۹,۱۹۹)	(۷۹,۳۰۷,۷۶۰)	(۷۵,۶۲۳,۶۴۴)	(۱,۲۴۹,۱۹۲,۵۰۲)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۸,۰۰۰,۱۲,۳۵۵	(۵,۶۵۸,۲۸۹,۰۰۰)	(۲۰,۶۸۲,۰۷۵)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۸۲,۰۴۱,۱۲۰
فلزات اساسی	۲۴,۰۲۸۸,۶۶۷۰	(۲۳,۳۷۷,۴۷۵,۹۴۸)	(۱۲۶,۸۹۳,۴۹۹)	(۱۲۰,۱۱۴,۰۲۶)	۴۱۴,۲۲۳,۱۸۷
کاشی و سرامیک	۲۲۴,۴۲۸,۸۸۸	(۲۰۷,۰۲۲,۲۱۴)	(۱,۷۰۵,۶۹۵)	(۱,۶۱۲,۱۹۲)	۱۲,۰۸۸,۱۸۷
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۰,۰۰۵,۰۰۰	(۲۹,۰۵۹,۶۴۹)	(۱,۵۸۷,۲۶۴)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۶,۳۶۵,۸۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۷,۸۸۱,۰۰۰)	(۶,۰۸۸,۷۹۰)	(۵,۷۵۵,۰۰۰)	(۹۸,۷۲۵,۷۹۷)
محصولات شیمیایی	۸۳,۱۲۳,۶۵۲,۱۷۱	(۷۹,۹۸۸,۴۵۷,۱۱۲)	(۴۲۷,۵۷۵,۴۳۸)	(۴۱۵,۶۱۸,۳۶۸)	۲,۳۲۲,۰۰۱,۳۵۲
مخابرات	۱۳,۰۴۵,۰۵,۳۶۵	(۱۵,۷۳۸,۳۹۳,۵۷۶)	(۶۹,۰۰۰,۱۱۴)	(۶۵,۲۳۶,۰۲۰)	(۲,۸۲۷,۲۲۴,۴۵۵)
مواد و محصولات دارویی	۵۰,۸۳,۶۶۱,۲۶۸	(۵۰,۲۱۸,۹۲۳,۸۷۲)	(۱۶,۸۹۲,۵۴۷)	(۱۵,۴۱۸,۰۰۰)	(۱۸۷,۵۷۲,۴۵۷)
اوراق مشارکت اجاره، رابزل	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۱۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت بحث	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۰۰۰,۷۶,۲۳۰)	(۸۱,۲۷۰)	-	(۱۵۷,۵۰۰)
جمع	۳۹۲,۳۰۴,۲۳۲,۰۴۵	(۳۸۷,۲۲۰,۷۶۴,۶۴۵)	(۱,۹۷۹,۴۳۷,۲۶۷)	(۱,۸۶۰,۹۹۶,۱۷۳)	۱,۲۴۳,۰۳۳,۹۶۰

**۱۴-۲- سود حاصل از فروش، حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

نام صنعت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۴,۸۹۴,۵۸۴,۴۸۸	(۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۸۹۲,۳۶۵)	(۲۴,۴۷۲,۹۲۱)	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲
جمع	۴,۸۹۴,۵۸۴,۴۸۸	(۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۸۹۲,۳۶۵)	(۲۴,۴۷۲,۹۲۱)	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲



**صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳**

**۱۵ - سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:**

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان) تحقق نیافته
۵,۸۹۰,۹۸۵,۹۱۶	(۷,۳۴۰,۰۸۳,۰۷۷)	(۳,۰۱۵,۹۰۷,۲۳۶)	(۲۹,۴۵۴,۹۳۰)	(۱,۵۰۸,۷۱۱,۸۱۷)
۲,۱۹۰,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۵۱)	(۱۱,۵۸۸,۲۷۵)	(۱۰,۹۵۳,۰۰۰)	۵۹,۶۶۱,۴۷۴
۹۷۳,۱۷۳,۰۰۰	(۱,۱۲۳,۷۸۹,۶۷۲)	(۵,۱۴۸,۰۸۵)	(۴,۸۶۵,۸۶۵)	(۱۶۰,۶۳۰,۶۲۲)
۳,۸۴۳,۱۹۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۹۴۰,۰۸۰)	(۲۰,۳۳۰,۴۷۶)	(۱۹,۲۱۵,۹۵۰)	(۵۲۱,۲۹۶,۵۰۶)
۲,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۶۴,۸۲۳,۰۰۰)	(۱۲,۴۶۸,۵۳۰)	(۱۱,۷۸۵,۰۰۰)	(۷۳۲,۰۷۶,۵۳۰)
۱,۴۴۴,۰۹۰,۰۸۶	(۲,۰۲۷,۰۵۵,۶۲۲)	(۷,۶۳۹,۲۳۶)	(۷,۲۲۰,۴۵۰)	(۵۹۷,۸۲۵,۲۲۳)
۴۳۰,۳۴۸,۰۳۷	(۴۰۵,۳۵۰,۰۰۷)	(۲,۲۷۶,۵۴۲)	(۲,۱۵۱,۷۴۰)	۲۰,۵۶۹,۷۴۸
۱,۵۷۴,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۴,۱۷۶,۴۰۰)	(۸,۳۲۸,۰۴۸)	(۷,۸۷۱,۵۰۰)	(۴۷۶,۰۷۵,۹۴۸)
۲,۶۶۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۴,۱۸۹,۷۶۸)	(۱۳,۶۳۹,۶۱۳)	(۱۳,۳۴۶,۰۰۰)	(۲۶۱,۹۷۵,۳۸۱)
۱,۸۱۰,۷۱۰,۰۰۰	(۲,۴۰۹,۱۵۱,۸۵۰)	(۹,۵۷۸,۶۵۷)	(۹,۰۵۳,۵۵۰)	(۶۱۷,۰۷۴,۰۵۷)
۱۵۰,۴۱۶,۸۷۱۲	(۱,۵۵۳,۹۷۵,۰۷۳)	(۷,۹۵۷,۰۵۲)	(۷,۵۲۰,۸۴۴)	(۶۵,۲۸۴,۲۵۷)
<b>۲۴,۶۸۷,۷۶۵,۷۵۱</b>	<b>(۲۹,۲۹۵,۹۳۱,۸۰۱)</b>	<b>(۱۲۹,۱۱۴,۲۴۰)</b>	<b>(۱۲۳,۴۳۸,۸۲۹)</b>	<b>(۴,۸۶۰,۷۱۹,۱۱۹)</b>

بانکها و موسسات اعتباری  
خدمات فنی و مهندسی  
خرود و ساخت قطعات  
سایر راننده گری های مالی  
سرمایه گذاریها  
فنون انسانی  
گاز و سرمایه  
ماشین آلات و دستگاه های برقی  
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
مخابرات  
جمع

**۱۶ - سود سهام**

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳

سال مالی	تعداد سهام متعلقه در تاریخ	سود متعلق به سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام توزیع شده
	مجموع	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۹۴,۴۵۰	۴۳۵	۳۴۵,۵۸۵,۷۵۰	-	۳۴۵,۵۸۵,۷۵۰
۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۸۰۳)	۴۳۰,۱۹۷,۰۰۰
۱۳۹۳/۱۲/۰۷	۵۹۰,۰۰۰	۷۵۰	۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۱۴,۸۸۶)	۳۸۷,۷۸۵,۱۱۴
۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۸۳	۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۹۳,۹۵۶)	۹۸,۹۰۶,۰۴۴
۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۵۴,۶۱۳)	۲۲,۹۴۵,۳۸۸
۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۱,۵۰۷,۸۲۱	۶۳۰	۹۴۹,۹۲۷,۲۳۰	-	۹۴۹,۹۲۷,۲۳۰
۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۶۵,۳۲۷)	۷۶,۶۳۴,۶۷۳
۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۴۴۳,۴۸۳	۶۶۰	۲۹۲,۶۹۸,۷۸۰	(۳۶,۸۰۶,۴۳۳)	۲۵۵,۸۹۲,۳۴۷
۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۸۳,۱۸۲)	۷۰,۹۱۶,۸۱۸
۱۳۹۳/۰۴/۰۴	۳۱۴,۲۲۹	۱۷۰	۵۳,۴۱۸,۹۳۰	(۶,۷۷۳,۲۱۴)	۴۶,۶۴۵,۷۱۶
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۴۷۴,۰۰۸	۱,۷۲۰	۸۱۵,۲۹۳,۷۶۰	-	۸۱۵,۲۹۳,۷۶۰
۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱,۲۰۲,۵۳۲)	۵۰۱,۲۹۷,۴۶۸
۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۲۸۸,۴۵۰)	۵۴۱,۷۱۱,۵۵۰
۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۲۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۸۲۶,۳۴۷)	۶۷۳,۱۷۳,۶۵۳
۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۲۲۰	۶,۴۱۸,۰۲۴,۴۵۰	(۳۵۲,۰۰۰,۷۴۲)	۶,۰۶۶,۰۲۳,۷۰۸

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

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

سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	
۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷	۱۸-۱
۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰	۱۸-۲
<b>۲,۱۵۶,۴۴۴,۳۲۷</b>	

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی

**۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت:**

تعداد	نرخ	سود	هزینه توزیع	سود (زیان)
۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۶۰,۵۱۵,۶۱۳	-	۸۶۰,۵۱۵,۶۱۳
۱۰۵	۲۰٪	۶۰,۶۸,۷۳۴	-	۶۰,۶۸,۷۳۴
		<b>۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷</b>		<b>۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷</b>

اوراق مشارکت اخاره رایتل  
اوراق مشارکت بخت

**۱۷-۲ - سود سپرده بانکی:**

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه توزیع سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	-	-	۱,۲۹۰,۱۶۵,۸۵۱	(۳۰۵,۸۷۱)	۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰
			۱,۲۹۰,۱۶۵,۸۵۱	(۳۰۵,۸۷۱)	۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰

سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان  
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	
ریال	
۳۶,۲۳۲,۵۸۷	سایر درآمدها
<u>۳۶,۲۳۲,۵۸۷</u>	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳		هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
ریال		
۸۹۰,۳۳۶,۷۵۳	مدیر	
۲۴۵,۷۳۷,۳۵۹	متولی	
۳۱,۷۹۶,۵۳۴	حسابرس	
<u>۱,۱۶۷,۸۷۰,۶۴۶</u>		

۲۰- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳		
ریال		
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	هزینه تشریفات تصفیه صندوق	
۱,۰۵۵,۴۰۱,۲۲۷	هزینه کارمزد ضامن	
۴,۵۱۳,۱۰۵	استهلاک هزینه های تاسیس	
۱۲۳,۰۱۷,۶۷۶	استهلاک هزینه های نرم افزار	
۲,۲۶۸,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی	
<u>۱,۲۳۴,۶۷۴,۰۹۳</u>		

۲۱- تعدیلات :

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳		
۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵	تعدیلات *	
<u>۶,۲۷۰,۰۶۰,۳۷۵</u>		

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۳.۵۵%	۸۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۲%	۵۰	عادی	وابسته مدیر و ضامن	آقای سید علی نقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۹%	۲۰۰	ممتاز	وابسته مدیر و ضامن	کارگزاری امین آوید	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله

ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۸۱۰.۶۵۱.۹۳۸	معاملات متعدد طی دوره	۴۷۴.۲۶۸.۶۰۳.۴۸۲	خرید و فروش اوراق	وابسته مدیر و ضامن	شرکت کارگزاری امین آوید

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 افشاء باشد. وجود نداشته است.