



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۲

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین آوید مربوط به دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۲ 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای علی سنگیتیان

شرکت تأمین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای مهدی طحانی

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

شرکت تأمین سرمایه امین
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری آمین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال		
		داراییها:
۳۵,۲۵۲,۶۰۵,۰۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲۰,۲۰۰,۱۲۱,۲۹۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۴۱۷,۵۷۰,۱۸۷	۷	حسابهای دریافتی
۸۰,۱۴۴,۱۸۷	۸	سایر داراییها
۷,۹۸۶,۰۹۳,۸۷۸	۹	موجودی نقد
۱,۵۴۲,۵۰۹,۴۰۹	۱۰	جاری کارگزاران
۶۶,۴۷۹,۰۴۳,۹۸۸		جمع داراییها
		بدهیها:
۱,۳۸۵,۳۷۰,۰۱۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۱۴,۸۱۰,۴۰۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۲۴,۹۷۶,۴۳۶		جمع بدهیها
۶۴,۱۵۴,۰۶۷,۵۵۲	۱۴	خالص داراییها
۱,۴۹۵,۵۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

تایید

صندوق سرمایه‌گذاری امین آوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	یادداشت	درآمد ها
ریال		
۹,۲۹۳,۴۴۱,۸۱۹	۱۵	سود و زیان حاصل از فروش سهام
(۳,۴۵۰,۵۴۷,۸۳۹)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲	۱۷	سود سهام
۸۳۱,۹۹۷,۳۹۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۸,۹۹۱	۱۹	سایر درآمدها
۷,۷۸۲,۴۶۶,۹۲۳		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
(۶۳۳,۹۷۸,۷۵۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶۸۲,۳۶۰,۴۸۳)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۳۱۶,۳۳۹,۲۴۱)		جمع هزینه ها
۶,۴۶۶,۱۲۷,۶۸۲		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
		واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۷۰,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۷,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۱۴)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶,۴۶۶,۱۲۷,۶۸۲	-	سود خالص طی دوره
۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰	-	تعدیلات
۶۴,۱۵۴,۰۶۷,۵۵۲	۴۲,۸۹۷	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

تسلی



دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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 تحویل 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.

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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.

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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 تأسیس	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 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



صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام ، مخارج تأمین 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 پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۳.۷۹%	۲,۵۱۹,۶۸۲,۸۹۴	۲,۷۶۰,۲۷۶,۴۱۸	جمع بانکها و موسسات اعتباری:
۱۷.۱۲%	۱۱,۳۸۴,۰۶۱,۹۳۲	۱۳,۵۱۶,۷۳۶,۹۱۷	جمع محصولات شیمیایی:
۱۰.۷۳%	۷,۱۳۰,۷۹۸,۱۲۲	۷,۸۸۴,۱۰۷,۹۱۲	جمع استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف:
۱.۶۱%	۱,۰۶۷,۶۴۹,۶۶۲	۱,۱۹۱,۸۸۶,۴۵۶	جمع فلزات اساسی:
۱۸.۲۴%	۱۲,۱۲۵,۶۶۶,۶۹۷	۱۲,۲۱۴,۶۴۱,۶۶۸	جمع شرکتهای چند رشته ای صنعتی:
۱.۵۴%	۱,۰۲۴,۷۴۵,۷۳۴	۱,۱۰۵,۳۴۵,۹۹۹	جمع خدمات فنی و مهندسی:
۵۳.۰۳%	۳۵,۲۵۲,۶۰۵,۰۳۱	۳۸,۶۷۲,۹۹۵,۳۷۰	جمع کل

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش- ریال	درصد از کل دارایی ها
۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۲۰ درصد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۴,۵۸۱	۲۰,۰۹۳,۳۶۵,۸۵۱	۳۰.۲۳%
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰ درصد	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۷۱۵	۱۰۶,۷۵۵,۴۴۵	۰.۱۶%
		۲۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۸۲,۵۶۶	۲۰,۲۰۰,۱۲۱,۲۹۶	۳۰.۳۹%

صندوق سرمایه‌گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۳۱۳,۴۴۴,۲۸۴	۲۲.۵	۳۱۰,۱۹۳,۶۲۵
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲
۱,۵۸۸,۴۴۴,۲۸۴		۱,۴۱۷,۵۷۰,۱۸۷

سود سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۱۶۰,۶۶۵)	۱۱,۸۳۹,۳۳۵
۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-	(۵۸,۸۹۵,۱۴۸)	۶۸,۳۰۴,۸۵۲
۱۴۱,۲۰۰,۰۰۰	-	(۶۱,۰۵۵,۸۱۳)	۸۰,۱۴۴,۱۸۷

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

ریال
۷,۹۸۶,۰۹۳,۸۷۸
۷,۹۸۶,۰۹۳,۸۷۸

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

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

ریال
۲۸۲,۷۶۵,۱۳۷,۹۵۷
۲۸۴,۳۰۷,۶۴۷,۳۶۶
۱,۵۴۲,۵۰۹,۴۰۹

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۶۴۹,۵۳۷,۵۲۵	مدیریت
۵۹۶,۴۵۳,۶۵۶	ضامن
۱۲۴,۱۱۱,۳۷۳	متولی
۱۵,۲۶۷,۴۶۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۸۵,۳۷۰,۰۱۴	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور
۲,۳۱۰,۴۰۸	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۹۱۴,۸۱۰,۴۰۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	تعداد
۶۲,۶۵۸,۵۳۹,۵۶۲	۴۱,۸۹۷
۱,۴۹۵,۵۳۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۴,۱۵۴,۰۶۷,۵۵۲	۴۲,۸۹۷

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲		یادداشت
ریال		
۸,۸۲۰,۲۲۲,۶۱۷	۱۵-۱	
۲۷۳,۲۱۹,۲۰۲	۱۵-۲	
۹,۲۹۳,۴۴۱,۸۱۹		

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

نام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
خودرو	۳۴,۵۸۷,۵۳۶,۰۶۲	(۳۲,۶۵۴,۶۷۹,۱۳۴)	(۱۸۲,۹۶۸,۰۴۹)	(۱۷۲,۹۳۷,۶۸۶)	۱,۵۷۶,۹۵۱,۱۹۳
بانکها و موسسات اعتباری	۳۴,۹۷۲,۶۰۰,۸۰۸	(۳۵,۶۷۳,۹۲۸,۶۷۶)	(۱۸۲,۰۸۵,۱۵۵)	(۱۷۴,۸۶۲,۹۹۲)	(۱۰,۶۰۰,۲۷۶,۰۱۵)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۶۸۰,۴۸۶,۴۵۶	(۱۷,۴۴۴,۹۲۵,۴۶۱)	(۸۷,۶۳۲,۱۳۳)	(۸۳,۴۰۲,۴۲۷)	(۹۳۵,۴۷۳,۵۶۵)
محصولات شیمیایی	۵۵,۰۷۵,۳۲۸,۶۷۸	(۴۸,۹۱۰,۴۹۴,۱۰۵)	(۲۹۰,۵۵۹,۲۹۰)	(۲۷۵,۳۷۶,۶۵۱)	۵,۵۹۸,۸۹۸,۶۳۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۴۵۸,۰۰۰)	(۱,۶۶۶,۳۵۰)	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	۱۰,۳۰۰,۶۵۰
رایانه و فعالیت های وابسته با آن	۴,۹۴۱,۱۰۹,۱۷۴	(۴,۸۷۸,۱۲۰,۷۴۱)	(۲۶,۱۱۷,۳۵۵)	(۲۴,۷۰۵,۵۴۲)	۱۲,۱۶۵,۵۳۶
استخراج کانه های فلزی	۶,۸۳۴,۵۰۷,۰۴۷	(۶,۱۵۸,۶۵۲,۸۴۵)	(۳۶,۱۷۰,۴۱۰)	(۳۴,۱۷۲,۵۳۷)	۶۰۵,۵۱۱,۲۵۵
استخراج نفت، گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف	۱,۸۵۲,۴۸۰,۵۶۹	(۱,۵۰۸,۳۱۸,۵۰۷)	(۹,۷۹۹,۶۳۱)	(۹,۲۶۲,۴۰۳)	۳۳۵,۱۰۰,۰۳۸
سرمایه گذاریها	۵۳,۲۰۹,۹۷۶,۹۲۴	(۴,۷۱۳,۰۶۲,۵۷۲)	(۲۸,۰۵۲,۷۴۰)	(۲۶,۵۱۲,۸۸۳)	۵۳,۳۴۶,۷۲۹
مواد و محصولات دارویی	۳,۲۵۰,۵۶۲,۵۳۲	(۳,۰۷۳,۳۵۱,۷۴۹)	(۱۷,۱۹۵,۴۵۶)	(۱۶,۲۵۲,۸۱۲)	۱۴۳,۷۴۲,۵۱۵
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۹,۳۰۷,۰۸۸,۲۵۸	(۷,۵۴۵,۰۰۱,۸۴۴)	(۴۹,۲۳۴,۴۹۹)	(۴۶,۵۳۵,۴۳۹)	۱,۶۶۶,۳۱۶,۴۷۶
سیمان، آهک و گچ	۱۵,۶۲۸,۶۰۴,۵۴۴	(۱۴,۱۰۹,۳۳۹,۵۲۲)	(۸۲,۶۸۶,۵۵۱)	(۷۸,۱۴۳,۰۲۷)	۱,۳۵۸,۴۴۵,۴۴۴
ساخت محصولات فلزی	۱,۹۷۲,۳۶۴,۱۳۴	(۲,۱۵۳,۰۱۳,۰۳۶)	(۱۰,۴۳۳,۸۰۶)	(۹,۸۶۱,۸۲۴)	(۲۰۰,۹۴۴,۵۳۲)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۷,۸۸۱,۰۰۰)	(۶,۰۸۸,۷۹۰)	(۵,۷۵۵,۰۰۰)	(۹۸,۷۲۴,۷۹۷)
فلزات اساسی	۲۲,۷۷۵,۳۳۸,۲۹۹	(۲۱,۹۵۶,۷۸۱,۱۳۰)	(۱۲,۰۲۰,۹۷۵)	(۱۱۳,۸۷۶,۶۹۲)	۵۸۴,۴۷۰,۷۲۳
مخابرات	۷,۱۹۶,۷۹۴,۶۹۹	(۹,۰۱۵,۵۴۷,۴۴۸)	(۳۸,۰۷۱,۰۱۹)	(۳۵,۹۸۳,۹۶۷)	(۱,۸۹۲,۸۰۷,۲۳۵)
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۱۵۸,۳۰۲,۸۳۶	(۹,۷۰۹,۲۷۶,۸۶۴)	(۵۳,۳۳۷,۴۲۷)	(۵۰,۷۹۱,۵۱۷)	۴۴۴,۴۹۷,۰۲۸
ابنیه سازی، املاک و مستغلات	۵,۰۸۰,۷۵۱,۰۰۰	(۴,۷۸۱,۷۷۷,۰۳۹)	(۲۶,۸۷۷,۱۶۵)	(۲۵,۴۰۳,۷۵۲)	۲۴۶,۶۹۳,۰۴۲
جمع	۲۳۷,۰۸۲,۸۳۲,۰۲۰	(۲۲۵,۸۲۵,۶۰۹,۶۸۰)	(۱,۲۵۱,۵۸۵,۵۷۰)	(۱,۱۸۵,۴۱۴,۱۵۳)	۸,۸۲۰,۲۲۲,۶۱۷

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

نام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش 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 امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲				
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
(۲۴۰,۵۹۳,۵۳۳)	(۱۲,۷۲۹,۴۰۰)	(۱۳,۴۶۷,۷۰۵)	(۲,۷۶۰,۲۷۶,۴۱۸)	۲,۵۴۵,۸۸۰,۰۰۰
(۲,۱۳۲,۶۷۴,۹۹۵)	(۵۷,۵۱۲,۱۰۹)	(۶۰,۸۴۷,۸۱۲)	(۱۳,۵۱۶,۷۳۶,۹۱۷)	۱۱,۵۰۲,۴۲۱,۸۴۳
(۷۵۳,۳۰۹,۷۹۰)	(۳۶,۰۲۴,۶۸۵)	(۳۸,۱۱۴,۱۱۶)	(۷,۸۸۴,۱۰۷,۹۱۲)	۷,۲۰۴,۹۳۶,۹۲۳
(۸۸,۹۷۴,۹۷۱)	(۶۱,۲۵۸,۶۸۵)	(۶۴,۸۱۱,۶۸۹)	(۱۲,۲۱۴,۶۴۱,۶۶۸)	۱۲,۲۵۱,۷۳۷,۰۷۱
(۱۲۴,۲۳۶,۷۹۵)	(۵,۳۹۳,۷۵۰)	(۵,۷۰۶,۵۸۸)	(۱,۱۹۱,۸۸۶,۴۵۶)	۱,۰۷۸,۷۵۰,۰۰۰
(۸۰,۶۰۰,۲۶۵)	(۵,۱۷۷,۰۰۰)	(۵,۴۷۷,۲۶۶)	(۱,۱۰۵,۳۴۵,۹۹۹)	۱,۰۳۵,۴۰۰,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۱۴,۵۲۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۷,۵۰۰)	-	(۸۱,۳۷۰)	(۱۰۵,۰۰۰,۷۶,۲۳۰)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۴۵۰,۵۴۷,۸۳۹)	(۱۷۸,۰۹۵,۶۲۹)	(۲۰۳,۹۸۶,۴۴۶)	(۵۸,۷۹۲,۵۹۱,۶۰۰)	۵۵,۷۲۴,۱۲۵,۸۲۷

بانکها و موسسات اعتباری:

محصولات شیمیایی:

استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جزاکنشاند:

شرکتهای چند رشته ای صنعتی:

غلات اساسی:

خدمات فنی و مهندسی:

اوراق مشارکت اجاره رایتل

اوراق مشارکت بحث

جمع

۱۷- سود سهام

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲						
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام کتزیل شده
			ریال	ریال	ریال	ریال
			۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۶۲۳,۴۳۸)	۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲
			۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۶۲۳,۴۳۸)	۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲

محصولات شیمیایی

جمع

۱۸- 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 پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲
	ریال
۱۸-۱	۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲
۱۸-۲	۶۱۶,۵۳۲,۸۹۸
	۸۳۱,۹۹۷,۳۹۰

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به				
تعداد	نرخ	سود	هزینه کتزیل	خالص سود (زیان)
۲۰,۰۰۰	۳۰٪	۲۱۴,۱۷۷,۲۹۴	-	۲۱۴,۱۷۷,۲۹۴
۱۰۵	۲۰٪	۱,۲۸۷,۱۹۸	-	۱,۲۸۷,۱۹۸
		۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲	-	۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲

اوراق مشارکت اجاره رایتل

اوراق مشارکت بحث

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه کتزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	-	-	۶۱۹,۷۸۳,۵۵۷	(۳,۲۵۰,۶۵۹)	۶۱۶,۵۳۲,۸۹۸
			۶۱۹,۷۸۳,۵۵۷	(۳,۲۵۰,۶۵۹)	۶۱۶,۵۳۲,۸۹۸

سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان

جمع

	۱۹- سایر درآمدها
دوره مالی پنج ماه و هجده روزه	
منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۱۹۸,۹۹۱	سایر درآمدها
۱۹۸,۹۹۱	
۱۹۸,۹۹۱	
	۲۰- هزینه کارمزد ارکان :
دوره مالی پنج ماه و هجده روزه	
منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
ریال	
۴۹۴,۵۹۹,۹۲۵	مدیر
۱۲۴,۱۱۱,۳۷۳	متولی
۱۵,۲۶۷,۴۶۰	حسابرس
۶۳۳,۹۷۸,۷۵۸	
۶۳۳,۹۷۸,۷۵۸	
	۲۱- سایر هزینه ها :
دوره مالی پنج ماه و هجده روزه	
منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۹۶,۴۵۳,۶۵۶	هزینه کارمزد ضامن
۲,۱۶۰,۶۶۵	استهلاک هزینه های تاسیس
۵۸,۸۹۵,۱۴۸	استهلاک هزینه های نرم افزار
۵۵,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۶۸۲,۳۶۰,۴۸۳	
۶۸۲,۳۶۰,۴۸۳	
	۲۲- تعدیلات :
دوره مالی پنج ماه و هجده روزه	
منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰	تعدیلات
۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰	
۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰	

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

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 تقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱.۸۶%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	عادی	۵۰	۰.۱۲%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	وابسته مدیر و ضامن	ممتاز	۲۰۰	۰.۴۷%

۲۵- 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	۲۸۸,۳۳۴,۷۸۲,۷۰۵	معاملات متعدد طی دوره	۱,۵۴۲,۵۰۹,۴۰۹

۲۶- 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۸ روزه شهری به ۳۰/۱۱/۱۳۹۲



باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین آوید مربوط به دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۲ 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 ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای علی سنگیتیان

شرکت تأمین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای مهدی طحانی

مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

شرکت تأمین سرمایه امین
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری آمین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال		
		داراییها:
۳۵,۲۵۲,۶۰۵,۰۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲۰,۲۰۰,۱۲۱,۲۹۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۴۱۷,۵۷۰,۱۸۷	۷	حسابهای دریافتی
۸۰,۱۴۴,۱۸۷	۸	سایر داراییها
۷,۹۸۶,۰۹۳,۸۷۸	۹	موجودی نقد
۱,۵۴۲,۵۰۹,۴۰۹	۱۰	جاری کارگزاران
۶۶,۴۷۹,۰۴۳,۹۸۸		جمع داراییها
		بدهیها:
۱,۳۸۵,۳۷۰,۰۱۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۱۴,۸۱۰,۴۰۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۲۴,۹۷۶,۴۳۶		جمع بدهیها
۶۴,۱۵۴,۰۶۷,۵۵۲	۱۴	خالص داراییها
۱,۴۹۵,۵۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

تس

صندوق سرمایه‌گذاری امین آوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	یادداشت	درآمد ها
ریال		
۹,۲۹۳,۴۴۱,۸۱۹	۱۵	سود و زیان حاصل از فروش سهام
(۳,۴۵۰,۵۴۷,۸۳۹)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲	۱۷	سود سهام
۸۳۱,۹۹۷,۳۹۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۸,۹۹۱	۱۹	سایر درآمدها
۷,۷۸۲,۴۶۶,۹۲۳		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
(۶۳۳,۹۷۸,۷۵۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶۸۲,۳۶۰,۴۸۳)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۳۱۶,۳۳۹,۲۴۱)		جمع هزینه ها
۶,۴۶۶,۱۲۷,۶۸۲		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
		واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۷۰,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۷,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۱۴)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶,۴۶۶,۱۲۷,۶۸۲	-	سود خالص طی دوره
۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰	-	تعدیلات
۶۴,۱۵۴,۰۶۷,۵۵۲	۴۲,۸۹۷	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

تسلی



دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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.

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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.

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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 تأسیس	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 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



صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام ، مخارج تأمین 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 پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲			صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال		
۳.۷۹%	۲,۵۱۹,۶۸۲,۸۹۴	۲,۷۶۰,۲۷۶,۴۱۸	جمع	بانکها و موسسات اعتباری:
۱۷.۱۲%	۱۱,۳۸۴,۰۶۱,۹۳۲	۱۳,۵۱۶,۷۳۶,۹۱۷	جمع	محصولات شیمیایی:
۱۰.۷۳%	۷,۱۳۰,۷۹۸,۱۲۲	۷,۸۸۴,۱۰۷,۹۱۲	جمع	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف:
۱.۶۱%	۱,۰۶۷,۶۴۹,۶۶۲	۱,۱۹۱,۸۸۶,۴۵۶	جمع	فلزات اساسی:
۱۸.۲۴%	۱۲,۱۲۵,۶۶۶,۶۹۷	۱۲,۲۱۴,۶۴۱,۶۶۸	جمع	شرکتهای چند رشته ای صنعتی:
۱.۵۴%	۱,۰۲۴,۷۴۵,۷۳۴	۱,۱۰۵,۳۴۵,۹۹۹	جمع	خدمات فنی و مهندسی:
۵۳.۰۳%	۳۵,۲۵۲,۶۰۵,۰۳۱	۳۸,۶۷۲,۹۹۵,۳۷۰	جمع کل	

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش- ریال	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۳۰.۲۳%	۲۰,۰۹۳,۳۶۵,۸۵۱	۱,۰۸۸,۴۵۶,۸۵۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	اوراق مشارکت اجاره رایتل
۰.۱۶%	۱۰۶,۷۵۵,۴۴۵	۱,۸۳۶,۷۱۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت بعثت
۳۰.۳۹%	۲۰,۲۰۰,۱۲۱,۲۹۶	۱۱۰,۶۸۲,۵۶۶	۲۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۳۱۳,۴۴۴,۲۸۴	۲۲.۵	۳۱۰,۱۹۳,۶۲۵
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲
۱,۵۸۸,۴۴۴,۲۸۴		۱,۴۱۷,۵۷۰,۱۸۷

سود سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک پارسیان

سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۱۶۰,۶۶۵)	۱۱,۸۳۹,۳۳۵
۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-	(۵۸,۸۹۵,۱۴۸)	۶۸,۳۰۴,۸۵۲
۱۴۱,۲۰۰,۰۰۰	-	(۶۱,۰۵۵,۸۱۳)	۸۰,۱۴۴,۱۸۷

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

ریال
۷,۹۸۶,۰۹۳,۸۷۸
۷,۹۸۶,۰۹۳,۸۷۸

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

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

ریال
۲۸۲,۷۶۵,۱۳۷,۹۵۷
۲۸۴,۳۰۷,۶۴۷,۳۶۶
۱,۵۴۲,۵۰۹,۴۰۹

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۶۴۹,۵۳۷,۵۲۵	مدیریت
۵۹۶,۴۵۳,۶۵۶	ضامن
۱۲۴,۱۱۱,۳۷۳	متولی
۱۵,۲۶۷,۴۶۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۸۵,۳۷۰,۰۱۴	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور
۲,۳۱۰,۴۰۸	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۹۱۴,۸۱۰,۴۰۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	تعداد
۶۲,۶۵۸,۵۳۹,۵۶۲	۴۱,۸۹۷
۱,۴۹۵,۵۳۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۴,۱۵۴,۰۶۷,۵۵۲	۴۲,۸۹۷

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲		یادداشت
ریال		
۸,۸۲۰,۲۲۲,۶۱۷	۱۵-۱	
۲۷۳,۲۱۹,۲۰۲	۱۵-۲	
۹,۲۹۳,۴۴۱,۸۱۹		

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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

نام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
خودرو	۳۴,۵۸۷,۵۳۶,۰۶۲	(۳۲,۶۵۴,۶۷۹,۱۳۴)	(۱۸۲,۹۶۸,۰۴۹)	(۱۷۲,۹۳۷,۶۸۶)	۱,۵۷۶,۹۵۱,۱۹۳
بانکها و موسسات اعتباری	۳۴,۹۷۲,۶۰۰,۸۰۸	(۳۵,۶۷۳,۹۲۸,۶۷۶)	(۱۸۲,۰۸۵,۱۵۵)	(۱۷۴,۸۶۲,۹۹۲)	(۱۰,۶۰۰,۲۷۶,۰۱۵)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۶۸۰,۴۸۶,۴۵۶	(۱۷,۴۴۴,۹۲۵,۴۶۱)	(۸۷,۶۳۲,۱۳۳)	(۸۳,۴۰۲,۴۲۷)	(۹۳۵,۴۷۳,۵۶۵)
محصولات شیمیایی	۵۵,۰۷۵,۳۲۸,۶۷۸	(۴۸,۹۱۰,۴۹۴,۱۰۵)	(۲۹۰,۵۵۹,۲۹۰)	(۲۷۵,۳۷۶,۶۵۱)	۵,۵۹۸,۸۹۸,۶۳۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۴۵۸,۰۰۰)	(۱,۶۶۶,۳۵۰)	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	۱۰,۳۰۰,۶۵۰
رایانه و فعالیت های وابسته با آن	۴,۹۴۱,۱۰۹,۱۷۴	(۴,۸۷۸,۱۲۰,۷۴۱)	(۲۶,۱۱۷,۳۵۵)	(۲۴,۷۰۵,۵۴۲)	۱۲,۱۶۵,۵۳۶
استخراج کانه های فلزی	۶,۸۳۴,۵۰۷,۰۴۷	(۶,۱۵۸,۶۵۲,۸۴۵)	(۳۶,۱۷۰,۴۱۰)	(۳۴,۱۷۲,۵۳۷)	۶۰۵,۵۱۱,۲۵۵
استخراج نفت، گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف	۱,۸۵۲,۴۸۰,۵۶۹	(۱,۵۰۸,۳۱۸,۵۰۷)	(۹,۷۹۹,۶۳۱)	(۹,۲۶۲,۴۰۳)	۳۳۵,۱۰۰,۰۳۸
سرمایه گذاریها	۵۳,۲۰۹,۹۷۶,۹۲۴	(۴,۷۱۳,۰۶۲,۵۷۲)	(۲۸,۰۵۲,۷۴۰)	(۲۶,۵۱۲,۸۸۳)	۵۳,۳۴۶,۷۲۹
مواد و محصولات دارویی	۳,۲۵۰,۵۶۲,۵۳۲	(۳,۰۷۳,۳۵۱,۷۴۹)	(۱۷,۱۹۵,۴۵۶)	(۱۶,۲۵۲,۸۱۲)	۱۴۳,۷۴۲,۵۱۵
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۹,۳۰۷,۰۸۸,۲۵۸	(۷,۵۴۵,۰۰۱,۸۴۴)	(۴۹,۲۳۴,۴۹۹)	(۴۶,۵۳۵,۴۳۹)	۱,۴۶۶,۳۱۶,۴۷۶
سیمان، آهک و گچ	۱۵,۶۲۸,۶۰۴,۵۴۴	(۱۴,۱۰۹,۳۳۹,۵۲۲)	(۸۲,۶۸۶,۵۵۱)	(۷۸,۱۴۳,۰۲۷)	۱,۳۵۸,۴۴۵,۴۴۴
ساخت محصولات فلزی	۱,۹۷۲,۳۶۴,۱۳۴	(۲,۱۵۳,۰۱۳,۰۳۶)	(۱۰,۴۳۳,۸۰۶)	(۹,۸۶۱,۸۲۴)	(۲۰۰,۹۴۴,۵۳۲)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۷,۸۸۱,۰۰۰)	(۶,۰۸۸,۷۹۰)	(۵,۷۵۵,۰۰۰)	(۹۸,۷۲۴,۷۹۷)
فلزات اساسی	۲۲,۷۷۵,۳۳۸,۲۹۹	(۲۱,۹۵۶,۷۸۱,۱۳۰)	(۱۲۰,۲۰۹,۷۵۴)	(۱۱۳,۸۷۶,۶۹۲)	۵۸۴,۴۷۰,۷۲۳
مخابرات	۷,۱۹۶,۷۹۴,۶۹۹	(۹,۰۱۵,۵۴۷,۴۴۸)	(۳۸,۰۷۱,۰۱۹)	(۳۵,۹۸۳,۹۶۷)	(۱,۸۹۲,۸۰۷,۲۳۵)
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۱۵۸,۳۰۲,۸۳۶	(۹,۷۰۹,۲۷۶,۸۶۴)	(۵۳,۳۳۷,۴۲۷)	(۵۰,۷۹۱,۵۱۷)	۴۴۴,۴۹۷,۰۲۸
ابنیه سازی، املاک و مستغلات	۵,۰۸۰,۷۵۱,۰۰۰	(۴,۷۸۱,۷۷۷,۰۳۹)	(۲۶,۸۷۷,۱۶۵)	(۲۵,۴۰۳,۷۵۲)	۲۴۶,۶۹۳,۰۴۲
جمع	۲۳۷,۰۸۲,۸۳۲,۰۲۰	(۲۲۵,۸۲۵,۶۰۹,۶۸۰)	(۱,۲۵۱,۵۸۵,۵۷۰)	(۱,۱۸۵,۴۱۴,۱۵۳)	۸,۸۲۰,۲۲۲,۶۱۷

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

نام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش 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 امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲				
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
(۲۴۰,۵۹۳,۵۳۳)	(۱۲,۷۲۹,۴۰۰)	(۱۳,۴۶۷,۷۰۵)	(۲,۷۶۰,۲۷۶,۴۱۸)	۲,۵۴۵,۸۸۰,۰۰۰
(۲,۱۳۲,۶۷۴,۹۹۵)	(۵۷,۵۱۲,۱۰۹)	(۶۰,۸۴۷,۸۱۲)	(۱۳,۵۱۶,۷۳۶,۹۱۷)	۱۱,۵۰۲,۲۲۱,۸۴۳
(۷۵۳,۳۰۹,۷۹۰)	(۳۶,۰۲۴,۶۸۵)	(۳۸,۱۱۴,۱۱۶)	(۷,۸۸۴,۱۰۷,۹۱۲)	۷,۲۰۴,۹۳۶,۹۲۳
(۸۸,۹۷۴,۹۷۱)	(۶۱,۲۵۸,۶۸۵)	(۶۴,۸۱۱,۶۸۹)	(۱۲,۲۱۴,۶۴۱,۶۶۸)	۱۲,۲۵۱,۷۳۷,۰۷۱
(۱۲۴,۲۳۶,۷۹۵)	(۵,۳۹۳,۷۵۰)	(۵,۷۰۶,۵۸۸)	(۱,۱۹۱,۸۸۶,۴۵۶)	۱,۰۷۸,۷۵۰,۰۰۰
(۸۰,۶۰۰,۲۶۵)	(۵,۱۷۷,۰۰۰)	(۵,۴۷۷,۲۶۶)	(۱,۱۰۵,۳۴۵,۹۹۹)	۱,۰۳۵,۲۰۰,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۱۴,۵۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۷,۵۰۰)	-	(۸۱,۳۷۰)	(۱۰۵,۰۰۰,۷۶,۲۳۰)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۴۵۰,۵۴۷,۸۳۹)	(۱۷۸,۰۹۵,۶۲۹)	(۲۰۳,۹۸۶,۴۴۶)	(۵۸,۷۹۲,۵۹۱,۶۰۰)	۵۵,۷۲۴,۱۲۵,۸۲۷

بانکها و موسسات اعتباری:

محصولات شیمیایی:

استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جزاکنشاف:

شرکتهای چند رشته ای صنعتی:

غذایات اساسی:

خدمات فنی و مهندسی:

اوراق مشارکت اجاره رایتل:

اوراق مشارکت بحث:

جمع

۱۷- سود سهام

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲						
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام تزییل شده
			ریال	ریال	ریال	ریال
			۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۶۲۳,۴۳۸)	۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲
			۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۶۲۳,۴۳۸)	۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲

محصولات شیمیایی:

جمع

۱۸- 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 پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲
	ریال
۱۸-۱	۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲
۱۸-۲	۶۱۶,۵۳۲,۸۹۸
	۸۳۱,۹۹۷,۳۹۰

سود اوراق مشارکت:

سود سپرده بانکی:

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲				
تعداد	نرخ	سود	هزینه تزییل	خالص سود (زیان)
۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۱۴,۱۷۷,۲۹۴	-	۲۱۴,۱۷۷,۲۹۴
۱۰۵	۲۰٪	۱,۲۸۷,۱۹۸	-	۱,۲۸۷,۱۹۸
		۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲	-	۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲

اوراق مشارکت اجاره رایتل:

اوراق مشارکت بحث:

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تزییل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	-	-	۶۱۹,۷۸۳,۵۵۷	(۳,۲۵۰,۶۵۹)	۶۱۶,۵۳۲,۸۹۸
			۶۱۹,۷۸۳,۵۵۷	(۳,۲۵۰,۶۵۹)	۶۱۶,۵۳۲,۸۹۸

سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان:

جمع

	۱۹- سایر درآمدها
دوره مالی پنج ماه و هجده روزه	
منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۱۹۸,۹۹۱	سایر درآمدها
۱۹۸,۹۹۱	
	۲۰- هزینه کارمزد ارکان :
دوره مالی پنج ماه و هجده روزه	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۴۹۴,۵۹۹,۹۲۵	مدیر
۱۲۴,۱۱۱,۳۷۳	متولی
۱۵,۲۶۷,۴۶۰	حسابرس
۶۳۳,۹۷۸,۷۵۸	
	۲۱- سایر هزینه ها :
دوره مالی پنج ماه و هجده روزه	
منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۹۶,۴۵۳,۶۵۶	هزینه کارمزد ضامن
۲,۱۶۰,۶۶۵	استهلاک هزینه های تاسیس
۵۸,۸۹۵,۱۴۸	استهلاک هزینه های نرم افزار
۵۵,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۶۸۲,۳۶۰,۴۸۳	
	۲۲- تعدیلات :
دوره مالی پنج ماه و هجده روزه	
منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲	
ریال	
۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰	تعدیلات
۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰	

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی پنج ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۹۲

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 تقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱.۸۶%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	عادی	۵۰	۰.۱۲%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	وابسته مدیر و ضامن	ممتاز	۲۰۰	۰.۴۷%

۲۵- 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	۲۸۸,۳۳۴,۷۸۲,۷۰۵	معاملات متعدد طی دوره	۱,۵۴۲,۵۰۹,۴۰۹

۲۶- 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.