



شماره ثبت ۸۸۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۵	صورت‌های مالی



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

۹۲/۲۴۸۴

تاریخ:

۱۳۹۲/۱۲/۲۷

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام حداقل به میزان ۷۰ درصد و حداکثر ۱۰ درصد سهام منتشره از طرف یک ناشر از کل داراییهای صندوق، رعایت نشده است.

۶- به موجب بررسیهای انجام شده در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۵ جمع بدهیهای صندوق بیش از ۱۶ درصد ارزش روز داراییهای صندوق بوده لذا مفاد ماده ۶۱ اساسنامه صندوق، «مبنی بر اینکه مجموع بدهیهای صندوق در هر تاریخ می‌بایست کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق باشد» رعایت نشده است. ضمن اینکه در رعایت اساسنامه و امیدنامه صندوق موارد فوق و موارد مندرج در بند ۵ توسط متولی صندوق به سازمان بورس اعلام نگردیده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (۱۵مه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) در رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده است. در این خصوص این مؤسسه در حدود رسیدگیهای انجام شده، به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهایی بررسی و حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۲۴) رهبین (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

Rahbin

تقی مزرعه فراهایی (حسابداران رسمی)

شماره ثبت ۱۹۷۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰



صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲



باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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 ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی سنگینیان	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق

متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	آقای مهدی طحانی
-------------	------------------------------	-----------------



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

ریال	یادداشت	
		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

شماره ثبت: ۳۹۱۹۳۰
سرمایه امین





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

ریال	یادداشت	درآمدها :
۹,۲۹۳,۴۴۱,۸۱۹	۱۵	سود حاصل از فروش سهام
(۳,۴۵۰,۵۴۷,۸۳۹)	۱۶	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 درآمدها
		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 دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۲

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

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

شرکت امین سرمایه امین
(استانی خاص)



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 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



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 حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه نمونه مربوط و ده درصد (۰.۱) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۵۰ میلیون ریال)
کارمزد ضامن	سالانه بیست و پنج در هزار (۰.۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۲/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۳.۷۹%	۲,۵۱۹,۶۸۲,۸۹۴	۲,۷۶۰,۲۷۶,۴۱۸	بانکها و مرصات اعتباری: جمع
۱۷.۱۲%	۱۱,۳۸۲,۰۶۱,۹۲۲	۱۳,۵۱۶,۷۳۶,۹۱۷	محصولات شیمیایی: جمع
۱۰.۷۳%	۷,۱۳۰,۷۹۸,۱۲۲	۷,۸۸۴,۱۰۷,۹۱۲	استخراج نفت، گاز و خدمات جنی جز اکتشاف: جمع
۱.۶۱%	۱,۰۶۷,۶۴۹,۶۶۲	۱,۱۹۱,۸۸۶,۴۵۶	فلزات اساسی: جمع
۱۸.۲۴%	۱۲,۱۲۵,۶۶۶,۶۹۷	۱۲,۲۱۴,۶۴۱,۶۶۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی: جمع
۱.۵۲%	۱,۰۲۴,۷۲۵,۷۲۲	۱,۱۰۵,۳۳۵,۹۹۹	خدمات فنی و مهندسی: جمع
۵۲.۰۳%	۳۵,۴۵۲,۶۰۵,۰۳۱	۳۸,۶۷۲,۹۹۵,۳۷۰	جمع کل

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ آسبی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش - ریال	درصد از کل دارایی ها
۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۲۰ درصد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۴,۵۸۵۱	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 سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۳۱۰,۱۹۳,۶۲۵	۲۲.۵	۴۱۳,۴۴۴,۲۸۴
۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲	۲۵.۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۷,۵۷۰,۱۸۷		۱,۵۸۸,۴۴۴,۲۸۴

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك 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 تأسیس
هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	موجودی ریالی به شماره ۵-۷۱۱۹-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۷,۹۸۶,۰۹۳,۸۷۸	
۷,۹۸۶,۰۹۳,۸۷۸	

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام
(۲۸۲,۷۶۵,۱۳۷,۹۵۷)	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام
۲۸۴,۳۰۷,۶۴۷,۳۶۶	
۱,۵۴۲,۵۰۹,۴۰۹	





۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	
۶۴۹,۵۳۷,۵۲۵	مدیر صندوق
۵۹۶,۴۵۳,۶۵۶	ضامن صندوق
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 :

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
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 :

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴,۷۹۶,۰۱۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۱۴ - خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
تعداد	ریال
۴۱,۸۹۷	۶۲,۶۵۸,۵۳۹,۵۶۲
۱,۰۰۰	۱,۴۹۵,۵۳۷,۰۰۰
۴۲,۸۹۷	۶۴,۱۵۴,۰۷۶,۵۶۲

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار :

سود فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است.

پادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال
۱۵-۱	۸,۸۲۰,۲۲۴,۶۱۷
۱۵-۲	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲
	۹,۲۹۳,۴۴۳,۸۱۹

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

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

نام صنعت	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	۳۴,۹۷۳,۶۰۰,۸۰۸	(۳۵,۶۷۳,۹۲۸,۶۷۶)	(۱۸۴,۰۸۵,۱۵۵)	(۱۷۲,۸۴۲,۹۹۲)	(۱۰,۶۰۰,۳۷۶,۰۱۵)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۶۸۰,۴۸۶,۴۵۶	(۱۷,۴۴۴,۹۲۵,۴۶۱)	(۸۷,۶۳۲,۱۳۳)	(۸۴,۶۰۲,۴۳۷)	(۹۳۵,۴۷۳,۵۶۵)
محصولات شیمیایی	۵۵,۰۷۵,۳۲۸,۶۷۸	(۴۸,۹۱۰,۴۹۴,۱۰۵)	(۲۹,۰۵۹,۲۹۰)	(۲۷۵,۳۷۶,۶۵۱)	۵,۵۹۸,۸۹۸,۶۳۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۶۵۸,۰۰۰)	(۱,۶۶۶,۳۵۰)	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	۱۰,۳۰۰,۶۵۰
رابطه و فعالیت های وابسته با آن	۴,۹۴۱,۰۰۰,۱۷۴	(۴,۸۷۸,۱۲۰,۷۲۱)	(۲۴,۱۱۷,۳۵۵)	(۲۴,۷۰۵,۵۴۲)	۱۲,۱۶۵,۵۴۶
استخراج کانه های فلزی	۶,۸۲۴,۵۰۷,۰۴۷	(۶,۱۵۸,۶۵۲,۸۳۵)	(۳۶,۱۷۰,۴۱۰)	(۳۳,۱۷۲,۵۳۷)	۶,۰۵۱۱,۳۵۵
استخراج نفت، گاز و خدمات حفی جز اکتشاف	۱,۸۵۲,۶۸۰,۵۶۹	(۱,۵۰۸,۳۱۸,۰۰۷)	(۹,۷۹۹,۶۲۱)	(۹,۲۴۲,۴۰۳)	۳۳۵,۰۰۰,۰۳۸
سرمایه گذاریها	۵۳,۲۰۹,۷۶۶,۹۲۴	(۴,۷۱۳,۰۶۲,۵۷۲)	(۲۸,۰۵۲,۷۴۰)	(۲۶,۵۱۴,۸۸۳)	۵۴,۴۴۶,۷۲۹
مواد و محصولات دارویی	۴,۲۵۰,۵۶۲,۵۳۲	(۳,۰۷۳,۳۵۱,۷۴۹)	(۱۷,۱۹۵,۳۵۶)	(۱۶,۳۵۲,۸۱۲)	۱۲۳,۷۶۲,۵۱۵
شرکت‌های چندرشته ای صنعتی	۹,۳۰۷,۰۸۸,۳۵۸	(۷,۵۴۵,۰۰۰,۱۸۴)	(۲۹,۲۳۴,۴۹۹)	(۲۶,۵۳۵,۳۴۹)	۱,۶۶۶,۳۱۶,۷۷۶
سیمان، آهنک و فلج	۱۵,۶۲۸,۶۰۴,۵۴۴	(۱۴,۰۰۹,۳۳۹,۵۲۲)	(۸۲,۶۸۶,۵۵۱)	(۷۸,۱۴۳,۰۳۷)	۱,۳۵۸,۴۳۵,۴۴۴
ساخت محصولات فلزی	۱,۹۷۲,۴۴۴,۱۳۴	(۲,۱۵۳,۰۱۳,۰۳۶)	(۱۰,۳۳۸,۰۰۶)	(۹,۸۶۱,۸۲۴)	(۲۰۰,۵۴۴,۵۳۲)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۷,۸۸۱,۰۰۷)	(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
معابرات	۷,۱۶۶,۷۹۴,۶۹۹	(۹,۰۱۵,۵۴۷,۴۴۸)	(۳۸,۰۷۱,۰۰۱)	(۳۵,۹۸۳,۹۶۷)	(۱,۸۱۲,۸۰۷,۳۳۵)
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۱۵۸,۳۰۲,۸۳۶	(۹,۷۰۹,۲۷۶,۸۶۲)	(۵۳,۷۳۷,۴۲۷)	(۵۰,۷۹۱,۵۱۷)	۳۴۴,۴۱۷,۰۳۸
ابنیه سازی، املاک و مستغلات	۵,۰۸۰,۷۵۱,۰۰۰	(۴,۷۸۱,۷۷۷,۰۳۹)	(۲۶,۸۷۷,۱۶۵)	(۲۵,۴۰۳,۷۵۴)	۲۴۶,۶۹۳,۰۴۲
جمع	۲۳۷,۰۸۲,۸۲۲,۰۲۰	(۲۲۵,۸۲۵,۶۰۹,۶۸۰)	(۱,۲۵۱,۵۸۵,۵۷۰)	(۱,۱۸۵,۴۱۴,۱۵۳)	۸,۸۲۰,۲۲۴,۶۱۷

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

نام صنعت	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 مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۲

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
(۲۴۰,۵۹۳,۵۲۳)	(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)	۱۱,۵۰۲,۴۴۱,۸۴۳
(۷۵۳,۳۰۹,۷۹۰)	(۲۴,۰۲۴,۶۸۵)	(۳۸,۱۱۴,۱۱۶)	(۷,۸۸۴,۱۰۷,۹۱۲)	۷,۲۰۴,۹۳۶,۹۲۳
(۸۸,۹۷۴,۹۷۱)	(۶۱,۲۵۸,۶۸۵)	(۶۴,۸۱۱,۶۸۹)	(۱۲,۲۱۴,۶۶۱,۶۶۸)	۱۲,۲۵۱,۷۳۷,۰۷۱
(۱۲۴,۲۳۶,۷۹۵)	(۵,۳۹۳,۷۵۰)	(۵,۷۰۶,۵۸۸)	(۱,۱۹۱,۸۸۶,۳۵۶)	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)	(۲۰,۰۰۰,۱۴,۵۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۷,۵۰۰)	-	(۸۱,۲۷۰)	(۱۰۵,۰۷۶,۲۳۰)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۴۵۰,۵۴۷,۸۳۹)	(۱۷۸,۰۹۵,۶۲۹)	(۲۰۳,۹۸۶,۴۴۶)	(۵۸,۷۹۲,۵۹۱,۶۰۰)	۵۵,۷۲۴,۱۲۵,۸۳۷

بانکها و موسسات اعتباری:
 محصولات شیمیایی:
 استخراج نفت، گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف:
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی:
 فلزات اساسی:
 خدمات فنی و مهندسی:
 اوراق مشارکت اجاره رانل:
 اوراق مشارکت بحث:
جمع

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰				
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	جمع درآمد سود سهام
			ریال	ریال
			۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲
			۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۳۷۶,۵۶۲

هزینه توزیل
ریال

جمع درآمد سود سهام
ریال

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:

پادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲
سود سپرده بانکی	۶۱۶,۵۳۲,۸۹۸
	۸۳۱,۹۹۷,۳۹۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰				
تعداد	نرخ	سود	هزینه توزیل	سود (زیان)
۲۰٪	۲۰٪	۲۱۴,۱۷۷,۲۹۴	-	۲۱۴,۱۷۷,۲۹۴
۱۰٪	۲۰٪	۱,۲۸۷,۱۹۸	-	۱,۲۸۷,۱۹۸
		۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲	-	۲۱۵,۴۶۴,۴۹۲

اوراق مشارکت اجاره رانل
اوراق مشارکت بحث

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه توزیل 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 ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی
به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

ریال
۱۹۸,۹۹۱
۱۹۸,۹۹۱

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی
به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

ریال
۴۹۴,۵۹۹,۹۲۵
۱۲۴,۱۱۱,۳۷۳
۱۵,۲۶۷,۴۶۰
۶۳۳,۹۷۸,۷۵۸

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی
به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

ریال
۲۴,۷۹۶,۰۱۴
۵۹۶,۴۵۳,۶۵۶
۲,۱۶۰,۶۶۵
۵۸۸۹۵,۱۴۸
۵۵,۰۰۰
۶۸۲,۳۶۰,۴۸۳

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد ضامن

استهلاک هزینه های تاسیس

استهلاک هزینه های نرم افزار

کارمزد خدمات بانکی

۲۲- تعدیلات :

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی
به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰
۱۴,۷۹۰,۹۳۹,۸۷۰

* 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 ۵ ماه و ۲۰ 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 ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و ضامن نقدشوندگی 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 - ریال	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.

