

شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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

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 ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی ۱۱ 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 حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران در مواردی رعایت نشده است.

۶- به موجب بررسیهای انجام شده در مواردی جمع بدهیهای صندوق یک درصد بیش از ارزش روز داراییهای صندوق بوده، لذا مفاد ماده ۶۲ اساسنامه صندوق، رعایت نشده است.

۷- بدلیل عدم دقت در تهیه نرم‌افزار صندوق، سقف هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار و استهلاک آن طبق مفاد ۳-۸ امیدنامه و همچنین مفاد بند ۵ ماده ۵۲ اساسنامه رعایت نشده است.

۸- 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 الی ۷ فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۹- به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۷ فوق محاسبات NAV صندوق در سال مورد گزارش به صورت صحیح انجام گرفته است.

۱۰- 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.





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱





باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۵۰/۳۱ 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) مینای 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 ۱۹/۰۶/۱۳۹۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	ریال
	داراییها:	
۲۴,۴۳۵,۲۱۲,۶۸۲	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲	۶ حسابهای دریافتی	
۱۳,۶۶۹,۲۱۹	۷ سایر داراییها	
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹	۸ موجودی نقد	
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸	۹ جاری کارگزاران	
۳۳,۸۱۵,۷۵۴,۹۹۰	جمع داراییها	
	بدهیها:	
۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴	۱۰ بدهی به ارکان صندوق	
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران	
۴۹,۴۷۴,۰۸۵	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	
۲,۲۸۱,۰۰۴,۶۸۹	جمع بدهیها	
۳۱,۵۳۴,۷۵۰,۳۰۱	خالص داراییها	
۱,۳۹۸,۲۵۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	

سید



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال		درآمد ها
۱.۷۱۶.۲۵۳.۱۶۲	۱۴	سود حاصل از فروش سهام
(۴.۸۶۰.۷۱۹.۱۱۹)	۱۵	زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
۶.۰۶۶.۰۲۳.۷۰۸	۱۶	سود سهام
۲.۱۵۶.۴۴۴.۳۲۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶.۲۳۲.۵۸۷	۱۸	سایر درآمدها
۵.۱۱۴.۲۳۴.۶۶۵		جمع درآمد ها
		هزینه ها
(۲.۲۲۳.۲۷۱.۸۷۳)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۹.۲۷۲.۸۶۶)	۲۰	سایر هزینه ها
(۲.۴۰۲.۵۴۴.۷۳۹)		جمع هزینه ها
۲.۷۱۱.۶۸۹.۹۲۶		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
			واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
	۷۵.۹۲۱	۷۵.۹۲۱.۰۰۰.۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۵۳.۳۶۸)	(۵۳.۳۶۸.۰۰۰.۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	۲.۷۱۱.۶۸۹.۹۲۶	سود خالص طی دوره
	-	۶.۲۷۰.۰۶۰.۳۷۵	تعدیلات
	۲۲.۵۵۳	۳۷.۵۳۴.۷۵۰.۳۰۱	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 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
------	----------------------------	------------------------------	-----------------------------

۸۰ درصد

۸۰۰

شرکت تامین سرمایه امین

۱

۲۰ درصد

۲۰۰

شرکت کارگزاری امین آوید

۲





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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.



۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 با خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 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



<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 ۱۱ ماه و ۲۰ روز 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	
۴.۴۰%	۱,۴۸۸,۶۹۰,۸۱۶	۱,۵۵۳,۹۷۵,۰۷۳	مخابرات: جمع
۴.۶۱%	۱,۵۵۸,۱۰۰,۴۵۲	۲,۰۳۴,۱۷۶,۴۰۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی: جمع
۱۷.۲۲%	۵,۸۳۱,۳۷۱,۲۶۰	۷,۳۴۰,۰۸۳,۰۷۷	بانکها و موسسات اعتباری: جمع
۲.۸۵%	۹۶۳,۱۵۹,۰۵۰	۱,۱۲۳,۷۸۹,۶۷۲	خرود و ساخت قطعات: جمع
۵.۳۰%	۱,۷۹۲,۰۷۷,۷۹۳	۲,۴۰۹,۱۵۱,۸۵۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر: جمع
۱.۲۶%	۴۲۵,۹۱۹,۷۵۵	۴۰۵,۳۵۰,۰۰۷	کاشی و سرامیک: جمع
۶.۹۰%	۲,۳۲۲,۷۴۶,۴۷۰	۳,۰۴۴,۸۲۳,۰۰۰	سرمایه گذاریها: جمع
۷.۸۱%	۲,۶۴۲,۲۱۴,۳۸۷	۲,۹۰۴,۱۸۹,۷۶۸	محصولات شیمیایی: جمع
۴.۲۳%	۱,۴۲۹,۲۳۰,۴۰۰	۲,۰۲۷,۰۵۵,۶۲۳	فلزات اساسی: جمع
۱۱.۲۵%	۳,۸۰۲,۶۴۳,۵۷۴	۴,۳۲۴,۹۴۰,۰۸۰	سایر واسطه گریهای مالی: جمع
۶.۴۱%	۲,۱۶۸,۰۵۸,۷۲۵	۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۵۱	خدمات فنی و مهندسی: جمع
۷۲.۲۶%	۲۴,۴۲۵,۲۱۲,۶۸۲	۲۹,۲۹۵,۹۳۱,۸۰۱	جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳



۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۲۹,۱۸۷,۶۷۴	۲۲.۵	۲۹,۴۹۳,۵۴۵
۲,۶۸۰,۲۱۶,۹۶۸	۲۵.۰	۳,۰۳۲,۲۱۷,۷۱۰
۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰		۲۰۲,۰۴۷,۲۸۰
۲,۹۱۱,۴۵۱,۹۲۲		۳,۲۶۳,۷۵۸,۵۳۵

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
۱۴۱,۲۰۰,۰۰۰	-	(۱۲۷,۵۳۰,۷۸۱)	۱۳,۶۶۹,۲۱۹

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹
۵,۶۴۴,۷۶۹,۲۲۹

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

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸
۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز 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
۲,۰۸۳,۱۱۷,۷۵۴

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
۱۴۸,۴۱۲,۸۵۰

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
۴۹,۴۷۴,۰۸۵

ذخیره کارمزد تصفیه





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۱۱ ماهه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۱۳ - خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
تعداد	ریال
۲۱,۵۵۲	۳۰,۱۶۶,۴۹۹,۳۰۱
۱,۰۰۰	۱,۳۹۸,۳۵۱,۰۰۰
۲۲,۵۵۲	۳۱,۵۶۴,۸۵۰,۳۰۱

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴ - سود فروش اوراق بهادار :

سود فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

یادداشت	سال مالی ۱۱ ماهه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال
۱۴-۱	۱,۲۴۳,۰۳۳,۱۶۰
۱۴-۲	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲
	۱,۷۱۶,۲۵۲,۳۶۲

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:

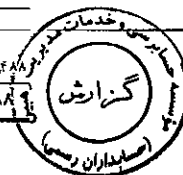
سال مالی ۱۱ ماهه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

نام صنعت	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مبایات ریال	سود (زیان) فروش ریال
استخراج کانه های فلزی	۶,۸۲۴,۵۰۷,۰۴۷	(۶,۱۵۸,۶۵۲,۸۴۵)	(۳۶,۱۷۰,۴۱۰)	(۳۴,۱۷۲,۵۲۷)	۶۰۵,۱۱۱,۳۵۵
استخراج نفت گاز و خدمات جسی جز اکتشاف	۸,۰۳۷,۰۷۹,۵۱۷	(۹,۳۹۲,۴۲۶,۶۱۹)	(۴۲,۵۱۶,۱۵۰)	۱۴۰,۱۸۵,۴۰۰	(۱,۶۳۸,۰۴۸,۴۵۲)
انرژی سازی، املاک و مستغلات	۶,۲۹۷,۷۱۲,۳۳۱	(۵,۹۴۸,۶۷۸,۹۲۵)	(۳۲,۱۷۵,۰۶۷)	(۳۱,۶۸۸,۵۶۰)	۳۸۴,۲۶۹,۷۷۹
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰,۶۳۲,۵۸۲,۸۷۸	(۵۲,۵۳۵,۵۷۵,۸۲۲)	(۲۶۶,۲۵۲,۸۲۱)	(۲۵۳,۱۶۲,۹۰۴)	(۲,۶۲۲,۴۰۸,۶۶۹)
حق و نقل انبارداری و ارتباطات	۴۹۶,۱۲۶,۸۴۰	(۴۶۲,۷۱۸,۸۷۰)	(۲,۵۹۱,۹۰۹)	(۲,۶۸۰,۶۳۴)	۲۸,۳۵۵,۱۷
خدمات فنی و مهندسی	۱۴,۴۸۲,۳۹۱,۷۷۵	(۱۴,۸۷۲,۵۲۰,۴۸۳)	(۷۶۶۱۱,۸۴۶)	(۷۲,۴۱۱,۹۶۲)	(۵۳۹,۱۵۲,۵۱۶)
خودرو و ساخت قطعات	۷۰,۱۳۰,۰۴۹,۳۵۰	(۶۵,۹۸۳,۷۵۸,۲۵۲)	(۳۷۰,۹۸۸,۰۸۲)	(۳۵۰,۶۵۰,۲۰۸)	۲,۴۲۴,۶۴۲,۷۰۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۹۴۱,۱۰۹,۱۷۴	(۴,۸۷۸,۱۲۰,۷۶۱)	(۲۶,۱۱۷,۳۵۵)	(۲۴,۷۰۵,۵۴۲)	۱۲,۱۶۵,۵۶۶
ساخت محصولات فلزی	۴,۲۲۰,۶۰۲,۴۴۳	(۴,۳۶۰,۳۸۸,۹۹۴)	(۲۲,۳۲۶,۹۸۸)	(۲۱,۱۰۳,۰۱۵)	(۱۸۳,۲۱۶,۵۵۴)
سایر واسطه گریهای مالی	۱۱,۴۴۱,۱۳۹,۹۰۴	(۱۰,۸۴۸,۰۵۱,۱۶۳)	(۶۰,۵۲۳,۶۲۱)	(۵۷,۲۰۵,۷۰۰)	۴۷۵,۳۵۹,۴۲۰
سرمایه گذاریها	۵,۲۱۴,۲۱۳,۳۶۳	(۵,۱۵۹,۸۵۳,۴۷۶)	(۲۷,۵۸۳,۱۸۴)	(۲۶,۰۷۱,۰۶۵)	۷۰۵,۶۲۸
سیمان، آهک و گچ	۱۷,۹۷۶,۰۲۶,۵۸۹	(۱۶,۶۹۶,۸۵۷,۷۹۵)	(۹۵,۱۰۴,۴۱۵)	(۸۹,۸۸۰,۲۰۴)	۱,۰۹۴,۱۸۴,۳۲۹
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۲,۰۸۶,۶۷۲,۳۶۶	(۲۱,۴۴۳,۹۸۹,۸۴۵)	(۱۲۴,۱۲۸,۰۰۸)	(۱۱۵,۴۴۳,۳۷۵)	۱,۴۰۵,۱۲۲,۵۶۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۱۹,۶۳۳,۰۰۰	(۳۲۳,۴۴۵,۰۰۶)	(۲,۱۴۳,۴۵۹)	(۲,۰۹۷,۳۱۵)	۹۱,۷۹۶,۴۲۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵,۱۲۴,۳۲۷,۵۶۱	(۱۶,۳۱۹,۰۹۹,۶۱۹)	(۷,۲۰۷,۷۶۰)	(۷۵,۶۲۳,۶۸۴)	(۱,۲۴۹,۱۹۲,۵۰۲)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۸۰۰,۰۰۰,۱۲,۳۵۵	(۵,۶۵۸,۲۸۹,۰۰۰)	(۳۰,۶۸۳,۰۷۵)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۸۲,۰۴۱,۲۰۰
فلزات اساسی	۲۴,۰۳۸,۰۶۶,۷۰۰	(۲۳,۳۷۷,۴۷۵,۹۴۸)	(۱۲۶,۸۹۳,۴۹۹)	(۱۲۰,۰۹۲,۰۳۶)	۶۱۴,۲۴۳,۱۸۷
کاشی و سرامیک	۳۲۲,۴۳۸,۳۸۸	(۳۰۷,۰۲۲,۲۱۴)	(۱,۷۰۵,۶۹۵)	(۱,۶۱۲,۱۹۲)	۱۲,۰۸۸,۱۸۷
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۰,۵۹۶,۶۲۹)	(۱,۵۸۷,۲۶۴)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۶,۳۶۵,۸۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۷,۸۸۱,۰۰۷)	(۶,۰۸۸,۷۹۰)	(۵,۷۵۵,۰۰۰)	(۹۸,۷۲۴,۷۹۷)
محصولات شیمیایی	۸۳,۱۲۳,۶۵۲,۱۷۱	(۷۹,۹۸۸,۴۵۷,۱۱۳)	(۴۳۷,۵۷۵,۴۳۸)	(۴۱۵,۶۱۸,۳۶۸)	۲,۳۸۲,۰۰۱,۳۵۲
مخابرات	۱۳,۰۴۵,۲۰۵,۳۶۵	(۱۵,۷۳۸,۳۹۳,۵۷۶)	(۶۹,۰۰۹,۱۱۴)	(۶۵,۲۲۶,۰۰۰)	(۲,۸۱۷,۴۲۳,۲۴۵)
مواد و محصولات دارویی	۵,۰۸۳,۶۱۳,۳۶۸	(۵,۲۱۸,۹۲۴,۸۷۲)	(۲۶,۸۹۲,۵۲۷)	(۲۵,۴۱۸,۳۰۶)	(۱۸۷,۵۷۲,۴۵۷)
اوراق مشارکت اجاره ریلی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت بحث	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۰۰۰,۷۶,۳۳۰)	(۸۱,۲۷۰)	-	(۱۵۷,۵۰۰)
جمع	۳۹۲,۳۰۴,۳۲۲,۰۴۵	(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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی ۱۱ ماهه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

نام صنعت	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مبایات ریال	سود (زیان) فروش ریال
محصولات شیمیایی	۴,۸۹۴,۵۸۴,۴۸۸	(۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۸۹۲,۳۶۵)	(۲۴,۴۲۲,۹۲۱)	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲
جمع	۴,۸۹۴,۵۸۴,۴۸۸	(۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۸۹۲,۳۶۵)	(۲۴,۴۲۲,۹۲۱)	۴۷۳,۲۱۹,۲۰۲





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳				
سود (زیان) تحقق نیافته	مغایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
(۱.۵۰۸.۷۱۱.۸۱۷)	(۲۹.۴۵۴.۹۳۰)	(۳۰.۱۵۹.۷۲۶)	(۷.۳۴۰.۰۸۳.۰۷۷)	۵.۸۹۰.۹۸۵.۹۱۶
۵۹.۶۶۱.۴۷۴	(۱۰.۹۵۳.۰۰۰)	(۱۱.۵۸۸.۲۷۵)	(۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۵۱)	۲,۱۹۰,۶۰۰,۰۰۰
(۱۶۰.۶۳۰.۶۴۲)	(۴.۸۶۵.۸۶۵)	(۵,۱۴۸,۰۸۵)	(۱,۱۲۳,۷۸۹,۶۷۲)	۹۷۳,۱۷۳,۰۰۰
(۵۲۱,۲۹۶,۵۰۶)	(۱۹,۲۱۵,۹۵۰)	(۲۰,۳۳۰,۴۷۶)	(۴,۳۲۴,۹۴۰,۰۸۰)	۳,۸۴۳,۱۹۰,۰۰۰
(۷۳۲,۰۷۶,۵۳۰)	(۱۱,۷۸۵,۰۰۰)	(۱۲,۴۶۸,۵۳۰)	(۳,۰۶۴,۸۲۳,۰۰۰)	۲,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰
(۵۹۷,۸۲۵,۲۲۳)	(۷,۲۲۰,۴۵۰)	(۷,۶۳۹,۲۳۶)	(۲,۰۲۷,۰۵۵,۶۲۳)	۱,۴۴۴,۰۹۰,۰۸۶
۲۰,۵۶۹,۷۴۸	(۲,۱۵۱,۷۴۰)	(۲,۲۷۶,۵۴۲)	(۴,۰۵۳,۵۰۰,۰۰۷)	۴۳,۳۴۸,۰۳۷
(۴۷۶,۰۷۵,۹۴۸)	(۷,۸۷۱,۵۰۰)	(۸,۳۲۸,۰۴۸)	(۲,۰۳۴,۱۷۶,۴۰۰)	۱,۵۷۴,۳۰۰,۰۰۰
(۲۶۱,۹۷۵,۳۸۱)	(۱۳,۳۴۶,۰۰۰)	(۱۳,۶۳۹,۶۱۳)	(۲,۹۰۴,۱۸۹,۷۶۸)	۲,۶۶۹,۲۰۰,۰۰۰
(۶۱۷,۰۷۴,۰۵۷)	(۹,۰۵۳,۵۵۰)	(۹,۵۷۸,۶۵۷)	(۲,۴۰۹,۱۵۱,۸۵۰)	۱,۸۱۰,۷۱۰,۰۰۰
(۶۵,۲۸۴,۲۵۷)	(۷,۵۳۰,۸۴۴)	(۷,۹۵۷,۰۵۲)	(۱,۵۵۳,۹۷۵,۰۷۳)	۱,۵۰۲,۱۶۸,۷۱۲
(۴,۸۶۰,۷۱۹,۱۱۹)	(۱۲۳,۴۳۸,۲۹۹)	(۱۲۹,۱۱۴,۲۴۰)	(۲۹,۲۹۵,۹۳۱,۸۰۱)	۲۴,۶۸۷,۷۶۵,۷۵۱

۱۶- سود سهام

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳						
جمع درآمد سود سهام تنزیل شده	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به سهام	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۳۴۵,۵۸۵,۷۵۰	-	۳۴۵,۵۸۵,۷۵۰	۴۳۵	۷۹۴,۴۵۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	مخابرات ایران
۴,۳۰۸,۱۹۷	(۱۹۱,۸۰۳)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	سرمایه گذاری سپه
۳۸۷,۷۸۵,۱۱۴	(۵۴,۷۱۴,۸۸۶)	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	توسعه صنایع پیشبر
۹۸,۹۰۶,۰۴۴	(۱۴,۲۹۳,۹۵۶)	۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۳	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۲۲,۹۴۵,۳۸۸	(۲,۹۵۴,۶۱۲)	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	رایان سایبا
۹۴۹,۹۲۷,۲۳۰	-	۹۴۹,۹۲۷,۲۳۰	۶۳۰	۱,۵۰۷,۸۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر
۷۶,۶۳۴,۶۷۳	(۱۰,۸۶۵,۳۲۷)	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	ایران ترانسفو
۲۵۵,۸۹۲,۳۴۷	(۳۶,۸۰۶,۴۳۳)	۲۹۲,۶۹۸,۷۸۰	۶۶۰	۴۴۳,۴۸۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۷۰,۹۱۶,۸۱۸	(۹,۰۸۳,۱۸۲)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	سرمایه گذاری سایبا
۴۶,۶۴۵,۷۱۶	(۶,۷۷۳,۲۱۴)	۵۳,۴۱۸,۹۳۰	۱۷۰	۳۱۴,۲۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک تجارت
۸۱۵,۲۹۳,۷۶۰	-	۸۱۵,۲۹۳,۷۶۰	۱,۷۲۰	۴۷۴,۰۰۸	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	پتروشیمی پردیس - بووسی
۵۰,۱۲۹,۴۶۸	(۴۱,۲۰۲,۵۳۲)	۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	ارتباطات سیار ایران
۵۴۱,۷۱۱,۵۵۰	(۷۸,۲۸۸,۴۵۰)	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	پتروشیمی جم
۶۷۳,۱۷۳,۶۵۳	(۹۶,۸۲۶,۳۴۷)	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	بانک دی
۶,۰۶۶,۰۲۳,۷۰۸	(۳۵۲,۰۰۰,۷۴۲)	۶,۴۱۸,۰۲۴,۴۵۰				جمع

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب،

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

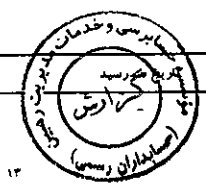
سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	یادداشت
۸۶۶,۵۸۴,۳۴۷	۱۷-۱
۱,۲۸۹,۸۵۹,۹۸۰	۱۷-۲
۲,۱۵۶,۴۴۴,۳۲۷	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳				
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		

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳				
تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ نسبی	سود	هزینه تنزیل 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





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی
به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
۳۶.۲۲۲.۵۸۷
۳۶.۲۲۲.۵۸۷

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی
به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
۸۹۰.۳۳۶.۷۵۳
۲۴۵.۷۳۷.۳۵۹
۱.۰۵۵.۴۰۱.۲۲۷
۳۱.۷۹۶.۵۳۴
۲.۲۲۳.۲۷۱.۸۷۳

مدیر

متولی

هزینه کارمزد ضامن

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی
به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال
۴۹.۴۷۴.۰۸۵
۴.۵۱۳.۱۰۵
۱۲۳.۰۱۷.۶۷۶
۲.۲۶۸.۰۰۰
۱۷۹.۲۷۲.۸۶۶

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

استهلاک هزینه های تاسیس

استهلاک هزینه های نرم افزار

کارمزد خدمات بانکی

۲۱- تعدیلات

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی
به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
۶.۲۷۰.۰۶۰.۳۷۵
۶.۲۷۰.۰۶۰.۳۷۵

تعدیلات *



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۰ روز 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 ۱۱ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳

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

۲۴- 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	۴۷۴,۲۶۸,۶۰۳,۴۸۲	معاملات متعدد طی دوره	۸۱۰,۶۵۱,۹۳۸

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.

