



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷



مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	صورت جریان وجه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای محسن شهیدی

شرکت کارگزاری امین آوید

مدیر صندوق

آقای مهدی طحانی

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید



ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۲۱۰,۶۱۹,۵۶۲	۳۸,۹۱۰,۶۰۷,۹۶۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۷۰,۸۰۴,۲۶۳,۶۶۳	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۳۶۰,۷۷۷,۵۰۵	۲,۲۶۰,۶۸۰,۱۶۷	۷ حسابهای دریافتی
	۹,۹۰۲,۳۵۱,۶۴۳	۸ جاری کارگزاران
۷,۵۴۴,۶۷۱	۷۵,۷۶۰,۱۱۶	۹ سایر داراییها
۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۱,۱۰۹,۲۹۱,۹۵۶	۱۰ موجودی نقد
<b>۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۷۵۴</b>	<b>۱۲۳,۰۶۲,۹۵۵,۵۰۶</b>	جمع داراییها
		<b>بدهیها:</b>
۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳	.	۸ جاری کارگزاران
۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴	۲,۶۱۴,۲۴۵,۲۱۳	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۱۱۰	۱۰,۶۷۱,۸۴۵,۵۹۶	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۱۹۶,۳۱۴,۴۶۱	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۹۷۳,۴۷۸,۰۵۲	۱۳,۴۸۲,۴۰۵,۲۷۰	جمع بدهیها
<b>۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳</b>	<b>۱۰۹,۵۸۰,۵۵۰,۲۳۶</b>	۱۴ خالص داراییها
<b>۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۸۴۵</b>	<b>۱۲۳,۰۶۲,۹۵۵,۵۰۶</b>	جمع بدهی و خالص داراییها
۱,۷۲۹,۴۸۲	۲۰,۱۲,۴۹۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .

سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) شخص	بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایان سال	

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۳,۴۱۹,۰۸۳,۰۴۶	(۳,۰۶۰,۱۶,۹۴۸)	(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)
۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار	۴۷۵,۹۱۴,۴۱۲	(۶۶۲,۴۱۵,۹۷۳)	(۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)
۱۷ سود سهام	۱,۰۶۹,۳۷۷,۷۴۵	۲,۴۷۷,۸۲۴,۶۰۴	۹۸۵,۳۲۸,۸۱۱
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۲۳۰,۶۵۷,۵۷۴	۱۹۲,۱۱۴,۲۵۶	۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲
۱۹ سایر درآمدها	۲۹۲,۹۸۲,۲۹۵	۳۶۹,۴۷۶,۲۳۷	۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸
جمع درآمد ها (زیان)	۱۴,۴۸۸,۰۱۵,۰۷۲	(۶۸۳,۰۱۷,۸۲۴)	(۱۵۹,۸۶۰,۹۸۴)
هزینه ها			
۲۰ هزینه کاربرد ارکان	(۱,۶۱۴,۰۳۸,۰۸۰)	(۴۵۵,۶۳۴,۴۱۰)	(۵۵۹,۰۵۹,۹۷۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۲۸۰,۶۶۵,۵۴۱)	(۱۷۵,۵۲۰,۹۴۴)	(۲۳۳,۶۸۳,۹۸۱)
جمع هزینه ها	(۱,۸۹۴,۷۰۳,۶۲۱)	(۶۳۱,۱۵۵,۳۵۴)	(۷۹۲,۷۴۳,۹۵۵)
سود (زیان) خالص طی دوره / سال	۱۲,۵۹۳,۳۱۱,۴۵۱	(۱,۳۱۴,۱۷۳,۱۷۸)	(۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)

### صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
۲۲ واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۲۹۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰,۸۴۵	-	-
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۴۳۴)	(۵۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص (زیان) طی دوره	-	(۱,۳۱۴,۱۷۳,۱۷۸)	(۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)
تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	(۴,۱۶۶,۷۷۷,۱۸۹)	(۴۶۰,۶۵۷,۵۶۵)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۴,۴۵۰	۹,۴۳۵,۰۸۷,۹۳۰	۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است .



## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید که صندوقی مختلط 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. مدت فعالیت صندوق به استناد صورتجلسه صندوق مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۵ و مجوز شماره ۱۲۲/۲۶۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت سه سال تا تاریخ ۹۹/۰۶/۱۱ تمدید یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۴۹ واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای [WWW.Aminavidfund.com](http://WWW.Aminavidfund.com) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین آوید که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف نام دارندگان واحد های ممتاز تعداد واحد های ممتاز تحت تملک درصد واحد های ممتاز تحت تملک

۱	شرکت تامین سرمایه امین	۸۰۰	۸۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۲۰۰	۲۰ درصد





## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

#### مدیر صندوق

شرکت کارگزاری امین آوید است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۲ با شماره ثبت ۳۳۶۲۶۷ 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 ۴۹.

#### متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه است که در سال ۱۳۸۹/۰۹/۱۲ 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 ۴۹ می باشند.

#### حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه نیایش، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور (نشاط سابق) کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

مدیر ثبت کارگزاری امین آوید است که مشخصات آن در بالا ذکر گردیده است.

#### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساساً 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 ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد





## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای 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 واحدهای 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 واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 .

صنعت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها:	۰	۰	۰.۰%	۰.۰%
محصولات شیمیایی:	۱۶,۰۷۳,۵۱۴,۸۵۷	۱۶,۴۶۵,۱۹۳,۷۶۴	۱۳.۳۸%	۱۵.۰۱%
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳,۰۲۱,۳۵۰,۰۹۳	۲,۵۱۸,۶۰۱,۸۵۰	۲.۰۵%	۰.۰%
محصولات کاغذی	۲,۹۷۲,۶۲۷,۰۱۸	۲,۲۵۴,۲۴۴,۳۵۵	۱.۸۳%	۰.۰%
قراورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰.۰%	۱۲.۰۸%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰.۰%	۲.۹۸%
فلزات اساسی	۰	۰	۰.۰%	۱۵.۸۶%
عرضه برقی ، گاز ، بخار و آب گرم	۶,۳۳۹,۳۹۵,۸۴۳	۶,۹۶۷,۷۱۴,۱۰۲	۵.۶۶%	۹.۵۶%
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۹,۳۴۶,۵۰۰	۱۵,۶۴۵,۹۸۱	۰.۰۱%	۰.۱۸%
اوراق تامین مالی	۰	۰	۰.۰%	۴.۷۸%
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸۳۱,۸۴۱,۸۲۰	۸۲۶,۳۴۳,۸۲۰	۰.۶۷%	۰.۰%
مخابرات	۶,۰۴۳,۳۲۹,۳۳۸	۵,۸۴۴,۶۵۳,۵۵۰	۴.۷۵%	۰.۰%
استخراج کانه های فلزی	۳,۹۱۳,۹۴۹,۱۰۴	۴,۰۱۸,۲۱۰,۵۳۹	۳.۲۷%	۱۵.۷۱%
جمع کل	۳۹,۲۳۵,۷۴۴,۶۷۳	۳۸,۹۱۰,۶۰۷,۹۶۱	۳۱.۶۲%	۷۶.۸۲%

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

مبلغ اسمی	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	سود متعلقه	تغییر ارزش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
اجاره دولتی آپارتمان سپهر ۹۹۱۱۱۸	۳۲۳,۷۴۵,۲۹۵	(۳۵,۳۲۰,۶۸۶)	۶,۲۹۲,۷۷۴,۶۰۹	۰
اجاره هواپیمایی مانان ۹۹۰۳	۹۷,۰۰۵,۱۳۰	(۲۳,۷۶۵,۹۶۵)	۲,۱۸۳,۲۹۱,۶۹۵	۰
اسناد خزانه ۳-برده ۹۶-۹۷-۷۱۰	۰	۳۲,۲۴۴,۷۷۸	۱,۷۵۸,۶۲۳,۷۷۲	۰
اسناد خزانه ۹-برده ۹۶-۹۷-۴۱۱	۰	۵,۱۹۱,۶۸۷	۳۹۷,۹۱۸,۷۹۹	۰
اوراق اجاره جرابار ۹۹۰۲۱۲	۱۰,۴۶۹,۸۹۳	(۲۱,۴۷۹,۰۰۰)	۱,۰۱۹,۷۳۷,۶۴۳	۰
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۵۹۱,۵۲۶,۸۴۹	(۲۱,۲۳۲,۰۳۲)	۷,۸۲۴,۶۵۹,۸۲۲	۰
سلف موازی برقی گروه مینا ۹۷۱	۰	۷۵۷,۳۱۲,۹۷۴	۱۰,۷۹۶,۸۴۶,۳۶۳	۰
اوراق مشارکت بانک پارسیان	۵۳۰,۴۱۰,۹۵۸	۰	۴۰,۵۳۰,۴۱۰,۹۶۰	۰
	۱,۵۵۳,۱۵۸,۱۲۵	۶۹۲,۹۵۰,۷۵۶	۷۰,۸۰۴,۲۶۳,۶۶۳	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷



۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

نرخ تنزیل	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲.۵	۵,۰۸۷,۵۵۶	۵,۱۴۰,۹۶۳	۲,۴۲۱,۴۵۶	۲,۴۳۲,۷۳۸	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
	.	.	۶,۶۶۹	۶,۶۶۹	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک مسکن
۲۵.۰	۱,۳۵۳,۱۲۷,۲۲۸	۱,۴۰۹,۰۸۴,۱۵۷	۲,۲۵۸,۲۵۲,۰۴۲	۲,۴۰۱,۶۵۹,۵۴۰	سود سهام دریافتی
	۲,۵۶۲,۷۲۱	.	.	.	طلب از سرمایه گذاران
	<b>۱,۳۶۰,۷۷۷,۵۰۵</b>	<b>۱,۴۱۴,۲۲۵,۱۲۰</b>	<b>۲,۲۶۰,۶۸۰,۱۶۷</b>	<b>۲,۴۰۴,۰۹۸,۹۴۷</b>	

۸- چاری کارگزاران

حساب چاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
(۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳)	۹,۹۰۲,۳۵۱,۶۴۳
<b>(۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳)</b>	<b>۹,۹۰۲,۳۵۱,۶۴۳</b>

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام

یادداشت: چنانچه در تاریخ ترازنامه مانده این حساب بستانکار باشد، در این صورت باید به عنوان بدهی در ترازنامه منعکس شود.

۹- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۷۸۵)	(۱۲,۷۸۵)	.	.	(۱۲,۷۸۵)
۷,۵۵۷,۴۵۶	۷۵,۷۷۲,۹۰۱	۱۹۵,۰۱۹,۵۵۵	۲۶۳,۲۳۵,۰۰۰	۷,۵۵۷,۴۵۶
<b>۷,۵۴۴,۶۷۱</b>	<b>۷۵,۷۶۰,۱۱۶</b>	<b>۱۹۵,۰۱۹,۵۵۵</b>	<b>۲۶۳,۲۳۵,۰۰۰</b>	<b>۷,۵۴۴,۶۷۱</b>

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۱,۱۰۹,۲۴۱,۹۵۶
.	۵۰,۰۰۰
<b>۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶</b>	<b>۱,۱۰۹,۲۹۱,۹۵۶</b>

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

موجودی ریالی به شماره ۴۳۰۰۹۰۰۱۶۹۱۵ نزد بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی



۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۷۰,۷۷۲,۹۲۴	۷۲۱,۳۷۶,۸۴۸	ضامن صندوق
۸۲۱,۲۴۲,۵۲۱	۱,۴۲۳,۲۰۲,۶۷۴	متولی
۶۱,۵۹۸,۹۰۵	۳۸۳,۲۸۶,۶۹۷	حق الزحمه حسابرس
۵۰,۸۶۳,۰۰۴	۵۶,۴۹۰,۵۹۴	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۲۹,۳۰۸,۴۰۰	۲۹,۸۸۸,۴۰۰	
<b>۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴</b>	<b>۲,۶۱۴,۲۴۵,۲۱۳</b>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
.	۱۰,۶۷۰,۹۰۳,۸۶۹	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۹۳۰,۶۱۷	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱۱,۱۱۰</b>	<b>۱۰,۶۷۱,۸۴۵,۵۹۶</b>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷	۱۹۲,۳۷۴,۹۰۳	بدهی بابت امور صندوق
۳,۹۳۹,۵۵۸	۳,۹۳۹,۵۵۸	
<b>۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵</b>	<b>۱۹۶,۳۱۴,۴۶۱</b>	



۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری جاری و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۹۸۵,۳۷۵,۷۹۳	۴,۰۳۹	۱۰,۷۵۶۸,۰۵۱,۳۳۶	۵۳,۴۵۰
۱,۷۲۹,۴۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۱۲,۴۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
<b>۸,۷۱۴,۸۵۷,۷۹۳</b>	<b>۵,۰۳۹</b>	<b>۱۰,۹۵۸,۵۵۰,۳۳۶</b>	<b>۵۴,۴۵۰</b>

واحد های سرمایه گذاری جاری  
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

پایه داشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۲۷۵,۳۰۵,۵۱۵	(۱,۷۸۸,۳۷۱,۳۵۹)	(۱,۱۹۱,۹۹۴,۶۶۶)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۲,۰۹۵,۳۲۵	(۱,۳۷۱,۴۵۵,۶۸۹)	(۲۴۴,۶۸۷,۰۶۶)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورس	۲۲,۸۳۳,۳۰۶	-	-
	<b>۳,۴۱۳,۰۳۳,۱۴۶</b>	<b>(۳,۱۵۹,۸۲۷,۰۴۸)</b>	<b>(۱,۴۳۶,۶۸۱,۷۳۲)</b>

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
نام صنعت	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	گرمزد ریال	مطالبات ریال	سود (زیان) فروش ریال
محصولات شیمیایی	۱,۸۵۰,۳۳۳,۳۳۶	۲,۷۰۶,۸۵۸,۸۵۹	۲۲,۳۵۲,۸۲۶	۲۲,۳۵۲,۶۶۶	۳۲,۷۴۹,۹۹۵
استخراج کانه های فلزی	۷,۶۵۵,۵۹۱,۰۵۲	۵,۶۷۷,۵۲۲,۳۵۵	۳۶,۳۴۴,۰۵۸	۳۸,۳۷۷,۸۵۴	۱,۶۱۲,۴۰۵,۶۵۶
سرمایه گذاریها	۷۲,۰۹۲,۳۶۵	۷۱,۰۰۵,۵۸۴	۳۸۱,۳۶۵	۴۶,۰۶۶۲	۱,۳۴۴,۸۵۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱۴,۴۲۱,۵۲۸	۲۱۸,۹۸۲,۵۲۶	۱,۱۲۳,۷۵۱	۱,۰۶۷,۱۰۸	(۱۰,۷۶۲,۲۵۷)
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۴۳۹,۸۲۰	۲۱۲,۸۲۲,۳۸۶	۲,۳۹۵,۶۱۴	۲,۵۲۱,۹۹۹	۸۶,۵۹۹,۳۲۱
رایانه و تجهیزات وابسته به آن	۷۶۸,۹۸۰,۳۵۵	۷۲۸,۷۶۱,۳۸۲	۳,۶۵۲,۶۶۵	۲,۸۴۴,۹۱۱	۲۲,۷۲۱,۷۹۶
طرات اساسی	۹,۴۴۳,۲۰۳,۸۷۶	۸,۶۲۲,۴۶۶,۸۷۶	۴۴,۸۵۵,۶۹۲	۴۷,۲۱۶,۵۲۰	۷۲۷,۷۵۲,۷۹۶
مخابرات	۹۲۳,۷۲۱,۸۵۰	۹۲۸,۱۲۶,۸۰۲	۲,۴۸۲,۶۹۲	۲,۷۱۸,۶۲۴	۶,۳۷۶,۲۳۱
محصولات الکتریکی	۹۲۹,۴۷۰,۹۱۵	۱,۳۷۵,۲۱۹,۱۷۱	۲,۴۴۴,۶۸۶	۲,۶۹۷,۳۵۵	(۲۱۲,۸۰۸,۹۷۷)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۵۲۸,۵۰۶,۷۷۷	۷,۸۴۴,۴۹۷,۴۹۲	۶,۵۱۰,۳۱۹	۴,۶۴۲,۵۴۴	۶۱,۴۰۸,۳۲۲
خدمات فنی و مهندسی	۷۵۲,۶۲۲,۴۴۴	۷۲۲,۰۳۶,۰۰۰	۳,۵۸۰,۰۳۵	۳,۷۶۸,۳۶۰	۲۲,۳۰۹,۳۴۴
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۱,۵۴۸,۸۲۰,۸۲۹	۱۱,۳۴۲,۶۶۲,۳۷۵	۵۲,۹۸۵,۲۹۶	۵۵,۷۷۳,۱۰۲	۲۶,۰۰۰,۸۱۵
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳,۳۴۸,۴۴۰,۰۰۸	۳,۸۹۹,۳۹۱,۰۲۹	۱۵,۸۰۳,۳۱۰	۱۶,۷۴۰,۳۱۹	۴۱۶,۰۰۵,۴۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۲۲,۹۹۷,۳۲۹	۵۶,۰۷۳۳,۸۱۸	۳,۵۲۹,۳۳۸	۳,۷۱۲,۹۸۶	۱۷۵,۰۲۹,۰۰۷
فعالیت های کنکری به نهادهای مالی واسطه	۵,۸۰۸,۳۲۰	۲,۹۹۲,۳۵۸	۲۷,۵۸۸	۲۹,۰۰۱	۷۵۸,۹۳۳
تیمود سازی اشکاف و مسننات	-	-	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	-
بنیاد و صندوق بازنشستگی به جز بنیاد اجتماعی	-	-	-	-	-
حمل و نقل آبرو دری و ارتباطات	-	-	-	-	-
خودرو و وسایل نقلیه	-	-	-	-	-
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-
هتل و رستوران	-	-	-	-	-
قند و شکر	-	-	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-	-
جمع	<b>۴۹,۹۷۰,۱۲۹,۵۶۵</b>	<b>۴۶,۴۰۷,۷۵۶,۳۶۲</b>	<b>۲۲۷,۳۹۷,۰۳۶</b>	<b>۲۴۹,۸۵۰,۶۵۲</b>	<b>۳,۲۷۵,۳۰۵,۵۱۵</b>



صندوق سرمایه گذاری مشترک امیر اومید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

نام صنعت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فازات نساجی	۱۳۸۷۲۵,۴۲۹	۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۰۴۰	۶۹۳,۷۲۷	۵۵,۶۹۲,۶۲۲	۲۲۹,۱۲۲,۴۳۲	۷۹,۱۲۲,۴۳۲
سایر واسطه گریهای مالی	۶۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۹۳,۳۶۵	۳,۷۷۵۰	۳۴,۲۵۰,۱۱۵	۵۶۱,۹۹۹,۵۸۹	۳۷۱,۹۹۹,۵۸۹
استخراج کانه های فلزی	۶۵۸,۰۹۶,۴۴۶	۵۶۱,۹۷۱,۶۸۸	۳,۱۲۵,۹۷۲	۳,۲۹۰,۴۸۸	۱۰,۹۷۱,۶۷۸		۲۲,۰۹۱,۲۸۸
محصولات نساجیایی		۱,۹۹۲,۲۱۰					
غذای و سلامت قطعات							
تولید و موبسبات اعتباری							
جمع	۲,۸۵۲,۶۰۵,۴۴۵	۲,۷۲۳,۲۸۱,۸۸۸	۴,۰۷۷,۳۷۷	۴,۲۹۱,۹۷۵	۱۲,۰۸۵,۴,۲۲۵	(۱,۲۷۱,۶۴۵,۶۸۹)	(۲۹۴,۶۸۷,۰۶۶)

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
۶۱۰	۵۷,۰۶۰,۰۰۰	۵۶,۱۵۰,۹۹۰	۴۱۳,۸۴۶	۹,۰۳۸,۱۴۶
۴۲۹	۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۳,۱۲۴,۱۲۹	-	۳,۱۲۴,۱۲۹
۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۵۱۶,۹۹۵,۴۳۰	۲۲,۵۸۰,۷۸۷,۲۱۱	۱۶,۳۳۴,۶۰۹	۸,۰۰۴,۲۹۰
۶۴۴	۶۶۹,۱۶۸,۵۰۰	۶۵۱,۲۱۴,۵۴۴	۲۷,۰۶۲۲	۱۷,۹۵۳,۹۵۶
۶,۱۷۰	۵,۳۴۵,۴۷۰,۴۱۳	۵,۳۴۴,۰۱۶,۸۴۵	۴,۳۰۳,۲۱۵	۱,۴۲۸,۶۱۰
۵۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۲۲,۱۲۳	۲۶۸,۹۷۵	۲,۷۰۸,۹۰۲
جمع	۲۴,۲۲۳,۲۷۸,۴۴۴	۲۴,۲۸۸,۶۷۳,۷۶۰	۲۱,۷۸۱,۳۷۷	۲۲,۲۲۳,۰۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۱۶-۱	(۲۱۷,۰۳۶,۳۴۴)
۱۶-۲	۶۹۲,۳۵۰,۷۵۶
جمع	۴۷۵,۳۱۴,۴۱۲

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار  
سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت فرابورسی

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۸۵,۹۹۹,۶۳۸	۶,۴۶۸,۲۳۹,۱۱۰	۱۱۰,۳۷۰,۷۶۸	۷,۲۴۷,۷۸۸	۶۹۹,۳۸۷,۹۹۲	-	۱۷۷,۲۷۷,۲۲۲
۱۶,۶۲۷,۳۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۷۶۶,۷۵۴	۷۸,۵۷۹,۷۲۳	۸۳,۱۲۶,۵۵۰	۳۴۴,۶۶۶,۹۷۲	۲۲۱,۸۲۶,۸۲۲	(۱۶,۳۷۵,۸۷۵)
۲,۲۷۶,۴۲۹,۶۶۱	۲,۳۷۲,۳۷۲,۰۱۸	۱۰,۸۱۳,۰۸۸	۱۱,۳۸۲,۱۹۸	۷۱۸,۲۲۱,۶۶۲	-	-
۵۹۰,۲۲۰,۰۰۰	۶,۰۲۲,۳۲۹,۳۳۸	۳۸,۰۳۵,۶۵۰	۲۵,۵۱۱,۰۰۰	(۱۹۹,۰۴۵,۷۸۸)	-	-
۳,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۱,۱۵۰	۱۲,۷۱۷,۰۰۰	۵۱۲,۷۶۸,۲۴۴	۱۵۵,۲۵۲,۵۲۵	-
۸۳,۶۸۸,۰۰۰	۸۳,۱۸۴,۱۲۰	۳,۹۶۲,۷۸۰	۳,۱۷۲,۰۰۰	۵,۴۹۸,۰۰۰	۱۱۲,۰۲۲,۳۲۹	-
۴,۰۵۷,۷۷۳,۸۲۴	۴,۳۴۶,۶۸۸,۴۴۵	۱۹,۷۷۲,۳۲۷	۴,۰۳۸,۸۶۹	۷۸,۵۶۲,۳۴۴	-	۵۱,۸۲۹,۰۱۴
۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۶,۷۶۰	۷۵,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	(۲,۷۲۸,۸۱۰)	-	۳۸,۸۳۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۶,۸۵۵,۵۲۲	۶۱,۱۱۲,۴۴۹
-	-	-	-	-	(۱۸۰,۸۸۹,۲۹۱)	-
-	-	-	-	-	(۳,۵۸۲,۴۱۲)	۴۷,۶۲۱,۸۴۲
-	-	-	-	-	(۲۲,۸۱۵,۸۶۰)	-
-	-	-	-	-	-	۹۲,۳۹۰,۳۲۲
-	-	-	-	-	-	(۸,۲۵۵,۲۵۰)
-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۸۲,۰۰۰
جمع	۳۹,۲۴۴,۰۳۰,۱۱۳	۳۹,۱۲۷,۶۴۴,۲۳۸	۱۶۴,۲۶۰,۰۰۶	۱,۶۸۵,۴۴۰,۸۱۵	(۲۱۷,۰۳۶,۳۴۴)	(۲۲۵,۷۰۰,۴۴۲)

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت فراپورسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

ترازش بازر	ارزش دفتری	کارمزد	مخایات	سود ازینا تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۷۶,۷۵۰	۷۳۲,۳۵۰	-	(۲۱,۲۷۹,۰۰۰)
۴,۰۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۰,۰۰۵,۵۳۱	۱,۵۱۲,۶۵۵	-	(۲۳,۶۵۹,۹۵۵)
۵,۷۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	-	(۳۵,۲۰۰,۰۰۰)
۱۰,۸۰۲,۶۷۹,۷۵۶	۱۰,۶۴۸,۳۷۲,۱۷۴	۷,۸۳۳,۴۳۴	-	۱۵۸,۲۷۴,۱۹۱
۱,۷۵۹,۸۹۹,۷۰۰	۱,۷۲۶,۳۷۹,۹۹۵	۱,۲۷۵,۲۷۰	-	۳۲,۲۴۳,۷۸۰
۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۷۷۳,۱۱۴	۲۸۸,۰۰۰	-	(۵,۱۹۱,۰۰۰)
۷,۲۴۸,۳۸۰,۰۰۰	۷,۲۵۴,۳۶۵,۰۰۰	۵,۲۴۷,۸۲۶	-	(۶,۱۲۳,۰۰۰)
۱۰,۸۰۲,۶۷۹,۷۵۶	۱۰,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۳,۴۳۴	-	۵۹۸,۲۸۸,۷۳۰
۴۰,۰۷۷,۰۰۰,۷۷۲	۳۹,۳۵۰,۰۰۰,۱۱۷	۲۹,۰۵۵,۸۳۰	-	۶۹۲,۹۵۰,۷۵۶

اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۴  
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۳  
اجاره دولتی آپارتمان سپهر ۹۹۱۱۸  
سلف سوازی بری گروه مینا ۹۷۱  
اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۷-۹۷  
اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۷-۹۸  
مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۹-۹۰-۹۱  
سلف سوازی بری گروه مینا ۹۷۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه در تاریخ جمع	سود تحقق به سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه کزین	جمع درآمد سود سهام نظری شده	جمع درآمد سود سهام کزین شده	سایر مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
لژیونگ صنعت و صنعت	۳۳۹/۱۱/۲۸	۲۱۹	۱,۰۹۵,۰۰۰	(۱۰,۱۶-۱)	۱,۰۸۴,۸۳۹	-	-
سرمایه گذاری غدیر اهلبیت کنگ	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۹۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۱۵,۱۶)	۱۵۴,۱۸۴,۸۴۰	-	-
گسترش نفت و گاز بازرسان	۱۳۹۶/۱۱/۲۰	۲۷	۱۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۸۰,۱۵۶)	۱,۳۶۹,۸۱۸,۸۴۷	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۴۴۰	۱۵,۴۴۵,۰۰۰	(۵۵۷,۰۷۹)	۱۴,۸۸۷,۹۲۱	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۷۴۰	۱۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۹۶۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی مین	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۰۵۰	۲۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۳۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۰۵۹,۷۲)	۳,۹۵۷,۹۴۰,۰۰۰	-	-
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژههای تورگامی ایران	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۲۵۰	-	-	-	۷۵,۰۵۱۴	۷۵,۰۵۱۴
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۳۸۰	-	-	-	۱,۱۴۰,۷۸۰	۱,۱۴۰,۷۸۰
پالایش نفت نشر عباس	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۵۵۰	-	-	-	۱۱۰,۰۰۰,۷۵۴,۲۹۱	۱۱۰,۰۰۰,۷۵۴,۲۹۱
حمل و نقل توکا	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱,۰۱۲,۳۲۹	-	-	-	۴,۰۰۸,۱۱۵,۵۶۰	۴,۰۰۸,۱۱۵,۵۶۰
صنایع آذربای	۱۳۹۶/۰۵/۲۷	۸۰۹,۴۶۷	-	-	-	۲۵,۱۰۰,۹۵۰	۲۵,۱۰۰,۹۵۰
داروسازی اکسیر	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۱,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
لژیونگ زابان سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۸۵۰	-	-	-	۴۴,۸۸۹,۹۸۶	۴۴,۸۸۹,۹۸۶
بانک انصار	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۲۷۰	-	-	-	۵,۴۳۰,۰۵۷	۵,۴۳۰,۰۵۷
سپه دانا	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸,۰۰۰,۳۳۷	۱۸,۰۰۰,۳۳۷
سرمایه گذاری زاینده رود	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۸۷,۷۵۰	-	-	-	۵۱,۰۰۰,۴۴۳	۵۱,۰۰۰,۴۴۳
سرمایه گذاری مسکن شمال شرقی	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸,۳۳۸,۲۲۱	۱۸,۳۳۸,۲۲۱
ماسین سازی اراک	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۴۲,۰۰۰	-	-	-	۱۸,۳۱۸,۰۰۰	۱۸,۳۱۸,۰۰۰
مولاد سازنده اصفهان	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۶,۰۰۰	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
فراورده های نسوز آذر	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۵,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
مغارای شمال	۱۳۹۶/۰۶/۲۲	۱۱۵,۰۰۰	-	-	-	۲۸,۲۴۰,۰۰۰	۲۸,۲۴۰,۰۰۰
پتروشیمی مین	۱۳۹۶/۰۶/۲۴	۲۴,۰۰۰	-	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
صنایع نسیمای ایران	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۴۱,۷۴۰	-	-	-	۱۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۴,۵۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معادن	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۹,۳۵۰	-	-	-	۲,۵۵۲,۹۵۱	۲,۵۵۲,۹۵۱
لژیونگ زابان سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع نس ایران	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	۳۱۰,۸۲۶	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نوسنده معدن و فلزات	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۳۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۲۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
صنایع و صنعتی جادو ملو	۱۳۹۶/۰۶/۱۸	۳۳۶,۷۷۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
پانا	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
صنایع نسیمای ایران	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۴۱,۷۴۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
نسیمات کالبر	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۸۵,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مین	۱۳۹۶/۰۶/۲۴	۲۴,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
ریل پردیس	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
ریل سروکونر	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
کنسنت و صنعت نهادهای ناب خراسان	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
جمع			۱,۲۱۱,۶۴۸,۳۵۰	(۱۴۴,۲۷۰,۰۰۰)	۱,۰۶۷,۳۷۸,۳۵۰	۲,۴۷۷,۸۲۶,۰۰۰	۹۸۵,۳۳۸,۸۱۱

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
سود سپرده بانکی	۸۹.۵۵۱,۳۶۰ ریال	۱۹۲,۱۱۴,۲۵۶ ریال	۲۴۲,۸۳۳,۷۵۲ ریال
سود اوراق مشارکت	۸,۳۴۰,۱۰۶,۲۱۴ ریال	- ریال	- ریال
	<b>۹,۲۲۰,۶۵۲,۵۷۴</b>	<b>۱۹۲,۱۱۴,۲۵۶</b>	<b>۲۴۲,۸۳۳,۷۵۲</b>

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه کنزایل سود سپرده	حاصل سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
۱۳۹۷/۰۲/۲۴	-	۸۹.۵۵۵,۹۷۷ ریال	(۱۱,۲۷۸) ریال	۸۹.۵۴۴,۶۹۹ ریال	۱۹۲,۱۱۴,۲۵۶ ریال	۲۴۲,۸۳۳,۷۵۲ ریال
		۶,۶۶۱	-	۶,۶۶۱	-	-
		<b>۸۹.۵۶۲,۶۳۸</b>	<b>(۱۱,۲۷۸)</b>	<b>۸۹.۵۵۱,۳۶۰</b>	<b>۱۹۲,۱۱۴,۲۵۶</b>	<b>۲۴۲,۸۳۳,۷۵۲</b>

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه کنزایل سود	حاصل سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲	-	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۷۴,۹۵۴	-	۹۹۱,۲۷۴,۹۵۴	۹۹۱,۲۷۴,۹۵۴
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۸۶,۸۷۱	-	۴۲,۵۸۶,۸۷۱	۴۲,۵۸۶,۸۷۱
۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۵۵,۱۰۱	-	۱۴۹,۷۵۵,۱۰۱	۱۴۹,۷۵۵,۱۰۱
۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۸۹,۲۱۰	-	۳۰,۸۸۹,۲۱۰	۳۰,۸۸۹,۲۱۰
۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۱۱,۱۶۴	-	۸۳,۵۱۱,۱۶۴	۸۳,۵۱۱,۱۶۴
۱۳۹۷/۱۱/۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۹۳,۶۷۷	-	۲۹۳,۹۹۳,۶۷۷	۲۹۳,۹۹۳,۶۷۷
۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۰,۸۲۱,۹۱۵	-	۶,۳۴۰,۸۲۱,۹۱۵	۶,۳۴۰,۸۲۱,۹۱۵
		<b>۸,۳۴۰,۱۰۶,۲۱۴</b>	<b>-</b>	<b>۸,۳۴۰,۱۰۶,۲۱۴</b>	<b>۸,۳۴۰,۱۰۶,۲۱۴</b>

سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مراد (اصیبا)  
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز برسیا  
سود اوراق مشارکت اجاره پیماندها ۳ ماهه ۲۰ درصد  
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲  
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمای ماغان ۹۹-۲  
سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹-۹  
سود اوراق مشارکت اجاره دولتی آبروس-سپهر ۹۹۱۱۸  
سود اوراق مشارکت بانک پارسیان





**صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷**

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱۲,۴۷۸,۷۱۱	۲۵۸,۳۱۰,۷۵۰	۲۳۷,۱۰۸,۹۴۳
۳,۹۷۸,۰۵۷	۵,۲۰۵,۴۱۱	۵۵,۸۲۰,۰۳۶
۱۰۷,۸۰۳,۸۵۰	۱۰۵,۹۶۰,۰۷۶	۵۳,۳۱۶
<b>۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸</b>	<b>۳۶۹,۴۷۶,۲۳۷</b>	<b>۲۹۲,۹۸۲,۲۹۵</b>

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزار  
 درآمد حاصل از تنزیل سود سهام  
 سایر

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۵۲۷,۴۷۵	۱۴۵,۹۳۰,۱۵۹	۶۱۹,۵۴۳,۷۰۰
۱۰۹,۷۹۸,۹۸۵	۹۷,۰۵۹,۲۸۷	۳۳۶,۹۰۶,۶۳۷
۲۱۷,۷۲۳,۵۲۲	۱۷۵,۳۴۹,۸۸۸	۶۰,۱۹۶۰,۱۵۳
۴۹,۹۹۹,۹۹۲	۳۷,۲۹۵,۰۷۶	۵۵,۶۲۷,۵۹۰
<b>۵۵۹,۰۵۹,۹۷۴</b>	<b>۴۵۵,۶۳۴,۴۱۰</b>	<b>۱,۶۱۴,۰۳۸,۰۸۰</b>

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر  
 متولی  
 هزینه کارمزد ضامن  
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۶۶,۶۷۴	۳۶۶,۶۷۴	.
۲۲۸,۱۹۸,۸۵۷	۱۷۰,۰۳۵,۸۲۰	۱۹۵,۰۱۹,۵۵۵
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰
۴۸۰,۸۴۰	۴۸۰,۸۴۰	.
		۸۴,۷۸۵,۹۸۶
<b>۲۳۳,۶۸۳,۹۸۱</b>	<b>۱۷۵,۵۲۰,۹۴۴</b>	<b>۲۸۰,۶۶۵,۵۴۱</b>

استهلاک هزینه های تاسیس  
 استهلاک هزینه های نرم افزار  
 کارمزد خدمات بانکی  
 هزینه برگزاری مجامع  
 هزینه تصفیه

۲۲- تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)	(۴,۱۶۶,۷۷۷,۱۸۹)	۳۸,۸۶۱,۳۸۰,۹۹۱
<b>(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)</b>	<b>(۴,۱۶۶,۷۷۷,۱۸۹)</b>	<b>۳۸,۸۶۱,۳۸۰,۹۹۱</b>

تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

\* یادداشت فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد که طبق رویه مورد عمل در یادداشت ۴-۶ محاسبه شده است .



صندوق سرمایه گذاری مشترک آمین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

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 آمین	ضامن نقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱.۴۷٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آمین آوید	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۰.۳۷٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)- ریال
		خرید (ریال)	فروش (ریال)
شرکت کارگزاری آمین آوید	مدیر صندوق	۱۳۴,۱۰۰,۵۰۱,۱۳۴	۸۵,۱۸۰,۷۵۷,۶۷۶
			۷,۷۷۴,۳۵۷,۲۰۳

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.