



موسسه حسابرسی دشن و همکاران
«مجددین رسمی»

((معتد سآزمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله عالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، پخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(مجله‌داران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله خلی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوری، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«مبادران رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی هایی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۱/۳ میلیارد ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

 - مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، در خصوص "انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق اعلام شده توسط رئیس مجمع در تارنمای صندوق" و "ثبت تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان" (مجماع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ و ۱۳۹۶/۰۷/۰۵ صندوق).
 - مفاد تبصره ۱ ماده ۵۴ اساسنامه، در خصوص "افشای متن کامل اساسنامه و امیدنامه صندوق و به روز رسانی آن در تارنما، بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سبا".
 - مفاد بندهای ۱ تا ۳ ماده ۶۵ اساسنامه، در خصوص "ارسال صورت جلسات مجامع صندوق، تصویب صورت های مالی و تعیین حسابرس به مرجع ثبت شرکت ها".
 - مفاد بند ۲-۳ ماده ۲ امیدنامه، در خصوص "رعایت حداقل ۴۰ درصد حد نصاب ترکیب دارایی های سهام، حق تقدم سهام از کل دارایی های صندوق".
 - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص "زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی را مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد".
 - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص "ارسال چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه دوم، سوم و چهارم سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱".
 - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص "انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها".
 - مفاد بندهای ۱، ۳ و ۴ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص "ارایه به موقع گزارش صورت های مالی سالانه حسابرسی شده، حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع صندوق از طریق سامانه کدال و نیز ارایه گزارش عملکرد صورت های مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱)، گزارش صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و نیز گزارش عملکرد میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ۲۰ روز بعد از دریافت صورت های مالی صندوق از مدیر صندوق (دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰) و گزارش صورت های مالی میان دوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده و نیز گزارش عملکرد میان دوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان مقاطع سه ماهه (دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱)".
 - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص "افشای اطلاعات پرتفوی، به طور ماهیانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل، به طور همزمان در تارنما و سامانه کدال (ماه های آذر، فروردین و مرداد) .
 - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص "جایگزینی ثبت رویداد فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار، عدم جابه جایی حساب درآمد (زیان) ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی به حساب سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار".

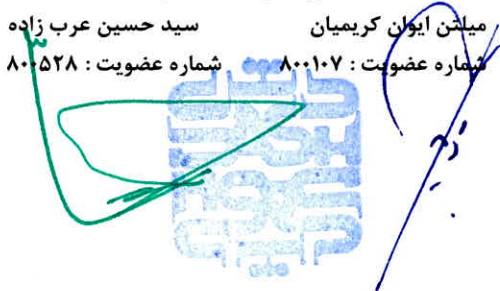
گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

- ۷- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" در باره وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)
میلتن ایوان کریمیان
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت : ۸۰۰۱۰۷
شماره عضویت : ۸۰۰۵۲۸

تاریخ : ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۷





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱



مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

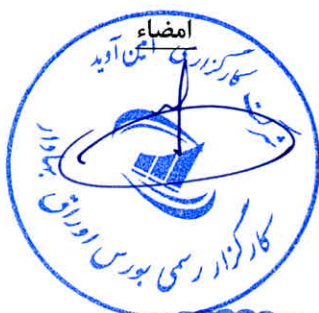
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۹-۱۸	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 مشترک 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 ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای سعید ویسی زاده

شرکت کارگزاری امین آوید

مدیر صندوق

آقای مهدی گودرزی

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷



۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
داراییها:			
۸,۲۱۰,۶۱۹,۴۸۸	۱۲۷,۶۰۴,۲۴۹,۲۳۹	۵	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱,۳۶۰,۷۷۷,۵۰۵	۵,۳۵۳,۹۲۲,۶۵۲	۶	حسابهای دریافتی
۷,۵۴۴,۶۷۱	۱۶,۹۵۲,۹۰۳	۷	سایر داراییها
۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶	۲,۸۱۷,۶۲۲,۲۵۶	۸	موجودی نقد
۱۰,۶۸۸,۳۳۵,۶۸۰	۱۳۵,۷۹۲,۷۴۷,۰۵۰		جمع داراییها
بدهیها:			
۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳	۶,۵۴۱,۸۷۰,۸۳۹	۹	جاری کارگزاران
۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴	۲,۷۹۹,۵۷۲,۲۲۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۲۲۸,۴۳۹,۶۰۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۹۷۳,۴۷۸,۰۵۲	۹,۵۶۹,۸۹۳,۷۷۵		جمع بدهیها
۸,۷۱۴,۸۵۷,۶۲۸	۱۲۶,۲۲۲,۸۵۳,۲۷۵	۱۳	خالص داراییها
۱,۷۲۹,۴۸۲	۲,۳۱۷,۵۴۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
درآمد ها:		
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۲,۱۸۸,۱۷۳,۷۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳,۰۵۷,۲۰۳,۳۸۴
سود سهام	۱۶	۴,۰۱۹,۶۲۵,۷۴۹
سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱۱,۵۸۸,۰۲۰,۹۱۷
سایر درآمدها	۱۸	۱,۲۶۶,۵۴۵,۲۱۵
جمع درآمد ها (زیان ها)	۳۲,۱۱۹,۵۶۹,۰۱۳	(۱۵۹,۸۶۰,۹۸۴)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲,۵۳۱,۳۵۸,۶۹۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۸۲,۴۹۷,۸۹۹)
جمع هزینه ها		(۲,۹۱۳,۸۵۶,۵۹۴)
سود (زیان) خالص	۲۹,۲۰۵,۷۱۲,۴۱۹	(۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۱٪	۴٪-
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۳۸,۸۷۷,۲۸۳,۲۲۸	(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال	۵,۰۳۹	۸,۷۱۴,۸۵۷,۶۲۸	۲۰,۷۶۴,۰۳۸,۱۳۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۰,۸۶۰	۵۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۴۳۵)	(۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص طی سال	-	۲۹,۲۰۵,۷۱۲,۴۱۹	(۹۵۲,۶۰۴,۹۳۹)
تعدیلات	۲۱	۳۸,۸۷۷,۲۸۳,۲۲۸	(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۴,۴۶۴	۱۲۶,۲۲۲,۸۵۳,۲۷۵	۸,۷۱۴,۸۵۷,۶۲۸

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید که صندوق مختلط محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۲۶۲۵ نزد اداره ثبت شرکت ها 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. مدت فعالیت صندوق به استناد صورتجلسه صندوق مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ و مجوز شماره ۱۲۱/۳۹۴۶۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ 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

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای <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 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

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 ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ 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 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، شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

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 سهام 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 بازخريد 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 میشود.



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 می باشد
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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
---	---

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 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. نظربه 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.

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		یادداشت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۸,۲۱۰,۶۱۹,۴۸۸	۸,۵۳۶,۳۲۱,۹۱۱	۸۱,۰۸۴,۱۲۰,۴۵۱	۷۶,۱۷۸,۵۲۲,۷۴۵	۵-۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
.	.	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۲۷,۰۲۰,۱۲۸,۷۸۸	۲۸,۹۲۵,۰۰۰,۵۴۱	۵-۳	سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده
۸,۲۱۰,۶۱۹,۴۸۸	۸,۵۳۶,۳۲۱,۹۱۱	۱۲۷,۶۰۴,۲۴۹,۲۳۹	۱۲۴,۶۰۳,۸۵۳,۲۸۶		سرمایه گذاری در اوراق بدهی (اوراق مشارکت فرابورسی)

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷,۴٪	۷۹۳,۷۴۷,۴۲۰	۷۷۰,۶۰۹,۵۴۲	۱۶,۲۲٪	۲۰,۲۲۰,۹۰۵,۰۴۷	۱۷,۱۵۴,۰۰۸,۸۴۲	ملی صنایع مس ایران
۴,۶٪	۴۸۵,۹۰۸,۰۲۲	۴۹۵,۸۴۱,۹۳۰	۱۲,۶٪	۱۵,۶۵۴,۲۴۴,۷۹۶	۱۴,۰۴۲,۴۲۶,۱۵۶	پالایش نفت اصفهان
۰,۰٪	.	.	۷,۶٪	۹,۷۲۶,۲۳۵,۵۰۰	۷,۸۱۲,۹۱۸,۵۴۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰,۰٪	.	.	۵,۳٪	۶,۵۳۹,۶۱۱,۰۰۰	۶,۵۱۳,۷۴۹,۸۳۰	نفت ایرانول
۰,۰٪	.	.	۴,۹٪	۶,۰۵۵,۹۰۴,۶۶۳	۶,۰۰۵,۵۵۰,۷۸۷	صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا
۰,۰٪	.	.	۴,۸۰٪	۵,۹۶۷,۶۴۲,۶۰۰	۶,۸۴۲,۰۰۶,۹۱۷	صنعتی بهشهر
۰,۰٪	.	.	۴,۱٪	۵,۲۲۶,۵۳۹,۵۰۰	۶,۲۴۶,۲۹۱,۹۲۶	مخابرات ایران
۰,۰٪	.	.	۳,۶٪	۴,۴۹۴,۱۵۰,۶۰۰	۵,۰۵۱,۵۶۷,۲۵۲	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۰,۰٪	.	.	۲,۳٪	۲,۹۰۷,۴۲۷,۸۴۹	۳,۲۵۲,۲۴۲,۸۴۴	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹,۶٪	۱,۰۲۱,۴۸۹,۵۸۸	۱,۱۳۸,۷۶۸,۸۱۱	۱,۳٪	۱,۵۵۲,۰۶۴,۲۶۵	۹۴۹,۷۹۶,۵۱۷	پتروشیمی مبین
۰,۰٪	.	.	۱,۱٪	۱,۴۲۱,۴۱۸,۱۲۵	۱,۲۱۶,۲۸۶,۵۰۴	صنایع خاک چینی ایران
۰,۰٪	.	.	۱,۰٪	۱,۲۲۱,۵۷۲,۴۰۰	۱,۰۳۰,۲۰۷,۶۸۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۳٪	۱۳۹,۹۴۴,۹۹۴	۱۲۷,۲۴۲,۲۲۰	۰,۱٪	۷۷,۴۱۲,۷۷۰	۴۰,۴۸۶,۲۶۴	توسعه معادن و فلزات
۰,۰٪	.	.	۰,۰٪	۳,۳۶۵,۳۵۵	۲,۰۷۶,۱۴۴	فولاد کاوه جنوب کیش
۰,۲٪	۱۹,۳۷۴,۷۶۱	۱۹,۲۳۶,۵۰۰	—	۱۵,۶۴۵,۹۸۱	۱۹,۲۳۶,۵۳۱	ح. کارت اعتباری ایران کیش
۸,۴٪	۹۰۱,۱۳۰,۹۵۵	۸۸۳,۱۵۴,۵۸۴	—	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۸٪	۵۱۶,۲۸۸,۸۱۲	۶۱۹,۲۷۰,۹۵۷	—	.	.	معدنیو صنعتی چادرملو
۲,۳٪	۲۴۶,۵۳۶,۷۶۱	۲۳۳,۱۲۷,۵۱۹	—	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۷,۳٪	۷۷۶,۶۲۵,۴۳۷	۷۵۱,۵۹۴,۴۸۰	—	.	.	اما
۸,۸٪	۹۳۵,۲۷۵,۹۵۰	۸۸۵,۷۳۰,۷۳۸	—	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۶٪	۱۷۴,۴۰۶,۶۹۶	۱۸۷,۲۵۹,۶۸۱	—	.	.	پتروشیمی پردیس
۴,۶٪	۴۹۴,۲۸۹,۶۹۳	۵۴۷,۱۵۷,۷۹۵	—	.	.	پتروشیمی زاگرس
۷,۵٪	۸۰۵,۵۲۴,۹۶۹	۸۲۱,۹۷۳,۴۶۶	—	.	.	پالایش نفت تهران
۴,۸٪	۵۱۱,۰۸۶,۲۴۴	۶۱۰,۴۷۷,۱۷۹	—	.	.	بیزینک رایان سایپا
۳,۰٪	۳۱۸,۹۸۳,۵۳۳	۳۶۶,۶۱۵,۴۷۶	—	.	.	مارگارین
۰,۷٪	۷۰,۰۰۵,۵۸۳	۷۸,۲۶۱,۰۳۳	—	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۷۶,۸۵٪	۸,۲۱۰,۶۱۹,۴۸۸	۸,۵۳۶,۳۲۱,۹۱۱	۶۵٪	۸۱,۰۸۴,۱۲۰,۴۵۱	۷۶,۱۷۸,۵۲۲,۷۴۵	جمع کل

۵-۲- سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود دریافتی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
.	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹,۵۰۰	۲۲٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۹
.	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹,۵۰۰		

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک پارسیان

۳-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

مبلغ اسمی	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	تغییر ارزش	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۴,۵۰۳,۲۶۲,۵۰۰	۶۹,۸۱۶,۴۸۱	(۶,۵۲۵,۰۰۰)	۴,۴۹۶,۷۳۷,۵۰۰
اجاره دولتی آپوروش سپهر ۹۹۱۱۱۸	۵,۹۷۷,۳۳۰,۴۲۵	۳۸,۵۷۴,۷۳۹	(۶۷۲,۳۷۶,۹۰۷)	۵,۳۰۴,۹۵۳,۵۱۸
استادخانه س-۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۷۴۰,۵۳۶,۵۰۰	۰	(۱۶,۹۳۶,۴۹۱)	۷۲۳,۶۰۰,۰۰۹
استادخانه س-۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۲,۴۵۵,۵۵۳,۹۸۶	۰	(۳۳,۷۴۷,۳۰۰)	۲,۴۲۱,۸۰۶,۶۸۶
استادخانه س-۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۳۹۲,۷۲۷,۱۱۲	۰	۴,۶۸۱,۵۵۷	۳۹۷,۴۰۸,۶۶۹
استادخانه س-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۷۰۹,۵۹۲,۴۵۰	۰	(۳۰,۷۰۵,۴۸۳)	۶۷۸,۸۸۶,۹۶۷
استادخانه س-۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲,۴۵۶,۷۸۳,۷۲۶	۰	(۸۴,۷۳۶,۱۹۹)	۲,۳۷۲,۰۴۷,۵۲۷
استادخانه س-۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۳۷۰,۲۶۸,۲۵۰	۰	(۹,۴۴۸,۰۳۵)	۳۶۰,۸۲۰,۲۱۵
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۱,۳۱۸,۹۴۵,۵۹۲	۴۴۳,۶۱۷,۳۳۵	(۱,۰۵۵,۰۷۷,۸۹۵)	۱۰,۲۶۳,۸۶۷,۶۹۷
	۲۸,۹۲۵,۰۰۰,۵۴۱	۵۵۲,۰۰۸,۵۵۵	(۱,۹۰۴,۸۷۱,۷۵۳)	۲۷,۰۲۰,۱۲۸,۷۸۸

۶- حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	تغییر نشده	ذخیره تنزیل	تغییر نشده	ذخیره تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان	۶,۱۴۰,۷۱۴	(۲۸,۴۷۳)	۶,۱۱۲,۲۴۱	۵,۱۴۰,۹۶۳
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک مسکن	۹,۱۸۰	۰	۹,۱۸۰	۰
سود دریافتنی اوراق گواهی سپرده بانکی بانک پارسیان	۲۵۸,۵۷۵,۳۲۸	۰	۲۵۸,۵۷۵,۳۲۸	۰
سود سهام دریافتنی	۵۰۰,۱۴۳,۴۴۰	(۴۶۴,۹۸۱,۹۹۴)	۴,۵۳۶,۱۶۱,۴۴۶	۱,۴۰۹,۰۸۴,۱۵۷
سود اوراق مشارکت دریافتنی	۵۵۲,۰۰۸,۵۵۵	۰	۵۵۲,۰۰۸,۵۵۵	۰
طلب از سرمایه گذاران	۱,۰۵۵,۹۰۲	۰	۱,۰۵۵,۹۰۲	۰
	۵۸۱,۸۹۳,۱۱۹	(۴۶۵,۰۱۰,۴۶۷)	۵,۳۵۳,۹۲۲,۶۵۲	۱,۴۱۶,۷۸۷,۴۴۱

۱-۶- بابت مابه التفاوت ایجاد شده ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد.

۷- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ارزش دفتری پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱	(۱۲,۷۸۵)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۶۳۶,۴۵۰)	۸,۲۵۰,۷۶۵
مخارج تأسیس وثبت و نظارت سازمان	۷,۵۵۷,۴۵۶	۲۶۳,۳۵۰,۰۰۰	(۲۶۲,۰۹۰,۳۱۸)	۸,۷۰۲,۱۳۸
هزینه های نرم افزار	۷,۵۵۴,۶۷۱	۲۷۴,۱۳۵,۰۰۰	(۲۶۴,۷۲۶,۷۶۸)	۱۶,۹۵۲,۹۰۳

۷-۱- مخارج اضافه شده مربوط به ابلاغیه سازمان بورس اوراق بهادار تهران می باشد

۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۱۷,۵۷۲,۲۵۶	۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶
۵۰,۰۰۰	۰
۲,۸۱۷,۶۲۲,۲۵۶	۱,۱۰۹,۳۹۴,۰۱۶

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۵-۷۱۱۹-۸۱۰

بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی ۱۶۹۱۵-۳۳۰۰۹۰۰

۹- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	مانده در ابتدای سال	فروش سهام	خرید سهام	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱	(۱,۸۹۰,۸۸۵,۴۹۷)	(۱,۴۳۶,۳۷۰,۱۳۴)	۲۲۵,۶۹۸,۲۷۱	(۳,۱۰۱,۵۵۷,۳۶۰)
تعديل کارمزد	۷۲۸,۱۵۲,۷۱۳	(۳۶۸,۸۸۳,۷۴۰,۹۳۰)	۳۷۴,۶۹۷,۴۵۹,۰۴۶	۶,۵۴۱,۸۷۰,۸۳۹

۹-۱- مربوط به مابه التفاوت کارمزد محاسبه شده با سقف تعیین شده از طرف سازمان بورس اوراق بهادار تهران می باشد.



۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۰,۷۷۲,۹۲۴	۳۳۰,۷۵۰,۵۶۳	مدیر صندوق
۸۲۱,۲۴۲,۵۲۱	۱,۸۰۷,۴۸۹,۸۴۸	ضامن صندوق
۶۱,۵۹۸,۹۰۵	۵۳۰,۵۰۰,۳۷۶	متولی صندوق
۵۰,۸۶۳,۰۰۴	۱۰۰,۸۶۳,۰۳۳	حق الزحمه حسابرس
۲۹,۳۰۸,۴۰۰	۲۹,۹۶۸,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۱,۱۳۳,۷۸۵,۷۵۴	۲,۷۹۹,۵۷۲,۲۲۰	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران بابت واریزی نامشخص
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۷,۵۸۸,۹۱۷	۲۲۴,۵۰۰,۰۴۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۹۳۹,۵۵۸	۳,۹۳۹,۵۵۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۱۱,۵۲۸,۴۷۵	۲۲۸,۴۳۹,۶۰۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳- خالص دارایی ها:

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

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۹۸۵,۳۷۵,۶۲۸	۴,۰۳۹	۱۲۳,۹۰۵,۳۰۶,۷۶۳	۵۳,۴۶۴	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۷۲۹,۴۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۱۷,۵۴۶,۵۱۲	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸,۷۱۴,۸۵۷,۶۲۸	۵,۰۳۹	۱۲۶,۲۲۲,۸۵۳,۲۷۵	۵۴,۴۶۴	

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و اوراق بدهی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)	۱۱,۲۴۰,۳۲۸,۸۱۲	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۹۴۷,۸۴۴,۹۳۶	۱۴-۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بدهی(اوراق مشارکت)
(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)	۱۲,۱۸۸,۱۷۳,۷۴۸		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲,۱۰۶,۸۰۵,۲۰۳	(۵۳,۹۸۹,۸۸۰)	(۵۱,۲۹۰,۳۸۴)	۸,۵۸۵,۸۹۰,۵۳۳	۱۰,۷۹۷,۷۶۶,۰۰۰	۳,۰۵۲,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۶۲,۱۳۸,۰۱۰	۱,۴۴۶,۸۱۲,۴۶۵	(۳۳,۱۴۶,۱۵۰)	(۳۱,۴۸۸,۸۳۹)	۵,۱۱۷,۷۱۲,۱۰۲	۶,۶۲۹,۲۲۹,۵۵۶	۲,۱۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۰	۱,۲۲۰,۱۳۰,۰۶۵	(۲۸,۴۹۶,۶۲۳)	(۲۷,۰۷۱,۷۹۲)	۴,۴۲۳,۶۲۶,۳۹۰	۵,۶۹۹,۳۲۴,۸۷۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۹۷۷,۲۴۰,۵۹۲	(۳۰,۷۷۹,۲۵۷)	(۲۹,۲۴۰,۲۸۷)	۵,۱۱۸,۵۹۱,۰۲۹	۶,۱۵۵,۸۵۱,۱۶۵	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
(۱۵,۵۹۷,۴۵۰)	۷۳۵,۱۰۰,۷۰۲	(۸۶,۹۹۵,۰۴۹)	(۸۲,۶۴۵,۲۹۲)	۱۶,۴۹۴,۲۶۸,۹۵۷	۱۷,۳۹۹,۰۱۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۶۵۶,۱۹۳,۵۰۰	(۴۱,۷۷۵,۰۰۰)	(۳۹,۶۸۶,۲۴۸)	۷,۶۱۷,۳۴۵,۲۵۲	۸,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۰	۵۸۲,۰۹۳,۵۷۲	(۳۲,۶۱۸,۴۴۶)	(۳۰,۹۸۷,۵۱۸)	۵,۸۷۷,۹۹۰,۱۳۰	۶,۵۲۳,۶۸۹,۶۶۶	۴۰۰,۰۰۰	معادن بافق
۰	۵۷۹,۶۴۹,۷۵۲	۰	(۱۲,۲۵۶,۵۱۵)	۱۵,۷۵۰,۱۱۳,۷۳۳	۱۶,۳۴۲,۰۲۰,۰۰۰	۴,۵۱۰,۰۰۰	صندوق س. پروژه آرمان پرند مهنا
۰	۵۰۲,۲۹۳,۷۷۴	(۱۲,۴۶۶,۰۰۰)	(۱۱,۸۴۲,۷۰۳)	۱,۹۶۶,۵۷۹,۵۲۳	۲,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
(۱۳۹,۷۷۵,۶۴۵)	۴۷۴,۵۹۶,۶۵۳	(۴,۸۹۲,۱۳۱)	(۴,۶۴۷,۵۲۴)	۴۹۴,۲۸۹,۶۹۲	۹۷۸,۴۲۶,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۰	۴۱۶,۰۰۹,۵۴۰	(۱۶,۷۴۰,۲۱۹)	(۱۵,۹۰۳,۲۱۰)	۲,۸۹۹,۳۹۱,۰۳۹	۳,۳۴۸,۰۴۴,۰۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۳۰۳,۶۳۳,۲۰۵)	۳۹۵,۵۹۹,۴۵۳	(۱۵,۰۳۲,۷۰۳)	(۱۴,۲۸۱,۰۷۴)	۲,۵۸۱,۶۲۷,۷۷۲	۳,۰۰۶,۵۴۰,۵۰۲	۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۰	۳۲۱,۶۳۳,۷۸۱	(۷,۵۷۷,۴۷۲)	(۷,۱۹۸,۶۰۰)	۱,۱۷۹,۰۸۴,۲۱۸	۱,۵۱۵,۴۹۴,۰۷۱	۱۵۰,۰۰۰	باما
(۶۲,۲۳۵,۹۴۸)	۳۱۴,۶۰۰,۹۷۳	(۵,۶۴۱,۴۵۵)	(۵,۲۵۹,۳۸۵)	۸۰۲,۶۸۹,۱۳۱	۱,۱۲۸,۲۹۱,۰۴۴	۵۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۲۷۰,۲۸۸,۳۴۶	(۶,۰۲۹,۹۸۶)	(۵,۷۲۸,۴۸۸)	۹۲۳,۹۵۰,۴۲۹	۱,۲۰۵,۹۹۷,۲۴۹	۲۵۴,۳۷۳	پتروشیمی مبین
(۱۲۹,۵۵۴,۰۰۱)	۱۸۳,۷۲۲,۹۹۸	(۲,۰۳۴,۰۰۰)	(۱۹,۳۲۲,۹۹۳)	۳,۸۴۴,۶۱۴,۰۰۸	۴,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۲۸,۰۷۷,۶۹۳)	۱۵۸,۸۸۳,۳۸۶	(۳۳,۴۲۴,۵۰۵)	(۳۱,۵۵۳,۲۶۹)	۶,۴۶۰,۸۳۹,۸۲۱	۶,۶۸۴,۹۰۰,۹۸۱	۸۰۰,۰۰۰	سایپا
۰	۱۲۶,۱۵۶,۲۴۰	(۵,۵۲۵,۰۱۱)	(۵,۲۴۸,۷۵۸)	۹۶۸,۷۲,۲۹۵	۱,۱۰۵,۰۰۲,۳۰۴	۱۳۳,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۰	۱۱۲,۲۱۱,۱۴۶	(۵,۸۶۴,۷۵۰)	(۵,۵۷۱,۵۱۲)	۱,۰۴۹,۳۰۲,۵۹۲	۱,۱۷۲,۹۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱۰۷,۰۴۵,۰۹۵	(۳,۲۲۴,۹۱۸)	(۳,۰۶۳,۶۷۱)	۵۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۶۴۴,۹۸۳,۶۸۴	۳۵۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۰۹,۲۶۲,۵۳۲)	۸۶,۴۵۶,۱۵۶	(۶,۳۱۷,۰۲۴)	(۶,۰۰۱,۱۷۸)	۱,۱۶۴,۶۳۰,۵۶۲	۱,۲۶۳,۴۰۴,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۰	۸۳,۹۳۲,۸۶۳	(۱۷,۹۳۹,۸۳۲)	(۱۷,۰۴۲,۸۳۶)	۳,۴۶۹,۰۵۰,۶۸۸	۳,۵۸۷,۹۶۶,۲۱۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	۷۸,۶۷۴,۶۱۸	(۴,۱۳۹,۸۷۶)	(۳,۹۳۲,۸۸۱)	۷۴۱,۲۲۷,۶۶۴	۸۲۷,۹۷۵,۱۳۹	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۰	۶۸,۷۹۶,۹۴۰	(۱۴,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۲۸,۰۰۰)	۲,۷۵۱,۳۳۵,۰۶۰	۲,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۰	۵۵,۴۹۲,۶۶۲	(۶۹۳,۷۲۷)	(۶۵۹,۰۴۰)	۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۴۵,۴۲۹	۱۰۰,۰۰۰	ح. ملی صنایع مس ایران
۰	۵۴,۷۲۲,۵۱۰	(۵۷,۹۰۰,۶۸۳)	(۵۵,۰۰۵,۶۵۰)	۱۱,۴۱۲,۵۰۷,۶۶۶	۱۱,۵۸۰,۱۳۶,۴۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۳۱,۰۸۵,۷۷۱	(۷,۲۶۹,۸۴۰)	(۶,۹۰۶,۳۵۲)	۱,۴۰۸,۷۰۶,۲۱۲	۱,۴۵۳,۹۶۸,۱۷۵	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	۲۳,۳۰۴,۱۴۳	(۳,۷۶۸,۴۶۰)	(۳,۵۸۰,۰۳۵)	۷۲۳,۳۹,۴۰۶	۷۵۳,۶۹۲,۰۴۴	۱۰۰,۰۰۰	گروه مهنا (سهامی عام)
۱۱۱,۸۰۴,۳۷۶	۲۲,۷۲۱,۷۹۶	(۳,۸۴۴,۹۱۱)	(۳,۶۵۲,۶۶۵)	۷۳۸,۶۶۱,۸۸۳	۷۶۸,۹۸۰,۶۵۵	۵۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
(۶۶,۷۸۶,۳۹۳)	۲۱,۸۷۸,۲۳۴	(۲۰,۸۵۲,۹۹۹)	(۱۹,۸۱۰,۳۵۰)	۴,۱۰۸,۵۸۹,۴۱۷	۴,۱۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
۰	۲,۶۶۶,۵۸۳	(۶۵,۵۸۰)	(۶۲,۳۰۱)	۱۰,۳۲۱,۴۸۸	۱۳,۱۱۵,۹۵۲	۲۲,۵۳۶	ح. توسعه معادن و فلزات
(۱۱,۷۸۶,۲۹۹)	۱,۳۴۴,۹۵۴	(۳۶۰,۴۶۲)	(۳۸۱,۳۶۵)	۷۰,۰۰۵,۵۸۴	۷۲,۰۹۲,۳۶۵	۴۷,۳۴۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰	۷۵۸,۹۳۳	(۲۹,۰۴۱)	(۲۷,۵۸۸)	۴,۹۹۲,۶۵۸	۵,۸۰۸,۲۲۰	۳,۱۰۶	تأمین سرمایه امید
۰	۶۴۳,۰۰۵	(۱۱,۹۵۷)	(۱۱,۳۵۹)	۱,۷۲۵,۱۳۷	۲,۳۹۱,۴۵۸	۶۲۹	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر
۰	(۴۶۵,۷۵۵)	(۳۲,۶۷۵)	(۳۱,۰۴۰)	۶,۹۳۷,۰۴۰	۶,۵۳۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۰	(۲۸,۳۰۱,۲۱۶)	(۱۹,۳۲۸,۵۰۰)	(۱۸,۳۶۲,۰۷۵)	۳,۸۵۶,۳۱۰,۶۴۱	۳,۸۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	(۴۴,۲۵۰,۱۱۵)	(۳۰۷,۷۵۰)	(۲۹۲,۳۶۵)	۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ح. لیزینگ رایان سایپا
(۱۳,۷۲۴,۷۰۰)	(۶۳,۴۹۱,۹۷۷)	(۶,۶۱۸,۶۲۴)	(۶,۲۸۷,۶۹۲)	۱,۳۷۴,۳۱۰,۵۱۱	۱,۳۳۳,۷۲۴,۸۵۰	۶۲۳,۱۹۵	مخابرات ایران
۰	(۱۰۷,۶۴۲,۸۵۷)	(۱۰,۶۷۰,۱۰۸)	(۱۰,۱۳۷,۵۱۱)	۳۱۸,۹۸۳,۵۳۶	۲۱۳,۴۲۱,۵۳۸	۱۰۰,۰۰۰	مارگارین
۰	(۱۳۳,۶۸۳,۷۲۸)	(۶۴,۵۷۸,۴۰۴)	(۶۱,۳۴۹,۴۶۷)	۱۲,۹۳۳,۳۷۷,۱۸۵	۱۲,۹۱۵,۶۸۱,۳۲۸	۹,۱۷۶,۵۶۰	سرمایه گذاری سپه
۰	(۱۶۲,۰۱۳,۱۷۶)	(۱۴۷,۱۲۶,۰۴۳)	(۱۳۹,۷۶۹,۷۳۰)	۲۹,۳۰۰,۴۲۶,۰۶۲	۲۹,۴۲۵,۲۰۸,۶۵۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س.با درآمد ثابت امین یکم
۸۳,۱۳۲,۶۷۷	(۴۲۹,۳۳۸,۷۶۸)	(۱۹,۲۸۰,۵۷۳)	(۱۸,۳۱۶,۵۳۸)	۴,۲۴۷,۸۵۶,۱۹۰	۳,۸۵۶,۱۱۴,۳۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۴,۲۱۰,۴۰۰	۱,۹۹۴,۲۱۰,۴۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	ح.س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۶۶۳,۳۲۲,۶۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شامل برآیند ۴۳ شرکت بورسی و فرابورسی
(۱,۴۸۶,۶۸۱,۷۳۲)	۱۱,۲۴۰,۳۲۸,۸۱۲	(۸۴۰,۳۳۳,۶۲۵)	(۸۱۰,۶۱۲,۳۲۰)	۱۷۱,۵۱۷,۴۹۶,۳۱۶	۱۸۶,۴۰۲,۹۵۴,۳۱۳		

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بدهی (اوراق مشارکت):

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱					نام سهم
سود و زیان فروش	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۸۹,۳۴۰,۶۲۹	۸۸۹,۳۴۰,۶۲۹	۰	(۷,۹۲۹,۱۸۲)	۱۰,۰۳۹,۵۳۳,۳۸۹	۱۰,۹۳۶,۸۰۳,۲۰۰	۳۵,۳۰۰	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۹۷,۱۵۰,۳۵۳	۹۷,۱۵۰,۳۵۳	۰	(۴,۳۰۳,۲۱۵)	۵,۸۳۴,۰۱۶,۸۴۵	۵,۹۳۵,۴۷۰,۴۱۳	۶,۱۷۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۳۴,۱۱۷,۷۱۸	۳۴,۱۱۷,۷۱۸	۰	(۱,۲۷۷,۲۸۸)	۱,۷۲۶,۳۷۹,۹۹۴	۱,۷۶۱,۷۷۵,۰۰۰	۱۹,۰۰	اسناد خزانه س-۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۹,۰۳۶,۱۴۶	۹,۰۳۶,۱۴۶	۰	(۴۱۳,۹۴۶)	۵۶۱,۵۰۹,۹۰۸	۵۷۰,۹۶۰,۰۰۰	۶۱۰	اسناد خزانه س-۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۲,۷۰۸,۹۰۲	۲,۷۰۸,۹۰۲	۰	(۲۶۸,۹۷۵)	۳۶۸,۰۲۲,۱۲۳	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	اسناد خزانه س-۱۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۸۰۸۲۰
(۸۱۲,۵۹۰)	(۸۱۲,۵۹۰)	۰	(۱۹,۰۱۵)	۲۷,۰۱۹,۵۷۵	۲۶,۲۲۶,۰۰۰	۲۷	اجاره دولتی آپرورش سپهر ۹۹۱۱۱۸
(۲,۵۳۶,۶۷۶)	(۲,۵۳۶,۶۷۶)	۰	(۴۷۰,۶۳۲)	۶۵۱,۲۱۴,۵۴۴	۶۴۹,۱۴۸,۵۰۰	۶۴۲	اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۳,۱۲۳,۱۲۹)	(۳,۱۲۳,۱۲۹)	۰	۰	۴,۲۹۳,۱۲۳,۱۲۹	۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
(۲۵,۸۳۳,۸۴۰)	(۲۵,۸۳۳,۸۴۰)	۰	(۷۲۹,۰۹۰)	۱,۰۳۰,۷۴۶,۷۵۰	۱,۰۰۵,۶۴۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
(۲۷,۳۰۳,۵۰۱)	(۲۷,۳۰۳,۵۰۱)	۰	(۱,۵۱۱,۰۸۸)	۲,۱۱۰,۰۵۲,۵۳۰	۲,۰۸۴,۲۶۰,۱۱۷	۲,۰۶۷	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
(۸۰,۴۱۲,۲۹۰)	(۸۰,۴۱۲,۲۹۰)	۰	(۱۶,۳۲۴,۶۰۹)	۲۲,۵۸۰,۷۸۷,۲۱۱	۲۲,۵۱۶,۶۹۹,۵۳۰	۲۲,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرفیما
۵۵,۵۱۳,۲۱۴	۵۵,۵۱۳,۲۱۴	۰	۰	۲۰,۷۲۳,۸۴۱,۸۷۱	۲۰,۷۷۹,۳۵۵,۰۸۵	۲۰,۵۰۰	اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانک پارسیان
۰	۹۴۷,۸۴۴,۹۳۶	۰	(۳۲,۲۴۷,۰۴۰)	۴۹,۲۲۲,۴۰۵,۹۹۸	۵۰,۱۴۷,۹۸۴,۷۶۰	۹۵,۰۰۶	جمع

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۴,۹۶۲,۰۷۵,۱۲۷	(۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)
۱۵-۲	(۱,۹۰۴,۷۷۱,۷۵۳)	۰
	۳,۰۵۷,۳۰۳,۳۸۴	(۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بدهی

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱					تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۱۹,۷۵۲,۴۲۶)	(۱,۰۱۹,۷۵۲,۴۲۶)	(۲۶,۳۹۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۷۰,۵۰۰)	۶,۲۴۶,۲۹۱,۹۲۶	۵,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۸۷۴,۳۶۶,۳۱۷)	(۸۷۴,۳۶۶,۳۱۷)	(۳۰,۱۳۲,۰۰۰)	(۲۸,۶۲۵,۴۰۰)	۶,۸۴۲,۰۰۶,۹۱۷	۶,۰۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
(۵۵۷,۴۱۶,۶۵۲)	(۵۵۷,۴۱۶,۶۵۲)	(۲۲,۶۹۲,۰۰۰)	(۲۱,۵۵۷,۴۰۰)	۵,۰۵۱,۵۷۴,۲۵۲	۴,۵۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۳۴۴,۸۱۴,۹۹۵)	(۳۴۴,۸۱۴,۹۹۵)	(۱۴,۶۸۰,۲۷۲)	(۱۳,۹۶۶,۲۵۸)	۳,۲۵۲,۲۴۲,۸۴۴	۲,۹۳۶,۰۵۴,۳۷۹	۶۵۹,۳۴۳	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳,۷۲۸,۸۱۰)	(۳,۷۲۸,۸۱۰)	(۷۹,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	۱۹,۳۷۴,۷۶۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰	ج. کارت اعتباری ایران کیش
۱,۲۸۹,۲۰۴	۱,۲۸۹,۲۰۴	(۱۶,۹۹۲)	(۱۶,۱۴۳)	۲,۰۷۶,۱۴۴	۳,۳۹۸,۴۹۰	۷۳۸	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۵,۸۶۱,۱۷۰	۲۵,۸۶۱,۱۷۰	(۳۳,۰۲۰,۰۰۰)	(۳۱,۳۶۹,۰۰۰)	۶,۵۱۳,۷۴۹,۸۳۰	۶,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۱۲,۷۰۲,۷۷۴	۳۶,۲۵۸,۳۲۲	(۳۹,۰۸۷۵)	(۳۷۱,۳۳۱)	۴۱,۱۵۴,۴۴۸	۷۸,۱۷۴,۹۷۶	۲۷,۷۶۱	توسعه معادن و فلزات
۵,۰۳۲,۸۷۶	۵,۰۳۲,۸۷۶	۰	(۴,۵۴۵,۳۳۸)	۶,۰۰۵,۵۵۰,۷۸۷	۶,۰۶۰,۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا
۱۹۱,۳۶۶,۷۱۷	۱۹۱,۳۶۶,۷۱۷	(۶,۱۶۸,۰۰۰)	(۵,۸۵۹,۶۰۰)	۱,۰۳۰,۲۰۷,۶۸۳	۱,۰۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
۲۰۵,۱۳۱,۶۲۱	۲۰۵,۱۳۱,۶۲۱	(۷,۱۷۷,۰۶۷)	(۶,۸۱۸,۲۱۴)	۱,۲۱۶,۲۸۶,۵۰۴	۱,۴۳۵,۴۱۳,۴۰۶	۱۷۴,۶۶۷	صنایع خاک چینی ایران
(۱۱۷,۲۷۹,۲۲۳)	۶۵۹,۸۱۱,۶۳۶	(۷,۸۳۶,۷۲۹)	(۷,۴۴۴,۸۹۳)	۸۹۲,۱۸۲,۶۲۹	۱,۵۶۷,۳۴۵,۸۸۷	۲۴۵,۶۲۷	پتروشیمی مبین
(۹,۹۳۳,۹۰۸)	۱,۶۱۱,۷۹۸,۶۳۹	(۷۹,۰۴۱,۷۸۱)	(۷۵,۰۸۹,۶۹۲)	۱۴,۰۴۲,۴۲۶,۱۵۷	۱۵,۸۰۸,۳۵۶,۲۷۰	۲,۹۵۲,۰۷۴	پالایش نفت اصفهان
۱,۹۱۳,۳۱۶,۹۵۲	۱,۹۱۳,۳۱۶,۹۵۲	(۴۹,۱۱۰,۰۰۰)	(۴۶,۶۵۴,۵۰۰)	۷,۸۱۲,۹۱۸,۵۴۸	۹,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۳,۱۳۷,۸۷۸	۳,۰۶۶,۸۹۶,۲۰۰	(۱۰,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۹۹۵,۰۰۰)	۱۷,۱۵۴,۰۰۸,۷۹۰	۲۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۲۳۴,۳۲۹,۹۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱ مورد شرکت
(۳۲۵,۷۰۲,۴۳۳)	۴,۹۶۲,۰۷۵,۱۲۷	(۳۷۸,۸۳۴,۷۱۶)	(۳۶۴,۴۳۸,۳۱۹)	۷۶,۱۲۲,۰۴۵,۲۱۹	۸۱,۸۲۷,۳۹۳,۴۰۸	۰	جمع

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بدهی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱				
سود و زیان اوراق بدهی	سود و زیان اوراق بدهی	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
•	(۱,۰۵۵,۰۷۷,۸۹۵)	۷,۴۴۶,۷۰۳	۱۱,۳۱۸,۹۴۵,۵۹۲	۱۰,۲۷۱,۳۱۴,۴۰۰	۱۳,۴۰۰	مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰,۹۰۹
•	(۶۷۲,۳۷۶,۹۰۷)	۳,۸۴۸,۸۸۲	۵,۹۷۷,۳۳۰,۴۲۵	۵,۳۰۸,۸۰۲,۴۰۰	۵,۹۷۳	اجاره دولتی آپارنش سبهر ۹۹۱۱۱۸
•	(۸۴,۷۳۶,۱۹۸)	۱,۷۲۰,۹۸۲	۲,۴۵۶,۷۸۳,۷۲۶	۲,۳۷۳,۷۶۸,۵۱۰	۳,۴۰۵	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
•	(۳۳,۷۴۷,۳۰۰)	۱,۷۵۷,۰۸۴	۲,۴۵۵,۵۵۳,۹۸۶	۲,۴۲۳,۵۶۳,۷۷۰	۳,۲۷۰	اسناد خزانه - م ۹۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
•	(۳۰,۷۰۵,۴۸۲)	۴۹۲,۵۵۰	۷۰۹,۵۹۲,۴۵۰	۶۷۹,۳۷۹,۵۱۸	۹۹۸	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
•	(۱۶,۹۳۶,۴۹۱)	۵۲۴,۹۹۱	۷۴۰,۵۳۶,۵۰۰	۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
•	(۹,۴۴۸,۰۳۴)	۲۶۱,۷۸۴	۳۷۰,۲۶۸,۲۵۰	۳۶۱,۰۸۲,۰۰۰	۵۰۰	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
•	(۶,۵۲۵,۰۰۰)	۳,۲۶۲,۵۰۰	۴۵۰,۳۰۲,۲۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
•	۴,۶۸۱,۵۵۴	۲۸۸,۳۳۴	۳۹۲,۷۲۷,۱۱۲	۳۹۷,۶۹۷,۰۰۰	۵۰۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
•	(۱,۹۰۴,۸۷۱,۷۵۳)	۱۹,۶۰۳,۸۱۰	۲۸,۹۲۵,۰۰۰,۵۴۱	۲۷,۰۰۳,۷۳۲,۵۹۸		جمع

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	جمع درآمد سود سهام تزیل شده	هزینه تزیل	جمع درآمد سود سهام تزیل نشده	سود متعلق به سهم	تعداد سهام متعلقه در تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۱,۰۷۱,۵۵۹,۶۳۳	(۱۲۸,۴۴۰,۳۶۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۹۶/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
.	۴۰۶,۲۸۳,۶۶۲	(۵۸,۷۱۶,۳۳۸)	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۹۶/۰۹/۳۰	توسعه صنایع بهشهر
.	۱۲۵,۷۴۱,۶۲۷	(۱۸,۲۵۸,۳۷۳)	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	۱,۰۵۴,۵۵۱	(۴۰,۴۴۹)	۱,۰۹۵,۰۰۰	۲۱۹	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۹۶/۰۹/۳۰	لیزینگ صنعت و معدن
.	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
.	۱۳۹,۵۲۱,۲۳۹	(۱۷,۶۷۹,۰۶۱)	۱۵۷,۲۰۰,۳۰۰	۹۰۰	۱۷۴,۶۶۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۹۶/۱۲/۲۹	صنایع خاک چینی ایران
۴۳,۶۶۰,۲۸۷	۳۵۴,۴۰۳,۵۹۸	(۵۱,۲۱۸,۶۰۲)	۴۰۵,۶۲۲,۲۰۰	۳۰۰	۱,۳۵۲,۰۷۴	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
.	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۹۶/۰۹/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱۵,۳۴۵,۰۰۰	.	۱۵,۳۴۵,۰۰۰	۴۶۵	۳۳,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۹۶/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۳۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۸۱,۶۳۶,۳۶۴	(۱۸,۱۶۳,۶۳۶)	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی زاگرس
.	۷۷۲,۰۳۲,۹۰۲	(۱۲۷,۹۶۷,۰۹۸)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۹۶/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۱۶,۶۸۲	(۳۲,۹۹۱,۶۶۸)	۳۶۲,۹۰۸,۳۵۰	۱,۰۵۰	۳۴۵,۶۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی مبین
.	۱۸۸,۶۳۰,۴۹۱	(۱۱,۳۶۹,۵۰۹)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۹۶/۰۸/۳۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۲۸۴,۹۱۸,۵۲۴	.	.	.	.	.	-		۱۶ شرکت
۹۸۵,۳۲۸,۸۱۱	۴,۰۱۹,۶۲۵,۷۴۹	(۴۶۴,۸۴۵,۱۰۱)	۴,۲۸۴,۴۷۰,۸۵۰	۱۱,۹۳۴	۱۷,۶۸۷,۳۶۸			جمع

۱۷- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
سود سپرده و اوراق گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال
۱۷-۱	۸,۶۹۴,۱۴۸,۱۴۵	۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
۱۷-۲	۲,۸۹۳,۸۷۲,۷۷۲	۰
	<u>۱۱,۵۸۸,۰۲۰,۹۱۷</u>	<u>۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲</u>

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	۹۲۵,۲۲۹,۶۹۴	(۲۸,۴۶۸)	۹۲۵,۲۰۱,۲۲۶	۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲
	۹,۱۸۰	(۵)	۹,۱۷۵	۰
۲۲	۶۲۹,۴۸۵,۶۹۳	۰	۶۲۹,۴۸۵,۶۹۳	۰
۲۲	۷,۱۳۹,۴۵۲,۰۵۱	۰	۷,۱۳۹,۴۵۲,۰۵۱	۰
	<u>۸,۶۹۴,۱۷۶,۶۱۸</u>	<u>(۲۸,۴۷۳)</u>	<u>۸,۶۹۴,۱۴۸,۱۴۵</u>	<u>۲۴۲,۹۳۳,۷۵۲</u>

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت:

سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹۱,۲۷۴,۹۵۴	۰	۹۹۱,۲۷۴,۹۵۴	۰
۶۰۹,۶۹۹,۰۷۹	۰	۶۰۹,۶۹۹,۰۷۹	۰
۵۲۱,۷۴۱,۶۷۳	۰	۵۲۱,۷۴۱,۶۷۳	۰
۳۱۱,۳۷۱,۷۳۵	۰	۳۱۱,۳۷۱,۷۳۵	۰
۱۵۰,۸۷۰,۹۷۹	۰	۱۵۰,۸۷۰,۹۷۹	۰
۱۳۷,۰۵۴,۱۵۹	۰	۱۳۷,۰۵۴,۱۵۹	۰
۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲	۰	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲	۰
۴۲,۵۸۶,۸۷۱	۰	۴۲,۵۸۶,۸۷۱	۰
<u>۲,۸۹۳,۸۷۲,۷۷۲</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۸۹۳,۸۷۲,۷۷۲</u>	<u>۰</u>



۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۲,۴۷۸,۷۱۱	۱,۲۱۰,۶۷۱,۸۶۳	درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزار
۳,۹۷۸,۰۵۷	۵۳,۳۱۶	درآمد حاصل از تنزیل سود سهام
۱۰۷,۸۰۳,۸۵۰	۵۵,۸۲۰,۰۳۶	درآمد حاصل از تنزیل سود بانک
۴۲۴,۲۶۰,۶۱۸	۱,۲۶۶,۵۴۵,۲۱۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۱,۵۲۷,۴۷۵	۹۶۰,۹۹۱,۰۲۳	مدیر صندوق
۱۰۹,۷۹۸,۹۸۵	۴۸۴,۱۲۰,۳۱۶	متولی صندوق
۲۱۷,۷۳۳,۵۲۲	۹۸۶,۲۴۷,۳۲۷	ضامن صندوق
۴۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۲۹	حسابرس صندوق
۵۵۹,۰۵۹,۹۷۴	۲,۵۳۱,۳۵۸,۶۹۵	

۲۰- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۱۶,۹۱۱,۱۳۱	تشریفات تصفیه صندوق
۳۶۶,۶۷۴	۰	استهلاک هزینه های تاسیس
۲۲۸,۱۹۸,۸۵۷	۲۶۲,۰۹۰,۳۱۸	نرم افزار
۳۱۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۴۸۰,۸۴۵۰	۲,۶۳۶,۴۵۰	برگزاری مجامع
۲۳۳,۶۸۳,۹۸۱	۳۸۲,۴۹۷,۸۹۹	

۲۱- تعديلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۰,۲۱۵,۶۱۶,۵۵۵	تعديلات ناشی از تفاوت ارزش گذاری صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)	(۱,۳۳۸,۳۳۳,۳۲۷)	تعديلات ناشی از تفاوت ارزش گذاری ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۶۰۶,۵۷۵,۵۶۵)	۳۸,۸۷۷,۲۸۳,۲۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی:

تنها بدهی احتمالی صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ مربوط به برگ قطعی شماره ۳۰۵۷۹۹۶۶ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۶ و برگ تشخیص شماره ۲۹۶۴۴۹۶۷ مورخ ۹۵/۰۹/۲۲ که به ترتیب مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ و ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ در مجموع به مبلغ ۳,۸۴۴/۶ میلیون ریال می باشد که مورد اعتراض این صندوق در هیات حل اختلاف مالیاتی به شماره ۱۸۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۶ و شماره ۳۱۷۸۷۸۸۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ قرار گرفته است.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	ضامن نقدشوندگی صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱,۴۷٪	۸۰۰	۱۵,۸۸٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید		ممتاز	۲۰۰	۰,۳۷٪	۲۰۰	۳,۹۷٪

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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.

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله				طرف معامله	
نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)		
		خرید (ریال)	فروش (ریال)	ریال	
مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳۶۸,۱۵۵,۵۸۸,۲۰۷	۳۷۴,۶۹۷,۴۵۹,۰۴۶	(۶,۵۴۱,۸۷۰,۸۳۹)	شرکت کارگزاری امین آوید
مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۹۶۰,۹۹۱,۰۲۳		۳۳۰,۷۵۰,۵۶۳	شرکت کارگزاری امین آوید
ضامن صندوق	کارمزد ارکان	۹۸۶,۲۴۷,۳۲۷		۱,۸۰۷,۴۸۹,۸۴۸	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه امین
متولی صندوق	کارمزد ارکان	۴۸۴,۱۲۰,۳۱۶		۵۳۰,۵۰۰,۳۷۶	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۰,۰۰۰,۰۲۹		۱۰۰,۸۶۳,۰۳۳	موسسه حسابرسی دث و همکاران