



موسسه حسابرسی و بازرسی  
(اعتماد بین المللی)

((معتمد سازمان 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 ۱۳۹۸

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله اسلام آباد، تهران، خیابان پنج تن، آمپلمان شهید فخری، پلاک ۱۰۰، پ.م.خ.م. تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱ کد صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسي دش و همکاران

((محدود مسئوليت))

((معتصد سارجلان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمايه گذاري مشترك امين آويد**  
**گزارش حسابرس مستقل**

تأليف: بزرگراه شهيد آيت الله عسکري، محمد علي، غنيان پنج آن، غنيان شهيد نوروزي، انوش که چ سوم غنيان، محمد ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و مشاورین  
«بهادارین دای»

((مستند 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 ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، 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 میالغ 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 های صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ 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.

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله، سردار مجتبی ملکی، خیابان پانز، خیابان شهید نوروزی، پلاک ۱۰، کوچه سوم، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۱۰۰۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

**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 ۸ صورت های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۴۴۳ میلیون ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید شدن در تاریخ های تعیین شده 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:

- ماده ۲۳ اساسنامه، موضوع "رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری"، (طبق روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۳ حداقل تعداد ۵۵,۰۰۰ اعلام شده است).

- ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ماده ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "رعایت حد نصاب در سهام، حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی ها" و "سرمایه گذاری در اوراق بهادار، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق".

- تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع "انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق، اعلام شده توسط رئیس مجمع در تارنمای صندوق" (مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۸) و "افشای تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان" (مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷، ۱۳۹۷/۰۹/۲۸، ۱۳۹۷/۰۴/۱۶ و ۱۳۹۸/۰۴/۱۶).

- ماده ۳۶ اساسنامه، موضوع "تغییرات اساسنامه و امیدنامه پس از ثبت نزد سازمان و گذشت یکماه از تاریخ انتشار خلاصه آن در روزنامه کثیرالانتشار "صندوق" قابل اجرا است"، (مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ ساعت ۱۶:۳۰ موضوع حق الزحمه حسابرسی).

- مواد ۴۱، ۴۳ تا ۴۵ و ۴۵ اساسنامه، موضوع "قبولی سمت ارکان صندوق"، (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ و ۱۳۹۸/۰۴/۱۶).

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی، مبنای تئزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد"، (بیمه البرز)

- بندهای ۱ و ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه دوم و سوم سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱" و "مدیر، مدیرتئب، مدیر اجرایی موظف است حداکثر ده روز پس از دریافت نامه درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتبا به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید".

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۷ و تبصره ۴ بند ۸ ماده ۵۴ اساسنامه، موضوع "ارایه به هنگام صورت های مالی سالانه حسابرسی نشده و شده (سال مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱) و صورت مالی میان دوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱) حداکثر بیست روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای "صندوق" و سایت کدال"، "ارایه گزارش عملکرد صورت های مالی سالانه حسابرسی نشده و شده (سال مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱)، میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰) و میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده و شده (دوره مالی ۱۳۹۷/۱۱/۳۰)، حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق و سایت کدال" و "ارایه به هنگام گزارش صورت های مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱) و میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده (دوره مالی ۱۳۹۷/۱۱/۳۰) حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنما و سایت کدال" و همچنین "ارایه گزارش عملکرد صورت های مالی میان دوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱) در سایت کدال".

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آوید**

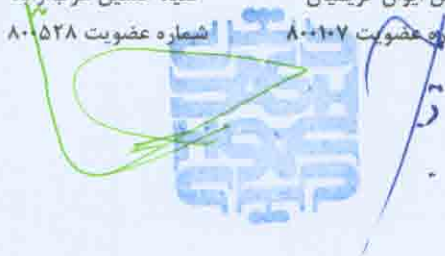
- ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ و ۱۲۰۲۰۰۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "شناسایی ثبت کارمزد ثبت و نظارت بر نهادهای مالی مشمول".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال به هنگام پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل". (ماه های شهریور و آذر).
- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "از تاریخ این اطلاعیه کلیه صندوق های سرمایه گذاری موظف هستند جهت اخذ تأییدیه تصمیمات مجامع از این سازمان، تصمیمات مجامع را ابتدا از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) به عموم منتشر نمایند". (مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ ساعت ۱۶:۳۰)
- 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 استاندارد های 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 حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۸

میلتن ایوان کریمیان  
سید حسین عرب زاده  
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷  
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸





# صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸ که در اجرای 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

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی :
- الف) اطلاعات کلی صندوق ۴
- ب) مبنای تهیه صورت های مالی ۵
- پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری ۵-۸
- ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۲۱

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 بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

دست  
نمونه حسابرسی و بازنگری  
«خبرداران»  
گزارش حسابرسی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای سعید بداغی

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای امیرحسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

تهران - خیابان ولی عصر (عجل الله فرجه) - خیابان غریبی - پلاک ۴۹

تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۶۶۳۰۴

No. 49, Ghojadiyan St, Valiasr St, Tehran, Iran

Tel: (+98) 021 42366304 Fax: (+98) 021 42366420

www.aminavidfund.com

| یادداشت | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱      | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱      | دارایی ها:                                                    |
|---------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------------------|
| ۵       | ریال            | ریال            | سرمایه گذاری در سهام                                          |
| ۶       | ۱۷۵,۵۷۷,۶۲۸,۴۷۴ | ۸۱,۰۸۴,۱۲۰,۴۵۱  | سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی               |
| ۷       | ۳,۹۷۷,۵۶۵,۰۴۰   | ۲۲,۳۱۷,۶۲۲,۲۵۶  | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸       | ۹۶,۲۳۰,۲۱۵,۵۱۱  | ۲۷,۰۲۰,۱۲۸,۷۸۸  | حساب های دریافتنی                                             |
| ۹       | ۷,۱۴۹,۶۵۰,۵۲۲   | ۵,۳۵۲,۸۶۶,۷۵۰   | سایر دارایی ها                                                |
|         | ۸,۶۴۹,۲۳۵       | ۱۶,۹۵۲,۹۰۳      | جمع دارایی ها                                                 |
|         | ۲۸۲,۹۴۳,۷۰۸,۷۸۲ | ۱۳۵,۷۹۱,۶۹۱,۱۴۸ |                                                               |
| ۱۰      | ۵,۰۸۵,۸۳۱,۶۹۱   | ۶,۵۴۱,۸۷۰,۸۳۹   | بدهی ها:                                                      |
| ۱۱      | ۴,۱۴۴,۵۹۶,۰۶۱   | ۲,۷۹۸,۵۱۶,۳۱۸   | جاری کارگزاران                                                |
| ۱۲      | ۴,۰۵۹,۶۲۲       | .               | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۱۳      | ۴۱۹,۵۹۰,۶۶۰     | ۲۲۸,۴۵۰,۷۱۶     | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| ۱۴      | ۹,۶۵۴,۰۷۸,۰۳۴   | ۹,۵۶۸,۸۳۷,۸۷۳   | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
|         | ۲۷۳,۲۸۹,۶۳۰,۷۴۸ | ۱۲۶,۲۲۲,۸۵۳,۲۷۵ | جمع بدهی ها                                                   |
|         | ۴,۹۸۴,۳۹۹       | ۲,۳۱۷,۵۴۷       | خالص دارایی ها                                                |
|         |                 |                 | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



Handwritten signature.

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

### صورت گردش خالص دارایی ها

५

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری =

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/ سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خلاص درایی های پایان دوره / سال

5

روزنامه سبزه  
روزنامه سبزه  
روزنامه سبزه

صندوق  
سرمایه گذاری مشترک امین آوید



## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

## 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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۹۰۲۶۹۶ 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 (پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بادرآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه 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 بلوارمیرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای <http://www.aminavidfund.com> درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک 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                     |
|      | جمع                        | ۱۰۰۰                         | ۱۰۰ درصد                    |

### مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

### متولی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

### ضامن صندوق

شرکت تامین سرمایه امین است 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 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 آبهشناسان، 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 در پایان سال مالی 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 بازخرید 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 دریافتنی 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 میشود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

**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 و ده درصد (۰,۱) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های 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 ۱۲۰ 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، 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                                                                                                                                                                                                                                            |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

#### 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

صنعت

| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱           |                |                | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱           |                 |                 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |
|                      | ریال           | ریال           |                      | ریال            | ریال            |
| ۳.۸۵٪                | ۵,۲۲۶,۵۳۹,۵۰۰  | ۶,۲۴۶,۲۹۱,۹۲۶  | ۱۸.۰۶٪               | ۵۱,۱۰۶,۸۰۲,۵۸۰  | ۳۶,۱۷۸,۴۹۵,۶۶۹  |
| ۷.۷۰٪                | ۱۰,۴۶۱,۷۹۳,۲۰۰ | ۱۱,۸۹۳,۵۷۴,۱۶۹ | ۱۶.۳۳٪               | ۴۶,۱۹۲,۸۰۱,۹۰۰  | ۳۹,۸۶۴,۹۶۵,۱۸۱  |
| ۰.۰۰٪                | .              | .              | ۱۱.۶۱٪               | ۳۲,۸۳۶,۶۹۰,۰۰۰  | ۲۹,۰۰۲,۴۴۸,۰۶۳  |
| ۰.۰۰٪                | .              | .              | ۹.۵۴٪                | ۲۶,۹۸۴,۳۱۲,۵۰۰  | ۲۶,۷۳۱,۰۹۰,۸۶۵  |
| ۰.۰۱٪                | ۱۵,۶۴۵,۹۵۰     | ۱۹,۲۳۶,۵۰۰     | ۳.۷۰٪                | ۱۰,۴۵۵,۰۵۹,۵۰۰  | ۱۰,۲۵۳,۲۱۹,۹۵۰  |
| ۰.۰۰٪                | .              | .              | ۲.۸۳٪                | ۷,۹۹۳,۵۹۸,۸۳۷   | ۸,۱۰۰,۳۱۲,۳۹۴   |
| ۰.۰۰٪                | .              | .              | ۰.۰۰٪                | ۴,۵۳۰,۸۹۰       | ۳,۱۹۹,۴۷۲       |
| ۰.۰۰٪                | .              | .              | ۰.۰۰٪                | ۳,۸۳۲,۲۶۷       | ۳,۶۴۱,۱۶۰       |
| ۵.۶۰٪                | ۷,۶۰۷,۹۶۸,۹۲۷  | ۶,۹۵۵,۳۴۷,۳۰۴  | ۰.۰۰٪                | .               | .               |
| ۱۴.۸۹٪               | ۲۰,۲۲۴,۲۷۰,۳۵۵ | ۱۷,۱۵۶,۰۸۴,۹۳۴ | ۰.۰۰٪                | .               | .               |
| ۰.۰۶٪                | ۷۷,۴۱۲,۷۷۰     | ۴۰,۴۸۶,۲۶۴     | ۰.۰۰٪                | .               | .               |
| ۰.۹۰٪                | ۱,۲۲۱,۵۷۲,۴۰۰  | ۱,۰۳۰,۲۰۷,۶۸۳  | ۰.۰۰٪                | .               | .               |
| ۷.۱۶٪                | ۹,۷۲۶,۲۳۵,۵۰۰  | ۷,۸۱۲,۹۱۸,۵۴۸  | ۰.۰۰٪                | .               | .               |
| ۱۶.۳۴٪               | ۲۲,۱۹۳,۸۳۵,۷۹۶ | ۲۰,۵۵۶,۱۷۵,۹۸۶ | ۰.۰۰٪                | .               | .               |
| ۲.۱۴٪                | ۲,۹۰۷,۴۲۲,۸۴۹  | ۳,۲۵۲,۲۴۲,۸۴۴  | ۰.۰۰٪                | .               | .               |
| ۱.۰۵٪                | ۱,۴۲۱,۴۱۸,۲۰۴  | ۱,۲۱۶,۲۸۶,۵۸۷  | ۰.۰۰٪                | .               | .               |
| ۵۹.۷۱٪               | ۸۱,۰۸۴,۱۲۰,۴۵۱ | ۷۶,۱۷۸,۸۵۲,۷۴۵ | ۶۲.۰۵٪               | ۱۷۵,۵۷۷,۶۲۸,۴۷۴ | ۱۵۰,۱۳۷,۳۷۲,۷۵۴ |

مخابرات

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

سرمایه گذاریها

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

رایانه و فعالیت های وابسته به آن

سایر واسطه گریهای مالی

بانکها و موسسات اعتباری

سیمان، آهک و گچ

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

فلزات اساسی

استخراج کانه های فلزی

شرکت های چند رشته ای صنعتی

محصولات شیمیایی

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

مواد و محصولات دارویی

سایر محصولات کانی غیر فلزی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

| یادداشت | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱           | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱            |
|---------|----------------------|-----------------------|
|         | ریال                 | ریال                  |
| ۶-۱     | ۳,۹۷۷,۵۶۵,۰۴۰        | ۲,۸۱۷,۶۲۲,۲۵۶         |
| ۶-۲     | .                    | ۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
|         | <u>۳,۹۷۷,۵۶۵,۰۴۰</u> | <u>۲۲,۳۱۷,۶۲۲,۲۵۶</u> |

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |  | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |  | نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود   | مبلغ                 | درصد از کل دارایی ها | مبلغ                 |
|------------|--|------------|--|-----------|-------------------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |  |            |  |           |                   |           |                      |                      |                      |
|            |  |            |  | کوتاه مدت | ۱۳۹۲/۰۲/۳۱        | ۲۲.۵ درصد | ۳,۹۷۷,۵۶۵,۰۴۰        | ۱.۴۱٪                | ۲,۸۱۷,۵۷۲,۲۵۶        |
|            |  |            |  | کوتاه مدت | ۱۳۹۶/۰۶/۰۷        | ۲۰ درصد   | .                    | .                    | ۵۰,۰۰۰               |
|            |  |            |  |           |                   |           | <u>۳,۹۷۷,۵۶۵,۰۴۰</u> | <u>۱.۴۱٪</u>         | <u>۲,۸۱۷,۶۲۲,۲۵۶</u> |

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۵-۷۱۱۹-۸۱۰

بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی ۱۶۹۱۵-۴۳۰۰۹۰۰

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |  | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |  | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش        |
|------------|--|------------|--|--------------|---------|-----------|------------|----------------|----------------------|-----------------------|
|            |  |            |  |              |         |           |            |                |                      |                       |
|            |  |            |  |              |         | ریال      | ریال       | ریال           |                      | ریال                  |
|            |  |            |  | ۱۳۹۶/۰۶/۰۹   | ۲۲٪     | .         | .          | .              | .                    | ۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
|            |  |            |  |              |         | <u>.</u>  | <u>.</u>   | <u>.</u>       | <u>.</u>             | <u>۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱     | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱     |
|---------|----------------|----------------|
|         | ریال           | ریال           |
| ۷-۱     | ۴۱,۹۹۹,۲۴۹,۹۶۱ | ۲۱,۷۱۵,۱۷۵,۲۷۰ |
| ۷-۲     | ۵۲,۲۳۰,۹۶۵,۵۵۰ | ۵۲,۰۴۰,۹۵۳,۵۱۸ |
|         | ۹۶,۲۳۰,۲۱۵,۵۱۱ | ۷۳,۷۵۶,۱۲۸,۷۸۸ |

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

| نام اوراق                      | تاریخ سررسید | نرخ سود | بهای تمام شده  | سود متعلقه  | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|--------------------------------|--------------|---------|----------------|-------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                |              |         | ریال           | ریال        | ریال           |                      | ریال           |                      |
| استادخرقه-م-۹۶ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶ | ۱۳۹۸/۰۸/۲۰   | -       | ۲,۵۵۷,۹۶۹,۰۷۵  | -           | ۲,۵۴۲,۶۲۳,۷۲۲  | ۱۰۰٪                 | ۲,۵۴۲,۶۲۳,۷۲۲  | ۱۰۰٪                 |
| استادخرقه-م-بودجه ۹۹۰۴۲۳-۹۷    | ۱۳۹۹/۰۴/۲۳   | -       | ۱۷,۲۴۳,۷۴۲,۴۲۵ | -           | ۱۷,۲۴۳,۷۴۲,۴۲۵ | ۶۱٪                  | ۱۷,۲۴۳,۷۴۲,۴۲۵ | ۶۱٪                  |
| مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲  | ۱۳۹۸/۰۹/۲۲   | ۲۱      | ۶,۵۱۴,۳۶۵,۲۵۷  | ۲۴۳,۱۸۷,۱۱۲ | ۶,۷۵۷,۴۴۶,۱۲۲  | ۲۴٪                  | ۶,۷۵۷,۴۴۶,۱۲۲  | ۲۴٪                  |
| مشارکت شهرداری مشهد-شماره ۲۱۶  | ۱۳۹۹/۰۵/۲۳   | ۱۶      | ۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰ | ۵۰,۶۶۰,۴۸۲  | ۱۵,۰۳۹,۷۸۵,۴۸۲ | ۵۳٪                  | ۱۵,۰۳۹,۷۸۵,۴۸۲ | ۵۳٪                  |
| اوراق مشارکت شهرداری شیراز     | ۱۳۹۷/۱۱/۰۳   | ۲۱      | -              | -           | -              | -                    | -              | -                    |
| استادخرقه-م-بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶    | ۱۳۹۸/۰۴/۱۱   | -       | -              | -           | -              | -                    | -              | -                    |
| استادخرقه-م-بودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶    | ۱۳۹۸/۱۱/۱۴   | -       | -              | -           | -              | -                    | -              | -                    |
| استادخرقه-م-بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶    | ۱۳۹۸/۱۰/۱۶   | -       | -              | -           | -              | -                    | -              | -                    |
| استادخرقه-م-بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶    | ۱۳۹۸/۰۸/۲۰   | -       | -              | -           | -              | -                    | -              | -                    |
| استادخرقه-م-بودجه ۹۸۰۷۲۲-۹۶    | ۱۳۹۸/۰۷/۲۲   | -       | -              | -           | -              | -                    | -              | -                    |
| مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹  | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۱۵      | -              | -           | -              | -                    | -              | -                    |
|                                |              |         | ۴۱,۵۲۷,۰۵۱,۷۷۷ | ۲۱۲,۸۴۷,۵۹۵ | ۴۱,۹۹۹,۲۴۹,۹۶۱ | ۱۴,۸۴٪               | ۴۱,۹۹۹,۲۴۹,۹۶۱ | ۱۴,۸۴٪               |

۷-۲- اوراق اجاره به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

| نام اوراق                       | تاریخ سررسید | نرخ سود | بهای تمام شده  | سود متعلقه    | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|---------------------------------|--------------|---------|----------------|---------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                 |              |         | ریال           | ریال          | ریال           |                      | ریال           |                      |
| اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۱۲۶ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۶   | ۲۰      | ۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰ | ۴,۲۶۷,۲۶۵,۵۱۴ | ۵۴,۳۰۳,۹۱۵,۵۱۴ | ۱۹,۱۷٪               | ۵۴,۳۰۳,۹۱۵,۵۱۴ | ۱۹,۱۷٪               |
| اجاره دولتی آپوروش سپهر ۹۹۱۱۱۸  | ۱۳۹۹/۱۱/۱۸   | ۲۰      | -              | -             | -              | -                    | -              | -                    |
|                                 |              |         | ۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰ | ۴,۲۶۷,۲۶۵,۵۱۴ | ۵۴,۳۰۳,۹۱۵,۵۱۴ | ۱۹,۱۷٪               | ۵۴,۳۰۳,۹۱۵,۵۱۴ | ۱۹,۱۷٪               |

۸- حساب های دریافتی

| یادداشت | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱    | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱    |
|---------|---------------|---------------|
|         | توزیل نشده    | توزیل شده     |
|         | ریال          | ریال          |
| ۸-۱     | ۷,۵۱۰,۴۶۰,۸۰۷ | ۴,۵۳۶,۱۶۱,۴۴۶ |
|         | -             | ۵۵۲,۰۰۸,۵۵۵   |
|         | -             | ۶,۱۲۱,۴۲۱     |
|         | -             | ۲۵۸,۵۷۵,۲۳۸   |
|         | ۷,۵۱۰,۴۶۰,۸۰۷ | ۷,۱۴۹,۶۵۰,۵۲۲ |

۸-۱- سود سهام دریافتی به شرح زیر است:

| توزیل نشده    | ذخیره توزیل | توزیل شده     |
|---------------|-------------|---------------|
| ریال          | ریال        | ریال          |
| ۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۶۳۱,۵۷۹ | ۴,۳۹۵,۳۶۸,۴۲۱ |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۸,۸۱۱,۶۳۱ | ۱,۶۶۱,۱۸۸,۳۶۹ |
| ۶۱۱,۳۶۶,۷۵۰   | ۳۶۶,۰۵۱,۵۶۴ | ۵۷۴,۶۶۱,۵۹۴   |
| ۴۱۷,۹۸۳,۶۸۰   | -           | ۴۱۷,۹۸۳,۶۸۰   |
| ۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۵۷۶,۴۰۲   | ۷۳,۴۴۳,۴۹۸    |
| ۲۵۰,۹۰۳,۳۷۷   | -           | ۲۵۰,۹۰۳,۳۷۷   |
| ۲,۱۲۰,۰۰۰     | ۱۸۵,۵۱۷     | ۱,۹۳۴,۴۸۳     |
| ۷,۵۱۰,۴۶۰,۸۰۷ | ۳۶۶,۰۵۱,۵۶۴ | ۷,۱۴۹,۶۵۰,۵۲۲ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

مایر دارایی ها

دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا ان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج مجامع ۱ سال است.

| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱         |                  |                        |                     |
|--------------------|--------------------|------------------|------------------------|---------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان سال | استهلاک سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای سال |
| ریال               | ریال               | ریال             | ریال                   | ریال                |
| ۸,۲۵۰,۷۶۵          | (۱۲,۷۳۵)           | ۸,۲۶۳,۵۰۰        | ۰                      | ۸,۲۵۰,۷۶۵           |
| ۰                  | (۱۰۰,۰۰۰)          | ۱۰,۱۰۰,۰۰۰       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰                   |
| ۸,۷۰۲,۱۳۸          | ۸,۷۶۱,۹۷۰          | ۲۶۳,۱۷۵,۱۶۸      | ۲۶۳,۲۳۵,۰۰۰            | ۸,۷۰۲,۱۳۸           |
| ۱۶,۹۵۲,۹۰۳         | ۸,۶۴۹,۲۳۵          | ۲۸۱,۵۳۸,۶۶۸      | ۲۷۳,۲۳۵,۰۰۰            | ۱۶,۹۵۲,۹۰۳          |

• ج تاسیس و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
مخارج برگزاری مجامع  
• ج نرم افزار

جاری کارگزاران

| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱         |                   |                   |                     |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان سال | گردش پستانکار     | گردش بدهکار       | مانده در ابتدای سال |
| ریال               | ریال               | ریال              | ریال              | ریال                |
| ۹,۶۴۳,۴۲۸,۱۹۹      | ۱۰,۱۶۲,۰۲۵,۶۹۷     | ۱,۹۸۸,۶۵۱,۶۳۴,۱۷۳ | ۱,۹۸۸,۱۳۳,۰۳۶,۶۷۵ | ۹,۶۴۳,۴۲۸,۱۹۹       |
| ۳,۱۰۱,۵۵۷,۳۶۰      | ۵,۰۷۶,۱۹۴,۰۰۶      | ۸,۳۷۵,۷۴۵,۸۳۹     | ۱۰,۳۵۰,۳۸۲,۴۸۵    | ۳,۱۰۱,۵۵۷,۳۶۰       |
| ۶,۵۴۱,۸۷۰,۸۳۹      | ۵,۰۸۵,۸۳۱,۶۹۱      | ۱,۹۹۷,۰۲۷,۳۸۰,۰۱۲ | ۱,۹۹۸,۴۸۳,۴۱۹,۱۶۰ | ۶,۵۴۱,۸۷۰,۸۳۹       |

• ت کارگزاری امین آوید  
تس کارمزد

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱    | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱    |            |
|---------------|---------------|------------|
| ریال          | ریال          |            |
| ۳۵۹,۶۶۳,۰۶۱   | ۲,۰۹۹,۰۵۲,۷۵۱ | مدیر صندوق |
| ۵۳۰,۵۰۰,۳۷۶   | ۱,۰۲۵,۹۸۴,۵۷۰ | متولی      |
| ۱,۸۰۷,۴۸۹,۸۴۸ | ۹۸۱,۵۱۱,۰۹۶   | ضامن       |
| ۱۰۰,۸۶۳,۰۳۳   | ۳۸,۰۴۷,۶۴۴    | حسابرس     |
| ۲,۷۹۸,۵۱۶,۳۱۸ | ۴,۱۴۴,۵۹۶,۰۶۱ |            |

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱  |                             |
|------------|-------------|-----------------------------|
| ریال       | ریال        |                             |
| ۰          | (۱,۰۶۰,۴۰۰) | بابت واحدهای ابطال شده      |
| ۰          | ۵,۱۲۰,۰۲۲   | بابت تنمیه واحدهای صادر شده |
| ۰          | ۴,۰۵۹,۶۲۲   |                             |

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱  | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱  |                              |
|-------------|-------------|------------------------------|
| ریال        | ریال        |                              |
| ۲۲۴,۵۰۰,۰۴۸ | ۴۱۵,۶۳۹,۹۹۲ | ذخیره تصفیه                  |
| ۳,۹۳۹,۵۵۸   | ۳,۹۳۹,۵۵۸   | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۱۱,۱۱۰      | ۱۱,۱۱۰      | واریزی های نامشخص            |
| ۲۲۸,۴۵۰,۷۱۶ | ۴۱۹,۵۹۰,۶۶۰ |                              |

۱۴- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱      |        | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱      |        |                             |
|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------------------|
| ریال            | تعداد  | ریال            | تعداد  |                             |
| ۱۲۳,۹۰۵,۳۰۶,۷۶۳ | ۵۳,۴۶۴ | ۲۶۸,۳۰۵,۲۳۱,۷۴۸ | ۵۳,۸۲۹ | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
| ۲,۳۱۷,۵۴۶,۵۱۲   | ۱,۰۰۰  | ۴,۹۸۴,۳۹۹,۰۰۰   | ۱,۰۰۰  | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۲۶,۲۲۲,۸۵۳,۲۷۵ | ۵۴,۴۶۴ | ۲۷۳,۲۸۹,۶۳۰,۷۴۸ | ۵۴,۸۲۹ |                             |

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱۵-۱    | ۹۴,۳۲۰,۹۳۸,۷۳                   | ۱۱,۱۲۳,۱۰۳,۳۹۷                  |
| ۱۵-۲    | (۱,۱۳۱,۳۶۷)                     | ۱۱۷,۲۲۵,۴۱۵                     |
| ۱۵-۳    | ۸,۱۰۱,۲۱۲,۲۸۳                   | ۸۹۲,۳۲۱,۷۲۲                     |
|         | ۱۰۲,۴۲۰,۱۷۴,۷۸۹                 | ۱۲,۱۲۲,۶۶۰,۵۳۴                  |

۱۵-۱ - سود (زیان) فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی بشرح ذیل می باشد:

| نام                              | تعداد         | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |
|----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------------------------|
| ریال                             | ریال          | ریال            | ریال            | ریال          | ریال          | ریال            | ریال                            |
| سرمایه گذاری ملی ایران           | ۱,۰۰۰         | ۳,۶۰۰,۰۰۰       | ۳,۶۱۶,۰۹۱       | ۱۷,۱۰۰        | ۱۸,۰۰۰        | (۵۱,۱۹۱)        | ۶۵۶,۱۹۳,۵۰۰                     |
| هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه     | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۱۲۵,۶۴۵,۷۸۱   | ۲۰,۳۷۷,۴۹۸    | ۴,۲۹۰,۰۰۰     | ۱۳۹,۶۸۶,۷۲۱     | ۶۸,۷۹۶,۹۴۰                      |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس         | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۴,۱۷۴,۳۵۵,۶۸۸   | ۴,۱۰۹,۹۸۲,۱۴۹   | ۱۹,۸۲۸,۰۴۷    | ۴,۱۷۴,۳۵۵     | ۴۰,۳۷۱,۱۲۷      | ۵۴,۷۲۲,۵۱۰                      |
| تولید برق ماهتاب کهنوج           | ۴,۹۵۴,۶۶۸     | ۳۳,۶۳۹,۱۵۱,۴۷۷  | ۳۷,۳۳۷,۲۱۹,۸۶۱  | ۱۵۹,۷۸۴,۶۸۳   | ۱۴۲,۰۶۷,۷۱۶   | (۳,۹۹۹,۹۲۰,۷۸۳) | -                               |
| مدیریت صنعت شونده تص. بهشهر      | ۴۰,۱۴۵        | ۲,۲۵۵,۰۶۱,۱۵۳   | ۲,۳۰۴,۱۲۹,۴۳۳   | ۱۰,۷۱۱,۵۳۹    | ۲,۲۵۵,۰۶۳     | (۶۲۰,۳۴,۸۸۳)    | ۶۴۲,۰۰۵                         |
| سایبا                            | ۶۰,۱۱,۸۹۹     | ۷۶,۸۲۵,۲۹۸,۶۸۳  | ۷۶,۲۹۵,۵۱۷,۳۹۲  | ۳۴۶,۹۱۸,۹۹۷   | ۱۰۷,۶۹۷,۲۸۷   | ۵۷,۱۶۴,۹۰۷      | ۱۵۸,۸۸۳,۳۸۶                     |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)       | ۵,۱۷۴,۴۰۴     | ۱۰,۸۶۸,۰۱۷,۵۸۳  | ۹,۴۷۱,۹۱۷,۲۶۸   | ۵۱,۶۲۳,۰۷۹    | ۱۱,۱۶۵,۳۹۹    | ۱,۳۳۳,۳۱۱,۳۳۷   | -                               |
| پاک سینا                         | ۴۶,۷۰۵,۱۰۴    | ۶۱,۲۶۰,۸۹۷,۶۹۰  | ۶۴,۴۲۳,۳۳۷,۱۲۳  | ۲۹۰,۹۸۷,۱۰۹   | ۲۴۵,۸۴۳,۴۷۸   | (۳,۶۹۹,۲۷۰,۰۲۰) | -                               |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)       | ۷,۵۰۰,۰۰۰     | ۱۳,۷۲۴,۷۴۰,۰۸۳  | ۱۶,۵۳۵,۹۰۰,۳۳۷  | ۶۵,۱۹۲,۱۱۳    | ۱۳,۷۲۴,۷۴۰    | (۲,۸۹۰,۱۴۷,۰۰۷) | (۲۸,۳۰۰,۲۱۶)                    |
| سرمایه گذاری ساختمان ایران       | ۱۱,۷۸۷,۱۱۶    | ۴۹,۷۰۸,۸۲۹,۷۲۴  | ۴۱,۷۶۵,۵۳۲,۹۸۹  | ۲۳۶,۱۱۵,۹۶۵   | ۱۸۰,۰۷۲,۵۱۲   | ۷,۵۴۶,۱۰۸,۲۵۸   | -                               |
| ایران ارقام                      | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۱۳۶۳۳,۰۳۸    | ۴,۸۸۵,۵۶۴,۲۹۸   | ۲۳,۸۱۴,۶۰۴    | ۲۵,۰۶۸,۱۶۵    | ۷۹,۱۸۵,۹۷۱      | -                               |
| خدمات انفورماتیک                 | ۲۰۰,۰۰۰       | ۲,۳۷۶,۹۱۷,۷۵۴   | ۲,۳۹۹,۵۴۴,۹۱۵   | ۱۱,۲۹۰,۲۹۵    | ۱۱,۸۸۴,۵۹۰    | (۱۵,۷۹۳,۰۴۶)    | -                               |
| سیمان سپاهان                     | ۹,۵۲۸,۹۳۵     | ۱۰,۰۰۰,۱۲۰,۳۵۰  | ۹,۴۹۱,۴۴۴,۱۵۶   | ۴۷,۵۰۰,۵۶۲    | ۱۰,۰۰۰,۱۲۲    | ۴۵۱,۱۷۵,۵۱۰     | -                               |
| بهوش ایران                       | ۱,۰۰۰         | ۸,۱۲۰,۰۰۰       | ۷,۵۳۴,۸۰۰       | ۳۸,۵۶۹        | ۴۰,۶۰۰        | ۵۰,۶۰۳          | -                               |
| البرزدارو                        | ۱,۰۳۴,۰۸۵     | ۶,۵۶۵,۳۲۰,۰۱۹   | ۵,۹۸۷,۵۱۹,۹۳۶   | ۳۱,۱۸۵,۱۶۵    | ۳۲,۸۲۶,۵۹۹    | ۵۱۳,۷۸۸,۳۱۹     | -                               |
| سرمایه گذاری خوارزمی             | ۱,۱۰۰,۰۰۰     | ۱,۵۶۸,۱۰۰,۰۰۰   | ۱,۵۵۶,۹۴۲,۶۴۲   | ۷,۴۴۸,۴۱۹     | ۷,۸۴۰,۵۰۰     | (۴,۱۳۱,۵۶۱)     | -                               |
| سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان   | ۲,۱۷۷,۵۹۹     | ۳,۷۴۵,۵۸۶,۸۳۳   | ۳,۶۷۷,۵۲۸,۸۴۳   | ۱۷,۷۹۱,۵۳۷    | ۳,۷۴۵,۵۸۸     | ۴۶,۵۲۰,۸۶۹      | -                               |
| مخابرات ایران                    | ۵,۹۹۶,۹۴۵     | ۱۵,۵۴۱,۴۰۵,۰۹۳  | ۱۳,۳۵۲,۹۱۰,۹۷۴  | ۷۳,۸۲۱,۹۴۳    | ۲۹,۴۰۵,۶۲۱    | ۲,۰۷۵,۲۶۷,۰۰۵   | (۶۳,۴۹۱,۹۷۷)                    |
| صنایع خاک چینی ایران             | ۱,۷۶۹,۰۰۶,۱۰۲ | ۱,۷۶۹,۰۰۶,۱۰۲   | ۱,۴۲۹,۲۰۰,۳۵۲   | ۸,۴۰۲,۷۷۷     | ۱,۸۷۴,۹۲۷     | ۱۳۹,۵۲۸,۱۴۶     | -                               |
| سرمایه گذاری نیرو                | ۸,۳۸۱,۴۱۲     | ۱۲,۸۴۹,۷۶۴,۱۳۵  | ۱۲,۵۲۵,۰۰۲,۸۸۴  | ۶۱,۰۵۵,۸۰۶    | ۵۸,۲۷۳,۷۶۶    | ۲۰,۵۴۱,۶۹۹      | -                               |
| توسعه معادن و فلزات              | ۲۷,۷۶۱        | ۱۲۷,۶۹۶,۰۰۱     | ۷۷,۴۱۲,۷۶۹      | ۶۰,۶۵۵۶       | ۱۲۷,۶۹۶       | ۴۹,۵۴۸,۹۸۰      | ۷۸,۶۷۴,۶۱۸                      |
| سیمان فارس و خوزستان             | ۱۲,۸۶۲,۱۷۶    | ۳۷,۴۴۵,۹۸۷,۹۸۹  | ۳۱,۷۴۱,۶۱۲,۷۷۸  | ۱۷۷,۸۶۷,۴۴۴   | ۱۷۳,۷۲۵,۹۴۱   | ۵۳,۳۵۲,۷۸۱,۸۲۶  | -                               |
| سهامی ذوب آهن اصفهان             | ۵,۴۰۱,۵۲۳     | ۱۳,۲۳۸,۰۵۱,۹۸۲  | ۱۳,۰۲۱,۱۶۶,۳۴۴  | ۶۲,۸۸۰,۶۱۸    | ۲۷,۹۱۰,۸۵۶    | ۱۲۶,۰۹۴,۱۴۴     | -                               |
| مدیریت انرژی امید تابان هور      | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۱,۰۹۸,۹۲۳,۱۶۰  | ۸,۶۸۲,۵۲۳,۳۸۸   | ۵۲,۷۱۹,۶۸۲    | ۵۵,۴۹۴,۶۱۵    | ۲۳,۰۸۱,۸۵۵,۵۶۵  | -                               |
| داده گستر عصر نوین های وب        | ۲۱,۹۱۳,۸۱۳    | ۱۴۹,۲۵۸,۲۶۶,۹۹۲ | ۱۳۸,۹۳۴,۸۵۱,۴۱۸ | ۷۰۸,۹۷۵,۵۶۳   | ۴۲۱,۳۳۸,۷۵۴   | ۹,۱۸۳,۱۰۰,۹۵۷   | -                               |
| صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا  | ۱,۶۵۰,۰۰۰     | ۶,۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰   | ۶,۰۵۵,۹۰۴,۶۶۲   | ۴,۷۱۹,۵۲۵     | -             | ۲۲۲,۰۷۵,۸۱۲     | ۵۷۹,۶۴۹,۷۵۲                     |
| مس شهید باهنر                    | ۳۰۰,۰۰۰       | ۳,۴۶۶,۳۰۰,۰۰۰   | ۲,۳۸۳,۱۰۶,۵۴۲   | ۱۱,۷۱۴,۹۲۴    | ۲,۴۶۶,۳۰۰     | ۶۹,۰۱۲,۲۴۴      | -                               |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی     | ۶۰۰,۰۰۰       | ۱,۳۸۴,۶۰۷,۵۲۰   | ۱,۳۲۱,۵۷۲,۳۹۸   | ۶,۵۷۶,۸۸۷     | ۱,۳۸۴,۶۰۸     | ۱۵۵,۰۷۳,۶۲۷     | -                               |
| عمران و توسعه فارس               | ۱,۰۰۰         | ۲,۲۱۶,۰۰۰       | ۲,۲۴۴,۲۷۰       | ۱۰,۵۲۳        | ۱۱,۰۸۰        | (۲۹,۸۷۳)        | -                               |
| گروه بهمن                        | ۲۰۰,۰۰۰       | ۲,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۵۹۹,۹۴۰,۹۳۲   | ۱۲,۸۱۵,۴۹۱    | ۲,۶۹۸,۰۰۰     | ۸۲,۵۵۵,۵۷۷      | -                               |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران     | ۹,۶۸۲,۶۵۸     | ۴۸,۹۷۴,۲۵۲,۲۳۳  | ۴۸,۹۲۲,۱۷۹,۷۶۳  | ۲۲۲,۶۲۷,۳۹۸   | ۱۷۸,۹۸۹,۲۲۵   | (۳۶۹,۴۴۴,۱۵۳)   | -                               |
| بانک تجارت                       | ۲۳,۱۱۲,۵۸۳    | ۳۰,۷۰۳,۸۸۳,۸۲۲  | ۳۰,۱۴۶,۹۲۴,۴۵۵  | ۱۴۵,۸۴۳,۴۳۷   | ۳۰,۷۰۳,۸۸۴    | ۳۸,۰۴۱۲,۰۵۶     | -                               |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین    | ۲۵,۹۳۸,۸۱۷    | ۵۴,۰۶۰,۳۴۵,۵۴۰  | ۵۱,۰۶۲,۱۰۲,۴۳۲  | ۲۵۶,۷۸۵,۶۹۵   | ۵۴,۰۶۰,۳۵۱    | ۲,۶۸۷,۳۹۷,۰۶۲   | ۸۳,۹۳۲,۸۶۳                      |
| نفت ایرانول                      | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۸,۵۳۶,۶۴۱,۶۰۸   | ۶,۵۲۹,۶۱۰,۹۹۴   | ۴۰,۵۹۹,۰۴۴    | ۸,۵۳۶,۶۴۳     | ۱,۹۴۷,۹۴۴,۹۲۷   | ۵۰۲,۲۹۳,۷۷۴                     |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۹,۹۵۷,۹۷۹,۷۴۸   | ۹,۹۵۷,۸۰۳,۱۶۲   | ۴۷,۲۹۹,۹۰۴    | ۴۹,۷۸۹,۸۹۸    | (۸۴,۹۱۳,۲۱۶)    | -                               |
| سرمایه گذاری توکالود (هلدینگ)    | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴,۷۵۵,۰۹۸,۰۷۵   | ۴,۸۶۷,۴۸۰,۸۰۰   | ۲۲,۵۸۶,۷۰۹    | ۴,۷۵۵,۱۰۱     | (۱۳۹,۲۲۴,۵۳۵)   | -                               |
| نوسازی و ساختمان تهران           | ۶۰,۹۹,۸۵۸     | ۶,۵۹۴,۰۳۰,۱۷۹   | ۶,۰۲۱,۲۵۳,۴۰۸   | ۳۱,۳۲۱,۱۹۱    | ۳۲,۹۷۰,۱۵۶    | ۵۰۸,۴۸۵,۴۲۴     | -                               |
| لیزینگ رایان سایبا               | ۶۰,۷۴,۱۵۵     | ۹,۱۵۳,۳۰۸,۲۵۸   | ۸,۰۲۶,۳۰۷,۱۶۱   | ۴۳,۴۷۸,۲۱۴    | ۹,۱۵۳,۳۱۴     | ۱,۰۷۴,۳۶۹,۵۶۹   | ۸۶,۲۵۶,۱۵۶                      |
| ایران ترانسفو                    | ۷,۹۵۶,۳۱۲     | ۵۶,۷۷۴,۵۸۷,۰۱۹  | ۵۵,۱۵۸,۶۲۲,۳۴۵  | ۲۶۹,۶۷۷,۷۱۹   | ۲۸۴,۸۷۲,۳۲۲   | ۱,۰۶۲,۴۱۴,۰۲۳   | -                               |
| فراورده های غذایی و قند پیرایشهر | ۳۰۰,۰۰۰       | ۶,۸۶۸,۱۰۰,۰۰۰   | ۶,۳۲۰,۱۰۰,۰۰۰   | ۲۲,۶۳۳,۲۹۱    | ۴۴,۳۴۰,۵۰۰    | ۸۰,۹۴۶,۰۰۸      | -                               |
| پتروشیمی شیراز                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۶,۱۲۳,۸۱۷,۰۱۱   | ۷,۳۰۹,۷۶۰,۶۳۳   | ۷۳,۱۲۵,۶۱۷    | ۶,۱۲۳,۸۱۷     | (۱,۲۱۱,۲۱۳,۰۵۶) | -                               |
| گروه صنعتی بارز                  | ۵۰۰,۰۰۰       | ۱,۹۲۴,۴۴۴,۸۲۵   | ۱,۹۸۴,۱۶۳,۹۹۹   | ۹,۱۴۱,۰۶۶     | ۱,۹۲۴,۴۴۴     | (۷۰,۷۹۴,۶۷۴)    | -                               |
| شیشه و گاز                       | ۲,۵۰۰,۰۰۰     | ۱۵,۷۳۴,۲۷۵,۰۶۴  | ۱۴,۰۹۱,۶۱۵,۳۳۱  | ۷۴,۷۳۷,۳۹۲    | ۷۸,۶۷۱,۳۷۲    | ۱,۴۸۹,۲۵۱,۰۶۹   | -                               |
| س. صنایع شیمیایی ایران           | ۳۰۰,۰۰۰       | ۱۱,۵۴۷,۸۱۳,۳۱۲  | ۱۰,۷۹۲,۸۴۷,۵۲۲  | ۵۴,۸۵۲,۱۱۱    | ۱۱,۵۴۷,۸۱۳    | ۶۸۸,۵۶۵,۸۶۶     | -                               |
| بیمه آسیا                        | ۶,۵۰۰,۰۰۰     | ۱۷,۱۷۹,۷۶۶,۵۸۴  | ۱۵,۸۷۹,۱۷۴,۲۱۵  | ۸۱۶,۰۳,۴۶۲    | ۷۵,۰۴۴,۴۸۳    | ۱,۱۴۳,۹۴۴,۴۲۴   | -                               |
| بیمه ملت                         | ۴,۲۷۷,۶۲۰     | ۱۰,۴۴۵,۰۳۳,۶۶۰  | ۱۰,۰۱۱,۶۰۷,۹۰۳  | ۵۰,۵۳۳,۷۹۰    | ۱۰,۴۴۵,۰۳۷    | ۵۷۳,۲۱۶,۹۳۰     | -                               |
| نفت پاسارگاد                     | ۶,۲۵۰,۷۴۱     | ۳۳,۱۶۳,۶۱۷,۶۲۸  | ۲۴,۸۶۹,۹۸۹,۳۵۳  | ۱۵۷,۵۲۶,۲۹۹   | ۱۶۵,۸۱۸,۰۸۷   | ۷,۹۹۰,۳۸۳,۸۸۹   | -                               |
| شرکت ارتباطات سیار ایران         | ۳۰۰,۰۰۰       | ۵,۳۶۸,۰۲۵,۰۹۹   | ۵,۵۲۱,۲۷۵,۶۶۶   | ۲۵,۴۹۸,۰۴۶    | ۲۶,۸۴۰,۱۲۳    | (۲۰,۵۸۸,۷۳۶)    | -                               |
| بانک پاسارگاد                    | ۵۱,۱۶۷,۲۸۰    | ۷۰,۳۶۵,۵۹۵,۶۴۰  | ۶۶,۷۱۳,۵۵۷,۳۰۱  | ۳۳۴,۲۳۴,۲۰۰   | ۲۹۳,۱۱۳,۰۵۱   | ۳۰,۲۴۶,۹۱۰,۰۸۸  | -                               |
| کشت و صنعت دشت خرم دره           | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۹۷۴,۰۰۷,۶۴۶   | ۳,۱۵۲,۲۴۳,۵۵۷   | ۱۴,۱۲۶,۵۳۱    | ۲,۹۷۴,۰۰۶     | (۱۹۵,۳۳۶,۴۸۸)   | -                               |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند         | ۲۰۰,۰۰۰       | ۵,۴۴۸,۸۲۷,۹۴۴   | ۵,۵۷۵,۷۵۱,۸۹۹   | ۲۵,۷۶۷,۷۹۲    | ۲۷,۱۲۴,۱۴۰    | (۲۰۳,۸۱۵,۸۸۷)   | -                               |
| نقل به صفحه بعد                  | ۳۸۳,۵۴۹,۳۹۶   | ۹۵۷,۰۴۰,۲۱۵,۶۵۸ | ۹۰۹,۲۸۹,۸۲۹,۴۵۵ | ۴,۵۲۰,۷۵۱,۴۷۸ | ۲,۹۸۴,۴۳۵,۳۴۵ | ۴۰,۲۴۵,۱۹۹,۳۸۰  | ۲,۱۷۸,۴۵۳,۳۱۱                   |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

| ۱۵- سود (زیان) فروش سهام            |                 |                   |                   |               |               |                 |                   |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|
| نام                                 | تعداد           | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به |
| ریال                                | ریال            | ریال              | ریال              | ریال          | ریال          | ریال            | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱        |
| سال مالی منتهی به                   | سود (زیان) فروش | ریال              | ریال              | ریال          | ریال          | ریال            | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱        |
| نقل از صفحه قبل                     | ۳۸۳,۵۴۹,۳۹۶     | ۹۵۷,۰۴۰,۲۱۵,۶۵۸   | ۹۰۹,۲۸۹,۸۲۹,۴۵۵   | ۴,۵۲۰,۷۵۱,۴۷۸ | ۲,۹۸۴,۴۳۵,۳۴۵ | ۴۰,۲۴۵,۱۹۹,۳۸۰  | ۲,۱۷۸,۴۵۳,۳۱۱     |
| روه مینا (سهامی عام)                | ۱۸,۵۶۹,۲۹۸      | ۱۱۷,۵۵۳,۴۷۹,۸۳۰   | ۱۰۸,۲۸۹,۳۱۸,۳۲۱   | ۵۵۸,۳۷۸,۰۶۰   | ۳۶۸,۴۶۹,۴۰۸   | ۸,۳۳۷,۳۱۴,۰۴۱   | ۲۳,۳۰۴,۱۴۳        |
| میان سازی ایران                     | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۴,۰۵۲,۶۳۳,۶۰۸     | ۴,۴۲۲,۴۲۵,۱۵۸     | ۱۹,۲۴۹,۷۷۶    | ۲۰,۲۶۳,۱۱۷    | (۴۰۹,۳۱۴,۴۴۳)   | -                 |
| ملی صنایع مس ایران                  | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۲,۹۱۳,۳۶۳,۶۹۱    | ۳۲,۹۱۴,۷۹۳,۴۸۶    | ۱۵۶,۳۳۸,۱۳۹   | ۳۲,۹۱۳,۳۶۸    | (۱۹۰,۶۸۱,۳۰۲)   | ۱,۴۴۶,۸۸۲,۴۶۵     |
| رمایه گذاری مسکن                    | ۱۵,۲۰۰,۰۰۰      | ۲۳,۶۸۲,۳۶۶,۷۶۸    | ۲۱,۹۲۹,۰۳۳,۹۰۷    | ۱۱۲,۴۹۰,۳۳۲   | ۱۱۸,۴۱۱,۸۳۳   | ۱,۵۲۲,۴۳۰,۶۹۶   | -                 |
| اشین سازی اراک                      | ۴,۰۰۰,۱۰,۰۰۰    | ۵,۹۵۹,۱۱۲,۸۶۷     | ۶,۱۶۱,۹۷۹,۵۷۹     | ۲۸,۳۰۵,۳۷۸    | ۲۹,۷۹۵,۵۶۹    | (۲۶۰,۹۶۷,۶۵۹)   | -                 |
| نعتی بهشهر                          | ۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۵,۲۲۵,۳۷۵,۶۵۹    | ۱۱,۷۹۰,۵۲۱,۳۵۷    | ۷۲,۳۲۰,۴۴۵    | ۱۵,۲۲۵,۳۷۳    | ۳,۳۴۷,۳۰۸,۴۸۴   | -                 |
| پالایش نفت اصفهان                   | ۴,۹۵۲,۰۷۴       | ۳۱,۱۶۹,۰۰۰,۹۲۹    | ۳۳,۲۲۲,۵۸۴,۲۸۶    | ۱۵۰,۱۸۰,۲۶۴   | ۳۱,۶۱۶,۹۰۱    | (۱,۷۸۷,۴۸۰,۵۲۳) | ۱۸۳,۷۲۲,۹۹۸       |
| یک صادرات ایران                     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۱,۸۸۴,۸۹۱,۱۹۸    | ۵۸,۹۶۷,۴۹۲    | ۱۲,۴۱۰,۰۰۰    | ۴۵۳,۷۵۱,۳۰۹     | -                 |
| رمایه گذاری سبجان                   | ۴,۳۳۲,۳۱۳       | ۷,۶۴۲,۸۷۴,۱۲۳     | ۸,۷۲۶,۱۱۴,۰۲۳     | ۳۶,۳۰۳,۳۷۳    | ۷,۶۴۲,۸۷۵     | (۱,۱۲۷,۱۸۶,۱۴۸) | -                 |
| توسعه حمل و نقل ریلی پارسین         | ۱۴۱,۴۵۵         | ۷۲۵,۳۰۹,۹۹۴       | ۶۴۹,۴۸۲,۸۲۴       | ۳,۴۴۵,۲۲۴     | ۷۲۵,۳۱۰       | ۷۱,۶۵۶,۶۶۶      | -                 |
| کشت و دامداری فکا                   | ۳۷,۸۷۸          | ۳۴۳,۱۸۳,۹۱۲       | ۳۵۵,۱۹۶,۴۰۲       | ۱,۶۳۰,۰۰۸۹    | ۳۴۳,۱۸۴       | (۱۳,۹۸۵,۷۶۳)    | -                 |
| ولاد مبارکه اصفهان                  | ۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۷,۰۶۴,۵۱۷,۹۴۰    | ۳۵,۴۲۸,۰۶۹,۵۴۲    | ۱۷۶,۰۵۵,۹۰۳   | ۱۸۵,۳۲۲,۵۸۹   | ۱,۲۷۵,۰۶۹,۹۰۶   | ۷۲۵,۱۰۰,۷۰۲       |
| مه البرز                            | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۸,۸۲۱,۱۶۶,۶۹۹    | ۱۶,۹۹۶,۱۲۰,۸۴۶    | ۸۹,۴۰۱,۷۷۹    | ۹۴,۱۰۸,۰۷۹    | ۱,۶۴۱,۹۸۵,۹۹۵   | -                 |
| س. توسعه و عمران استان کرمان        | ۵۴۴,۶۵۲         | ۳,۱۸۳,۳۵۷,۱۸۹     | ۳,۲۴۸,۵۱۹,۹۵۴     | ۱۵,۱۲۰,۹۳۲    | ۳,۱۸۳,۳۵۸     | (۸۳,۴۶۷,۰۵۵)    | -                 |
| فولاد کاوه جنوب کیش                 | ۷۲۸             | ۳,۵۲۵,۲۸۲         | ۳,۳۵۵,۳۵۴         | ۱۶,۷۴۶        | ۳,۵۲۵         | ۱۳۹,۶۵۷         | ۲,۱۰۶,۸۰۵,۲۰۳     |
| سکاران سیستم                        | ۳۳۰,۵۸۷         | ۲,۲۸۹,۳۱۴,۹۷۵     | ۲,۱۰۶,۲۱۷,۳۵۵     | ۱۰,۸۷۴,۳۳۳    | ۱۱,۴۴۶,۵۷۶    | ۱۶۰,۷۷۶,۸۱۱     | -                 |
| بین سرمایه لوتوس پارسین             | ۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۶,۸۲۳,۱۷۲,۷۳۳     | ۶,۸۷۰,۳۱۵,۵۸۳     | ۳۲,۴۱۰,۰۷۱    | ۶,۸۲۳,۱۷۳     | (۸۶,۲۷۶,۰۹۴)    | -                 |
| سرمایه گذاری صدرتالین               | ۱۲,۳۳۰,۰۰۰      | ۳۲,۹۵۴,۰۸۱,۵۴۶    | ۳۴,۴۵۰,۱۷۰,۵۹۱    | ۱۶۱,۲۸۱,۳۵۳   | ۱۶۹,۷۷۰,۴۰۸   | (۸۲۷,۱۴۰,۸۰۶)   | -                 |
| ' زیستگ ایران                       | ۲۹۸,۶۰۰         | ۵۱۷,۱۷۵,۲۰۰       | ۵۱۴,۴۷۵,۱۰۴       | ۲,۴۵۶,۵۴۰     | ۲,۵۸۵,۸۷۶     | (۲,۳۴۲,۳۲۰)     | -                 |
| رویشی خاگر                          | ۲۰۰,۰۰۰         | ۸,۳۲۹,۱۳۵,۵۲۹     | ۸,۶۸۱,۸۳۱,۱۶۱     | ۳۹,۱۳۵,۸۸۳    | ۸,۲۳۹,۱۲۹     | (۴۹۰,۰۷۰,۶۴۴)   | -                 |
| یک ملت                              | ۳۸,۸۶۰,۹۶۴      | ۹۰,۸۷۹,۰۴۹,۲۹۰    | ۸۰,۲۸۸,۹۸۰,۲۹۶    | ۴۳۱,۶۷۴,۹۸۶   | ۹۰,۸۷۹,۰۴۵    | ۱۰۰,۶۷۵,۱۴۹,۹۶۳ | -                 |
| مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن      | ۵۰,۰۰۰          | ۳۹۵,۷۶۱,۷۲۰       | ۳۶۰,۸۳۰,۷۶۶       | ۱,۸۷۹,۸۵۴     | ۱,۹۷۸,۸۰۹     | ۳۱۰,۷۲۲,۲۹۱     | -                 |
| کارپل                               | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۶,۸۶۵,۰۸۸,۵۶۹     | ۶,۸۶۲,۸۱۷,۲۲۶     | ۳۲,۶۰۹,۰۲۰    | ۳۴,۳۳۵,۴۴۳    | (۴۴,۷۴۳,۱۲۰)    | -                 |
| رویشی پردیس                         | ۳۰۰,۰۰۰         | ۵,۵۶۹,۵۹۳,۲۷۴     | ۵,۳۳۶,۸۸۶,۹۳۰     | ۲۶,۴۵۵,۵۷۲    | ۵,۵۶۹,۵۹۳     | ۳۰۰,۶۸۱,۱۷۹     | ۱۲۶,۱۵۶,۲۴۰       |
| سرمایه گذاری دارویی تامین           | ۳,۸۲۶,۸۲۷       | ۳۰,۲۱۲,۶۴۸,۵۶۷    | ۲۸,۳۷۵,۷۹۲,۴۸۳    | ۱۴۳,۵۰۹,۹۳۳   | ۱۱۲,۵۵۴,۷۰۹   | ۱,۵۸۰,۷۹۱,۴۴۲   | -                 |
| پتروشیمی غدیر                       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۹۰۱,۱۸۸,۷۹۵    | ۵۲,۲۴۹,۹۹۹    | ۱۰,۹۹۹,۹۹۹    | ۳۵,۵۶۱,۲۰۷      | -                 |
| لیدات پتروشیمی قائد بصیر            | ۱۲۵             | ۱,۴۸۷,۰۰۰         | ۱,۰۶۷,۳۲۴         | ۷,۰۶۴         | ۱,۴۸۷         | ۴۱۱,۱۲۵         | -                 |
| لید برق علویه مینا                  | ۱,۹۵۰,۰۰۰       | ۵۲,۸۰۰,۷۳۳,۵۱۶    | ۳۰,۲۱۶,۲۷۷,۸۷۴    | ۲۵۰,۸۰۳,۱۲۶   | ۲۶۴,۰۰۳,۶۶۹   | ۲۲۰,۶۶۴,۸۸۴,۴۷  | -                 |
| پتروشیمی مبین                       | ۲۴۵,۶۲۷         | ۲,۳۲۲,۰۴۹,۷۵۰     | ۱,۵۵۲,۰۶۴,۲۶۸     | ۱۰,۷۹۲,۳۳۶    | ۲,۲۷۲,۰۵۰     | ۷۰۶,۹۲۱,۱۹۶     | ۲۷۰,۲۸۸,۳۴۶       |
| تولید نیروی برق دماوند              | ۳۳۹,۱۶۷         | ۳,۸۸۴,۳۰۹,۳۰۹     | ۳,۸۸۶,۵۶۳,۸۲۸     | ۱۸,۴۵۰,۴۶۲    | ۳,۸۸۴,۳۰۶     | (۲۴,۵۸۹,۵۵۷)    | -                 |
| لی پردازسیر                         | ۲۸,۰۰۵,۹۶۶      | ۶۳,۰۴۷,۹۹۹,۵۵۲    | ۵۶,۱۶۱,۳۳۱,۹۲۳    | ۲۹۹,۷۷۴,۴۱۲   | ۳۱۵,۲۳۹,۹۹۰   | ۶,۲۷۲,۰۵۳,۲۲۷   | -                 |
| نعتی بهپاک                          | ۷۹۴,۸۲۸         | ۴,۷۴۳,۰۴۲,۶۲۶     | ۴,۹۷۲,۰۴۲,۱۶۱     | ۲۲,۵۲۹,۳۵۹    | ۲۱,۷۴۶,۷۸۶    | (۲۷۳,۲۷۵,۶۸۰)   | -                 |
| پتروشیمی پارس                       | ۱۵۰,۰۰۰         | ۵,۷۱۲,۹۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۷۸,۳۴۶,۷۳۳     | ۲۷,۱۳۶,۳۷۵    | ۵,۷۱۲,۹۰۰     | ۶۰۱,۷۰۴,۰۹۲     | -                 |
| نگ آهن گهرزمین                      | ۴,۸۳۶,۰۱۶       | ۳۹,۲۵۵,۹۱۹,۷۰۶    | ۳۷,۸۱۰,۵۷۵,۶۹۴    | ۱۸۶,۴۶۵,۵۹۰   | ۳۹,۲۵۵,۹۲۰    | ۱,۲۱۹,۶۲۲,۵۰۲   | -                 |
| امل پرایند ۲۰ شرکت بورسی و فرابورسی | -               | -                 | -                 | -             | -             | -               | ۴,۰۵۲,۳۸۹,۹۸۹     |
| جمع کل                              | ۵۷۷,۲۴۷,۵۲۱     | ۱,۶۳۶,۷۰۱,۳۸۶,۷۴۱ | ۱,۵۲۹,۶۱۹,۹۰۱,۷۸۷ | ۷,۷۴۹,۱۳۱,۳۷۸ | ۵,۰۱۲,۱۵۹,۷۰۳ | ۹۴,۳۲۰,۰۹۳,۸۷۳  | ۱۱,۱۲۳,۱۰۳,۳۹۷    |

۱۵- سود (زیان) فروش حق تقدم

| نام                          | تعداد           | بهای فروش  | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به |
|------------------------------|-----------------|------------|------------|--------|--------|-----------------|-------------------|
| ریال                         | ریال            | ریال       | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱        |
| سال مالی منتهی به            | سود (زیان) فروش | ریال       | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱        |
| تقدم کارت اعتباری ایران کیش  | ۷,۹۰۰           | ۱۴,۶۵۴,۵۰۰ | ۱۵,۶۴۲,۹۷۰ | ۶۹,۶۱۶ | ۷۳,۲۸۱ | (۱,۱۳۱,۳۶۷)     | (۳,۷۲۸,۸۱۰)       |
| حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر | -               | -          | -          | -      | -      | -               | ۱۰۷,۰۴۵,۰۹۵       |
| حق تقدم ملی صنایع مس ایران   | -               | -          | -          | -      | -      | -               | ۵۵,۴۹۲,۶۶۲        |
| حق تقدم توسعه معادن و فلزات  | -               | -          | -          | -      | -      | -               | ۲,۶۶۶,۵۸۳         |
| حق تقدم لیزینگ رایان سایپا   | -               | -          | -          | -      | -      | -               | (۴۴,۳۵۰,۱۱۵)      |
| مجموع کل                     | ۷,۹۰۰           | ۱۴,۶۵۴,۵۰۰ | ۱۵,۶۴۲,۹۷۰ | ۶۹,۶۱۶ | ۷۳,۲۸۱ | (۱,۱۳۱,۳۶۷)     | ۱۱۷,۲۲۵,۴۱۵       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵-۳ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

| نام                                  | تعداد  | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|--------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                                      |        | ریال            | ریال            | ریال        | ریال            | ریال            |
| مشارکت شهرداری شیراز، ۳ ماهه ۲۱٪     | ۴۶,۵۰۰ | ۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۶,۵۲۷,۱۸۷,۵۰۰  | ۲۰,۶۶۲,۵۰۰  | (۴۷,۸۵۰,۰۰۰)    | -               |
| اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱  | ۵۰۰    | ۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۹۷,۴۰۸,۶۶۹     | ۳۰۰,۸۷۵     | ۱۷,۲۹۰,۴۵۶      | -               |
| اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱  | ۲۷,۱۰۸ | ۲۷,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵,۹۹۱,۲۴۰,۰۹۶  | -           | ۱,۱۱۶,۷۵۹,۹۰۴   | -               |
| اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰ | ۵۰۰    | ۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰     | ۳۶۰,۸۲۰,۲۱۵     | ۲۸۴,۵۶۳     | ۳۱,۳۹۵,۲۲۲      | ۲,۷۰۸,۹۰۲       |
| اجاره دولتی آپارنش سپهر ۹۹۱۱۱۸       | ۵,۹۷۳  | ۵,۳۷۵,۷۰۰,۰۰۰   | ۵,۳۰۴,۹۵۳,۵۱۹   | ۳,۸۹۷,۲۸۳   | ۶۶,۸۴۹,۰۹۸      | (۸۱۲,۵۹۰)       |
| راق سلف سیمان شرکت سیمان شرق         | ۲۱,۵۶۰ | ۲۸,۲۳۲,۳۱۸,۰۰۰  | ۲۶,۰۰۶,۸۷۷,۲۴۷  | ۴,۴۶۶,۸۳۴   | ۲,۲۲۰,۹۷۳,۹۱۹   | -               |
| راق اجاره شرکت مخابرات ایران         | ۸,۲۲۹  | ۸,۲۴۷,۴۵۰,۷۴۴   | ۸,۲۷۴,۶۲۸,۷۴۸   | ۵,۹۷۹,۳۹۹   | (۳۳,۱۵۷,۴۰۳)    | -               |
| اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴ | ۹۹۸    | ۷۴۵,۵۰۶,۰۰۰     | ۶۷۸,۸۸۶,۹۶۷     | ۵۴۰,۴۹۳     | ۶۶,۰۷۸,۵۴۰      | -               |
| مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۶٪     | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۷,۲۵۰,۰۰۰  | ۷,۲۵۰,۰۰۰   | (۱۴,۵۰۰,۰۰۰)    | -               |
| اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۷۲۲  | ۳,۲۷۰  | ۲۶۰,۶۲۲,۷۰۰     | ۲,۴۲۱,۸۰۶,۶۹۱   | ۱,۸۸۹,۵۱۰   | ۱۸۲,۵۲۶,۴۹۹     | -               |
| ناره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳            | ۴۹۶    | ۴۹۶,۴۰۲,۷۷۷     | ۴۹۶,۸۸۸,۹۶۷     | ۳۵۹,۸۹۰     | (۸۴۶,۰۸۰)       | (۲۷,۳۰۳,۵۰۱)    |
| اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸            | ۵۳,۰۵۰ | ۴۹,۴۸۵,۸۰۴,۰۵۴  | ۴۸,۱۵۸,۲۲۳,۹۵۳  | ۲۶,۴۵۲,۲۰۴  | ۱,۳۰۱,۱۲۷,۸۹۷   | -               |
| اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰  | ۱,۰۲۷  | ۸۰۷,۴۴۳,۰۰۰     | ۷۴۸,۶۴۷,۱۵۵     | ۵۸۵,۳۹۴     | ۵۸,۳۱۰,۴۵۱      | -               |
| اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۰۱۶ | ۳,۴۰۵  | ۲,۵۷۵,۸۸۶,۴۸۲   | ۲,۳۷۲,۰۴۷,۵۲۸   | ۱,۸۶۷,۵۱۸   | ۲۰۱,۹۷۱,۴۳۶     | -               |
| مشارکت دولتی ۹ - شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹    | ۶۳,۵۰۰ | ۵۲,۶۰۷,۱۱۳,۳۰۰  | ۴۹,۶۳۴,۵۹۰,۸۰۰  | ۳۸,۱۴۰,۱۵۶  | ۲,۹۳۴,۳۸۲,۳۴۴   | -               |
| سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱          | -      | -               | -               | -           | -               | ۸۸۹,۳۴۰,۶۲۹     |
| اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۷            | -      | -               | -               | -           | -               | ۹۷,۱۵۰,۳۵۳      |
| اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۷۱۰  | -      | -               | -               | -           | -               | ۳۴,۱۱۷,۷۱۸      |
| اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۶۱۲  | -      | -               | -               | -           | -               | ۹۰,۳۶,۱۴۶       |
| ناره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد    | -      | -               | -               | -           | -               | (۲,۵۳۶,۶۷۶)     |
| ناره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد        | -      | -               | -               | -           | -               | (۳,۱۲۳,۱۲۹)     |
| اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲                  | -      | -               | -               | -           | -               | (۲۵,۸۳۳,۸۴۰)    |
| امراق مشارکت نفت و گاز پرشیا         | -      | -               | -               | -           | -               | (۸۰,۴۱۲,۲۹۰)    |
| جمع                                  |        | ۲۳۵,۵۹۵,۳۴۷,۰۵۷ | ۲۲۷,۳۸۱,۴۵۸,۰۵۵ | ۱۱۲,۶۷۶,۷۱۹ | ۸,۱۰۱,۲۱۲,۲۸۳   | ۸۹۲,۳۳۱,۷۲۲     |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| (۱,۹۰۴,۸۷۱,۷۵۳)                 | ۸۶,۸۰۰,۶۲۹                      |
| ۴,۹۶۲,۰۷۵,۱۳۷                   | ۲۵,۴۴۰,۲۵۶,۶۵۶                  |
| ۳,۰۵۷,۲۰۳,۳۸۴                   | ۲۵,۵۲۷,۰۵۷,۲۸۵                  |

یادداشت

۱۶-۱

۱۶-۲

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

بع

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۷/۰۵/۳۱

| تعداد  | ارزش بازار     | ارزش دفتری     | کارمزد     | مالیات | سود (زیان) نگهداری<br>تحقق نیافته | سود (زیان) نگهداری<br>تحقق نیافته |
|--------|----------------|----------------|------------|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ریال   | ریال           | ریال           | ریال       | ریال   | ریال                              | ریال                              |
| ۱۵,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰ | ۱۰,۸۷۵,۰۰۰ | *      | (۳۱,۷۵۰,۰۰۰)                      | -                                 |
| ۲,۹۷۳  | ۲,۸۴۴,۷۰۶,۱۳۱  | ۲,۷۵۷,۹۶۹,۰۷۵  | ۲,۰۶۲,۴۱۲  | *      | ۸۴,۶۷۴,۶۴۴                        | (۱۶,۹۳۶,۴۹۱)                      |
| ۶۵۰۰   | ۶۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶,۷۱۲,۵۰۰      | ۴,۷۱۲,۵۰۰  | *      | (۱۹,۱۷۷,۷۵۷)                      | -                                 |
| ۵۰,۰۰۰ | ۴۹,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰ | ۳۶,۳۴۹,۹۶۴ | *      | (۷۳,۵۴۹,۹۶۴)                      | -                                 |
| ۲۰,۷۵۹ | ۱۷,۳۷۱,۹۴۰,۸۰۱ | ۱۷,۳۴۳,۷۴۲,۴۳۸ | ۱۲,۵۹۴,۶۵۷ | *      | ۱۱۵,۶۰۳,۷۰۶                       | -                                 |
| -      | -              | -              | -          | *      | -                                 | (۱۰,۵۵۰,۷۷۸,۹۵۵)                  |
| -      | -              | -              | -          | *      | -                                 | (۶۷۲,۳۷۶,۹۰۷)                     |
| -      | -              | -              | -          | *      | -                                 | (۸۴,۷۳۶,۱۹۹)                      |
| -      | -              | -              | -          | *      | -                                 | (۳۳,۷۴۷,۳۰۰)                      |
| -      | -              | -              | -          | *      | -                                 | (۳۰,۷۰۵,۴۸۳)                      |
| -      | -              | -              | -          | *      | -                                 | (۶,۵۲۵,۰۰۰)                       |
| -      | -              | -              | -          | *      | -                                 | ۴,۶۸۱,۵۵۷                         |
| -      | -              | -              | -          | *      | -                                 | (۹,۴۴۸,۰۳۵)                       |
| -      | ۹۱,۷۱۶,۵۹۶,۹۳۲ | ۹۱,۵۶۳,۳۰۱,۷۷۰ | ۶۶,۴۹۴,۵۳۳ | *      | ۸۶,۸۰۰,۶۲۹                        | (۱,۹۰۴,۸۷۱,۷۵۳)                   |

نارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪  
سند خزانه م-۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰۰  
مشارکت دولتی-۵ شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲  
ارز تامین اجتماعی-لین ۹۹۱۷۲۶  
نارکت دولتی-۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳  
مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹  
اجاره دولتی آپارتمان-سیهر ۹۹۱۱۱۸  
نارکت دولتی-۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶  
نارکت دولتی-۹۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲  
سند خزانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴  
اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
نارکت دولتی-۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱  
نارکت دولتی-۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰۰

بع

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۷/۰۵/۳۱

| تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) نگهداری<br>تحقق نیافته | سود (زیان) نگهداری<br>تحقق نیافته |
|------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ریال       | ریال            | ریال            | ریال        | ریال        | ریال                              | ریال                              |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۷۳۱,۰۹۰,۷۴۶  | ۱۲۹,۴۳۷,۵۰۰ | ۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۳,۲۲۱,۷۵۴                       | -                                 |
| ۳          | ۱,۲۲۲,۵۳۹       | ۳               | ۴۰,۳۴       | -           | ۱,۲۱۸,۵۰۲                         | -                                 |
| ۱۱,۹۷۹,۳۵۷ | ۴۶,۶۴۷,۶۱۶,۱۵۸  | ۳۹,۸۶۴,۹۵۰,۴۱۱  | ۲۲۱,۵۷۶,۱۷۷ | ۲۳۳,۳۳۸,۰۸۱ | ۶,۳۳۷,۸۳۶,۸۵۹                     | (۵۵۷,۴۱۶,۶۵۲)                     |
| ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۶,۱۷۸,۴۹۵,۵۸۹  | ۲۴۵,۱۴۷,۵۰۰ | ۲۵۸,۰۵۰,۰۰۰ | ۱۴,۹۳۸,۳۰۶,۹۱۱                    | (۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۴۲۶)                  |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۹,۰۰۲,۴۴۸,۰۶۳  | ۱۵۷,۵۱۰,۰۰۰ | ۱۶۵,۸۰۰,۰۰۰ | ۳,۸۳۴,۲۴۱,۹۳۷                     | -                                 |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۲۵۳,۲۱۹,۸۶۸  | ۵۰,۱۵۰,۵۰۰  | ۵۲,۷۹۰,۰۰۰  | ۲۰,۱۸۳,۶۳۲                        | -                                 |
| ۱,۰۰۰      | ۳,۸۷۰,۰۰۰       | ۳,۶۴۱,۱۵۶       | ۱۸,۳۸۳      | ۱۹,۳۵۰      | ۱۹۱,۱۱۱                           | -                                 |
| ۱,۰۰۰      | ۳,۳۴۵,۰۰۰       | ۳,۱۹۹,۴۶۹       | ۱۵,۸۸۹      | ۱۶,۷۲۵      | ۱۱۲,۹۱۷                           | -                                 |
| ۴,۷۰۱,۴۰۰  | ۸,۰۷۲,۳۰۳,۸۰۰   | ۸,۱۰۰,۳۱۱,۸۰۵   | ۳۸,۳۴۳,۴۴۳  | ۴۰,۳۶۱,۵۱۹  | (۱۰,۶۷۱,۲۹۶۷)                     | -                                 |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | (۸۷۴,۳۶۴,۳۱۷)                     |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | (۳۴۴,۸۱۴,۹۹۵)                     |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | (۳,۷۳۸,۸۱۰)                       |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۱,۲۸۹,۲۰۴                         |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۲۵,۸۶۱,۱۷۰                        |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۳۶,۲۵۸,۳۲۲                        |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۵۰,۳۵۳,۸۷۶                        |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۱۹۱,۳۶۴,۷۱۷                       |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۴۰۵,۱۳۱,۶۲۱                       |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۶۵۹,۸۸۱,۶۳۶                       |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۱,۶۱۱,۷۹۸,۶۳۹                     |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۱,۹۱۳,۳۱۶,۹۵۲                     |
| -          | -               | -               | -           | -           | -                                 | ۳,۰۶۶,۸۹۶,۳۰۰                     |
| -          | ۱۷۷,۳۰۶,۳۵۷,۴۹۷ | ۱۵۰,۱۳۷,۳۷۱,۷۴۰ | ۸۴۲,۲۰۳,۴۲۶ | ۸۸۶,۵۲۵,۶۷۵ | ۲۵,۴۴۰,۲۵۶,۶۵۶                    | ۴,۹۶۲,۰۷۵,۱۳۷                     |

ریل پردازش  
امتیاز تهریات مسکن شهرپور ۹۶  
سهم صنایع بهشهر(هلدینگ)  
نایرات ایران  
سرمایه گذاری خوارزمی  
ایران ارقام  
بمان فارس و خوزستان  
ک دی  
لیرینگ ایران  
صنعتی بهشهر  
سرمایه گذاری دارویی تامین  
کارت اعتباری کیش  
فولاد کاوه جنوب کیش  
نفت ابرقوت  
سهم معادن و فلزات  
ندوق س.پروژه آزمان برند مینا  
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی  
صنایع خاک چینی  
وشیمی مبین  
پیش نفت اصفهان  
نفت و گاز پتروشیمی تامین  
ملی صنایع مس ایران

بع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

| سود سهام                      |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱ |                                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۳۱   |                     |
|-------------------------------|------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| نام شرکت                      | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع            | تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع | جمع درآمد سود سهام توزیع نشده | هزینه توزیع         |
|                               |            |                             |                                 | خالص درآمد سود سهام           | خالص درآمد سود سهام |
|                               |            |                             |                                 | ریال                          | ریال                |
| ایران                         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۳/۰۵                  | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰                 | (۱۸۰,۶۳۱,۵۷۹)       |
| صنایع خاک چینی ایران          | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۳/۱۹                  | ۱,۰۰۰                           | ۲,۰۰۰,۰۰۰                     | (۴۱,۵۸۳)            |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۷/۲۸                  | ۳,۱۶۲,۶۰۵                       | ۳۱۶,۲۶۰,۵۰۰                   | ۳۱۶,۲۶۰,۵۰۰         |
| مان فارس و خوزستان            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱                  | ۲,۴۴۵,۰۶۷                       | ۶۱۱,۲۶۶,۷۵۰                   | (۳۶,۶۰۵,۱۵۶)        |
| بیمه البرز                    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۴                  | ۱,۰۰۰                           | ۱۲۰,۰۰۰                       | (۷,۰۴۱)             |
| سرمایه گذاری دارویی تامین     | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۲۱                  | ۱,۱۰۰,۰۰۰                       | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| ید برق ماهتاب کهنوج           | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۲/۲۸                  | ۱,۵۰۰,۰۰۰                       | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | (۱۳۸,۸۱۱,۶۳۱)       |
| کاران سیستم                   | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۳/۰۸                  | ۱,۰۰۰                           | ۶۰۰,۰۰۰                       | ۶۰۰,۰۰۰             |
| داده گسترعصرنوین-های وب       | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۳۰                  | ۳,۹۰۰,۰۰۰                       | ۷۸,۰۰۰,۰۰۰                    | (۴,۵۷۶,۴۰۲)         |
| سهم صنایع بهشهر               |            |                             |                                 |                               |                     |
| مایه گذاری صندوق بازنشستگی    |            |                             |                                 |                               |                     |
| لیزینگ صنعت و معدن            |            |                             |                                 |                               |                     |
| مایه گذاری غدیر               |            |                             |                                 |                               |                     |
| نیش نفت اصفهان                |            |                             |                                 |                               |                     |
| گسترش نفت پارسین              |            |                             |                                 |                               |                     |
| وشیمی پردیس                   |            |                             |                                 |                               |                     |
| وشیمی زاگرس                   |            |                             |                                 |                               |                     |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین |            |                             |                                 |                               |                     |
| پتروشیمی مبین                 |            |                             |                                 |                               |                     |
| وه صنایع کاغذ پارس            |            |                             |                                 |                               |                     |
| جمع                           |            |                             |                                 | ۸,۴۸۴,۲۴۷,۲۵۰                 | (۳۶۰,۶۷۳,۳۹۲)       |
|                               |            |                             |                                 | ۸,۱۲۳,۵۷۳,۸۵۸                 | ۴,۰۱۹,۶۲۵,۷۴۹       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

**۱۸- سود اوراق با درآمد ثابت و علی الحساب:**

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |
|---------|------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                         | ریال                         |
| ۱۸-۱    | ۷,۷۲۲,۰۱۲,۲۵۷                | ۱۰,۰۳۳,۲۲۴,۸۲۳               |
| ۱۸-۲    | ۴۶۲,۳۸۶,۴۷۸                  | ۱,۶۱۰,۲۰۹,۳۰۸                |
|         | ۸,۱۸۴,۳۹۸,۷۳۵                | ۱۱,۶۴۳,۵۳۴,۱۳۱               |

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

**۱۹- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |          |
|------------------------------|-----------------|------------------------------|----------|
| سود                          | هزینه تنزیل سود | سود خالص                     | سود خالص |
| ریال                         | ریال            | ریال                         | ریال     |
| ۱۰,۸۹۹,۸۶۶                   | *               | ۱۰,۸۹۹,۸۶۶                   | *        |
| ۱۵,۳۴۳,۰۴۰                   | *               | ۱۵,۳۴۳,۰۴۰                   | *        |
| ۱,۳۱۰,۲۰۵,۴۲۰                | *               | ۱,۳۱۰,۲۰۵,۴۲۰                | *        |
| ۱,۳۱۴,۱۹۵,۴۹۰                | *               | ۱,۳۱۴,۱۹۵,۴۹۰                | *        |
| ۴۰۳,۰۳۷,۸۵۰                  | *               | ۴۰۳,۰۳۷,۸۵۰                  | *        |
| *                            | *               | *                            | *        |
| *                            | *               | *                            | *        |
| *                            | *               | *                            | *        |
| ۲,۹۵۳,۶۸۱,۶۶۶                | *               | ۲,۹۵۳,۶۸۱,۶۶۶                | *        |
| *                            | *               | *                            | *        |
| ۱۶,۸۱۸,۰۱۲                   | *               | ۱۶,۸۱۸,۰۱۲                   | *        |
| ۴,۴۹۰,۲۵۶,۴۰۵                | *               | ۴,۴۹۰,۲۵۶,۴۰۵                | *        |
| ۱۱۸,۹۵۰,۹۰۶                  | *               | ۱۱۸,۹۵۰,۹۰۶                  | *        |
| ۱۴۲,۳۰۵,۲۶۸                  | *               | ۱۴۲,۳۰۵,۲۶۸                  | *        |
| *                            | *               | *                            | *        |
| ۴,۷۶۸,۳۳۰,۵۹۱                | *               | ۴,۷۶۸,۳۳۰,۵۹۱                | *        |
| ۷,۷۲۲,۰۱۲,۲۵۷                | *               | ۷,۷۲۲,۰۱۲,۲۵۷                | *        |

اوراق مشارکت:  
درآمد ناشی از سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی مشیر ۹۷۱۱  
اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲  
اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹  
اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد-آماهه ۱۶٪  
سود اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا  
سود اوراق شرکت واسط مالی مرداد (صمنا)  
اوراق مشارکت بانک پارسیان  
اوراق مشارکت:  
نق اجاره:  
سود اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲  
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳  
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-الحین ۹۹۱۲۲۶  
اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸  
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران  
سود اوراق اجاره پترومید آسیا ۳ماهه ۲۰ درصد  
جمع اوراق اجاره:

**۱۸- سود سپرده و اوراق گواهی سپرده بانکی:**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |                                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |               |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------|
| سود                          | هزینه تنزیل سود/هزینه برگشت سود | سود خالص                     | سود خالص      |
| ریال                         | ریال                            | ریال                         | ریال          |
| ۷۲۰,۹۶۱,۸۰۶                  | *                               | ۷۲۰,۹۶۱,۸۰۶                  | ۹۲۵,۲۰۱,۲۲۶   |
| *                            | *                               | *                            | ۹,۱۷۵         |
| ۷۲۰,۹۶۱,۸۰۶                  | *                               | ۷۲۰,۹۶۱,۸۰۶                  | ۹۲۵,۲۰۱,۲۲۶   |
| ۹۴,۰۲۷,۳۹۲                   | (۳۵۲,۶۰۲,۷۲۰)                   | (۲۵۸,۵۷۵,۳۲۸)                | ۶۸۴,۹۹۸,۹۰۷   |
| ۹۴,۰۲۷,۳۹۲                   | (۳۵۲,۶۰۲,۷۲۰)                   | (۲۵۸,۵۷۵,۳۲۸)                | ۶۸۴,۹۹۸,۹۰۷   |
| ۸۱۴,۹۸۹,۱۹۸                  | (۳۵۲,۶۰۲,۷۲۰)                   | ۴۶۲,۳۸۶,۴۷۸                  | ۱,۶۱۰,۲۰۹,۳۰۸ |

ده بانکی:  
سپرده بانک-پارسیان  
سپرده بانک-سکن

بی سپرده بانکی:  
گواهی سپرده بانک پارسیان

کل:

۱۹- سایر درآمدها :

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱        | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱        |
| ریال              | ریال              |
| ۱,۲۱۰,۶۷۱,۸۶۳     | ۶,۹۲۶,۵۸۴,۱۵۸     |
| ۵۳,۳۱۶            | ۴۶۵,۱۳۳,۷۵۰       |
| ۵۵,۸۲۰,۰۳۶        | ۲۸,۴۷۳            |
| ۱,۲۶۶,۵۴۵,۲۱۵     | ۷,۳۹۱,۷۴۶,۳۸۱     |

تعدیل کارمزد کارگزار  
تعدیل تنزیل سود سهام  
تعدیل تنزیل سود بانک

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱        | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱        |
| ریال              | ریال              |
| ۹۶۰,۹۹۱,۰۲۳       | ۲,۲۹۶,۶۸۱,۶۱۷     |
| ۹۸۶,۲۴۷,۳۲۷       | ۲,۶۲۰,۰۳۶,۴۹۷     |
| ۴۸۴,۱۲۰,۳۱۶       | ۸۷۵,۹۴۵,۱۲۸       |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۲۹       | ۱۱۹,۷۲۶,۰۰۳       |
| ۲,۵۳۱,۳۵۸,۶۹۵     | ۵,۹۱۲,۳۸۹,۲۴۵     |

مدیر صندوق  
ضامن  
متولی  
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها :

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۷/۰۵/۳۱        | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱        |
| ریال              | ریال              |
| ۱۱۶,۹۱۱,۱۳۱,۰۰۰   | ۱۹۱,۱۳۹,۹۴۴       |
| ۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۸۰۵,۰۰۰           |
| ۲۶۲,۰۹۰,۳۱۸,۰۰۰   | ۲۶۳,۱۷۵,۱۶۸       |
| ۲,۶۳۶,۴۵۰,۰۰۰     | ۱۰,۱۰۰,۰۰۰        |
| .                 | ۸,۲۶۳,۵۰۰         |
| ۳۸۲,۴۹۷,۸۹۹       | ۴۷۳,۴۸۳,۶۱۲       |

هزینه تصفیه  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه آبونمان نرم افزار  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

### ۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| ۱,۴۴۰,۶۹۹,۲۸۲                | ۳۸,۸۷۷,۲۸۳,۲۲۸               |
| ۱,۴۴۰,۶۹۹,۲۸۲                | ۳۸,۸۷۷,۲۸۳,۲۲۸               |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

| اشخاص وابسته              | نام                    | نوع وابستگی                 | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------|---------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی | ممتاز                     | ۸۰۰                         | ۱٪        | ممتاز                     | ۸۰۰                         | ۱٪        | ۸۰۰                          | ۱٪                           |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی | عادی                      | ۹,۴۷۳                       | ۱۷٪       | عادی                      | ۹,۴۷۳                       | ۱۷٪       | ۹,۴۷۳                        | ۱۷٪                          |
|                           | کارگزاری امین آوید     | مدیر سابق و کارگزار صندوق   | ممتاز                     | ۲۰۰                         | ۰.۴٪      | ممتاز                     | ۲۰۰                         | ۰.۴٪      | ۲۰۰                          | ۰.۴٪                         |
|                           | کارگزاری امین آوید     | مدیر سابق و کارگزار صندوق   | عادی                      | ۲,۹۹۶                       | ۶٪        | عادی                      | ۲,۹۹۶                       | ۶٪        | ۲,۹۹۶                        | ۶٪                           |

### ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                        | نوع وابستگی               | موضوع معامله       | ارزش معاملات      | تاریخ معامله | شرح معامله | مانده طلب (بدهی) |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|------------------|
| شرکت کارگزاری امین آوید           | مدیر سابق و کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام   | ۳,۹۷۶,۷۸۴,۶۷۰.۸۴۸ | طی سال       | ریال       | (۶,۹۴۰,۵۵۵,۳۹۰)  |
| شرکت تامین سرمایه امین            | مدیر و ضامن نقد شونده     | کارمزد ضامن و مدیر | ۲۶۲۰,۰۳۶,۴۹۷      | طی سال       | ریال       | (۱,۱۹۵,۲۵۱,۷۴۸)  |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه | متولی سابق                | کارمزد متولی       | ۵۰۷,۹۷۸,۸۳۴       | طی سال       | ریال       | (۶۵۸,۰۱۸,۲۷۶)    |
| موسسه حسابرسی هوشیار ممیز         | متولی                     | کارمزد متولی       | ۳۶۷,۹۶۶,۲۹۴       | طی سال       | ریال       | (۳۶۷,۹۶۶,۲۹۴)    |
| موسسه حسابرسی دش و همکاران        | حسابرس                    | کارمزد حسابرس      | ۱۱۹,۷۲۶,۰۰۳       | طی سال       | ریال       | (۳۸,۰۴۷,۶۴۴)     |

### ۲۶- 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 مالی و یا افشاء باشد، وجود نداشته است.