



موسسه حسابرسی و مشاوران
((مبدأین رسمی))

((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 آشتیانی، سردار محمّد علی، خیابان پنج تن، خیابان شهید روزبه، پخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی دش و بھکاران
((محدود ذمہ داری))

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش ملی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱/۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و بهاداران
(حلباداران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"بناام 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 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.

اظهارنظر

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 العظمی خرمی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

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 ۲۵ 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 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 حسابرس).

- 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 تنزیل 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، مدیرت، مدیر اجرایی موظف است حداکثر ده روز پس از دریافت نامه درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید".

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۳۴ 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 روزکاری 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 روزکاری 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 امین آوید

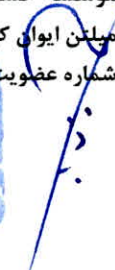
- ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ و ۱۲۰۲۰۰۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "شناسایی ثبت کارمزد ثبت و نظارت بر نهادهای مالی مشمول".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال به هنگام پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل". (ماه های شهریور و آذر)
- اطلاعیه 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

- | | |
|------|---|
| 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 صورت های مالی |
| ۵-۸ | پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۱ | ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

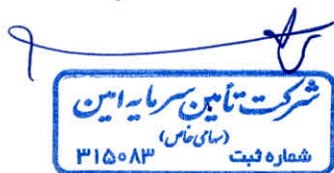
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در 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.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای سعید بداعی

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



تلفن : ۰۲۱-۴۲۳۶۶۳۰۴ فکس : ۰۲۱-۴۲۳۶۶۳۰۲

No.49, Ghobadian St., Valiasr Ave., Tehran, Iran

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

www.aminavidfund.com

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	دارایی ها:
۵	۱۷۵,۵۷۷,۶۲۸,۴۷۴	۸۱,۰۸۴,۱۲۰,۴۵۱	سرمایه گذاری در سهام
۶	۳,۹۷۷,۵۶۵,۰۴۰	۲۲,۳۱۷,۶۲۲,۲۵۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷	۹۶,۲۳۰,۲۱۵,۵۱۱	۲۷,۰۲۰,۱۲۸,۷۸۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۷,۱۴۹,۶۵۰,۵۲۲	۵,۳۵۲,۸۶۶,۷۵۰	حساب های دریافتنی
۹	۸,۶۴۹,۲۳۵	۱۶,۹۵۲,۹۰۳	سایر دارایی ها
	<u>۲۸۲,۹۴۳,۷۰۸,۷۸۲</u>	<u>۱۳۵,۷۹۱,۶۹۱,۱۴۸</u>	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۰	۵,۰۸۵,۸۳۱,۶۹۱	۶,۵۴۱,۸۷۰,۸۳۹	جاری کارگزاران
۱۱	۴,۱۴۴,۵۹۶,۰۶۱	۲,۷۹۸,۵۱۶,۳۱۸	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۴,۰۵۹,۶۲۲	۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۴۱۹,۵۹۰,۶۶۰	۲۲۸,۴۵۰,۷۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	<u>۹,۶۵۴,۰۷۸,۰۳۴</u>	<u>۹,۵۶۸,۸۳۷,۸۷۳</u>	جمع بدهی ها
۱۴	<u>۲۷۳,۲۸۹,۶۳۰,۷۴۸</u>	<u>۱۳۶,۲۲۲,۸۵۳,۲۷۵</u>	خالص دارایی ها
	۴,۹۸۴,۳۹۹	۲,۳۱۷,۵۴۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰۲,۴۲۰,۱۷۴,۷۸۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۵,۵۲۷,۰۵۷,۲۸۵
سود سهام	۱۷	۸,۱۲۳,۵۷۳,۸۵۸
سود اوراق با درآمد ثابت و علی الحساب	۱۸	۸,۱۸۴,۳۹۸,۷۳۵
سایر درآمدها	۱۹	۷,۳۹۱,۷۴۶,۳۸۱
جمع درآمد ها		۱۵۱,۶۴۶,۹۵۱,۰۴۸
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۵,۹۱۲,۳۸۹,۲۴۵
سایر هزینه ها	۲۱	۴۷۳,۴۸۳,۶۱۲
جمع هزینه ها		۶,۳۸۵,۸۷۲,۸۵۷
سود (زیان) خالص		۱۴۵,۲۶۱,۰۷۸,۱۹۱
	۱۶.۶٪	۸۲.۷۲٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۳.۲٪	۵۳.۱۶٪
		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۵۴,۴۶۴	۱۲۶,۲۲۲,۸۵۳,۲۷۵	۵۰,۳۹	۸,۷۱۴,۸۵۷,۶۲۸		
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۳۵	۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۰	۵۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۷۰)	(۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۵)	(۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص سال		۱۴۵,۲۶۱,۰۷۸,۱۹۱	۰	۲۹,۲۰۵,۷۱۲,۴۱۹		
تعدیلات	۲۲	۱,۴۴۰,۶۹۹,۲۸۲	۰	۳۸,۸۷۷,۲۸۳,۲۲۸		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۵۴,۸۲۹	۲۷۳,۲۸۹,۶۳۰,۷۴۸	۵۴,۴۶۴	۱۲۶,۲۲۲,۸۵۳,۲۷۵		

۴

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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 ۲ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره / سال

۳

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.

۲-۱- 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 آبهناسان، 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.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی :

خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۴-۳- 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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.
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

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.

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

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	۴۰,۴۸۶,۳۶۴	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٪	۲,۹۰۷,۴۲۷,۸۴۹	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 گری های 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	۰	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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۲۲.۵ درصد	۳,۹۷۷,۵۶۵,۰۴۰	۱.۴۱٪	۲,۸۱۷,۵۷۲,۲۵۶	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	۲۰ درصد	۰	۰	۵۰,۰۰۰	ریال
			<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 ۴۳۰۰۹۰۰۱۶۹۱۵

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۲٪	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
		۰	۰	۰	۰	۰	ریال
		۰	۰	۰	۰	۰	ریال

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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۸/۵/۳۱	۱۳۹۷/۵/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۴۱,۹۹۹,۳۴۹,۹۶۱	۲۱,۷۱۵,۱۷۵,۲۷۰
۷-۲	۵۳,۳۳۰,۹۶۵,۵۵۰	۵۳,۴۰۹,۵۳۳,۵۱۸
	۹۶,۳۳۰,۳۱۵,۵۱۱	۷۷,۱۲۴,۷۰۸,۷۸۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره

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	
اسناد خزانه س-۴ بودجه ۹۶-۸۲۰۰۰۹۶	۱۳۹۸/۸/۲۰	-	۳,۷۵۷,۹۹۱,۰۷۵	-	۲,۸۲۳,۶۴۳,۷۲۲	۱.۰٪	۷۲۳,۶۰۰,۰۰۹	۰.۵٪
اسناد خزانه س-۴ بودجه ۹۶-۴۲۳-۹۷	۱۳۹۸/۴/۲۳	-	۱۷,۳۴۳,۷۴۲,۴۴۵	-	۱۷,۳۵۹,۳۴۶,۱۴۴	۶.۱٪	-	۰.۰٪
مشارکت دولتی شرایط خاص ۹۸-۹۲۲	۱۳۹۸/۹/۲۲	۲۱	۶,۵۱۴,۴۵۵,۲۵۷	۳۶۲,۱۸۷,۱۱۲	۶,۷۵۷,۴۷۲,۶۱۲	۲.۴٪	-	۰.۰٪
مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪	۱۳۹۸/۵/۲۳	۱۶	۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰	۵۰,۶۶۰,۴۸۳	۱۵,۰۳۹,۷۸۵,۴۸۳	۵.۳٪	-	۰.۰٪
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۲۱	-	-	-	۰.۰٪	۲,۲۹۶,۷۳۷,۵۰۰	۲.۳٪
اسناد خزانه س-۴ بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۶	۱۳۹۸/۴/۱۱	-	-	-	-	۰.۰٪	۳۹۷,۴۰۸,۶۶۹	۰.۳٪
اسناد خزانه س-۴ بودجه ۹۶-۱۱۱۴-۹۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	-	-	-	۰.۰٪	۶۷۸,۸۸۶,۹۶۷	۰.۵٪
اسناد خزانه س-۴ بودجه ۹۶-۱۶-۹۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	-	-	-	۰.۰٪	۳,۳۷۲,۰۴۷,۵۲۷	۱.۷٪
اسناد خزانه س-۴ بودجه ۹۶-۸۲۰۰۰۹۶	۱۳۹۸/۸/۲۰	-	-	-	-	۰.۰٪	۳۶۰,۸۲۰,۲۱۵	۰.۳٪
اسناد خزانه س-۴ بودجه ۹۶-۷۲۳-۹۶	۱۳۹۸/۷/۲۳	-	-	-	-	۰.۰٪	۳,۴۲۱,۸۰۶,۶۶۶	۱.۸٪
مشارکت دولتی شرایط خاص ۹۶-۹۰۰۰۰۹۶	۱۳۹۸/۹/۰۰	۱۵	-	-	-	۰.۰٪	۱۰,۳۶۳,۸۶۷,۶۹۷	۷.۶٪
			۴۱,۵۲۷,۰۵۱,۷۷۷	۳۱۲,۸۴۷,۵۹۵	۴۱,۹۹۹,۳۴۹,۹۶۱	۱۴.۴٪	۲۱,۷۱۵,۱۷۵,۲۷۰	۰.۵۳٪

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک 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-لین ۹۹۱۲۳۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۲۰	۵۰۰,۳۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۳۶۵,۵۱۴	۵۴,۳۳۰,۹۶۵,۵۵۰	۱۹.۱۷٪	-	۰.۰٪
اجاره دولتی آپوروش سپهر ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۵۰۰,۳۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۳۶۵,۵۱۴	۵۴,۳۳۰,۹۶۵,۵۵۰	۱۹.۱۷٪	۵,۳۰۴,۹۵۳,۵۱۸	۲.۹٪
			۱,۰۰۰,۷۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۴,۷۳۱,۰۲۸	۱,۰۸,۶۶۱,۹۱۶,۴۴۶	۳۸.۳۴٪	۵,۳۰۴,۹۵۳,۵۱۸	۹.۸۷٪

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	توزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	توزیل شده	توزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۷,۵۱۰,۴۶۰,۸۰۷	۲۵	۳۶۰,۸۱۰,۳۸۵	۷,۱۴۹,۶۵۰,۵۲۲	۴,۵۳۶,۱۶۱,۴۴۶
	-	-	-	-	۵۵۲,۰۰۸,۵۵۵
	-	۲۲.۵	-	-	۶,۱۲۱,۴۲۱
	-	-	-	-	۲۵۸,۵۷۵,۳۲۸
	۷,۵۱۰,۴۶۰,۸۰۷	-	۳۶۰,۸۱۰,۳۸۵	۷,۱۴۹,۶۵۰,۵۲۲	۵,۳۵۲,۸۶۶,۷۵۰

۸-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

توزیل نشده	ذخیره تنزیل	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	۳۶۰,۵۰۵,۱۵۶	۵۷۴,۶۶۱,۵۹۴
۴۱۷,۹۸۳,۶۸۰	-	۴۱۷,۹۸۳,۶۸۰
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۶,۴۰۲	۷۳,۴۲۳,۵۹۸
۲۵,۰۹۰,۳۷۷	-	۲۵,۰۹۰,۳۷۷
۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۱۷	۱,۹۳۴,۴۸۳
۷,۵۱۰,۴۶۰,۸۰۷	۳۶۰,۸۱۰,۳۸۵	۷,۱۴۹,۶۵۰,۵۲۲

مخابرات ایران
تولید برق مهاباد کهنوج
سهمان فارس و خوزستان
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
داده گستر نوین های وب
صنایع آذراب
سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

سایر 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 تا پایان 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

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	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

شرکت کارگزاری امین آوید
تعدیل کارمزد

۱۰,۱۶۲,۰۲۵,۶۹۷

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	

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۳۱ ریال
۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۹۴,۳۲۰,۰۹۳,۸۷۳	۱۱,۱۲۳,۱۰۳,۳۹۷
۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱,۱۳۱,۳۶۷)	۱۱۷,۳۲۵,۴۱۵
۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۸,۱۰۱,۲۱۲,۲۸۳	۸۹۲,۳۳۱,۷۲۲
	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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۳۱ 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	۴,۰۱۹,۹۸۲,۱۴۹	۱۹,۸۲۸,۰۴۷	۴,۱۷۴,۳۵۵	۴۰,۳۷۱,۱۲۷	۵۴,۷۲۲,۵۱۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۴,۹۵۴,۶۶۸	۳۳,۶۳۹,۱۵۱,۴۷۷	۳۷,۳۲۷,۲۱۹,۸۶۱	۱۵۹,۷۸۴,۶۸۳	۱۴۲,۰۶۷,۷۱۶	(۳,۹۹۹,۹۲۰,۷۸۲)	-
مدیریت صنعت شونده تص. بهشهر	۴۰۴,۱۴۵	۲,۲۵۵,۰۶۱,۱۵۳	۲,۲۰۴,۱۴۹,۴۳۳	۱۰,۷۱۱,۵۳۹	۲,۲۵۵,۰۶۳	(۶۲,۰۴۴,۸۸۲)	۶۴۳,۰۰۵
سابیا	۶۰,۰۱۱,۸۹۹	۷۶,۸۲۵,۳۹۸,۶۸۳	۷۶,۲۹۵,۵۱۷,۳۹۲	۳۶۴,۹۱۸,۹۹۷	۱۰,۷۶۹,۳۸۷	۵۷,۱۶۴,۹۰۷	۱۵۸,۸۸۳,۳۸۶
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۵,۱۷۴,۴۰۴	۱۰,۸۶۸,۰۱۷,۵۸۳	۹,۶۷۱,۹۱۷,۲۸۸	۵۱,۶۲۳,۰۷۹	۱۱,۱۶۵,۳۹۹	۱,۳۳۳,۳۱۱,۸۳۷	-
بانک سینا	۴۶,۷۰۵,۱۰۴	۶۱,۲۶۰,۸۹۷,۶۹۰	۶۴,۴۲۳,۳۲۷,۱۲۳	۲۹۰,۹۸۷,۱۰۹	۲۴۵,۸۴۳,۴۷۸	(۳,۹۹۹,۲۷۰,۰۲۰)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۴,۷۴۰,۰۸۳	۱۲,۵۳۵,۹۷۰,۳۲۷	۶۵,۱۹۲,۱۱۳	۱۲,۷۲۴,۷۴۰	(۲,۸۹۰,۱۴۷,۰۰۷)	(۳۸,۳۰۱,۲۱۶)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۱,۷۸۷,۱۱۶	۴۹,۷۰۸,۸۲۹,۷۲۴	۴۱,۷۴۶,۵۳۲,۹۸۹	۲۳۶,۱۱۵,۹۶۵	۱۸۰,۰۷۲,۵۱۲	۷,۵۴۶,۱۰۸,۲۵۸	-
ایران ارقام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۳,۶۳۳,۰۳۸	۴,۸۸۵,۵۶۴,۳۹۸	۲۳,۸۱۴,۶۰۴	۲۵,۰۶۸,۱۶۵	۷۹,۱۸۵,۹۷۱	-
خدمات انفورماتیک	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۹۱۷,۷۵۴	۲,۳۶۹,۵۳۴,۹۱۵	۱۱,۳۹۰,۳۹۵	۱۱,۸۸۴,۵۹۰	(۱۵,۷۹۲,۰۴۶)	-
سیمان سپاهان	۹,۵۲۸,۹۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۱۲۰,۳۵۰	۹,۴۹۱,۴۴۴,۱۵۶	۴۷,۵۰۰,۵۶۲	۱۰۰,۰۰۰,۱۲۲	۴۵۱,۱۷۵,۵۱۰	-
بهوش ایران	۱,۰۰۰	۸,۱۲۰,۰۰۰	۷,۵۳۳,۸۰۰	۳۸,۵۶۹	۴۰,۶۰۰	۵۰۶,۰۳۱	-
البرز دارو	۱۰,۳۴۰,۸۵۵	۶,۵۶۵,۳۲۰,۰۱۹	۵,۸۹۷,۵۱۹,۹۳۶	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	۳,۷۴۵,۵۸۶,۸۳۷	۳,۶۷۷,۵۲۸,۸۴۳	۱۲,۷۹۱,۵۲۷	۳,۷۴۵,۵۸۸	۴۶,۵۲۰,۸۶۹	-
مخابرات ایران	۵,۹۹۶,۹۶۷	۱۵,۵۴۱,۴۰۵,۰۹۳	۱۳,۳۵۲,۹۱۰,۹۷۴	۷۲,۸۲۱,۴۹۳	۳۹,۴۰۵,۶۲۱	۲۰,۷۵۲,۶۲۷,۰۰۵	(۶۲,۴۹۱,۹۷۷)
صنایع خاکچینی ایران	۱۷۵,۶۶۷	۱,۷۶۹,۰۰۶,۱۰۲	۱,۴۳۹,۲۰۰,۰۲۵	۸,۴۰۲,۷۷۷	۱,۸۷۴,۹۲۷	۳۱۹,۵۲۸,۱۶۶	-
سرمایه گذاری نیرو	۸,۳۸۱,۴۱۲	۱۲,۸۴۹,۷۶۴,۱۳۵	۱۲,۵۳۵,۰۰۲,۸۸۴	۶۱۰,۳۵۸,۰۶	۵۸,۲۷۳,۷۶۶	۲۰,۵۵۱,۶۷۹	-
توسعه معادن و فلزات	۲۷,۷۶۱	۱۲۷,۶۹۶,۰۰۱	۷۷,۴۱۲,۷۶۹	۶۰,۶۵۵۶	۱۲۷,۶۹۶	۴۹,۵۸۸,۹۸۰	۷۸,۶۷۴,۶۱۸
سیمان فارس و خوزستان	۱۲,۸۶۲,۱۷۶	۳۷,۴۴۵,۹۸۷,۹۸۹	۳۱,۷۲۱,۶۲۱,۷۷۸	۱۷۷,۸۶۷,۴۴۴	۱۷۳,۷۲۵,۹۴۱	۵,۳۵۲,۷۸۱,۲۶	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۵,۴۰۱,۵۲۳	۱۳,۳۸۰,۵۱,۹۸۲	۱۳,۰۲۱,۱۶۶,۳۶۴	۶۲,۸۸۰,۶۱۸	۲۷,۹۱۰,۸۵۶	۱۳۶,۹۶۱,۱۴۴	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۸,۹۲۳,۱۶۰	۸,۶۸۲,۵۲۳,۲۹۸	۵۲,۷۱۹,۶۸۲	۵۵,۴۹۴,۶۱۵	۲,۳۰۸,۱۸۵,۵۶۵	-
داده گستر عصر نوین های وب	۲۱,۹۱۲,۸۱۳	۱۴۹,۲۵۸,۲۶۶,۶۹۲	۱۳۸,۹۲۴,۸۵۱,۴۱۸	۷۰۸,۹۷۵,۵۶۳	۴۳۱,۳۳۸,۷۵۴	۹,۱۸۳,۱۰۰,۹۵۷	-
صندوق س. پروژه آرمان برند مینا	۱,۶۵۰,۰۰۰	۶,۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۹,۴۰۶,۶۴۲	۴,۵۱۹,۵۲۵	۴۳,۷۵۸,۱۳	۲۳۲,۰۷۵,۸۱۳	۵۷۹,۶۴۹,۷۵۲
مس شهید باهنر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۱۰۶,۵۴۲	۱۱,۷۱۴,۹۲۴	۲,۴۶۶,۳۰۰	۶۹۰,۱۲,۲۳۴	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۶۰۷,۵۲۰	۱,۲۲۱,۵۷۲,۳۹۸	۶,۵۷۶,۸۸۷	۱,۳۸۴,۶۰۸	۱۵۵,۰۷۳,۶۲۷	-
عمران و توسعه فارس	۱,۰۰۰	۲,۲۱۶,۰۰۰	۲,۲۲۲,۲۷۰	۱۰,۵۲۳	۱۱,۰۸۰	(۳۹,۸۷۳)	-
گروه بهمن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۹,۹۴۰,۹۳۲	۱۲,۸۱۵,۴۹۱	۳,۶۹۸,۰۰۰	۸۲,۵۴۵,۵۷۷	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹,۶۸۲,۶۵۸	۴۸,۹۷۴,۳۵۲,۳۳۳	۴۸,۹۲۳,۱۷۹,۷۶۳	۳۳۲,۶۲۳,۳۹۸	۱۷۸,۹۸۹,۲۲۵	(۳۶۹,۴۴۴,۱۵۳)	-
بانک تجارت	۲۳,۱۱۲,۵۸۳	۳۰,۷۰۳,۸۸۳,۸۲۳	۳۰,۱۴۶,۳۲۴,۴۵۵	۱۴۵,۸۴۳,۳۲۷	۳۰,۷۰۳,۸۸۴	۳۸۰,۴۱۲,۰۵۶	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۵,۹۲۸,۸۱۷	۵۴,۰۶۰,۳۵۵,۴۰۰	۵۱,۰۶۳,۱۰۲,۳۲۳	۲۵۶,۷۸۵,۶۹۵	۵۴,۰۶۰,۳۵۱	۲,۶۸۷,۳۹۷,۰۶۲	۸۳,۹۳۲,۸۶۳
نفت ایرانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۶,۶۴۱,۶۰۸	۶,۵۳۹,۶۱۰,۹۹۴	۴۰,۵۴۹,۰۴۴	۸,۵۳۶,۶۴۳	۱,۹۴۷,۹۴۴,۹۲۷	۵۰۲,۲۹۲,۷۷۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۷,۹۷۹,۷۴۸	۹,۴۵۵,۰۳۰,۱۶۲	۴۷,۲۹۹,۰۴	۴۹,۷۸۹,۸۹۸	(۸۴,۹۱۳,۲۱۶)	-
سرمایه گذاری توکالود (هلدینگ)	۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۵,۰۹۸,۰۷۵	۴,۶۶۷,۴۸۰,۸۰۰	۲۲,۵۸۶,۷۰۹	۴,۷۵۵,۱۰۱	(۱۳۹,۲۲۴,۳۵۵)	-
نوسازی و ساختمان تهران	۶۰,۹۹۸,۵۸۸	۶,۵۹۴,۰۳۰,۱۷۹	۶,۰۲۱,۲۵۳,۴۰۸	۳۱,۳۲۱,۱۹۱	۳۲,۹۷۰,۱۵۶	۵۰۸,۴۸۵,۴۲۴	-
لیزینگ رایان سابیا	۶۰,۷۴,۱۷۵	۹,۱۵۳,۳۰۸,۲۵۸	۸,۰۲۶,۳۰۷,۱۶۱	۴۳,۴۷۸,۲۱۴	۹,۱۵۳,۳۱۴	۱۰,۷۴۳,۳۹۹,۵۶۹	۸۶,۴۵۶,۱۵۶
ایران ترانسفو	۷,۹۵۶,۳۱۲	۵۶,۷۷۴,۵۸۷,۰۱۹	۵۵,۱۵۸,۶۲۳,۴۵۵	۲۶۹,۶۷۷,۷۱۹	۲۸۳,۸۷۲,۳۲۲	۱,۰۶۳,۴۱۴,۰۲۳	-
فرآورده های غذایی و قند برشته	۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۰,۱۹۰,۲۰۱	۳۲,۶۲۳,۲۹۱	۳۴,۳۴۰,۵۰۰	۴۸۰,۹۴۶,۰۰۸	-
پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۳,۸۱۷,۰۱۱	۷,۳۰۹,۷۶۰,۶۳۳	۲۹,۱۳۵,۶۱۷	۶,۱۳۳,۸۱۷	(۱,۳۱۱,۲۱۳,۰۵۶)	-
گروه صنعتی بارز	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۴۴۴,۸۲۵	۱,۹۸۴,۱۶۴,۹۹۹	۹,۱۴۱,۰۶۶	۱,۹۲۴,۴۴۴	(۷۰,۷۹۴,۶۷۴)	-
شیشه و گاز	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۴,۲۷۵,۰۶۴	۱۴,۰۲۶,۱۵۵,۲۳۱	۷۴,۷۳۷,۳۲۲	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	۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۷۹,۷۶۶,۵۸۴	۱۵,۸۹۹,۱۷۴,۲۱۵	۸۱,۶۰۳,۴۶۲	۷۵,۰۴۴,۲۸۳	۱,۱۴۲,۹۴۴,۲۴۴	-
بیمه ملت	۴,۲۷۷,۶۲۰	۱۰,۶۴۵,۰۳۳,۶۶۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۷,۹۰۳	۵۰,۵۶۳,۷۹۰	۱۰,۶۴۵,۰۳۷	۵۷۲,۱۶۹,۲۳۰	-
نفت پاسارگاد	۶,۲۵۰,۷۴۱	۳۳,۱۶۳,۶۱۷,۶۲۸	۲۴,۸۶۹,۹۸۹,۳۵۳	۱۵۷,۵۲۶,۲۹۹	۱۶۵,۸۱۸,۰۸۷	۷,۹۷۰,۲۸۳,۸۸۹	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۸,۰۲۵,۰۹۹	۵,۵۲۱,۲۷۵,۶۶۶	۲۵,۴۹۸,۰۴۶	۲۶,۸۴۰,۱۲۳	(۲۰,۵۵۸,۷۳۶)	-
بانک پاسارگاد	۵۱,۱۶۷,۳۸۰	۷۰,۳۶۵,۹۵۵,۶۴۰	۶۶,۷۱۳,۵۵۷,۲۰۱	۳۴,۴۲۴,۲۰۰	۲۹۳,۱۱۳,۰۵۱	۳۹۳,۲۴۴,۹۱۰,۸۸	-
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۴,۰۰۷,۶۴۶	۳,۱۵۲,۲۴۳,۵۵۷	۱۴,۱۲۶,۵۳۱	۳,۹۷۴,۰۰۶	(۱۹۵,۳۳۶,۴۴۸)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۴,۸۲۷,۹۴۴	۵,۵۷۵,۷۵۱,۸۹۹	۲۵,۲۶۷,۷۹۲	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

۱۵- سود (زیان) فروش سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۸۳,۵۴۹,۳۹۶	۹۵۷,۰۴۰,۲۱۵,۶۵۸	۹۰۹,۲۸۹,۸۲۹,۴۵۵	۴,۵۲۰,۷۵۱,۴۷۸	۲,۹۸۴,۴۳۵,۳۴۵	۴۰,۳۴۵,۱۹۹,۳۸۰	۲,۱۷۸,۴۵۳,۳۱۱	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۸,۵۶۹,۳۹۸	۱۱۷,۵۵۳,۴۷۹,۸۳۰	۱۰۸,۲۸۹,۳۱۸,۳۲۱	۵۵۸,۳۷۸,۰۶۰	۳۶۸,۴۶۹,۴۰۸	۸,۳۳۷,۳۱۴,۰۴۱	۲۳,۳۰۴,۱۴۳	
کمیابین سازی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۳۶,۲۳۶,۰۰۸	۴,۴۲۳,۴۲۵,۱۵۸	۱۹,۳۴۹,۷۷۶	۲۰,۲۶۳,۱۱۷	(۴۰,۹۳۱,۴۴۳)	.	
ملی صنایع مس ایران	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۱۳,۳۶۳,۶۹۱	۳۲,۹۱۳,۳۶۳,۶۹۱	۱۵۶,۳۳۸,۱۳۹	۳۲,۹۱۳,۳۶۸	(۱۹۰,۶۸۱,۳۰۲)	۱,۴۴۶,۸۸۲,۴۶۵	
سرمایه گذاری مسکن	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۸۳,۳۶۶,۷۶۸	۳۱,۹۲۹,۰۳۳,۹۰۷	۱۱۲,۴۹۰,۳۳۲	۱۱۸,۴۱۱,۸۳۳	۱,۵۲۳,۴۳۰,۶۹۶	.	
ماشین سازی اراک	۴,۰۰۱,۰۰۰	۵,۹۵۹,۱۱۲,۸۶۷	۶,۱۶۱,۹۷۹,۵۷۹	۲۸,۳۰۵,۳۷۸	۲۹,۷۹۵,۵۶۹	(۲۶۰,۹۶۷,۶۵۹)	.	
صنعتی 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	۳۱,۶۱۶,۹۰۰,۹۲۹	۳۳,۳۲۲,۵۸۴,۳۸۶	۱۵۰,۱۸۰,۳۴۴	۳۱,۶۱۶,۹۰۱	(۱,۷۸۷,۴۸۰,۵۲۳)	۱۸۳,۲۲۳,۹۹۸	
بانک صادرات ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۴,۸۹۱,۱۹۸	۵۸,۹۴۷,۴۹۲	۱۲,۴۱۰,۰۰۱	۴۵۳,۷۵۱,۳۰۹	.	
سرمایه گذاری سبحان	۴,۳۳۲,۳۱۳	۷,۶۴۲,۸۷۴,۱۳۳	۸,۷۲۶,۱۱۴,۰۲۳	۳۶,۳۰۳,۳۷۳	۷,۶۴۲,۸۷۵	(۱,۱۲۷,۱۸۶,۱۴۸)	.	
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱۴۱,۴۵۵	۷۲۵,۳۰۹,۹۹۹	۶۴۹,۴۸۲,۸۲۴	۳,۴۴۵,۲۲۴	۷۲۵,۳۱۰	۷۱,۶۵۶,۶۶۴	.	
کشت و دامداری فکا	۳۷,۸۷۸	۳۴۳,۱۸۳,۹۱۲	۳۵۵,۱۹۶,۴۰۲	۱,۶۳۰,۰۸۹	۳۴۳,۱۸۴	(۱۳,۹۸۵,۷۳۳)	.	
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۶۴,۵۱۷,۹۴۰	۳۵,۴۲۸,۰۶۹,۵۴۲	۱۷۶,۰۵۵,۹۰۳	۱۸۵,۳۲۲,۵۸۹	۱,۲۷۵,۰۶۷,۹۰۶	۷۳۵,۱۰۰,۷۰۲	
بیمه البرز	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۲۱,۱۶۶,۹۹۹	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	۷۳۸	۳,۳۵۵,۲۸۲	۳,۳۵۵,۳۵۴	۱۶,۷۴۶	۳,۳۵۵	۱۳۹,۶۵۷	۲,۱۰۶,۸۰۵,۲۰۳	
همکاران سیستم	۳۳۰,۵۸۷	۲,۲۸۹,۳۱۴,۹۷۵	۲,۱۰۶,۲۱۷,۳۵۵	۱۰,۸۷۴,۲۳۳	۱۱,۴۴۶,۵۷۶	۱۶۰,۷۷۶,۸۱۱	.	
تامین سرمایه اوتوس پارسین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۳,۱۷۲,۷۳۳	۶,۸۷۰,۲۱۵,۵۸۳	۳۲,۴۱۰,۰۷۱	۶,۸۲۳,۱۷۳	(۸۶,۳۷۶,۰۹۴)	.	
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۲,۲۳۰,۰۰۰	۳۳,۹۵۴,۰۸۱,۵۴۶	۳۴,۴۵۰,۱۷۰,۵۹۱	۱۶۱,۲۸۱,۳۵۳	۱۶۹,۷۷۰,۴۰۸	(۸۲۷,۱۴۰,۸۰۶)	.	
لیزینگ ایران	۲۹۸,۶۰۰	۵۱۷,۱۷۵,۳۰۰	۵۱۴,۴۷۵,۱۰۴	۲,۴۵۶,۵۴۰	۲,۵۸۵,۸۷۶	(۳,۳۴۲,۳۲۰)	.	
پتروشیمی خارک	۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۹,۱۳۵,۵۲۹	۸,۶۸۱,۸۳۱,۱۶۱	۳۹,۱۳۵,۸۸۳	۸,۳۳۹,۱۲۹	(۴۹۰,۰۷۰,۶۴۴)	.	
بانک ملت	۳۸,۸۶۰,۹۶۴	۹۰,۸۷۹,۰۴۹,۲۹۰	۸۰,۳۸۸,۹۸۰,۲۹۶	۴۳۱,۶۷۴,۹۸۶	۹۰,۸۷۹,۰۴۵	۱۰۰,۶۷۵,۱۴۴,۹۶۳	.	
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۵۰,۰۰۰	۳۹۵,۷۶۱,۷۲۰	۳۶۰,۸۳۰,۷۶۶	۱,۸۷۹,۸۵۴	۱,۹۷۸,۸۰۹	۳۱,۰۷۲,۳۹۱	.	
توکاریل	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۵,۰۸۸,۵۶۹	۶,۸۴۲,۸۹۷,۲۲۶	۳۲,۶۰۹,۰۲۰	۳۴,۳۲۵,۴۴۳	(۴۴,۷۴۳,۱۲۰)	.	
پتروشیمی 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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۰,۱۸۸,۷۹۵	۵۲,۲۴۹,۹۹۹	۱۰,۹۹۹,۹۹۹	۳۵,۵۶۱,۲۰۷	.	
تولیدات پتروشیمی قلند بصیر	۱۲۵	۱,۴۸۷,۰۰۰	۱,۰۶۷,۳۲۴	۷,۰۶۴	۱,۴۸۷	۴۱۱,۱۲۵	.	
تولید برق عسلویه مینا	۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۲,۸۰۰,۷۳۳,۵۱۶	۳۰,۳۱۶,۲۷۷,۸۷۴	۲۵۰,۸۰۳,۱۳۶	۲۶۴,۰۰۳,۳۶۹	۲۲,۰۶۹,۶۸۸,۸۴۷	.	
پتروشیمی ممین	۲۴۵,۶۲۷	۲,۲۷۲,۰۴۹,۷۵۰	۱,۵۵۲,۰۶۴,۳۶۸	۱۰,۷۹۲,۳۳۶	۲,۲۷۲,۰۵۰	۷۰۶,۹۲۱,۱۹۶	۲۷۰,۲۸۸,۳۴۶	
تولید نیروی برق دماوند	۳۳۹,۱۶۷	۳,۸۸۴,۳۰۹,۰۳۹	۳,۸۸۶,۵۶۳,۸۲۸	۱۸,۴۵۰,۴۶۲	۳,۸۸۴,۳۰۶	(۲۴,۵۸۹,۵۵۷)	.	
ریل پردازسیر	۲۸,۰۰۵,۹۶۶	۶۳۰,۴۷,۹۹۹,۵۵۲	۵۶,۱۶۱,۲۳۱,۹۲۳	۲۹۹,۴۹۹,۴۱۲	۳۱۵,۳۲۹,۹۹۰	۶,۲۷۲,۰۵۳,۲۲۷	.	
صنعتی بهپاک	۷۹۴,۸۳۸	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	۲۷,۱۳۶,۲۷۵	۵,۷۱۲,۹۰۰	۶۰۱,۷۰۴,۰۹۲	.	
سنگ آهن گهرزمین	۴,۸۳۶,۰۱۶	۳۹,۲۵۵,۹۱۹,۷۰۶	۳۷,۸۱۰,۵۷۵,۶۹۴	۱۸۶,۴۶۵,۵۹۰	۳۹,۲۵۵,۹۲۰	۱,۲۱۹,۶۲۲,۵۰۲	.	
شامل برآیند ۲۰ شرکت بورسی و فرابورسی	.	.	.	.	.	.	۴۰,۵۲۳,۳۸۹,۹۸۹	
مجموع کل	۵۷۷,۲۴۷,۵۲۱	۱,۶۳۶,۷۰۱,۲۸۶,۷۴۱	۱,۵۲۹,۶۱۹,۹۰۱,۷۸۷	۷,۷۴۹,۱۳۱,۳۷۸	۵,۰۱۲,۱۵۹,۷۰۳	۹۴,۳۲۰,۰۹۳,۸۷۳	۱۱,۱۲۳,۱۰۳,۳۹۷	

۱۵-۲ سود (زیان) فروش حق تقدم

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ح تقدم کارت اعتباری ایران کیش	۷,۹۰۰	۱۴,۶۵۴,۵۰۰	۱۵,۶۴۲,۹۷۰	۶۹,۶۱۶	۷۳,۴۸۱	(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	۷۳,۴۸۱	(۱,۱۳۱,۳۶۷)	۱۱۷,۲۲۵,۴۱۵	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۴۷,۸۵۰,۰۰۰)	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۲۷,۱۸۷,۵۰۰	۲۰,۶۶۲,۵۰۰	۰	۰	مشارکت شهرداری شیراز، ۲۱ ماهه ۲۱٪
۰	۱۷,۲۹۰,۴۵۶	۵۰۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۴۰۸,۶۶۹	۳۰۰,۸۷۵	۰	۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۰	۱,۱۱۶,۷۵۹,۹۰۴	۲۷,۱۰۸	۲۷,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۹۱,۲۴۰,۰۹۶	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲,۷۰۸,۹۰۲	۳۱,۳۹۵,۲۲۲	۵۰۰	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۸۲۰,۲۱۵	۲۸۴,۵۶۳	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
(۸۱۲,۵۹۰)	۶۶,۸۴۹,۰۹۸	۵,۹۷۳	۵,۳۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۴,۹۵۳,۵۱۹	۳,۸۹۷,۲۸۳	۰	۰	اجاره دولتی آپارنش سپهر ۹۹۱۱۱۱۸
۰	۲,۲۲۰,۹۷۳,۹۱۹	۲۱,۵۶۰	۲۸,۲۳۲,۳۱۸,۰۰۰	۲۶,۰۰۶,۸۷۷,۲۴۷	۴,۴۶۶,۸۳۴	۰	۰	اوراق سلف سیمان شرکت سیمان شرق
۰	(۳۳,۱۵۷,۴۰۳)	۸,۲۲۹	۸,۲۴۷,۴۵۰,۷۴۴	۸,۲۷۴,۶۲۸,۷۴۸	۵,۹۷۹,۳۹۹	۰	۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۰	۶۶,۰۷۸,۵۴۰	۹۹۸	۷۴۵,۵۰۶,۰۰۰	۶۷۸,۸۸۶,۹۶۷	۵۴۰,۴۹۳	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۰	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۶٪
۰	۱۸۲,۵۲۶,۴۹۹	۳,۲۷۰	۳,۶۰۶,۲۲۲,۷۰۰	۳,۴۲۱,۸۰۶,۶۹۱	۱,۸۸۹,۵۱۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
(۲۷,۳۰۳,۵۰۱)	(۸۴۶,۰۸۰)	۴۹۶	۴۹۶,۴۰۲,۷۷۷	۴۹۶,۸۸۸,۹۶۷	۳۵۹,۸۹۰	۰	۰	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۰	۱,۳۰۱,۱۲۷,۸۹۷	۵۳,۰۵۰	۴۹,۴۸۵,۸۰۴,۰۵۴	۴۸,۱۵۸,۲۲۳,۹۵۳	۲۶,۴۵۲,۲۰۴	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۰	۵۸,۲۱۰,۴۵۱	۱۰,۰۲۷	۸۰۷,۴۴۳,۰۰۰	۷۴۸,۶۴۷,۱۵۵	۵۵۵,۳۹۴	۰	۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۲۰۱,۹۷۱,۴۴۶	۳,۴۰۵	۲,۵۷۵,۸۸۶,۴۸۲	۲,۳۷۲,۰۴۷,۵۲۸	۱,۸۶۷,۵۱۸	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۲,۹۳۴,۳۸۲,۳۴۴	۶۳,۵۰۰	۵۲,۶۰۷,۱۱۳,۳۰۰	۴۹,۶۳۴,۵۹۰,۸۰۰	۲۸,۱۴۰,۱۵۶	۰	۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۸۸۹,۳۴۰,۶۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۹۷,۱۵۰,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۷
۳۴,۱۱۷,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۹,۰۳۶,۱۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
(۲,۵۳۶,۶۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۳,۱۲۳,۱۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
(۲۵,۸۳۳,۸۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
(۸۰,۴۱۲,۲۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۸۹۲,۳۳۱,۷۲۲	۸,۱۰۱,۲۱۲,۲۸۳	۱۱۲,۶۷۶,۷۱۹	۲۲۷,۳۸۱,۴۵۸,۰۵۵	۲۲۷,۳۸۱,۴۵۸,۰۵۵	۲۲۷,۳۸۱,۴۵۸,۰۵۵	۲۲۷,۳۸۱,۴۵۸,۰۵۵	۲۲۷,۳۸۱,۴۵۸,۰۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۱-۱	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۸۶,۸۰۰,۶۲۹	(۱,۹۰۴,۸۷۱,۷۵۳)
۱-۲	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۵,۴۴۰,۲۵۶,۶۵۶	۴,۹۶۲,۰۷۵,۱۳۷
جمع	۲۵,۵۲۷,۰۵۷,۲۸۵	۳,۰۵۷,۲۰۳,۳۸۴

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۸۷۵,۰۰۰	*	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	-
۲,۹۷۳	۲,۸۴۴,۷۰۶,۱۳۱	۲,۷۵۷,۹۶۰,۷۵	۲,۰۶۲,۴۱۲	*	۸۴,۶۷۴,۶۴۴	(۱۶,۹۳۴,۴۹۱)
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۴,۳۶۵,۳۵۷	۴,۷۱۲,۵۰۰	*	(۱۹,۱۷۷,۷۵۷)	-
۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۶,۲۴۹,۹۶۴	*	(۷۲,۵۴۹,۹۶۴)	-
۲۰,۷۵۹	۱۷,۳۷۱,۹۴۰,۸۰۱	۱۷,۳۴۳,۷۴۲,۴۳۸	۱۲,۵۹۴,۶۵۷	*	۱۱۵,۶۰۲,۷۰۶	-
*	*	*	*	*	*	(۱,۰۵۵,۰۷۷,۸۹۵)
*	*	*	*	*	*	(۶۷۲,۳۷۶,۹۰۷)
*	*	*	*	*	*	(۸۴,۷۳۴,۱۹۹)
*	*	*	*	*	*	(۳۳,۷۷۳,۳۰۰)
*	*	*	*	*	*	(۳۰,۷۰۵,۴۸۳)
*	*	*	*	*	*	(۶,۵۲۵,۰۰۰)
*	*	*	*	*	*	۴,۶۸۱,۵۵۷
*	*	*	*	*	*	(۹,۴۴۸,۰۳۵)
جمع	۹۱,۷۱۶,۵۹۶,۹۳۲	۹۱,۵۶۳,۳۰۱,۷۷۰	۶۶,۴۹۴,۵۳۳	*	۸۶,۸۰۰,۶۲۹	(۱,۹۰۴,۸۷۱,۷۵۳)

۱۶-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۳۱,۰۰۰,۷۴۶	۱۲۹,۴۲۷,۵۰۰	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۲۲۱,۷۵۴	-
۳	۱,۲۲۲,۵۳۹	۳	۴,۰۳۴	*	۱,۲۱۸,۵۰۲	-
۱۱,۹۷۹,۳۵۷	۴۶,۴۴۷,۶۱۶,۱۵۸	۳۹,۸۶۴,۹۶۵,۰۴۱	۲۲۱,۵۷۶,۱۷۷	۲۳۳,۳۳۸,۰۸۱	۶,۳۲۷,۸۳۶,۵۸۹	(۵۵۷,۴۱۶,۶۵۳)
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۷۸,۴۵۵,۵۸۹	۳۴۵,۱۴۷,۵۰۰	۳۵۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۸,۳۰۶,۹۱۱	(۱,۰۰۹,۷۵۲,۴۳۶)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۲۰,۱۸۳,۹۶۳	-
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	۳۸,۴۴۳,۴۴۳	۴۰,۳۶۱,۵۱۹	(۱۰,۶۷۱,۲۶۷)	-
*	*	*	*	*	*	(۸۷۴,۳۴۴,۳۱۷)
*	*	*	*	*	*	(۳۴۴,۸۱۴,۹۹۵)
*	*	*	*	*	*	(۳,۷۲۸,۸۱۰)
*	*	*	*	*	*	۱,۳۸۹,۲۰۴
*	*	*	*	*	*	۲۵,۸۶۱,۱۷۰
*	*	*	*	*	*	۳۶,۳۵۸,۳۳۲
*	*	*	*	*	*	۵۰,۳۵۳,۸۷۶
*	*	*	*	*	*	۱۹۱,۳۴۴,۷۱۷
*	*	*	*	*	*	۲۰۵,۱۳۱,۶۲۱
*	*	*	*	*	*	۶۵۹,۸۸۱,۶۳۶
*	*	*	*	*	*	۱,۶۱۱,۷۹۸,۳۳۹
*	*	*	*	*	*	۱,۹۱۳,۳۱۶,۹۵۲
*	*	*	*	*	*	۳,۰۶۶,۸۹۶,۲۰۰
جمع	۱۷۷,۳۰۶,۳۵۷,۴۹۷	۱۵۰,۱۳۷,۳۷۱,۷۴۰	۸۴۲,۲۰۳,۴۲۶	۸۸۶,۵۲۵,۶۷۵	۲۵,۴۴۰,۲۵۶,۶۵۶	۴,۹۶۲,۰۷۵,۱۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- 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 توزیل نشده	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۶۳۱,۵۷۹)	۴,۳۹۵,۳۶۸,۴۲۱	۱,۰۷۱,۵۵۹,۶۳۳
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۵۸۳)	۱,۹۵۸,۴۱۷	۱۳۹,۵۲۱,۲۳۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۳,۱۶۲,۶۰۵	۳,۱۶۲,۶۰۵	۰	۳۱۶,۲۶۰,۵۰۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲,۴۴۵,۰۶۷	۶۱۱,۲۶۶,۷۵۰	(۳۶,۶۰۵,۱۵۶)	۵۷۴,۶۶۱,۵۹۴	۰
بیمه البرز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	(۷,۰۴۱)	۱۱۲,۹۵۹	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۸۱۱,۶۳۱)	۱,۶۶۱,۱۸۸,۳۶۹	۰
همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
داده گستر عصر نوین- های وب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۶,۴۰۲)	۷۳,۴۲۳,۵۹۸	۰
توسعه صنایع بهشهر				۰	۰	۰	۴۰۶,۲۸۳,۶۶۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی				۰	۰	۰	۱۲۵,۷۴۱,۶۲۷
لیزینگ صنعت و معدن				۰	۰	۰	۱,۰۵۴,۵۵۱
سرمایه گذاری غدیر				۰	۰	۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان				۰	۰	۰	۳۵۴,۴۰۳,۵۹۸
گسترش نفت پارسیان				۰	۰	۰	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس				۰	۰	۰	۱۵,۳۴۵,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس				۰	۰	۰	۱۸۱,۶۳۶,۳۶۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین				۰	۰	۰	۷۷۲,۰۳۲,۹۰۲
پتروشیمی مبین				۰	۰	۰	۳۲۹,۹۱۶,۶۸۲
گروه صنایع کاغذ پارس				۰	۰	۰	۱۸۸,۶۳۰,۴۹۱
				۸,۴۸۴,۲۴۷,۲۵۰	(۳۶۰,۶۷۳,۳۹۲)	۸,۱۲۳,۵۷۳,۸۵۸	۴,۰۱۹,۶۲۵,۷۴۹

جمع

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	۱۰,۰۳۳,۳۲۴,۸۲۳
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
جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ناشی از سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی مشیر ۹۷۱۱	۰	۱۰,۸۹۹,۸۶۶	۰
سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۳	۰	۱۵,۳۴۳,۰۴۰	۰
سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۰	۱,۳۱۰,۲۰۵,۴۲۰	۵۲۱,۷۴۱,۶۷۳
سود اوراق مشارکت مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۰	۱,۲۱۴,۱۹۵,۴۹۰	۱۳۷,۰۰۵۴,۱۵۹
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۶٪	۰	۴۰۳,۰۳۷,۸۵۰	۰
سود اوراق مشارکت نفت و گاز پارسینا	۰	۰	۹۹۱,۲۷۴,۹۵۴
سود اوراق شرکت واسط مالی مرداد (صمنا)	۰	۰	۱۲۹,۲۷۳,۳۲۲
سود اوراق مشارکت بانک پارسیان	۰	۰	۷,۱۳۹,۴۵۲,۰۵۱
جمع اوراق مشارکت:		۳,۹۵۳,۶۸۱,۶۶۶	۸,۹۱۸,۷۹۶,۱۵۹
اوراق اجاره:			
سود اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲	۰	۰	۱۵۰,۸۷۰,۹۷۹
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۰	۱۶,۸۱۸,۰۱۲	۳۱۱,۳۷۱,۷۳۵
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-لین ۹۹۱۲۲۶	۰	۴,۴۹۰,۲۵۶,۴۰۵	۰
سود اوراق مشارکت اجاره دولتی آپارتمان سپهر ۹۹۱۱۱۸	۰	۱۱۸,۹۵۰,۹۰۶	۶۰۹,۶۹۹,۰۷۹
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۰	۱۴۲,۳۰۵,۲۶۸	۰
سود اوراق اجاره پترولید آسیا ۳ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۴۲,۵۸۶,۸۷۱
جمع اوراق اجاره:		۴,۷۶۸,۳۳۰,۵۹۱	۱,۱۱۴,۵۲۸,۶۶۶
جمع		۷,۷۲۲,۰۱۲,۲۵۷	۱۰,۰۳۳,۳۲۴,۸۲۳

۱۸-۲- سود سپرده و اوراق گواهی سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک پارسیان	۰	۷۲۰,۹۶۱,۸۰۶	۹۲۵,۲۰۱,۳۲۶
سود سپرده بانک مسکن	۰	۰	۹,۱۷۵
گواهی سپرده بانکی:			
گواهی سپرده بانک پارسیان	۰	۷۲۰,۹۶۱,۸۰۶	۹۲۵,۲۰۱,۳۲۶
گواهی سپرده بانک پارسیان	۰	۰	۰
جمع کل:		۷۲۰,۹۶۱,۸۰۶	۹۲۵,۲۰۱,۳۲۶

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 ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۴۰,۶۹۹,۲۸۲	۲۸,۸۷۷,۲۸۳,۲۲۸
۱,۴۴۰,۶۹۹,۲۸۲	۲۸,۸۷۷,۲۸۳,۲۲۸

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٪
	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	عادی	۹,۴۷۳	۱۷٪	عادی	۹,۴۷۳	۱۷٪	۹,۴۷۳	۱۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	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	ماتده 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	۲,۹۱۱,۰۲۹,۴۰۸	طی سال	(۱,۱۹۵,۳۵۱,۷۴۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی سابق	کارمزد متولی	۵۰۷,۹۷۸,۸۳۴	طی سال	(۶۵۸,۰۱۸,۳۷۶)
موسسه حسابداری هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۳۶۷,۹۶۶,۲۹۴	طی سال	(۳۶۷,۹۶۶,۲۹۴)
موسسه حسابداری دشت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۱۹,۷۲۶,۰۰۳	طی سال	(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.

۲,۶۲۰,۰۳۶,۴۹۷	290,992,911	۲,۹۱۱,۰۲۹,۴۰۸
---------------	-------------	---------------