

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	۲- صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

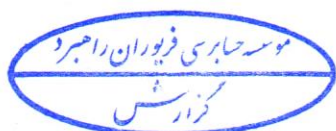
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، 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 ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.





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

اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۲۷ مهر ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مذکور اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

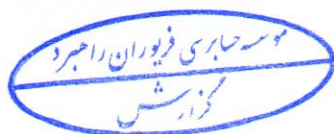
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکمی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۷. گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در جدول صفحه بعدی، به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامههای مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.





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

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امید نامه	حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق	برخی موارد
۲	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۹۲	تعیین الزامات صاحبان امضاها مجاز صندوق سرمایه گذاری از میان اعضای هیات مدیره مدیر صندوق	انتخاب صاحبان امضا مجاز صندوق خارج از اعضای هیات مدیره مدیر صندوق
۳	بند ۸-۳ امید نامه	حد نصاب مبلغ ذخیره تصفیه در حسابها ۵۰۰ میلیون ریال می باشد.	مبلغ ذخیره موجود ۶۲۴ میلیون ریال
۴	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۰۴	عدم اخذ مجوزهای مربوطه از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه در خصوص شرایط استفاده از پایگاه اینترنتی یا سایر فناوری های مالی صندوق های سرمایه گذاری به منظور صدور و ابطال الکترونیکی واحدهای سرمایه گذاری	-
۵	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۹۵	در خصوص فراهم نمودن زیر ساخت های لازم به منظور پرداختهای بانکی به صورت الکترونیکی از سوی شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز رعایت نشده است.	

۹. در اجرای مواد ۴۳ و ۴۴ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص، رویه های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۸ این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۱۰. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۸ فروردین ۱۴۰۱

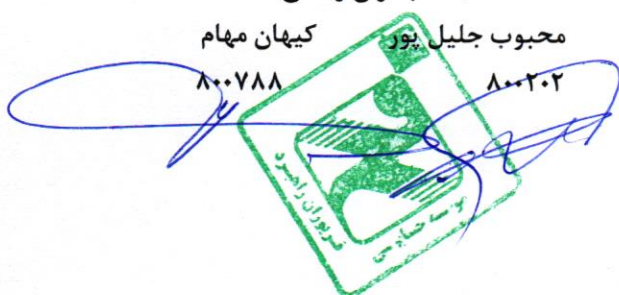
(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور

کیهان مهمان

۸۰۰۷۸۸

۸۰۰۲۰۲

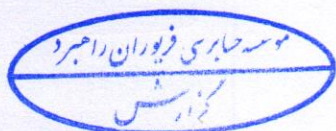




صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۸ 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 صورت های 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تأمین سرمایه / امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

آقای سلمان خادم الله

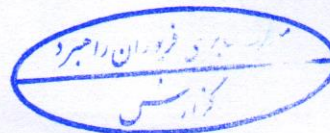
شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

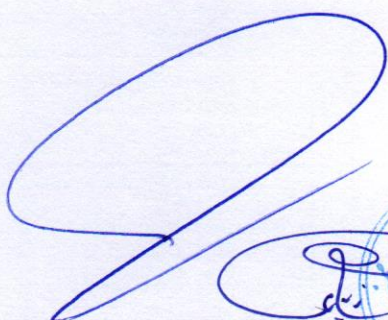
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۰۳۰,۲۸۳,۷۴۹,۰۷۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۹,۷۵۴,۴۱۶,۱۲۰
حساب های دریافتی	۷	۲۰,۷۲۸,۱۸۸,۷۸۵
جاری کارگزاران	۸	۶,۴۴۸,۹۰۱
سایر دارایی ها	۹	۶۶۸,۹۹۷,۹۷۹
موجودی نقد	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱,۱۱۱,۴۶۱,۸۰۰,۸۶۴
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۸,۶۳۲,۱۶۱,۹۹۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱,۷۳۹,۰۴۶,۳۷۲
جمع بدهی ها		۴۰,۳۷۱,۲۰۸,۳۶۲
خالص دارایی ها	۱۳	۱,۰۷۱,۰۹۰,۵۹۲,۵۰۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۴۳۱,۵۵۰
		۱۹,۴۵۹,۶۳۲

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



تأمین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



مهر حسابرسی فیوران را امیرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آوید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ ریال
درآمدها:			
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۴,۳۸۷,۴۳۳,۴۲۶)	(۲۲۷,۸۵۵,۷۱۴,۱۲۲)	(۲۲۰,۱۹۳,۰۷۱,۶۲۶)
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۸۰,۶۹۳,۰۵۵,۷۵۸)	(۱۲۵,۱۰۱,۵۵۹,۰۱۵)	۲۲,۷۰۶,۳۸۳,۵۷۵
۱۶ سود سهام	۱۳,۳۸۶,۵۰۵,۵۲۶	۳۳,۵۵۳,۳۸۷,۴۵۵	۷۴,۱۰۶,۶۲۵,۷۷۶
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۹۶,۶۷۴,۶۰۱	۱۳۲,۸۳۰,۲۷۷	۸,۳۵۵,۳۱۰,۵۱۴
۱۸ سایر درآمدها	۱,۷۱۵,۱۹۳,۲۲۶	۵۹۱,۲۰۴,۸۲۳	۵۶۱,۳۸۹,۴۱۹
جمع درآمدها	(۱۶۸,۵۸۱,۱۱۵,۸۳۱)	(۳۱۸,۶۷۹,۸۵۰,۵۸۲)	(۱۱۴,۵۶۲,۳۶۲,۳۴۲)
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۲۴,۷۲۵,۳۱۴,۴۱۹)	(۲۱,۰۷۳,۵۲۲,۵۲۵)	(۴۲,۰۹۳,۴۰۹,۱۵۰)
۲۰ سایر هزینه ها	(۵۲۴,۷۹۷,۵۷۸)	(۲۴۹,۶۹۰,۰۳۵)	(۴۴۸,۸۴۴,۲۴۸)
جمع هزینه ها	(۲۵,۲۵۰,۱۱۱,۹۹۷)	(۲۱,۳۲۳,۲۱۲,۵۶۰)	(۴۲,۵۴۲,۲۵۳,۳۹۸)
سود (زیان) خالص	(۱۹۳,۸۳۱,۲۲۷,۸۲۸)	(۳۴۰,۰۰۳,۰۶۳,۱۴۲)	(۱۵۷,۱۰۴,۶۱۵,۷۴۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۱۶,۲۸٪)	(۳۴,۹۷٪)	(۱۵,۸۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	(۱۷,۸۳٪)	(۴۰,۹۸٪)	(۱۳,۲۸٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۶۰,۱۳۵	۵۴,۱۶۳	۱,۲۳۸,۶۶۹,۳۵۲,۰۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲۰,۷۱۲	۲,۷۷۲	۱۵,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۵,۶۶۲)	(۶,۲۴۱)	(۹,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	(۱۹۳,۸۳۱,۲۲۷,۸۲۸)	(۳۴۰,۰۰۳,۰۶۳,۱۴۲)	(۱۵۷,۱۰۴,۶۱۵,۷۴۰)
تعدیلات	۸۹,۶۶۶,۸۵۶,۱۰۷	(۶۶,۵۷۹,۶۷۵,۶۶۵)	۸۲,۶۶۸,۲۲۷,۸۷۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۱,۰۷۱,۰۹۰,۵۹۲,۵۰۲	۸۲۸,۶۱۷,۶۱۳,۲۸۲	۱,۱۷۰,۲۰۴,۹۶۴,۲۲۳

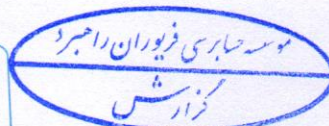
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره / سال

تأمین سرمایه امنیت
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید با شناسه ۱۰۳۲۰۹۰۲۶۹۶ در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۲۶۲۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۱۱۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید طبق مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۰ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۵۶۵۴۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۵ از نوع "مختلط" به "در سهام" تغییر یافته 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 ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ و مجوز شماره ۱۲۲/۸۷۴۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ تمدید یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوارمیرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

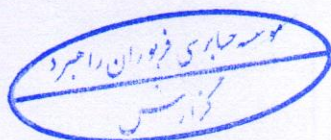
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای <http://www.aminavidfund.com> درج گردیده است.

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 صورت خالص دارایی ها 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
	<u>جمع</u>	<u>۱۰۰۰</u>	<u>۱۰۰ درصد</u>



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) 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 (سهامی عام) 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 فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان سپهد قرنی نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو غربی پلاک ۲۴ واحد ۱۰

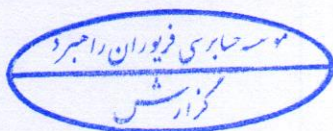
۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

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

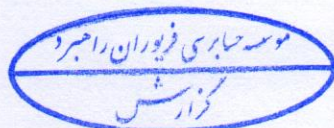
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 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.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

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 ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ 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 مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و و بازدهی کسب شده توسط صندوق طبق امیدنامه می باشد.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ 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 تا سقف مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۹۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

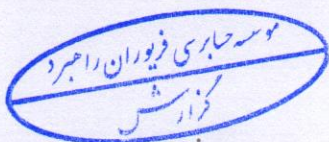
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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 آوند
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۰۵/۳۱				۱۴۰۰/۱۱/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۵۷۸٪	۶۸,۴۴۹,۳۳۰,۴۸۱	۲۷,۶۱۸,۰۵۳,۲۷۱	۰.۰۰٪	-	۱۰,۵۵۲۳,۸۱۲,۶۶۶	۹.۴۹٪
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰۰٪	-	-	۴.۱۷٪	۴۶,۳۳۴,۱۳۳,۸۰۱	۱۶۵,۴۴۹,۷۳۳,۹۸۶	۰.۰۰٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۵.۷۳٪	۶۷,۷۷۳,۴۴۱,۸۴۶	۵۳,۵۴۳,۱۹۰,۸۷۹	۰.۰۰٪	۵۰,۴۳۴	۳۶,۵۲۵,۱۰۸,۹۱۰	۰.۰۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۰.۰۰٪	۵۰,۴۳۴	۵۰,۸۵۰۰	۲.۹۷٪	۳۳,۹۶۱,۴۴۵,۸۶۸	۴۰,۱۳۸,۱۲۲,۳۷۹	۰.۰۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰.۰۰٪	۶,۹۹۲,۱۴۷	۷,۰۵۴,۰۰۰	۳.۵۳٪	۳۹,۱۴۰,۷۱۸,۷۵۰	۸۰,۰۷۶,۹۱۶,۳۶۱	۰.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱.۹۳٪	۲۲,۸۵۳,۱۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۲۹,۱۴۳,۸۵۵	۰.۷۵٪	۸,۳۹۶,۸۷۳,۷۶۳	۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۲۱	۰.۰۰٪
رسانه و فعالیت های وابسته به آن	۰.۰۰٪	-	-	۲.۷۹٪	۳۰,۹۵۸,۷۸۴,۶۵۲	۲۹,۰۶۹,۴۴۳,۱۰۷	۰.۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۴٪	۴۴۴,۶۰۶,۹۵۴	۱۸۷,۹۲۳,۱۶۰	۱.۵۶٪	۱۷,۲۸۳,۵۸۷,۵۶۹	۲۷,۷۰۵,۴۲۴,۸۳۹	۰.۰۴٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰.۰۰٪	-	-	۰.۵۴٪	۶,۰۳۷,۱۲۳,۹۶۰	۶,۴۵۱,۸۵۲,۷۹۸	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری ها	۱.۵۹٪	۱۸۸,۰۹۵,۹۱۱,۳۳۸	۲۰,۰۸۷,۷۵۳,۲۳۹	۷.۶۰٪	۸۴,۴۸۷,۴۴۱,۵۸۳	۹۶,۱۳۶,۳۰۱,۸۹۵	۱.۵۹٪
سیمان، آهک و گچ	۷.۹۳٪	۹۴,۰۰۲,۵۵۶,۵۳۳	۸۸,۱۷۳,۶۱۲,۶۹۶	۲.۳۹٪	۷۵,۵۰۶,۰۳۹,۹۷۹	۲۵,۷۹۴,۵۰۸,۱۳۴	۷.۹۳٪
فرآورده های نفتی، کک و سورت هسته ای	۰.۷۳٪	۸,۷۰۲,۵۱۶,۸۵۹	۱۶,۲۰۳,۶۱۶,۰۶۰	۱۹.۳۷٪	۲۱۶,۴۵۲,۰۸۶,۲۵۴	۱۵۴,۵۳۳,۸۸۳,۴۴۳	۰.۷۳٪
فعالیت های کیمی به پناه های مالی واسطه	۱۴.۷۴٪	۱۷۴,۶۸۹,۹۷۴,۳۵۲	۱۵۴,۳۰۵,۵۳۳,۴۴۳	۱۹.۰۳٪	۲۱۱,۳۷۳,۰۹۱,۱۷۰	۲۰۷,۴۵۹,۰۷۱,۹۷۴	۱۴.۷۴٪
قزاقان اساسی	۲۲.۴۳٪	۲۶۵,۷۳۱,۶۸۵,۱۰۶	۲۱۱,۸۳۹,۷۱۷,۷۵۲	۱.۶۴٪	۱۸,۳۵۸,۵۸۲,۱۴۴	۱۴,۳۱۷,۶۱۲,۷۴۷	۲۲.۴۳٪
محصولات شیمیایی	۶.۹۱٪	۸۱,۹۴۶,۸۷۳,۷۱۰	۶۸,۷۱۵,۷۰۵,۴۳۷	۰.۷۰٪	۷,۷۷۶,۹۱۶,۰۳۹	۱۹,۳۳۵,۱۳۰,۶۶۵	۶.۹۱٪
لاستیک و پلاستیک	۱.۵۸٪	۱۸,۶۸۱,۶۹۷,۵۸۱	۱۹,۳۳۵,۱۳۰,۶۶۵	۳.۳۱٪	۳۶,۸۱۶,۰۱۱,۴۴۰,۰۰۰	۵۴,۱۹۲,۱۶۸,۳۷۶,۰۰۰	۱.۵۸٪
محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر	۴.۷۹٪	۵۶,۷۱۳,۳۹۰,۴۳۸	۵۷,۱۳۸,۷۰۸,۶۱۲	۱۲.۸۷٪	۱۴۴,۰۰۶,۱۸۲,۹۶۸	۲۳۳,۵۹۵,۱۲۹,۱۳۶	۴.۷۹٪
مواد و محصولات دارویی	۱۶.۰۰٪	۱۸۹,۵۶۷,۰۰۱,۳۵۰	۲۳۱,۰۹۷,۴۷۳,۰۹۹	۹۲.۷۰٪	۱,۰۳۰,۳۸۳,۷۴۹,۰۷۹	۱,۱۹۳,۱۵۶,۰۷۱,۳۷۱	۱۶.۰۰٪
	۹.۰۴٪	۱,۰۶۸,۳۶۳,۳۰۳,۰۵۹	۹۹,۰۳۲,۱۱۴,۶۷۸				

سرمایه گذاری فروزان ۱۱ مهر ۱۴۰۰
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند
گزارش مالی سالان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		یادداشت
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۵.۷۱٪	۶۷,۶۹۷,۰۰۹,۹۹۲	۵.۳۸٪	۵۹,۷۵۴,۴۱۶,۱۲۰	۶-۱
۵.۷۱٪	۶۷,۶۹۷,۰۰۹,۹۹۲	۵.۳۸٪	۵۹,۷۵۴,۴۱۶,۱۲۰	سیرده های بانکی

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۶-۱ سیرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۱.۳۹٪	۱۶,۴۱۸,۴۱۲,۲۵۳	۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۲۱۹	۸٪	تلاز
۰.۱۰٪	۱,۱۲۷,۲۳۲,۵۲۳	۰.۰۳٪	۳۷۲,۶۷۲,۶۸۰	۸٪	تلاز
۰.۱۸٪	۲,۱۵۱,۳۴۴,۹۹۶	۰.۰۱٪	۱۴۹,۳۳۱,۱۳۹	۸٪	تلاز
۴.۰۵٪	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۷٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸٪	۱۴۰۰/۱۲/۱۲
۰.۰۰٪	-	۱.۴۴٪	۱۵,۹۷۶,۹۹۰,۴۱۲	۸٪	تلاز
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۱۵۴,۴۱۳,۵۷۰	۸٪	تلاز
۰.۰۰٪	-	۳.۶۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۶
۵.۷۱٪	۶۷,۶۹۷,۰۰۹,۹۹۲	۵.۳۸٪	۵۹,۷۵۴,۴۱۶,۱۲۰		

سیرده کوتاه مدت ۵۷۱۹-۸۱۰ بانک پارسیان
 سیرده کوتاه مدت ۱۶۶۹۵۲-۷۰۰۰۰ بانک شهر
 سیرده کوتاه مدت ۱۴۶۶۴۹۵-۸۱۰-۳۲۶ بانک پاسارگاد
 سیرده بلند مدت ۲۲۶-۴۲۲-۱۱۲۶۶۴۹۵-۱ بانک پاسارگاد
 سیرده کوتاه مدت ۱۲۰۰۱-۵۵۵۲۱۹۲-۲ بانک دی
 سیرده کوتاه مدت ۱۲۸۲۸۳۴-۲ بانک ملت
 سیرده بلند مدت ۰۴-۵۷۲۴۲۲۰-۵ بانک دی



صندوق سرمایه گذاری مشترک آوید
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره تنزیل	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۰,۶۳۹,۴۸۶	۵۳۱,۹۴۴,۳۱۹	۱۶۵,۳۶۹	۵۳۲,۱۰۹,۵۸۸	۷-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۰,۲۰۷,۶۳۶,۰۱۷	۲۰,۱۹۶,۲۴۴,۵۶۶	۱,۱۱۵,۷۹۵,۸۲۴	۲۱,۳۱۲,۰۴۰,۳۹۰	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۲۰,۶۷۸,۲۷۵,۵۰۳	۲۰,۷۲۸,۱۸۸,۷۸۵	۱,۱۱۵,۷۹۵,۸۲۴	۲۱,۳۱۲,۰۴۰,۳۹۰	

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	هزینه تنزیل	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۶۳۹,۴۸۶	۲۷,۹۴۴,۳۱۹	۱۶۵,۳۶۹	۲۸,۱۰۹,۵۸۸
-	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۶۳۹,۴۸۶	۵۳۱,۹۴۴,۳۱۹	۱۶۵,۳۶۹	۵۳۲,۱۰۹,۵۸۸

سپرده بلند مدت ۲۲۶-۲۲۳-
 ۱-۱۴۶۶۴۹۵۰-۱ بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۳۲۶۲۲۰۰۵
 بانک دی

۷-۲ سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره تنزیل	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۳۱,۹۰۳,۲۸۵	-	-	-
۴,۶۹۱,۸۴۹,۳۲۷	-	-	-
۴,۵۰۳,۷۲۸,۸۱۴	-	-	-
۴,۳۰۳,۶۴۳,۶۰۰	۲۷۰,۷۲۷,۸۶۵۰	-	۴,۷۰۷,۲۷۸,۶۵۰
۴,۳۹۸,۹۸۰,۰۸۰	-	-	-
۴,۳۸۹,۵۲۴,۴۰۳	-	-	-
۴,۲۷۸,۳۶۵,۲۴۷	۱۲۶۴۴۷۰۶۴۰	-	۱,۲۶۴,۴۷۰,۶۴۰
۴,۲۴۹,۴۵۳,۶۰۸	-	-	-
۱,۹۷۸,۳۸۱,۶۰۰	-	-	-
۱,۸۶۶,۱۹۸,۱۲۷	-	-	-
۱,۶۳۲,۷۳۷,۴۹۱	-	-	-
۱,۵۵۱,۲۸۴,۰۰۰	-	-	-
۱,۳۲۶,۱۵۳,۷۱۷	-	-	-
۱,۲۵۴,۶۴۷,۹۱۳	۱۰۱۱۷۸۹۷۵۰	-	۱۰۱۱,۷۸۹,۷۵۰
۵۰۱,۶۸۰,۵۰۰	-	-	-
۴۲۲,۹۶۱,۵۳۸	-	-	-
۴۰۷,۵۶۸,۲۳۸	-	-	-
۳۶۳,۵۹۵,۵۹۷	-	-	-
۳۳۶,۸۳۵,۵۷۶	-	-	-
۳۲۴,۶۴۵,۲۲۰	-	-	-
۲۴۴,۶۸۳,۱۱۶	-	-	-
۲۱۷,۲۶۰,۷۰۶	-	-	-
۲۶,۸۲۰,۰۰۰	-	-	-
۴,۳۴۴,۱۱۴	-	-	-
-	۱۳,۰۸۵,۹۳۳,۸۱۱	۱,۱۰۳,۴۴۵,۱۰۹	۱۴,۱۸۸,۳۷۸,۹۲۰
-	۱۲۶,۵۷۱,۷۱۵	۱۳,۳۵۰,۷۱۵	۱۳۹,۹۲۲,۴۳۰
۲۰,۲۰۷,۶۳۶,۰۱۷	۲۰,۱۹۶,۲۴۴,۵۶۶	۱,۱۱۵,۷۹۵,۸۲۴	۲۱,۳۱۲,۰۴۰,۳۹۰

فولاد خراسان
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 پتروشیمی جم
 تولید مواد اولیه دارو و بخش
 ملی صنایع مس ایران
 معدنی و صنعتی چادرملو
 سبحان دارو
 داروسازی اکسیر
 فولاد خوزستان
 پالایش نفت بندرعباس
 ایران یاساناتایرور
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 معدنی و صنعتی گل گهر
 سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
 مخابرات ایران
 بانک پاسارگاد
 پاکدیس
 سرمایه گذاری سیمان تامین
 توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
 دریایی و کشتیرانی خط دریابندر
 بانک ملت
 گروه توسعه مالی مهر آوندگان
 سپید ماکیان
 لیزینگ کارآفرین
 تامین سرمایه امین
 توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۲۶,۱۰۱,۳۰۰	۶,۲۲۸,۹۰۱	۵۱۸,۶۷۸,۰۰۹,۹۲۴	۵۱۰,۲۳۷,۳۹۰,۲۲۱
۲۰,۸۸۸,۶۱۳	-	-	-
۸,۲۲۶,۸۸۹,۸۱۳	۶,۲۲۸,۹۰۱	۵۱۸,۶۷۸,۰۰۹,۹۲۴	۵۱۰,۲۳۷,۳۹۰,۲۲۱

گزینش
 گزینش



۹- سایر دارایی ها

ہی بیوٹ

مخارج بر گزاری مجامع

مخارج نرم افزاری

مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

بانک پارسیان شعبه حیرداماد غربی ۰۶۱۸۹۲۸۰۰۴۰۲۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
مدیر	ریال	ریال	
متولی	۱۵,۷۶۸,۹۸۵,۱۱۴	۶,۲۲۶,۵۲۴,۹۳۹	
ضامن	۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	
حسابرس	۲۲,۲۱۷,۶۹۴,۰۵۰	۷,۶۹۴,۴۴۲,۸۷۷	
	۲۵۷,۹۸۲,۸۲۶	۹۸,۰۹۹,۷۵۵	
	۳۸,۶۳۲,۱۶۱,۹۹۰	۱۴,۱۱۶,۵۶۷,۵۷۱	

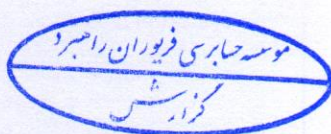
۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۲-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق*	۱,۰۹۴,۸۷۳,۸۰۲	۶۸,۷۷۳,۸۰۲	
ذخیره کارمزد تصفیه	۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۹,۰۶۷,۶۲۲	-	
ذخیره انبارداری گواهی سپرده سکه طلا (بورس کالای ایران)	۶۲۴,۶۷۰	۶۲۴,۶۷۰	
	۱,۷۳۹,۰۴۶,۳۷۲	۶۹۳,۸۷۸,۷۵۰	

۱۲-۱ این مبلغ عمدتاً بابت هزینه آبونمان نرم افزار، مالیات و عوارض نرم افزار می باشد.

۱۳- خالص دارایی ها

	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۶۴,۱۸۵	۱,۰۵۴,۷۴۵,۱۱۵,۵۰۲	۵۹,۱۳۵
	۱,۰۰۰	۱۶,۳۴۵,۴۷۷,۰۰۰	۱,۰۰۰
	۶۵,۱۸۵	۱,۰۷۱,۰۹۰,۵۹۲,۵۰۲	۶۰,۱۳۵



۱۴- سود (زبان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱۶-۱	۲,۳۸۷,۴۳۳,۴۴۶) (۴,۳۸۷,۴۳۳,۴۴۶)	۲,۳۸۷,۴۳۳,۴۴۶) (۲,۳۸۷,۴۳۳,۴۴۶)	۲,۳۸۷,۴۳۳,۴۴۶) (۲,۳۸۷,۴۳۳,۴۴۶)

۱-۱۴- سود (زبان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۳۸۵,۱۲,۴۰۶)	(۱۵,۳۸۵,۱۲,۴۰۶)	(۳,۸۹۶,۰۱,۱۵۴)	۵۸,۷۹۰,۲۷۱	۱۱,۱۶۹,۸۸۳	۱۵,۵۸۴,۹۵۳,۲۴۰
(۳,۵۵۵,۱۸۹,۷۵۴)	(۸۸۷,۷۷۷,۱۴۹)	(۲,۴۱۴,۹۰۵,۵۲۰)	۹۲,۰۰۴,۱۹۷	۱۷,۴۸۰,۴۱۳	۲۰,۷۰۶,۳۲۰,۳۱۰
(۱,۹۵۱,۷۵۵,۶۱۰)	(۱,۹۵۱,۷۵۷,۰۱۳۱)	-	-	-	-
(۲,۴۸۵,۱۵۲,۶۰۰)	(۲,۴۸۵,۱۵۳,۶۰۰)	-	-	-	-
(۲,۱۲۷,۰۰۲)	(۲,۱۲۷,۰۰۲)	(۳,۷۶۶,۲۲۴,۵۱۶)	۱۵۳,۰۷۵,۵۸۰	۲۹,۰۸۴,۲۵۱	۲۴,۱۹۹,۳۲۰,۵۱۵
(۱۸,۹۶۹,۸۵۴,۱۶۴)	(۱۸,۹۶۹,۸۵۴,۱۶۴)	-	-	-	-
(۳۲,۰۴۱,۱۱۴,۶۹۸)	(۳۲,۰۴۱,۱۱۴,۶۹۸)	-	-	-	-
(۳۷,۲۲۲,۲۱۷)	(۳۷,۲۲۲,۱۴۴)	-	-	-	-
۱,۱۰۱,۲۷۳,۱۰۶	۱,۱۰۱,۲۷۳,۱۰۶	-	-	-	-
(۱۵۵۰۷,۱۷۹,۳۳۱)	(۱۵۵۰۷,۱۷۹,۳۳۱)	-	-	-	-
(۳۰,۰۰۸,۱۸۸,۲۲۴)	(۳۰,۰۰۸,۱۸۸,۲۲۴)	-	-	-	-
(۳,۴۴۹,۹۲۳,۴۵۸)	(۳,۴۴۹,۹۲۳,۴۵۸)	(۲۶,۰۱۳۸,۰۸۷)	۲۵,۴۱۷,۵۰۰	۴,۷۹۱,۲۹۸	۵,۲۷۲,۴۹۱,۲۸۹
۷,۹۱۲,۸۱۴,۵۹۱	۷,۹۱۲,۸۱۴,۵۹۱	-	-	-	-
۴,۳۴۶,۳۰۴,۴۴۰	۴,۳۴۶,۳۰۴,۴۴۰	-	-	-	-
(۱,۳۴۲,۹۹۵,۷۶۴)	(۱,۳۴۲,۹۹۵,۷۶۴)	-	-	-	-
۶۸۳,۴۰۵,۵۵۰	۶۸۳,۴۰۵,۵۵۰	-	-	-	-
(۱۴,۱۹۶,۶۳۹,۳۰۷)	(۱۴,۱۹۶,۶۳۹,۳۰۷)	-	-	-	-
(۱,۳۸۰,۲۷۴,۱۷۲)	(۱,۳۸۰,۲۷۴,۱۷۲)	-	-	-	-
(۳۸,۹۱۴,۳۹۰,۲۴)	(۳۸,۹۱۴,۳۹۰,۲۴)	-	-	-	-
۲۸۶,۸۵۵,۷۵۳	۲۸۶,۸۵۵,۷۵۳	-	-	-	-
(۲,۱۶۷,۰۲۸,۱۷۷)	(۲,۱۶۷,۰۲۸,۱۷۷)	-	-	-	-
(۱۳,۹۷۸,۰۶۱,۳۵۵)	(۱۳,۹۷۸,۰۶۱,۳۵۵)	-	-	-	-
۳۸۲,۱۱۸,۴۴۴	۳۸۲,۱۱۸,۴۴۴	-	-	-	-
(۲۱۲,۶۶۱,۳۱۹)	-	(۱,۰۱۸,۵۴۴,۳۰۶)	۸۵,۱۸۶,۷۱۸	۱۶,۱۸۵,۳۱۷	۱۷,۵۵۴,۸۴۴,۹۱۱
(۷۲۳,۱۷۰,۳۸۷)	-	(۱۰۵,۷۲۴,۳۰۱)	۷۵,۲۲۴,۱۲۲	۱۴,۲۹۴,۲۶۲	۱۵,۰۶۲,۱۲۲,۰۲۴
(۱,۵۵۲,۰۷۶,۳۴۹)	-	-	-	-	-
-	-	۷۲۳,۶۷۸,۲۲۹	۳۶,۳۸۲,۸۱۷	۶,۸۲۹,۷۰۸,۳۲۴	۷,۲۵۶,۳۲۰,۷۰۰
-	-	(۱,۸۵۱,۵۹۳,۵۱۱)	-	-	۷,۳۳۸,۱۰۱,۵۱۱
-	-	(۲۰۴,۷۸۲,۸۹۵)	۱۵,۷۷۶,۳۱۶	۳,۲۲۰,۷۷۳,۵۱۸	۳,۱۵۵,۲۲۶,۲۲۲
-	-	۵۷۵,۰۷۵,۹۵۰	۱۹۹,۷۲۷,۵۸۷	۲۲,۴۴۹,۷۲۵	۲۲,۸۷۷,۵۱۷,۷۲۰
-	-	۱,۰۷۷,۳۸۶	۲۲,۴۴۴	۶,۱۶۱	۶,۲۸۷,۵۰۰
-	-	۱,۵۷۲,۳۳۰,۸۱۴	۳۰,۴۰۸,۴۰۲	۴,۸۷۷,۳۹۵	۴,۰۸۱,۳۸۰,۳۴۹
-	-	۳,۱۶۶,۱۶۳,۳۲۲	-	-	۱۹,۶۶۱,۹۹۵,۱۰۷
-	-	-	-	-	۶,۸۲۸,۲۸۸,۹۱۷
-	-	۸۳۹,۴۳۸,۹۱۷	-	-	۱۵,۷۲۶,۷۲۳,۸۸۲
-	-	۱,۵۲۳,۴۴۲,۳۸۲	۳۱,۰۸۶,۵۷۴	۵,۹۰۶,۲۷۲	۶,۳۵۲,۱۷۹,۴۸۹
-	-	۴,۲۰۶,۷۴۴,۵۸۱	۵۲,۳۰۱,۴۱۲	۹,۹۱۸,۰۹۸	۶,۱۷۱,۳۱۹,۰۶۳
-	-	(۱,۵۵۵,۱۹۴,۷۷۸)	۱۴۵,۶۵۲,۷۸۴	۲۷,۶۷۳,۷۷۶	۳۰,۵۰۲,۴۴۴,۱۷۸
-	-	۷۰,۹۵۴,۸۷۲	۱۹,۱۹۹,۸۰۹	۴,۶۲۷,۸۸۹	۳,۲۶۴,۱۵۹,۲۰۴
-	-	(۳,۹۳۳,۸۳۴,۱۷)	۱۵۲,۹۲۲,۰۱۸	۲۸,۱۷۳,۵۰۲	۳۳,۹۲۱,۵۹۹,۶۶۶
-	-	(۱,۹۰۵,۳۷۹,۲۸۴)	۱۰۰,۶۰۲,۰۷۳	۱۹,۱۱۴,۲۲۷	۲۱,۹۰۶,۲۷۶,۲۹۴
-	-	-	-	-	-
(۲۰,۵۱۴)	-	-	-	-	-
(۱۷۸,۱۳۸,۴۶۸,۷۴۴)	(۱۷۱,۹۳۱,۱۲۱,۱۲۷)	(۴,۳۸۷,۴۳۲,۴۲۶)	۱,۲۳۲,۹۸۶,۹۵۰	۲۳۴,۲۶۳,۸۲۵	۳۰۱,۹۷۷,۶۱۳,۰۰۹
					۲۹۹,۰۵۷,۲۳۸,۲۵۸
نقل به صفحه بعد					

نقل به صفحہ بعد



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۹,۰۵۷,۲۲۸,۳۵۸	۲۰۱,۹۷۷,۲۱۳,۰۰۹	۲۲۴,۲۶۳,۸۲۵	۱,۲۲۲,۹۸۴,۹۴۰	(۲,۳۸۷,۴۳۳,۴۲۶)	(۱۷۱,۹۳۳,۱۰۱,۳۹۷)	(۱۷۸,۱۳۸,۴۶۸,۷۴۴)	(۱۷۸,۱۳۸,۴۶۸,۷۴۴)
-	-	-	-	-	-	(۸۲۶,۹۵۶,۶۱۰)	(۸۲۶,۹۵۶,۶۱۰)
-	-	-	-	-	-	(۷,۱۳۰,۱۴۸,۴۵۶)	(۷,۱۳۰,۱۴۸,۴۵۶)
-	-	-	-	-	-	۴۶۳,۸۶۵,۸۱۳	۴۶۳,۸۶۵,۸۱۳
-	-	-	-	-	-	(۷,۵۵۶,۵۵۱,۶۰۷)	(۷,۵۵۶,۵۵۱,۶۰۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۵۵,۳۳۶,۸۶۷)	(۱۴,۳۵۵,۳۳۶,۸۶۷)
-	-	-	-	-	-	۶۲۶,۱۶۳,۲۸۲	۶۲۶,۱۶۳,۲۸۲
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۴۴۹,۵۵۳,۳۸۵)	(۱۷,۴۴۹,۵۵۳,۳۸۵)
-	-	-	-	-	-	(۹۵,۳۳۳,۲۱۹)	(۹۵,۳۳۳,۲۱۹)
-	-	-	-	-	-	۵۳,۹۸۳,۳۸۲	۵۳,۹۸۳,۳۸۲
-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۰۹,۲۸۸	۲۴,۳۰۹,۲۸۸
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۷۴۵,۰۳۳,۷۳۴)	(۱۲,۷۴۵,۰۳۳,۷۳۴)
-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۶,۱۱۴	۳,۱۲۶,۱۱۴
-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۱,۴۰۸,۶۳۰	۲,۰۲۱,۴۰۸,۶۳۰
-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۹۲۹,۳۵۰	۲۷۴,۹۲۹,۳۵۰
-	-	-	-	-	-	۶۶۸,۵۲۵,۲۶۳	۶۶۸,۵۲۵,۲۶۳
-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۵۶,۸۷۲,۹۹۲	۱۲,۳۵۶,۸۷۲,۹۹۲
-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۰,۰۱۳,۶۴۱	۲,۰۷۰,۰۱۳,۶۴۱
-	-	-	-	-	-	۶۶۳,۷۶۲,۵۵۷	۶۶۳,۷۶۲,۵۵۷
-	-	-	-	-	-	۴۱۴,۳۲۰,۶۳۲	۴۱۴,۳۲۰,۶۳۲
-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۹۲۹,۵۴۴	۲۴۴,۹۲۹,۵۴۴
-	-	-	-	-	-	۲۰۷,۷۶۹,۳۴۲	۲۰۷,۷۶۹,۳۴۲
-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۹۴۴,۵۳۳	۱۳۲,۹۴۴,۵۳۳
-	-	-	-	-	-	۷۰,۴۹۳,۹۹۶	۷۰,۴۹۳,۹۹۶
-	-	-	-	-	-	۳۸,۷۰۰,۰۹۸	۳۸,۷۰۰,۰۹۸
۲۹۹,۰۵۷,۲۲۸,۳۵۸	۲۰۱,۹۷۷,۲۱۳,۰۰۹	۲۲۴,۲۶۳,۸۲۵	۱,۲۲۲,۹۸۴,۹۴۰	(۲,۳۸۷,۴۳۳,۴۲۶)	(۱۷۱,۹۳۳,۱۰۱,۳۹۷)	(۱۷۸,۱۳۸,۴۶۸,۷۴۴)	(۱۷۸,۱۳۸,۴۶۸,۷۴۴)

موسسه چاپ و نشر فیروزان راجه

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسین آوید
گزارش مالی حساب دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۷۰۶,۳۸۳,۵۷۵	(۱۳۵,۱۰۱,۵۵۹,۰۱۵)	(۱۸۰,۶۹۲,۵۵۷,۵۸۱)	۱۵-۱
۲۳,۷۰۶,۳۸۳,۵۷۵	(۱۳۵,۱۰۱,۵۵۹,۰۱۵)	(۱۸۰,۶۹۲,۵۵۷,۵۸۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
نگهداری	نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۹,۱۴۵,۹۹۲,۸۴۵)	(۱۴,۵۹۳,۳۴۸,۷۹۹)	(۳,۴۳۵,۴۸۲,۰۰۰)	۱۹,۵۳۲,۰۰۰	۲۳,۸۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴۳,۴۳۳,۸۴)	۲,۰۱۸,۷۲۸,۲۳۶	(۱۰,۹۰۴,۷۷۱,۵۴۳)	۷,۳۳۲,۳۰۲	۱۸,۶۸۱,۶۹۷,۵۸۱	۷۸۰,۷۸۶
۱۰,۳۴۸,۰۶۰,۴۹۸	۲,۳۵۵,۹۸۸,۴۹۸	۱,۶۵۵,۹۰۸,۷۸۹	۲۹,۷۷۶,۵۰۰	۳۹,۹۳۲,۹۴۴,۷۱۱	۵۳۰,۰۰۰
(۹۰۰,۲۳۱,۶۳۱)	(۹,۵۳۲,۹۷۱,۳۳۲)	-	-	-	-
(۳۰,۱۶)	(۳۰,۲۵)	-	-	-	-
(۷۵۰,۱۰۹۹,۳۰۱)	(۳,۳۰۰,۵۵۳,۹۸۰)	۷,۲۱۲,۶۵۶,۰۰۸	۲۴,۳۷۵,۷۷۴	۱۸,۳۲۳,۳۸۳,۳۷۲	۳,۹۹۱,۴۳۰
-	(۳,۹۸۷,۷۹۴,۶۰۵)	-	-	-	-
۱۰,۳۷۹,۳۱۰,۴۴۳	(۳,۳۰۱,۹۰۷,۳۰۲)	(۸۷۴,۶۳۲,۳۷۰)	۴۶,۳۷۹,۴۶۱	۱۰,۰۰۵,۳۳۳,۰۳۱	۲۱۳,۰۴۳
۵,۴۴۴,۵۳۲,۴۸۲	(۳,۲۷۳,۷۹۷,۰۶۳)	-	-	-	-
۲۳,۶۵۱,۵۸۸,۴۰۲	(۵,۲۰۲,۳۷۷,۸۴۵)	۴۱,۴۹۴,۵۵۳,۴۳۹	۲۰,۳۷۷,۱۷۸	۱۷۱,۷۰۰,۳۵۹,۰۵۷	۲۰,۵۴۲,۸۶۸
(۳,۲۶۹,۱۳۷,۴۹۳)	(۱,۷۶۶,۵۸۵,۲۵۷)	۳۹,۴۹۸,۴۶۳	۳,۱۱۲,۱۲۳	۳,۳۱۹,۹۷۵,۲۹۵	۵۷۰,۹۰۱
۴,۳۳۴,۱۶۹,۸۱۳	۸۳۲,۷۹۹,۳۳۶	(۱۵,۷۳۹,۱۸۱,۱۲۵)	۱۳۳,۷۷۱,۷۶۶	۵۰,۰۹۶,۷۴۵,۸۵۳	۱۰,۱۲۳,۶۱
-	(۵۶۸,۵۶۳,۳۳۷)	-	-	-	-
-	(۴,۴۲۴,۳۳۹,۸۵۰)	-	-	-	-
۱۴,۵۹۷,۵۶۸,۵۴۸	(۴۴,۷۴۶,۵۵۴,۷۴۶)	۲۰,۴۷۸,۴۵۰,۲۶۲	۳۳۹,۸۰۵,۶۱۰	۳۳۵,۰۸۳,۶۰۸,۹۰۰	۳۵۷,۶۹۰,۱۱۵,۳۵۰

ح - داروسازی آکسیر
ح - پتروشیمی جم
تولید مواد پلیمری و پلاستیک
تأمین سرمایه لوئیس پارسان
تأمین سرمایه آسین
پلی پتروشیمی جم - جم پتول
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت بندرعباس
تیمه انگلی سلان ۷۵٪ تاربه
پتنگ ملت
پتنگ پاسارگاد
ایران خودرو
ایران پتروشیمی و پتروشیمی



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری صفا تامین
۵,۳۴۶,۴۰۷,۴۰۰	۵,۰۱۰,۸۳۰,۰۵۳	۱۳,۰۸۵,۹۳۳,۸۱۱	۱۴,۱۸۸,۳۷۸,۹۲۰	(۱,۱۰۲,۴۴۵,۱۰۹)	۲۰,۵۶۲,۸۶۸	تأمین سرمایه امین
۳,۵۳۰,۳۸۸,۰۰۰	۳,۵۳۰,۳۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۳,۹۳۷,۰۱۱,۵۹۰	-	-	-	-	س.م. بازنشستگی کارکنان بانکها
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	۱۲۶,۵۷۱,۷۱۵	۱۳۹,۹۲۲,۴۳۰	(۱۳,۳۵۰,۷۱۵)	۳۳۵,۴۰۱	نوسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۱,۰۵۷,۸۱۲	۱,۰۵۷,۸۱۲	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
۲۴۴,۶۸۳,۱۱۶	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱,۸۶۶,۱۹۸,۱۳۷	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱,۳۵۴,۶۳۷,۹۱۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۳۶۳,۵۹۵,۵۹۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپستان تامین
۱,۳۳۶,۱۵۳,۷۱۷	-	-	-	-	-	معنی و صنعتی گل گهر
۲,۳۸۹,۵۲۴,۴۰۳	-	-	-	-	-	معنی و صنعتی چادرملو
۲,۳۹۸,۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	ملی صنایع سی ایران
۴,۹۳۱,۹۰۳,۴۸۵	-	-	-	-	-	فولاد خراسان
۴,۶۹۱,۸۴۹,۲۲۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴,۵۰۳,۷۲۸,۸۱۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۴,۳۰۳,۶۴۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه دارویی پخش
۳,۰۶۱,۷۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	س.م.م. بازنشستگی در شش بند
۲,۳۷۸,۳۶۵,۳۴۷	-	-	-	-	-	سپستان دارو
۲,۳۴۹,۳۵۳,۶۰۸	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱,۹۷۸,۳۸۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱,۶۳۳,۷۳۷,۳۹۱	-	-	-	-	-	ایران پارسا پاور رابر
۱,۵۵۱,۴۸۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴۲۳,۹۶۱,۵۳۸	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۴۰۷,۵۶۸,۳۳۸	-	-	-	-	-	پاکدیس
۳۳۶,۸۳۵,۵۷۶	-	-	-	-	-	نوسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۳۳۴,۶۴۵,۳۳۰	-	-	-	-	-	فریابی و گشتی خط دریابندر
۲۹۶,۹۸۳,۰۴۷	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه لوتوس پارسین
۲۱۷,۴۶۰,۷۰۶	-	-	-	-	-	گروه نوسعه مالی مهر آندگاز
۳۶,۸۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سپید ماکان
۲,۳۳۴,۱۱۴	-	-	-	-	-	لیندنگ کارآفرین
۷۴,۱۰۶,۶۲۵,۷۷۶	۳۳,۵۵۳,۴۸۷,۴۵۵	۱۳,۳۸۶,۵۰۵,۵۳۶	۱۴,۵۰۳,۳۰۱,۳۵۰	(۱,۱۱۵,۷۹۵,۸۲۳)	-	-

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱	۱,۳۹۶,۶۷۴,۶۰۱	۸,۲۵۵,۳۱۰,۵۱۴
		۱,۳۹۶,۶۷۴,۶۰۱	۸,۳۵۵,۳۱۰,۵۱۴

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۱۸,۸۱۲,۱۸	-	۷۹۱,۵۷۰,۹۹۱
۲۲۳,۱۱۹,۷۹	-	۲۰۱۷,۵۸۵,۷
۸۵۲,۸۳۲,۹۴	۱۳۲,۸۳۰,۳۷۷	۱۳۳,۲۸۸,۸۵۷
۶,۹۲۲,۸۵۷	-	۴,۷۴۴,۸۰۹
۱۲۶,۷۶۵,۴۳۷	-	-
۳,۳۰۸,۸۱۶	-	-
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۳۹۶,۶۷۴,۶۰۱	۱۳۲,۸۳۰,۳۷۷	۸,۲۵۵,۳۱۰,۵۱۴

سپرده بلند مدت ۱-۱۴۶۶۴۹۵۰-۴۴۳-۳۳۶ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۱۰۰۰۱۶۶۲۵۲ بانک شهر
 سپرده کوتاه مدت ۵-۷۱۱۹-۸۱۰ بانک پارسیان
 سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۶۶۴۹۵۰-۸۱۰-۳۳۶ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۶۵۲۱۹۳۰۰۱ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۲۸۳۴۰۲ بانک ملت
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۳۴۶۲۲۰۰۵ بانک دی

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۷۸۵,۱۵۴	-	-
۱,۷۲۳,۲۹۶,۶۸۵	۴۸۸,۶۱۴,۴۳۵	۴۸۸,۶۰۱,۸۸۰
(۲۰,۸۸۸,۶۱۳)	۱۰۲,۵۹۰,۳۸۸	۷۲,۷۸۷,۵۳۹
۱,۷۱۵,۱۹۳,۲۲۶	۵۹۱,۳۰۴,۸۲۳	۵۶۱,۳۸۹,۴۱۹

هزینه تنزیل سود سپرده
 تعدیل تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کلرگزاری

۱۹- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۵۴۳,۱۸۰,۱۷۵	۹,۱۷۹,۵۹۲,۹۲۱	۱۸,۵۵۰,۴۳۱,۰۷۶
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۹,۸۸۳,۰۷۱	۸۸,۰۰۱,۵۸۰	۱۹۶,۱۹۹,۷۵۵
۱۴,۵۲۳,۲۵۱,۱۷۳	۱۱,۵۰۵,۹۲۸,۰۴۴	۲۳,۰۴۶,۷۷۸,۳۱۹
۲۴,۷۲۵,۳۱۴,۴۱۹	۲۱,۰۷۳,۵۲۳,۵۲۵	۲۲,۰۹۳,۴۰۹,۱۵۰

مدیر
 متولی
 حسابرس
 شامن

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۲۸,۶۳۵,۱۳۴	۱۵۳,۴۰۵,۰۵۷	۲۲۴,۱۴۹,۳۲۷
۹,۳۳۳,۸۹۸	۳,۰۰۰,۹۲۴۰	۱۲,۸۸۸,۱۷۱
-	۲۲,۵۲۷,۷۵۰	۲۲,۵۲۷,۷۵۰
۹,۸۵۴,۴۱۶	۲,۸۷۲,۹۸۸	۱۰,۱۵۴,۰۰۰
۷۶,۹۸۴,۰۵۰	۶۷,۸۷۵,۰۰۰	۷۹,۱۲۵,۰۰۰
۵۲۴,۷۹۷,۵۷۸	۲۴۹,۶۹۰,۰۳۵	۴۴۸,۸۴۴,۲۴۸

هزینه نرم افزار
 هزینه خدمات بانکی
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه عضویت در کانون ها

موسسه حسابرسی فیروزان و همکاران
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
گزارش مالی همان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۵۷,۵۵۴,۳۳۰,۴۷۹	۶۰,۳۰,۹۱۷,۷۲۸	۳۲۳,۰۲۴,۳۳۰,۶۲۶
(۱۷۴,۸۸۶,۰۰۲,۶۰۵)	(۱۲۶,۶۱۰,۶۰۳,۲۹۳)	(۲۸۳,۷۷۷,۷۷۲,۵۱۹)
۸۲,۶۶۸,۳۲۷,۸۲۴	(۶۵,۵۷۹,۶۷۵,۶۶۵)	۸۹,۶۶۶,۸۵۶,۱۰۷

تعدیلات ناشی از تطویر قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تطویر قیمت ابطال

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

۳۳- سرمایه‌گذاری از کانال اختصاصی وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
درصد تنگ	نوع واحد های سرمایه	درصد تنگ	نوع واحد های سرمایه	درصد تنگ	نوع واحد های سرمایه			
۱۳٪	۸۰۰	۱۶٪	۸۰۰	۱۷٪	۸۰۰	مدیر صندوق و حامین نقد شوندگی	تأمین سرمایه امین	مدیر و اختصاصی وابسته به وی
۲۶,۶٪	۱۶,۰۱۳	۳۱,۶٪	۱۶,۰۱۳	۱۵,۴٪	۱۰,۰۶۰	مدیر صندوق و حامین نقد شوندگی	تأمین سرمایه امین	مدیر و اختصاصی وابسته به وی
۰,۱٪	۵۶	۰,۱٪	۵۶	۰,۱٪	۵۶	مدیر سرمایه گذاری	فریبا پورانیفر	مدیر و اختصاصی وابسته به وی
۰,۱٪	۵۵	۰,۱٪	۵۰	۰,۱٪	۵۵	مدیر سرمایه گذاری	تیمینیه منتهی	مدیر و اختصاصی وابسته به وی
۰,۱٪	۵۶	۰,۱٪	۵۱	۰,۱٪	۵۶	مدیر سرمایه گذاری	فرشته قاسمی	مدیر و اختصاصی وابسته به وی
۰,۳٪	۲۰۰	۰,۴٪	۲۰۰	۰,۲٪	۲۰۰	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اختصاصی وابسته به وی
۵۰٪	۲,۹۹۶	۵۹٪	۲,۹۹۶	۴,۶٪	۲,۹۹۶	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اختصاصی وابسته به وی

۳۴- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها

عالمه طلب (بدهی) - ریال		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	
۶,۳۹۸,۹۰۱	۴۲۲,۵۳۰,۷۱۱			خرید و فروش سهام	مدیر و حامین نقد شوندگی	شرکت تأمین سرمایه امین	
(۳۷,۹۸۶,۶۷۹,۱۶۴)	۲۴۰,۶۵۴,۳۲۸			کارت‌به‌کارت و مدیر	مدیر و حامین نقد شوندگی	موسسه حسابرسی هوشیار سمیز	
(۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			کارت‌به‌کارت و مدیر	مدیر و حامین نقد شوندگی	موسسه حسابرسی هوشیار سمیز	
(۲۵۷,۸۸۶,۸۲۴)	۱۵۹,۸۸۴,۰۷۱			کارت‌به‌کارت و مدیر	مدیر و حامین نقد شوندگی	موسسه حسابرسی هوشیار سمیز	

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی انتقال یافته و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

