

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری امین آوید

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ تا ۲۰	یادداشت های توضیحی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

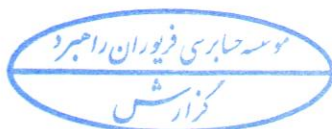
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفهای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویههای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیریت صندوق اطلاع رسانی می شود.

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 را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (صرفاً دو روز)	تامین سرمایه امین مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ و ۱۴۰۲/۰۳/۱۲
۲	کنترلی	عدم دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت تعیین شده علی رغم پیگیریهای صندوق	ریل پرداز نوآفرین-

۶. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مرتبط با ثبت حساب ها در طی سال مالی گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۷. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال 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 حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.



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

۸. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ 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 ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

۱۷ مهر ۱۴۰۲

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

محبوب حلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

مجمع عمومی 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 مرداد ماه ۱۴۰۲ 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 است:

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 رويه های حسابداری |
| ۹-۲۰ | 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 ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای سلمان خادم المله (سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۱۳

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه آقای بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه گذاری
پیشرو پاداش سرمایه

یادداشت

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

کمیته حسابرسی فیور ان راجستر
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۲۸۶,۲۸۳,۷۹۳,۳۱۱	۱,۰۸۰,۷۴۵,۹۲۴,۴۴۴
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۱,۲۶۶,۶۸۲,۴۴۳	۵۲,۱۰۲,۵۰۲,۰۵۳
۷ حساب های دریافتنی	۵۷,۲۹۵,۶۴۷,۸۰۱	۴۵,۷۴۶,۱۲۱,۰۱۷
۸ سایر دارایی ها	۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰	۳۸,۳۱۸,۸۰۹
۹ موجودی نقد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۱,۴۶۶,۴۳۳,۹۳۱,۹۹۵	۱,۱۷۸,۶۵۲,۸۶۶,۳۲۳
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۱۱,۳۲۰,۹۲۷,۱۱۹	۳,۵۹۱,۹۵۸,۴۷۹
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۶۰,۸۳۱,۲۰۴,۴۶۰	۳۱,۶۵۳,۸۷۴,۱۹۴
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۷۲۷,۳۶۵,۴۴۸	۸۷۴,۴۶۸,۲۳۳
جمع بدهی ها	۷۴,۸۷۹,۴۹۷,۰۲۷	۳۶,۱۲۰,۳۰۰,۹۰۶
خالص دارایی ها	۱,۳۹۱,۵۵۴,۴۳۴,۹۶۸	۱,۱۴۲,۵۳۲,۵۶۵,۴۱۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲۵,۲۰۳,۳۸۴	۱۷,۶۸۰,۵۱۵

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


یادداشت
 شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

به حسابرسی فریوران راجع شد
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۳,۵۳۸,۸۷۰,۵۳۸	۲۱,۰۸۱,۱۲۳,۸۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳۷,۸۲۴,۴۳۷,۳۷۴	(۱۶۲,۷۱۶,۳۱۶,۹۰۳)
سود سهام	۹۶,۴۵۶,۵۹۹,۴۶۷	۶۹,۱۳۰,۲۸۸,۱۲۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۲۷۲,۰۰۶,۳۶۵	۶,۹۵۱,۲۹۱,۸۸۴
سایر درآمدها	۲,۴۳۴,۲۶۶,۴۶۷	۱,۷۵۸,۷۳۶,۷۰۷
جمع درآمدها	۵۴۱,۵۲۶,۱۸۰,۲۱۱	(۶۳,۷۹۴,۸۷۶,۳۵۸)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۴,۹۶۹,۹۰۴,۸۴۴)	(۴۷,۳۴۹,۰۲۵,۱۶۰)
سایر هزینه‌ها	(۲,۹۴۵,۹۶۶,۷۶۷)	(۱,۲۱۴,۴۲۴,۷۵۷)
جمع هزینه‌ها	(۶۷,۹۱۵,۸۷۱,۶۱۱)	(۴۸,۵۶۳,۴۴۹,۹۱۷)
سود (زیان) خالص	۴۷۳,۶۱۰,۳۰۸,۶۰۰	(۱۱۲,۳۵۸,۳۲۶,۲۷۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۴.۸۹٪	(۹.۵۴)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۳۴.۰۹٪	(۱۰.۸)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۶۴,۶۲۱	۱,۱۴۲,۵۳۲,۵۶۵,۴۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵,۱۰۴	۵,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۴,۵۱۲)	(۱۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۴۷۳,۶۱۰,۳۰۸,۶۰۰
تعدیلات	۰	(۲۱۵,۱۸۰,۴۳۹,۰۴۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۵,۲۱۳	۱,۳۹۱,۵۵۴,۴۳۴,۹۶۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

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.ir> 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۸۰۰	۸۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۲۰۰	۲۰ درصد
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

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

مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه چهارم واحد ۱۹.

ضامن صندوق

شرکت تامین سرمایه امین است (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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

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 ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ 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 ۵۴۰ 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	مطابق با فاکتور ارسالی شرکت نرم افزاری صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

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
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱				۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
فلزات اساسی	۲۴۰,۵۴۱,۱۳۵,۵۸۵	۳۱۸,۰۰۸,۵۶۲,۲۹۹	۲۱,۶۹٪		۲۴۲,۸۴۹,۶۱۰,۰۰۱	۲۱۰,۴۸۱,۱۹۸,۳۳۱	۱۷,۸۶٪	
مواد و محصولات دارویی	۱۹۵,۳۱۲,۹۰۵,۴۴۹	۱۹۷,۳۰۸,۶۴۵,۲۹۰	۱۳,۴۵٪		۲۳۱,۹۸۴,۱۸۷,۷۶۱	۱۵۰,۷۳۹,۳۴۳,۵۷۴	۱۲,۷۹٪	
سیمان، آهک و گچ	۴۷,۷۰۲,۴۳۸,۱۸۹	۱۰۹,۵۲۹,۴۵۸,۵۶۶	۷,۴۷٪		۶۶,۰۰۸,۱۵۴,۶۷۷	۷۷,۳۶۸,۴۶۸,۱۴۰	۶,۵۶٪	
اطلاعات و ارتباطات	۱۶۵,۴۴۹,۷۲۳,۹۸۶	۸۳,۹۸۸,۰۹۴,۵۴۶	۵,۶۶٪		۱۶۵,۴۴۹,۷۲۳,۹۸۶	۹۱,۵۹۶,۸۱۸,۰۴۶	۷,۷۷٪	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۲,۹۵۷,۲۳۰,۸۳۷	۸۰,۹۸۳,۶۱۰,۳۲۶	۵,۵۳٪		۵۴,۱۱۹,۳۹۷,۸۶۵	۴۳,۹۳۵,۵۳۲,۵۸۳	۳,۷۳٪	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۱,۲۶۱,۴۹۶,۷۷۱	۷۷,۷۳۳,۳۳۱,۹۷۰	۵,۳۰٪		۱۵۴,۵۳۳,۸۸۳,۴۴۳	۲۳۷,۳۱۸,۱۲۹,۵۹۴	۲۰,۱۴٪	
خودرو و ساخت قطعات	۸۰,۰۷۶,۹۱۶,۲۶۱	۶۸,۰۰۵,۹۷۰,۴۰۵۰۰	۴,۶۴٪		۸۰,۰۷۶,۹۱۶,۲۶۱	۴۶,۴۴۱,۳۶۹,۸۶۷	۳,۹۴٪	
معمولات کانه‌ی	۲۶,۳۷۷,۹۲۶,۰۳۷	۴۷,۰۹۲,۳۴۴,۱۸۵	۳,۲۱٪		۷,۷۸۵,۵۵۱,۹۷۱	۷,۶۷۵,۴۳۴,۰۱۱	۰,۶۵٪	
زراعت و خدمات وابسته	۲۹,۰۶۹,۶۳۳,۹۷۳	۴۰,۵۰۳,۱۲۴,۷۷۳	۲,۷۶٪		۲۹,۰۶۹,۶۳۳,۱۰۷	۲۷,۵۱۵,۵۶۳,۷۲۵	۲,۳۳٪	
محصولات غلاتی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۰,۱۸۹,۸۴۹,۷۴۹	۳۸,۷۰۴,۰۹۰,۵۱۸	۲,۶۴٪		۵۵,۲۸۳,۰۵۷,۹۹۱	۴۳,۸۶۳,۶۱۶,۳۸۵	۳,۷۲٪	
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳۵,۶۵۴,۲۴۳,۰۸۱	۳۲,۷۴۴,۳۰۲,۵۵۹	۲,۳۳٪		۲۶,۵۳۵,۱۰۸,۹۱۰	۵۰,۱۶۳,۹۹۴,۹۲۱	۴,۲۶٪	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۲۸,۳۲۹,۹۱۳,۱۵۷	۳۰,۹۸۹,۷۵۴,۰۸۵	۲,۱۱٪		۵۰,۸۵۰۰	۵۰,۸۵۰۰	۰,۰۰٪	
عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۹,۱۶۱,۴۵۴,۵۸۰	۲۹,۰۹۵,۳۴۶,۳۷۵	۱,۹۸٪		۱۹,۹۸٪	۱۹,۹۸٪	۰,۰۰٪	
لاستیک و پلاستیک	۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۹۴۱	۲۸,۱۰۰,۵۷۴,۵۴۶	۱,۹۳٪		۱۹,۳۲۵,۱۳۰,۶۶۵	۹,۴۷۶,۶۷۳,۳۴۷	۰,۸۰٪	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۹,۷۰۵,۳۷۶,۳۴۸	۲۶,۵۱۱,۳۱۳,۵۰۰	۱,۸۱٪		۶۸۲,۲۶۰,۲۴۱	۱,۸۶۹,۳۵۴,۶۱۴	۰,۰۰٪	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۳,۳۶۲,۱۳۱,۷۹۵	۱۵,۵۸۶,۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۶٪		۴۰,۱۳۸,۱۳۲,۳۷۹	۳۷,۴۱۶,۳۴۰,۵۹۴	۳,۱۷٪	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۲,۲۲۶,۸۳۷,۵۰۱	۱۳,۸۹۵,۶۰۷,۱۷۴	۰,۹۵٪		۱۶,۶۵۳,۳۱۵,۲۴۳	۱۷,۴۷۴,۴۱۹,۸۰۸	۱,۳۸٪	
سرمایه گذاری‌ها	۱۳,۱۱۷,۰۳۸۲,۴۶۰	۱۳,۶۳۰,۵۱۲,۸۶۲	۰,۹۳٪		۱۱,۱۸۳,۱۴۵,۳۷۵	۱۰,۳۱۲,۸۸۲,۰۶۴	۰,۸۸٪	
استخراج ذغال سنگ	۱۰,۵۵۸,۴۳۶,۸۶۱	۱۳,۳۵۷,۱۹۲,۴۸۶	۰,۹۱٪		۰,۸۴٪	۰,۸۴٪	۰,۰۰٪	
تولید محصولات کابینو تری الکترونیکی و توری	۶,۹۶۲,۱۱۵,۸۵۹	۱۲,۳۳۱,۳۱۵,۲۰۰	۰,۸۴٪		۰,۶۲٪	۰,۶۲٪	۰,۰۰٪	
محصولات شیمیایی	۷,۶۵۰,۱۸۸,۱۴۰	۹,۱۶۱,۴۰۳,۵۵۱	۰,۶۲٪		۱۴,۳۱۷,۶۱۲,۷۴۷	۱۶,۸۰۵,۱۰۰,۰۳۴۷	۱,۴۳٪	
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۰	۰	۰,۰۰٪		۲۷۱,۱۳۶,۷۵۰	۲۹۱,۵۷۹,۱۱۹	۰,۰۰٪	
	۱,۱۳۴,۹۴۵,۴۴۵,۴۴۹	۱,۲۸۶,۲۸۳,۷۹۳,۳۱۱	۸۷,۷٪		۱,۲۴۴,۱۵۴,۹۱۸,۸۷۳	۱,۰۸۰,۷۴۵,۹۲۴,۴۴۴	۹۱,۷٪	



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سپرده‌های بانکی صندوق به شرح زیر است:

٩٨١٤٠٢٣٢٩- بانك ملت
٢٠٥٦٧١٩٠٠١- بانك دي
٥٧١١٩٨٠١- بانك پارسيان
١٠٠١٠٠٨١٠٧٠٧٧٦٧٦٩- بانك خاورميانه
١٠١٢٦٩٢٥٠٨١٠٠٠٠٣٢٩- بانك پيپل كانڊ
٩٢٨١٢٧٣٢٩٠٢- بانك ملت
٧٠٠١٠٠٠١٢٦٩٢٥٢- بانك شهر
٢٠٥٧٢٢٣٢٠٥- بانك دي
١٠١٢٦٩٢٥٠٨١٠٠٠٠٣٢٩- بانك پيپل كانڊ

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۷- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۷-۱	ریال ۲۵۲,۰۵۴,۷۹۲	ریال (۴,۳۷۰,۱۰۸)	ریال ۲۴۷,۶۸۴,۶۸۴	ریال ۴۱۵,۴۴۰,۱۸۵
۷-۲	۵۹,۱۲۵,۱۶۳,۰۸۲	(۲,۰۷۷,۱۹۹,۹۶۵)	۵۷,۰۴۷,۹۶۳,۱۱۷	۴۵,۳۳۰,۶۸۰,۸۳۲
	۵۹,۳۷۷,۲۱۷,۸۷۴	(۲,۰۸۱,۵۷۰,۰۷۳)	۵۷,۲۹۵,۶۴۷,۸۰۱	۴۵,۷۴۶,۱۲۱,۰۱۷

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال ۲۵۲,۰۵۴,۷۹۲	ریال (۴,۳۷۰,۱۰۸)	ریال ۲۴۷,۶۸۴,۶۸۴	ریال ۰
۰	۰	۰	۸۸,۶۵۰,۸۵۹
۰	۰	۰	۳۲۶,۷۸۹,۳۲۶
۲۵۲,۰۵۴,۷۹۲	(۴,۳۷۰,۱۰۸)	۲۴۷,۶۸۴,۶۸۴	۴۱۵,۴۴۰,۱۸۵

سپرده بلند مدت ۹۸۱۶۱۴۴۴۰۹ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۴۰۵۷۲۴۶۲۲۰۰۵ بانک دی

سپرده بلند مدت ۱۰۱۲-۲۱۶-۹۰۹۶۶۴۹۵۰-۱۴۶۶۴۹۵۰ بانک پاسارگاد

۷-۲- سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴,۴۳۸,۳۰۳,۹۲۰	۲۵٪	(۹,۸۸۲,۴۸۰)	۱۴,۴۳۸,۳۰۳,۹۲۰
۸,۹۲۶,۳۷۳,۴۰۰	۲۵٪	(۳۰۱,۲۸۷,۲۵۶)	۳,۹۸۵,۶۷۸,۰۳۴
۵,۷۵۱,۴۱۱,۲۷۰	۲۵٪	(۴۴۰,۱۷۷,۵۸۶)	۵,۲۴۰,۷۶۷,۳۱۸
۴,۹۰۰,۳۴۹,۶۰۰	۲۵٪	(۱۵۲,۸۲۷,۹۵۷)	۶,۵۴۸,۸۶۴,۴۹۲
۴,۸۵۹,۸۹۳,۵۰۰	۲۵٪	(۲۸۵,۱۳۸,۸۱۹)	۱۰۲۰,۶۵۶,۴۴۴
۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۷,۱۸۳,۱۷۵)	۰
۲,۳۸۰,۴۰۰,۴۲۰	۲۵٪	(۲۰۲,۸۴۱,۱۳۹)	۳,۷۷۳,۲۳۴,۵۳۶
۲,۳۲۷,۳۳۱,۲۳۰	۲۵٪	(۲۲۹,۸۵۹,۸۷۵)	۱,۵۶۴,۸۶۷,۸۸۲
۲,۰۲۷,۱۰۱,۱۵۰	۲۵٪	(۴۲,۱۴۴,۴۱۰)	۸۵۸,۶۲۷,۰۸۷
۱,۵۱۹,۲۲۹,۰۰۰	۲۵٪	(۱,۰۳۹,۸۵۲)	۰
۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸۲,۰۴۷,۷۷۳)	۰
۱,۳۲۷,۳۳۳,۰۰۰	۲۵٪	(۵۴,۸۳۷,۱۵۵)	۸۹۲,۶۸۲,۴۸۰
۱,۱۲۵,۸۳۲,۷۶۰	۲۵٪	(۶۶,۰۵۴,۶۶۲)	۴۱۸,۳۲۸,۱۴۸
۱,۰۳۸,۶۲۸,۴۰۰	۲۵٪	(۷۱۰,۹۰۲)	۸۴۷,۹۲۰,۲۹۶
۱,۰۸۷,۴۴۷,۲۰۰	۲۵٪	(۶۳,۸۰۲,۵۱۱)	۱۴۶,۶۷۴,۵۳۵
۱,۰۳۳,۹۳۳,۵۰۰	۲۵٪	(۵۱,۱۵۸,۱۶۸)	۲,۷۱۷,۱۲۱,۵۸۸
۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۲۵٪	۰	۶۴۸,۱۰۹,۴۲۷
۶۲۲,۴۱۸,۳۰۰	۲۵٪	(۲۴,۹۶۲,۲۰۷)	۴۴۳,۵۳۲,۹۲۰
۳۷۳,۵۶۸,۰۰۰	۲۵٪	(۳۲,۰۴۶,۸۴۸)	۰
۲۱۹,۲۲۷,۳۵۸	۲۵٪	(۲,۸۱۶,۳۰۸)	۱۸۷,۹۸۱,۳۹۶
۸۳,۸۹۰,۱۷۴	۲۵٪	(۴,۱۵۰,۸۱۶)	۳۲۷,۷۳۶,۷۷۷
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲,۲۰۵,۷۸۶)	۲۳۰,۷۲۰,۶۰۷
۳۰۳,۴۰۰	۲۵٪	(۲۴,۲۸۰)	۰
۰	-	۰	۶۰۰,۶۲۰,۹۵۷
۰	-	۰	۵۳۲,۷۶۹,۹۷۵
۰	-	۰	۴۴۴,۹۱۴,۸۷۵
۰	-	۰	۲۹۶,۴۵۶,۴۴۶
۰	-	۰	۱۳۹,۹۲۲,۴۳۰
۰	-	۰	۱۲۷,۹۱۹,۸۱۰
۰	-	۰	۵۳,۶۱۶,۸۹۴
۰	-	۰	۱۱,۱۶۷,۱۵۸
۵۹,۱۲۵,۱۶۳,۰۸۲		(۲,۰۷۷,۱۹۹,۹۶۵)	۴۵,۳۳۰,۶۸۰,۸۳۲

تامین سرمایه امین

صنایع مس افق کرمان

تولید مواد اولیه داروپخش

سیمان مازندران

شیشه قزوین

صنعت غذایی کورش

داروسازی اکسیر

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

سبحان دارو

سپید ماکیان

سیم و کابل ابهر

فراوری زغال سنگ پرونده طبس

آتیه داده پرداز

بین المللی ساروج بوشهر

شیشه و گاز

تایدواتر خاورمیانه

ریل پرداز نو آفرین

توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

فروسلیس ایران

ایران یاساتایرورابر

رادیاتور ایران

نیرو محرکه

داروسازی دانا

بانک پاسارگاد

پاکدیس

سرمایه گذاری سیمان تامین

سرمایه گذاری مس سرچشمه

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

پالایش نفت بندرعباس

آریان کیمیا تک

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۷۵,۲۵۸,۷۹۰	۷۵,۲۵۸,۷۹۰	.
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۸,۳۱۸,۸۰۹	۳,۹۰۷,۵۷۵,۳۴۲	۲,۳۷۸,۰۸۵,۷۱۱	۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰
۳۸,۳۱۸,۸۰۹	۴,۰۸۲,۸۳۴,۱۳۲	۲,۵۵۳,۳۴۴,۵۰۱	۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

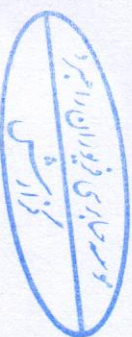
بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۰۲۱۰۰۰۱۸۹۲۸۰۰۶

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۵۹۱,۹۵۸,۴۷۹)	۶۲۲,۶۶۳,۳۰۲,۱۷۶	۶۳۰,۳۹۲,۲۷۰,۸۱۶	(۱۱,۳۳۰,۹۲۷,۱۱۹)
(۳,۵۹۱,۹۵۸,۴۷۹)	۶۲۲,۶۶۳,۳۰۲,۱۷۶	۶۳۰,۳۹۲,۲۷۰,۸۱۶	(۱۱,۳۳۰,۹۲۷,۱۱۹)

کارگزاری امین آوید



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۹,۴۳۰,۱۷۲,۹۱۵	۲۷,۷۸۸,۲۸۳,۵۷۹	متولی- هوشیار ممیز
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۴۳۸,۳۵۶	متولی- پیشرو پاداش سرمایه
.	۲۲۳,۵۶۱,۶۴۴	ضامن
۲۱,۸۴۳,۲۰۱,۲۷۹	۳۲,۱۱۹,۱۲۰,۸۸۱	حسابرس
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	
<u>۳۱,۶۵۳,۸۷۴,۱۹۴</u>	<u>۶۰,۸۳۱,۲۰۴,۴۶۰</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۳۸,۲۷۲,۳۱۱	۲,۰۳۲,۱۶۱,۱۵۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۱,۰۹۰,۹۷۴	۷۰,۰۹۹,۳۴۲	ذخیره انبارداری گواهی سپرده سکه طلا
۶۲۴,۶۷۰	۶۲۴,۶۷۰	
<u>۸۷۴,۴۶۸,۲۳۳</u>	<u>۲,۷۲۷,۳۶۵,۴۴۸</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱,۱۲۴,۸۵۲,۰۵۰,۴۱۷	۱,۳۶۶,۳۵۱,۰۵۱,۰۷۳	۵۴,۲۱۳
۱۷,۶۸۰,۵۱۵,۰۰۰	۲۵,۲۰۳,۳۸۳,۸۹۵	۱,۰۰۰
<u>۱,۱۴۲,۵۳۲,۵۶۵,۴۱۷</u>	<u>۱,۳۹۱,۵۵۴,۴۳۴,۹۶۸</u>	<u>۵۵,۲۱۳</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

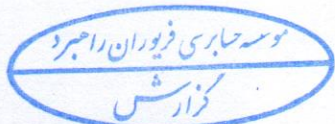
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۹۲۵,۰۷۸	۱۸۷,۳۰۶,۱۹۰,۳۲۰	(۱۵۳,۷۳۳,۴۷۴,۹۰۶)	(۱۷۷,۹۳۷,۵۹۷)	(۹۳۶,۵۳۰,۹۴۹)	۳۲,۴۵۸,۲۴۶,۸۶۸	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۱۵,۰۰۵,۹۰۰	(۲۴,۵۲۲,۳۴۶,۰۰۰)	(۳۲,۵۰۳,۶۸۸)	(۱۷۱,۰۷۵,۰۳۰)	۹,۴۸۹,۱۸۱,۱۸۲	۰
۲,۲۲۲,۷۴۸	۱۷,۳۴۶,۵۳۱,۸۸۰	(۹,۰۴۱,۳۶۶,۶۸۱)	(۱۶,۴۷۹,۱۳۸)	(۸۶,۷۳۲,۶۵۹)	۸,۲۰۱,۹۵۳,۴۰۲	۰
۷۱۲,۰۲۳	۲۱,۶۰۲,۰۵۶,۱۵۰	(۱۳,۴۹۰,۴۰۹,۹۸۱)	(۲۰,۵۲۱,۸۰۱)	(۱۰۸,۰۱۰,۳۷۸)	۷,۹۸۳,۱۱۴,۰۹۰	۰
۷۹۰,۸۰۷	۱۴,۹۴۱,۱۱۴,۱۷۰	(۷,۸۷۶,۷۳۹,۰۱۷)	(۱۴,۱۹۳,۹۹۳)	(۷۴,۷۰۵,۵۷۱)	۶,۹۷۵,۴۷۵,۵۸۹	(۳۰۳,۷۸۳,۸۹۵)
۸۱۳,۱۷۷	۹۰,۹۴۵,۵۷۱,۵۶۸	(۲,۵۸۴,۲۵۸,۴۹۴)	۰	۰	۶,۵۱۰,۳۱۳,۰۷۴	۳,۸۳۲,۱۶۳,۵۳۳
۳,۹۲۲,۱۳۳	۲۵,۶۰۸,۸۷۷,۳۱۹	(۲۱,۰۰۷,۱۷۸,۸۰۲)	(۲۴,۳۲۸,۱۷۷)	(۱۲۸,۰۴۴,۳۸۷)	۴,۴۴۹,۳۲۵,۹۵۳	۰
۳۲۳,۷۹۸	۱۶,۸۸۴,۲۹۷,۴۵۰	(۱۲,۸۸۱,۶۳۸,۸۶۴)	(۱۶,۰۳۹,۹۵۴)	(۸۴,۴۲۱,۴۸۵)	۳,۹۰۲,۱۹۷,۱۴۷	۰
۶,۰۰۰	۵,۱۹۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۴,۷۷۳,۲۹۵)	(۴,۹۳۰,۷۶۳)	(۲۵,۹۵۱,۵۰۱)	۳,۶۳۴,۶۴۴,۴۴۱	۰
۳۶۸,۱۰۲	۶,۸۲۷,۳۲۱,۶۲۰	(۳,۱۹۴,۴۰۹,۹۵۳)	(۶,۴۹۵,۳۸۵)	(۳۴,۱۸۶,۶۰۸)	۳,۶۰۲,۲۲۹,۶۷۴	۰
۶۰,۰۰۰	۶,۹۸۴,۶۴۰,۳۰۰	(۴,۶۴۱,۴۱۰,۵۷۵)	(۶,۶۳۵,۲۹۴)	(۳۴,۹۲۳,۲۰۰)	۲,۳۰۱,۶۷۱,۳۳۱	۰
۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۵,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۱۵۳,۷۶۸,۳۰۰)	(۶,۰۰۸,۹۱۶)	(۳۱,۶۲۶,۲۵۰)	۲,۱۳۳,۸۴۶,۶۳۴	۰
۴۳۵,۰۰۰	۳۰,۳۱۰,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۵۳۳,۶۰۰,۳۳۹)	(۲,۸۸۰,۳۳۵)	(۱۵,۱۵۹,۷۵۰)	۱,۲۸۰,۲۸۹,۵۸۶	(۱,۸۱۱,۴۴۰,۹۹۶)
۲۳۰,۰۰۰	۴,۳۹۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۰,۲۰۰,۹۱۱)	(۴,۱۷۴,۰۶۳)	(۲۱,۹۶۹,۰۰۰)	۱,۴۲۷,۴۵۵,۸۴۶	۰
۲۵۵,۶۹۰	۶,۱۳۴,۰۰۲,۷۶۰	(۴,۸۰۸,۸۷۰,۷۵۳)	(۵,۸۲۷,۱۶۵)	(۳۰,۶۷۰,۰۱۴)	۱,۸۸۸,۶۳۴,۸۲۸	۰
۱۵۰,۰۰۰	۴,۰۴۵,۴۶۸,۵۵۰	(۲,۸۱۵,۰۵۳,۷۴۷)	(۳,۸۴۳,۱۵۵)	(۲۰,۲۲۷,۳۴۴)	۱,۲۰۶,۳۴۴,۳۰۴	۰
۳۷۱,۴۵۹	۶,۱۵۱,۰۸۱,۲۴۰	(۴,۹۸۴,۸۵۹,۰۶۱)	(۵,۸۴۳,۴۹۱)	(۳۰,۷۵۵,۴۰۶)	۱,۱۲۹,۶۲۳,۲۸۲	۰
۵۹۹,۸۲۳	۹,۲۱۳,۵۰۲,۸۷۱	(۸,۱۴۴,۵۸۱,۶۷۴)	(۸,۷۶۳,۱۵۹)	(۴۶,۰۶۷,۵۱۵)	۱,۰۰۴,۰۹۰,۵۲۳	۴,۲۰۶,۷۴۴,۵۸۱
۱۲۰,۰۰۰	۴,۶۶۷,۰۵۲,۶۴۰	(۳,۶۴۸,۹۵۸,۷۴۷)	(۴,۴۳۲,۶۷۷)	(۲۳,۳۲۵,۲۶۳)	۹۹۰,۳۲۴,۹۵۳	(۷۴۷,۲۰۴)
۲,۸۰۳,۱۰۲	۱۰,۶۵۲,۹۷۸,۴۵۹	(۹,۶۵۲,۱۷۱,۱۵۰)	(۱۰,۱۲۰,۱۱۳)	(۵۳,۲۶۴,۸۹۲)	۹۳۷,۴۲۲,۳۰۴	۰
۱۳۰,۰۰۰	۳,۵۱۳,۲۹۷,۵۲۰	(۲,۶۳۸,۸۰۵,۱۳۰)	(۳,۳۳۷,۵۸۸)	(۱۷,۵۶۶,۴۸۸)	۸۵۳,۵۸۸,۳۱۴	۰
۵۱۶,۸۲۴	۱۲,۲۰۶,۳۲۹,۲۱۰	(۱۱,۲۸۱,۹۲۵,۷۸۸)	(۱۱,۵۹۵,۸۱۴)	(۶۱,۰۳۱,۱۹۵)	۸۵۱,۶۸۶,۴۱۳	۰
۲۸۰,۰۰۰	۳۰,۸۳۰,۹۸۰,۵۸۰	(۲,۶۵۳,۳۱۸,۸۵۶)	(۲,۹۲۸,۹۱۰)	(۱۵,۴۱۵,۴۹۴)	۴۱۱,۵۳۵,۳۲۰	۰
۴۱,۴۳۰	۵۸۷,۸۹۱,۷۰۰	(۲۹۱,۵۷۹,۱۱۹)	(۵۵۸,۴۸۷)	(۲۵,۹۳۹,۴۵۹)	۲۹۲,۸۱۴,۳۲۵	۱۸,۳۰۶,۴۹۸,۶۹۴
۱,۳۰۹,۹۱۲	۵,۱۰۸,۵۵۰,۱۱۱	(۴,۸۰۲,۲۱۱,۲۷۱)	(۴,۸۵۳,۰۵۶)	(۲۵,۵۴۲,۷۵۱)	۳۷۵,۹۴۳,۳۳	۰
۲۴۱,۴۸۹	۱,۷۹۶,۰۳۸,۰۲۰	(۱,۶۰۱,۱۴۷,۸۰۲)	(۱,۷۰۶,۱۸۴)	(۸,۹۸۰,۱۹۰)	۱۸۴,۲۰۳,۸۴۴	۰
۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۳۳۹,۱۶۸,۰۷۶	(۵,۲۰۲,۰۲۸,۴۴۷)	(۵,۰۷۲,۱۶۸)	(۲۶,۶۹۵,۸۴۰)	۱۰۵,۳۷۱,۶۲۱	۱,۵۲۷,۳۴۲,۲۸۲
۷۰,۳۴	۳۹,۰۴۳,۳۸۶	(۷,۰۵۳,۹۹۹)	(۲۷,۵۸۸)	(۱۴۵,۲۱۷)	۲۱,۸۱۶,۵۸۲	۰
۵۵,۹۴۹	۱۹۷,۸۹۶,۴۳۱	(۱۸۵,۶۱۴,۱۸۴)	(۱۸۷,۹۸۴)	(۹۸۹,۴۸۳)	۱۱,۱۰۴,۷۸۱	۰
۷۳,۵۴۶	۵۸۲,۲۱۰,۴۴۱	(۵۷۶,۰۹۴,۲۵۵)	(۵۵۳,۰۷۹)	(۲,۹۱۱,۰۵۳)	۲,۶۵۲,۰۵۴	۱,۶۴۹,۴۰۴,۹۹۷
۷۰,۹۵	۹۲,۰۰۹,۱۸۱	(۸۹,۷۸۱,۹۴۹)	(۸۷,۴۰۱)	(۴۶,۰۰۴۶)	۱,۶۷۹,۷۸۵	۴۴۷,۱۲۲,۳۳۰
۷۴	۳,۶۱۱,۲۰۰	(۲,۲۷۲,۱۸۵)	(۲۰,۶۸۵)	(۱۸,۰۵۶)	۱,۳۰۰,۲۷۴	۰
۷۰,۳۴	۷,۰۵۴,۰۰۰	(۶,۹۹۳,۱۴۸)	۰	۰	۶۱,۸۵۲	۰
۳۰,۷۱۷	۳۱۷,۸۵۲,۳۶۰	(۳۱۶,۸۹۷,۰۵۷)	(۱۵۹,۸۲۰)	(۱,۵۹۸,۲۰۵)	۹۵۵,۲۰۳	۰
۲	۲	(۴,۸۷۶)	۰	۰	(۴,۸۷۴)	(۱,۵۴۵,۱۹۴,۷۷۸)
۱	۱	(۵,۶۵۷)	۰	۰	(۵,۶۵۶)	(۴۰۵,۹۸۸,۶۴۰)
۱	۱	(۵,۷۵۰)	۰	۰	(۵,۷۴۹)	۰
۱	۱	(۱۸,۱۱۳)	۰	۰	(۱۸,۱۱۱)	۰
۱۳۱,۳۷۸	۱,۷۹۸,۸۷۶,۰۲۱	(۱,۸۶۹,۳۴۵,۹۳۳)	(۱,۷۰۸,۸۵۵)	(۸,۹۹۴,۳۸۱)	(۸۱,۱۷۳,۱۳۸)	۵,۰۸۰,۱۷۶,۶۷۴
۳۹۱,۶۰۷	۵,۶۵۲,۱۵۵,۹۸۱	(۵,۸۵۰,۸۲۳,۳۴۳)	(۵,۳۶۹,۴۵۱)	(۲۸,۲۶۰,۷۸۰)	(۲۳۲,۳۰۶,۵۹۳)	۵۶,۳۷۳,۵۷۱
۴۴۰,۹۴۰,۹۸۵,۴۲۰	(۳۳۴,۶۵۵,۸۲۶,۱۸۱)	(۴۱۰,۱۲۶,۹۲۴)	(۲,۱۵۹,۲۰۵,۷۳۹)	۱۰۳,۷۱۷,۵۸۴,۶۰۱	۳۱,۱۳۸,۶۷۱,۱۴۹	

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

ادامه سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۱۳۸,۶۷۱,۱۴۹	۴۴۰,۹۴۰,۹۸۵,۴۲۰	۳,۶۴۶,۴۵۶	(۳۳۴,۶۵۵,۸۲۶,۱۸۱)	(۴۱۰,۱۲۶,۹۲۴)	(۲,۱۵۹,۲۰۵,۷۳۹)	۱۰۳,۷۱۵,۸۲۶,۵۷۶	۳۱,۱۳۸,۶۷۱,۱۴۹	۱۰۳,۷۱۵,۸۲۶,۵۷۶
(۲۶۰,۹۳۸,۰۸۷)	۲۲,۴۰۴,۳۵۶,۹۷۵	۴,۵۶۸,۴۶۶	(۳۰,۴۰۱,۶۸۳,۱۱۹)	(۲۱,۳۸۳,۹۰۸)	(۱۱۲,۰۲۱,۷۸۱)	(۸,۱۳۰,۶۳۱,۸۳۳)	(۲۶۰,۹۳۸,۰۸۷)	(۸,۱۳۰,۶۳۱,۸۳۳)
.	۱۶,۶۳۹,۳۴۳,۹۴۰	۳,۳۵۷,۹۸۳	(۱۸,۵۸۶,۶۶۴,۱۶۵)	(۱۵,۸۰۷,۲۶۱)	(۸۳,۱۹۶,۷۱۹)	(۲,۰۴۶,۳۲۴,۲۰۵)	.	(۲,۰۴۶,۳۲۴,۲۰۵)
.	۴۹۰,۰۷۳,۵۶۳,۵۶۲	۶۶۶,۹۳۰	(۴۹,۰۷۳,۵۶۳,۵۶۲)	.	.	.	.	.
.	۱۰,۱۲۳,۹۹۹,۷۴۰	۱۳,۳۱۵,۹۵۸	(۱۰,۱۲۳,۹۹۹,۷۴۰)	.	.	.	.	.
.	۵۱,۶۹۲,۵۴۸,۹۵۶	۲,۹۸۰,۰۰۰	(۵۱,۶۹۲,۵۴۸,۹۵۶)	.	.	.	.	.
.	۱۰,۱۹۰,۳۸۲,۴۶۰	۷۶۱,۲۰۰	(۱۰,۱۹۰,۳۸۲,۴۶۰)	.	.	.	.	.
.	۳,۳۸۶,۵۴۰,۷۴۰	.	(۳,۳۸۶,۵۴۰,۷۴۰)	.	.	.	.	.
(۳,۷۶۶,۳۴۴,۵۱۶)	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۶۶,۳۴۴,۵۱۶)	.
(۲,۴۱۴,۹۰۵,۲۵۰)	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۱۴,۹۰۵,۲۵۰)	.
۷۲۲,۶۷۸,۲۲۹	.	.	.	.	.	.	۷۲۲,۶۷۸,۲۲۹	.
(۳,۸۹۶,۶۰۱,۱۵۴)	.	.	.	.	.	.	(۳,۸۹۶,۶۰۱,۱۵۴)	.
۵۷۵,۰۷۵,۹۵۰	.	.	.	.	.	.	۵۷۵,۰۷۵,۹۵۰	.
۸۳۹,۴۳۸,۲۹۷	.	.	.	.	.	.	۸۳۹,۴۳۸,۲۹۷	.
۷۰,۹۵۴,۸۷۲	.	.	.	.	.	.	۷۰,۹۵۴,۸۷۲	.
۱,۸۱۴,۱۰۹,۳۵۷	.	.	.	.	.	.	۱,۸۱۴,۱۰۹,۳۵۷	.
(۱,۰۱۸,۸۵۴,۳۰۶)	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۱۸,۸۵۴,۳۰۶)	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۰۲۷,۴۸۶	.	.	.	.	.	.	۱,۰۲۷,۴۸۶	.
(۱۰۵,۷۳۴,۳۰۱)	.	.	.	.	.	.	(۱۰۵,۷۳۴,۳۰۱)	.
۳,۱۶۶,۹۶۳,۱۲۹	.	.	.	.	.	.	۳,۱۶۶,۹۶۳,۱۲۹	.
(۳,۹۳۲,۸۲۳,۵۱۷)	.	.	.	.	.	.	(۳,۹۳۲,۸۲۳,۵۱۷)	.
(۱,۸۵۱,۵۹۳,۵۱۱)	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۵۱,۵۹۳,۵۱۱)	.
۲۱,۰۸۱,۱۲۳,۸۲۷	۵۹۵,۳۴۰,۱۲۱,۷۹۲		(۴۹۸,۹۹۹,۶۰۸,۹۲۳)	(۴۴۷,۲۱۸,۰۹۳)	(۲,۳۵۴,۴۲۴,۲۳۹)	۹۳,۵۳۸,۸۷۰,۵۳۸	۲۱,۰۸۱,۱۲۳,۸۲۷	۹۳,۵۳۸,۸۷۰,۵۳۸

نقل از صفحه قبل

بانک پاسارگاد

سرمایه گذاری صبا تامین

ح. فولاد خراسان

ح. بانک پاسارگاد

ح. تامین سرمایه امین

ح. سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات

ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان

معدنی و صنعتی چادرملو

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

آتیه داده پرداز

بانک ملت

پتروشیمی جم

ح. سبحان دارو

گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال

کالسیمین

پلی پروپیلن جم - جم پیلن

ح. داروسازی اکسیر

پویا زرکان آق دره

س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها

ح. سرمایه گذاری دارویی تامین

معدنی و صنعتی گل گهر

بین المللی ساروج پوشهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴,۳۶۱,۶۴۶,۰۹۴)	۶۰,۲۶۳,۵۳۹,۷۶۸	(۶۵۰,۶۶۵,۴۸۶)	(۱۲۳,۶۲۶,۴۴۲)	(۶۹,۰۹۵,۲۶۵,۴۲۴)	۱۳۰,۱۳۳,۰۹۷,۱۲۰	۱۹,۵۹۸,۳۵۸		ملی صنایع مس ایران
۴۸۸,۰۹۵,۳۸۹	۳۲,۴۵۱,۵۰۸,۰۳۳	(۳۸۴,۰۹۲,۷۳۳)	(۷۲,۹۷۷,۶۱۹)	(۴۳,۹۰۹,۹۶۸,۳۳۳)	۷۶,۸۱۸,۵۴۶,۶۱۸	۱۷,۱۲۴,۰۶۳		صنایع مس افق کرمان
(۷,۳۸۸,۵۲۰,۲۵۶)	۲۹,۹۹۷,۱۰۸,۶۷۵	(۳۳۲,۲۸۶,۸۶۸)	(۴۵,۲۷۴,۵۰۵)	(۱۷,۳۷۶,۷۰۳,۴۹۲)	۴۷,۶۵۷,۳۷۳,۵۴۰	۱,۳۵۹,۳۰۹		شیشه و گاز
۷۸۰,۳۰۵,۴,۷۶۷	۲۹,۲۳۰,۸۵۳,۳۹۲	(۳۲۲,۸۲۳,۳۷۰)	(۶۱,۳۳۸,۱۵۰)	(۳۴,۹۵۱,۴۵۰,۰۸۸)	۶۴,۵۶۶,۴۷۴,۰۰۰	۲,۳۳۹,۳۶۵		سیمان کرمان
۹۱۰,۳۷۳,۵۸۸	۲۸,۰۷۹,۵۰۴,۰۰۱	(۳۷۶,۰۲۸,۴۹۶)	(۷۱,۴۴۵,۴۱۴)	(۴۶,۶۷۸,۷۲۱,۲۴۸)	۷۵,۲۰۵,۶۹۹,۱۵۹	۲,۱۳۸,۳۴۸		سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۵,۹۰۸,۹۴۸,۹۴۸)	۲۲,۱۰۹,۳۳۸,۱۰۳	(۱۹۳,۴۸۷,۳۳۲)	(۳۶,۷۶۲,۹۹۳)	(۱۶,۳۵۷,۸۷۸,۴۷۲)	۳۸,۶۹۷,۲۶۶,۵۰۰	۳,۶۸۵,۴۷۳		سیحان دارو
(۱۱۰,۱۱۷,۹۶۰)	۲۰,۷۸۸,۳۴۶,۶۳۰	(۲۳۶,۸۷۰,۶۰۱)	(۴۵,۰۰۵,۴۱۴)	(۲۶,۳۰۴,۰۰۷,۵۵۵)	۴۷,۲۷۴,۱۲۰,۲۰۰	۶۶۱,۱۸۸		محصولات کافه لطیف
(۹,۲۰۵,۰۲۴,۲۳۴)	۱۸,۶۲۳,۰۹۶,۹۴۹	(۱۴۱,۳۴۳,۸۶۹)	(۲۶,۸۵۵,۳۳۵)	(۹,۴۷۶,۶۶۷,۵۹۷)	۲۸,۲۶۸,۷۷۳,۷۵۰	۱,۶۴۸,۳۲۵		ایران یاساتانورابیر
۳,۵۷۶,۴۸۸,۸۷۱	۱۵,۴۲۶,۵۵۳,۷۴۱	(۱۸۷,۲۶۸,۹۴۷)	(۳۵,۶۱۹,۱۰۰)	(۲۱,۸۲۴,۱۴۷,۶۸۱)	۳۷,۴۹۳,۷۸۹,۴۶۹	۱,۷۲۵,۴۳۹		سیمان مارندران
(۵,۸۲۵,۲۳۳,۲۴۹)	۱۵,۲۸۸,۴۸۹,۰۰۰	(۱۷۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۱۷,۵۰۰)	(۱۹,۱۵۵,۲۴۳,۵۰۰)	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		نیرو محرکه
(۹۵,۲۴۵,۰۲۶)	۱۴,۹۷۶,۰۲۹,۱۱۹	(۱۶۹,۰۵۴,۸۶۷)	(۳۲,۱۲۰,۴۲۵)	(۱۸,۶۲۳,۷۶۸,۳۴۹)	۳۳,۸۱۰,۹۷۳,۳۵۰	۱,۳۸۸,۵۴۱		شیشه قزوین
(۱۹,۵۱۰,۶۴۳,۳۳۸)	۱۲,۰۸۲,۳۰۸,۱۰۵	(۲۰۲,۲۷۱,۹۴۲)	(۳۸,۴۳۱,۶۶۹)	(۲۷,۱۳۱,۳۷۶,۵۸۴)	۴۰,۴۵۴,۳۸۸,۳۰۰	۸۹۲,۳۴۵		تولید مواد اولیه دارویش
(۱,۸۱۰,۷۶۳,۱۷۶)	۱۲,۹۸۷,۵۷۹,۱۵۹	(۲۰۲,۷۲۷,۸۰۴)	(۳۸,۷۰۸,۳۸۳)	(۲۷,۵۱۵,۵۴۵,۶۱۴)	۴۰,۷۴۵,۵۶۰,۸۶۰	۱,۵۱۹,۲۳۳		سپید ماکیان
(۳۳,۲۸۰,۷۹۴,۰۰۰)	۱۱,۲۲۲,۹۷۶,۴۵۳	(۴۰۶,۳۴۶,۳۰۷)	(۷۷,۲۰۵,۷۷۹)	(۶۹,۵۶۱,۱۲۰,۰۰۱)	۸۱,۲۶۹,۲۴۱,۴۴۰	۶,۹۵۷,۹۸۳		فولاد خراسان
(۴,۱۰۹,۴۰۲,۷۰۰)	۸,۱۵۰,۳۱۲,۶۹۱	(۱۴۲,۰۲۹,۹۸۷)	(۲۶,۹۸۷,۵۹۷)	(۲۰,۰۸۸,۶۵۷,۰۴۵)	۲۸,۴۰۷,۹۹۷,۳۲۰	۳,۵۳۳,۳۳۳		صنعت غذایی کورش
.	۶,۸۰۵,۹۳۷,۲۵۲	(۱۳۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۳۶,۵۰۰)	(۱۹,۷۰۵,۲۷۶,۲۴۸)	۲۶,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰		سیم و کابل ابهر
(۱,۶۳۹,۲۷۷,۲۵۰)	۵,۴۲۰,۰۳۵,۲۷۵	(۹۲,۸۷۶,۸۹۵)	(۱۷,۶۴۶,۶۱۰)	(۱۳,۰۳۴,۸۲۰,۲۲۰)	۱۸,۵۷۵,۳۷۹,۰۰۰	۶۸۷,۹۷۷		داروسازی اکسیر
.	۵,۳۴۸,۱۹۹,۳۴۱	(۶۱,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۶۴,۸۰۰)	(۶,۹۶۲,۱۱۵,۵۵۹)	۱۲,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰		نیان الکترونیک
(۶,۵۱۵,۴۰۳,۰۲۴)	۵,۲۱۸,۷۶۲,۵۰۰	(۹۱,۲۷۵,۰۰۰)	(۱۷,۳۴۲,۲۵۰)	(۱۲,۹۲۷,۶۲۰,۲۵۰)	۱۸,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		پارس فولاد سبزواری
(۷,۶۹۹,۳۲۳,۱۸۰)	۴,۱۶۲,۸۱۶,۶۳۳	(۴۷,۸۸۵,۴۱۸)	(۹۰,۹۸۲,۲۹۹)	(۵,۳۵۷,۲۸۳,۳۶۸)	۹,۵۷۷,۰۸۳,۶۴۸	۲,۲۶۷,۳۰۲		رادیانور ایران
۱,۴۴۰,۳۲۹,۴۸۶	۴۰,۷۶۲,۲۸۳,۴۱۸	(۴۰,۶۲۳,۹۸۱)	(۷,۷۱۸,۵۵۶)	(۴,۰۰۰,۱۷۰,۲۴۴)	۸,۱۲۴,۷۹۶,۱۹۹	۲۱۲,۶۹۱		بین المللی ساروج پوشهر
(۸۷۰,۲۶۳,۳۱۱)	۳,۶۲۰,۴۰۳,۹۹۲	(۶۷,۱۸۵,۷۱۷)	(۱۲,۷۶۵,۲۸۶)	(۹,۷۳۶,۷۸۸,۴۹۵)	۱۳,۴۴۷,۱۴۳,۴۹۰	۱,۲۴۳,۰۲۹		فراوری زغال سنگ پیروده طبس
(۳,۳۶۹,۴۷۴,۱۳۶)	۲,۷۹۵,۵۶۵,۹۷۵	(۶۹,۸۹۳,۹۰۵)	(۱۳,۳۷۹,۸۴۲)	(۱۱,۱۰۰,۰۴۱,۱۹۸)	۱۳,۹۷۸,۷۸۰,۹۲۰	۳,۰۶۸,۸۶۷		تایدواتر خاورمیانه
.	۲,۲۴۴,۵۸۲,۲۰۵	(۷۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۹۶,۰۰۰)	(۱۳,۳۶۲,۱۲۱,۷۹۵)	۱۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		توسعه فن افزار توسن
.	۲,۲۱۴,۴۱۳,۳۶۳	(۶۹,۹۷۵,۶۶۶)	(۱۳,۲۹۵,۳۷۷)	(۱۱,۶۸۸,۴۴۸,۹۴۴)	۱۳,۹۹۵,۱۳۳,۲۰۰	۲,۴۱۲,۹۵۴		بیمه اتکالی امین
(۹۳۴,۴۰۷,۰۰۰)	۲,۱۶۷,۰۲۹,۰۰۰	(۱۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۰۲۸,۰۰۰)	(۲۱,۹۲۸,۷۳۳,۰۰۰)	۲۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		ایران خودرو
(۶,۷۱۰,۳۹۶,۱۸۸)	۱,۸۰۵,۰۷۲,۳۱۸	(۴۵,۰۸۷,۷۲۴)	(۸,۵۶۶,۶۶۸)	(۷,۱۵۸,۸۱۸,۰۶۰)	۹,۰۱۷,۵۴۴,۷۷۰	۲,۹۲۷,۳۱۱		فولاد خوزستان
(۱,۷۵۳,۵۰۰,۲۵۶)	۸۱۹,۵۷۰,۷۷۵	(۴۶,۰۸۱,۲۰۱)	(۸,۷۵۵,۴۳۸)	(۸,۳۴۱,۳۲۳,۷۶۶)	۹,۲۱۶,۲۴۰,۱۸۰	۲۱۳,۰۴۳		پتروشیمی جم
(۵,۸۹۱,۳۵۸,۶۶۸)	۵۶۹,۳۴۶,۳۱۵	(۱۲۷,۷۸۳,۶۲۹)	(۲۴,۲۷۸,۹۱۰)	(۲۴,۸۳۵,۳۱۶,۹۶۶)	۲۵,۵۵۶,۷۲۵,۸۰۰	۴,۳۹۱,۱۹۰		سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
.	۴۵۰,۱۳۰,۴۰۲	(۶۸,۵۱۰,۲۰۰)	(۱۳,۰۱۶,۹۳۸)	(۱۳,۱۷۰,۳۸۲,۴۶۰)	۱۳,۷۰۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰		سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
.	۴۴۶,۴۳۰,۶۹۰	(۸۵,۸۹۸,۰۲۶)	(۱۶,۳۲۰,۳۲۵)	(۱۶,۶۳۰,۹۵۵,۷۶۳)	۱۷,۱۷۹,۶۰۵,۱۰۴	۵,۴۳۴,۸۶۴		بیمه البرز
۶۶۹,۴۲۸,۰۵۷	۲۸۲,۶۲۴,۳۴۴	(۲۴,۸۰۳,۷۲۱)	(۴,۷۱۲,۰۷۷)	(۴,۶۴۸,۶۰۳,۲۵۲)	۴,۹۶۰,۷۴۴,۱۲۴	۱,۳۳۲,۱۰۱		تامین سرمایه لوتوس پارسین
.	.	(۲,۵۴۲)	(۴۸۳)	(۵۰۵,۴۷۵)	۵۰۸,۵۰۰	۱۰,۰۱۷		بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه
۱,۸۴۲,۳۵۱,۴۴۶	.	.	.	.	.	.		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۲۷۴,۵۳۴,۳۳۰	.	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری صبا تامین
۱,۱۸۷,۰۹۴,۳۷۳	.	.	.	.	.	.		توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۵۴۹,۰۴۸,۹۶۸	.	.	.	.	.	.		ریل پرداز نو آفرین
۴۳۳,۸۸۳,۶۸۰	.	.	.	.	.	.		روغن نباتی ناب
۹۹,۲۸۹,۷۸۳	.	.	.	.	.	.		پالایش نفت بندرعباس
۵۳,۵۰۲,۹۳۹	.	.	.	.	.	.		آریان کیمیا تک
۱۸۹,۳۷۰	.	.	.	.	.	.		داروسازی دانا
(۱۲۷,۰۰۹,۱۰۴)	.	.	.	.	.	.		سیمان شاهرود
(۴۵۲,۴۲۹,۷۶۳)	.	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری مس سرچشمه
(۲,۱۷۷,۱۴۱,۳۳۵)	.	.	.	.	.	.		بانک اقتصادنوبین
(۲,۵۵۷,۷۲۳,۴۳۴)	.	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری سیمان تامین
(۴,۷۵۰,۴۱۲,۶۱۵)	.	.	.	.	.	.		پاکدیس
(۶,۵۱۰,۳۱۳,۰۷۴)	.	.	.	.	.	.		ح - سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
.	(۶۶,۱۰۸,۱۰۵)	(۱۴۶,۳۴۷,۵۰۰)	(۲۷,۸۰۶,۰۲۵)	(۲۹,۱۶۱,۴۵۴,۵۸۰)	۲۹,۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰		مولد نیروگاهی تجارت فارس
.	(۵۵۶,۵۷۰,۱۲۱)	(۲۲,۰۹۳,۰۴۵)	(۴,۱۹۷,۶۷۹)	(۵,۰۴۸,۸۸۸,۳۹۷)	۴,۴۱۸,۶۰۹,۰۰۰	۵۸۳,۷۰۰		فروسیلیس ایران
(۲,۱۷۳,۴۵۸,۵۱۵)	(۱,۲۵۵,۱۰۷,۳۹۱)	(۵۲,۶۳۸,۸۰۵)	(۱۰,۰۰۱,۲۷۳)	(۱۱,۷۲۰,۲۲۸,۱۷۳)	۱۰,۵۲۷,۷۶۰,۹۶۰	۱,۷۷۸,۳۲۸		توسعه صنایع پیشهر (هلدینگ)
.	(۲,۳۳۶,۶۶۶,۱۱۹)	(۱۱۳,۰۰۶,۰۳۰)	(۲۱,۴۷۱,۱۴۱)	(۲۴,۸۰۳,۶۸۹,۵۰۳)	۲۲,۶۰۱,۲۰۰,۵۲۸	۹,۳۶۲,۵۵۲		بانک کارآفرین
۵,۴۴۶,۵۱۸,۹۳۹	(۵,۴۴۹,۱۵۱,۳۵۷)	(۵۱,۶۹۵,۴۸۴)	(۹,۸۲۲,۱۴۲)	(۱۵,۶۲۶,۷۳۰,۵۳۱)	۱۰,۳۳۹,۰۹۶,۸۰۰	۴,۳۰۷,۹۵۷		بانک پاسارگاد
(۷۳,۸۵۲,۹۰۵,۴۰۴)	(۸,۶۰۸,۷۲۳,۵۰۱)	(۴۱۷,۴۴۴,۱۴۶)	(۷۹,۳۱۰,۵۸۸)	(۹۱,۵۶۶,۸۱۸,۰۴۷)	۸۳,۴۸۴,۸۲۹,۲۸۰	۱۷,۲۳۰,۵۰۴		آتیه داده پرداز
۶۱,۷۳۰,۴۶۷,۱۸۵	(۲۵,۰۲۸,۸۸۳,۴۴۹)	(۳۶۶,۱۸۸,۸۴۵)	(۶۹,۵۷۵,۸۸۱)	(۹۷,۸۲۰,۳۸۳,۲۳۳)	۷۳,۲۳۷,۷۶۹,۰۰۰	۱۳,۳۱۵,۹۵۸		تامین سرمایه امین
(۱۶۲,۷۱۶,۳۱۶,۹۰۲)	۳۳۷,۸۲۴,۴۴۷,۳۷۴	(۶,۴۶۹,۹۱۴,۹۶۲)	(۱,۲۲۹,۲۸۳,۸۴۴)	(۹۴۸,۴۵۹,۳۵۵,۹۵۰)	۱,۲۹۴,۹۸۲,۹۹۲,۱۲۹			

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

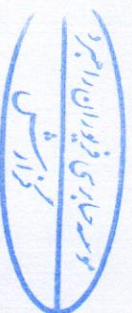
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تعداد سهام	تاریخ	تأمین سرمایه امین
خالصی درآمد سود سهام	خالصی درآمد سود سهام	متعلقه در زمان مجمع	تشکیل مجمع	ملی صنایع مس ایران
ریال	ریال	ریال	ریال	صنایع مس افق کرمان
۱۴,۱۸۸,۳۷۸,۹۲۰	۱۴,۴۲۸,۴۲۵,۳۲۲	۶۹۰	۲۰,۹۲۵,۰۷۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۴
۹,۳۴۸,۹۰۰,۴۰۰	۹,۴۰۷,۲۱۱,۸۴۰	۴۸۰	۱۹,۵۹۸,۳۵۸	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳,۹۸۵,۶۷۸,۰۳۴	۸,۶۲۵,۰۸۶,۱۴۴	۷۰۰	۱۲,۷۵۱,۹۶۲	۱۴۰۲/۰۴/۰۱
.	۷,۳۰۱,۷۲۳,۰۰۰	۲,۷۵۰	۲,۶۵۵,۱۷۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲
.	۵,۸۸۴,۵۷۳,۲۰۰	۸,۹۰۰	۶۶۱,۱۸۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۸
۵,۲۴۰,۷۶۷,۳۱۸	۵,۳۱۱,۲۳۳,۶۸۴	۶,۴۴۶	۸۹۳,۲۴۵	۱۴۰۲/۰۳/۱۷
۳,۵۹۴,۸۸۰,۲۳۷	۵,۷۰۸,۰۵۰,۶۰۰	۲,۴۴۰	۲,۳۳۹,۳۶۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
۶,۵۴۸,۸۶۴,۴۹۲	۴,۷۴۷,۴۲۱,۶۴۳	۲,۸۴۰	۱,۷۲۵,۴۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۶
۱۰۲,۰۶۵,۶۴۴	۴,۵۷۴,۷۵۴,۶۸۱	۳,۵۰۰	۱,۳۸۸,۵۴۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۴,۸۱۶,۸۲۵	۱,۳۵۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۴,۷۷۳,۳۳۴,۳۳۶	۲,۱۷۷,۵۵۹,۲۸۱	۳,۴۶۰	۶۸۷,۹۷۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۰
۱,۵۶۴,۸۶۷,۸۸۲	۲,۰۹۷,۹۷۱,۴۵۵	۵۳۰	۴,۳۹۱,۱۹۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۳۹۷,۳۳۵	۳۰۰	۶,۹۵۷,۹۸۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۰
۸۵۸,۳۲۷,۰۸۷	۱,۹۸۴,۸۶۵,۷۴۰	۵۵۰	۳,۶۸۵,۴۷۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۷
۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۶
۱,۲۱۵,۳۷۸,۴۰۰	۱,۵۱۸,۱۸۴,۱۴۸	۱,۰۰۰	۱,۵۱۹,۲۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۲۰
.	۱,۳۴۵,۹۵۲,۲۲۷	۱,۳۶۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
۸۹۲,۶۸۲,۴۸۰	۱,۳۱۲,۹۹۸,۴۵۵	۱,۱۰۰	۱,۲۴۳,۰۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۹
.	۱,۲۷۸,۲۵۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۱۳,۰۴۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
.	۱,۱۲۹,۱۲۷,۹۰۰	۵,۳۰۰	۲۱۳,۰۴۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۴
۴۱۸,۳۲۸,۱۴۸	۱,۰۵۹,۷۷۸,۰۹۸	۶۵	۱۷,۳۲۰,۵۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۵
۱۴۶,۶۷۴,۵۳۵	۱,۰۲۳,۶۴۴,۶۸۹	۸۰۰	۱,۳۵۹,۳۰۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۸۴۷,۹۲۰,۲۹۶	۱,۰۳۷,۹۱۷,۴۹۸	۴,۱۰۰	۲۵۳,۳۳۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۲
۲,۷۱۷,۱۲۱,۵۸۸	۹۸۳,۷۷۵,۳۳۲	۵۰۰	۲,۰۶۷,۸۶۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۱
.	۱,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۵۵	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۶
.	۷۷۱,۴۴۹,۱۷۱	۱۶۳	۴,۷۳۲,۸۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۶
.	۷۶۰,۸۸۰,۹۶۰	۱۴۰	۵,۴۳۴,۸۶۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۵
۶۱۲,۱۹۷,۵۲۰	۷۳۴,۳۲۷,۷۵۰	۲۵۰	۲,۹۳۷,۴۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
۶۰۰,۶۲۰,۹۵۷	۷۲۸,۲۰۵,۴۰۰	۲۰۰	۳,۶۴۱,۰۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
.	۶۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۹
۴۴۳,۵۳۲,۹۲۰	۵۹۷,۴۵۶,۰۹۳	۳۵۰	۱,۷۷۸,۳۳۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۰
۴۵۶,۷۲۶,۲۸۲	۵۷۰,۹۰۲,۸۱۶	۶۲۵	۹۱۳,۴۴۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
.	۳۴۱,۵۲۱,۱۵۲	۶۴۰	۵۸۳,۷۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۳
.	۳۷۰,۵۹۶,۸۰۰	۴۰۰	۹۲۶,۴۹۲	۱۴۰۱/۱۰/۲۷
۱۸۷,۹۸۱,۳۹۶	۲۱۶,۴۱۱,۰۵۰	۱۳۳	۱,۶۴۸,۳۲۶	۱۴۰۲/۰۳/۲۸
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳۲۷,۷۳۶,۷۷۷	۷۹,۷۳۹,۳۵۸	۳۷	۲,۲۶۷,۳۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۲
۲۳۰,۷۲۰,۶۰۷	۵۲,۷۹۴,۲۱۴	۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۷
.	۲۷۹,۱۲۰	۴,۱۰۰	۷۴	۱۴۰۲/۰۲/۰۷
.	۱۸۳,۰۶۰	.	.	سود سهام بیمه اتکایی سامان ۵۰٪
.	۲۸,۱۳۶	.	.	سود سهام شرکت ریل گردش
۱۳۹,۹۲۲,۴۳۰	.	.	.	ایرانیان
۱۲۷,۹۱۹,۸۱۰	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۶۴۸,۱۰۹,۴۲۷	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
۵۳۲,۷۶۹,۹۷۵	.	.	.	ریل پرداز نو آفرین
۴۴۴,۹۱۴,۸۷۵	.	.	.	پاکدیس
۲۹۶,۴۵۶,۶۴۶	.	.	.	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۸۳,۵۲۴,۴۵۶	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۳,۶۱۶,۸۹۴	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۱۱,۱۶۷,۱۵۸	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۶۹,۱۳۰,۳۸۸,۱۲۷	۹۶,۴۵۶,۵۹۹,۴۶۷	(۲۰,۷۷,۱۹۹,۹۶۵)	۹۸,۵۳۳,۷۹۹,۴۳۲	آریان کیمیا تک

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۰۶۱,۳۸۳,۳۱۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۵/۰۱/۲۸	۲۳.۰٪	۸,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۰	(۴,۳۷۰,۱۰۸)	۸,۰۶۱,۳۸۳,۳۱۲	-
۱۶۰,۴۱۲,۶۳۰	۲۰,۹۱,۱۹۵,۳۵۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۵-۸٪	۲۰,۹۱,۱۹۵,۳۵۰	.	۲۰,۹۱,۱۹۵,۳۵۰	۱۶۰,۴۱۲,۶۳۰
۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۳۵	۷۵۸,۷۲۸,۷۷۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۲۴.۰٪	۷۵۸,۷۲۸,۷۷۳	.	۷۵۸,۷۲۸,۷۷۳	۱,۳۳۹,۹۹۳,۴۳۵
۴۰,۲۹۱,۲۳۰,۳۱۲	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۲۱.۹٪	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۱,۲۳۰,۳۱۲
۹,۹۱۲,۶۷۵	۱۱,۹۶۳,۳۵۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۵-۸٪	۱۱,۹۶۳,۳۵۶	.	۱۱,۹۶۳,۳۵۶	۹,۹۱۲,۶۷۵
-	۸,۵۱۷,۴۶۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۵-۸٪	۸,۵۱۷,۴۶۳	.	۸,۵۱۷,۴۶۳	-
۳۲,۳۶۰,۳۳۶	۳,۶۴۹,۸۵۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۵-۸٪	۳,۶۴۹,۸۵۶	.	۳,۶۴۹,۸۵۶	۳۲,۳۶۰,۳۳۶
۸۵,۳۳۰,۱۵۸	۴۲۶,۱۱۷	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۵-۸٪	۴۲۶,۱۱۷	.	۴۲۶,۱۱۷	۸۵,۳۳۰,۱۵۸
۷,۴۱۰,۳۷۱	۱۴۲,۱۳۶	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۵-۸٪	۱۴۲,۱۳۶	.	۱۴۲,۱۳۶	۷,۴۱۰,۳۷۱
۶۴۶,۹۸۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۲/۱۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۲	۲۱.۹٪	-	.	-	۶۴۶,۹۸۰,۰۰۰
۶۳۹,۴۵۲,۰۶۷	.	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱۸.۰٪	-	.	.	۶۳۹,۴۵۲,۰۶۷
۶,۹۵۱,۳۹۱,۸۸۴	۱۱,۲۷۲,۰۰۶,۳۶۵				(۴,۳۷۰,۱۰۸)		۱۱,۲۷۲,۰۰۶,۳۶۵	۶,۹۵۱,۳۹۱,۸۸۴
					۱۱,۲۷۶,۳۷۶,۴۷۳		۱۱,۲۷۶,۳۷۶,۴۷۳	

سپرده بلند مدت ۹۸۱۶۱۴۴۴۰۹ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۶۵۲۱۹۲۰۰۱ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۹۰۱۲۰۲۱۶-۹۰۱۲۰۲۱۶ بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت ۴۰۵۷۳۴۶۲۲۰۰۵ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۸۱۰۰۰۰۳۲۶-۸۱۰۰۰۰۳۲۶ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۸۱۰۷۰۷۴۷۶۶ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۶۲۵۲ بانک شهر
 سپرده کوتاه مدت ۵-۷۱۱۹-۸۱۰ سپرده کوتاه مدت پارسین
 سپرده بلند مدت ۹۴۸۲۷۸۲۴۰۲ بانک ملت
 سپرده بلند مدت ۴۰۵۷۶۲۳۰۷۰۰۸ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۴۴۳-۳۲۶-۴۴۳-۳۲۶ بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تنزیل سود سپرده
۲,۷۸۵,۱۵۴	۱,۷۹۲,۶۸۴	تعدیل تنزیل سود سهام
۱,۷۳۳,۲۹۶,۶۸۵	۲,۴۳۲,۴۷۳,۷۸۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۲,۶۵۴,۸۶۸	۰	
۱,۷۵۸,۷۳۶,۷۰۷	۲,۴۳۴,۲۶۶,۴۶۷	

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱۸,۰۱۵,۶۳۵,۳۱۷	۳۱,۴۶۲,۱۸۳,۹۶۳	متولی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	ضامن
۲۸,۴۶۲,۷۸۹,۸۴۳	۳۲,۱۱۹,۱۲۰,۸۸۱	
۴۷,۳۴۹,۰۲۵,۱۶۰	۶۴,۹۶۹,۹۰۴,۸۴۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۴۴,۷۶۵,۴۸۰	۷۵,۲۵۸,۷۹۰	هزینه عضویت در کانون‌ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۱,۰۴۹,۴۰۱,۸۶۹	۲,۷۴۶,۵۶۸,۱۸۷	هزینه خدمات بانکی
۲۰,۲۵۷,۴۰۸	۲۴,۱۳۹,۷۹۰	
۱,۲۱۴,۴۲۴,۷۵۷	۲,۹۴۵,۹۶۶,۷۶۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی،
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۲۴,۴۷۲,۵۸۹,۴۴۶	۱۲۲,۵۸۰,۳۵۴,۷۹۶
(۳۹۴,۲۷۲,۶۲۳,۱۷۷)	(۳۳۷,۷۶۰,۷۹۲,۸۴۵)
<u>۸۰,۱۹۹,۹۲۷,۴۶۹</u>	<u>(۲۱۵,۱۸۰,۴۳۸,۰۴۹)</u>
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

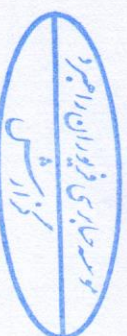
۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			۱۴۰۲/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۴٪	۸۰۰	ممتاز	۱۴٪	۸۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۹٪	۱,۰۶۰	عادی	۲۱,۳٪	۱۱,۶۹۶	عادی	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۳٪	۲۰۰	ممتاز	۰,۴٪	۲۰۰	ممتاز	کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۶٪	۲,۹۹۶	عادی	۵,۴٪	۲,۹۹۶	عادی	کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰٪	۰	عادی	۰,۱٪	۵۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ننا نعمتی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰٪	۰	عادی	۰,۱٪	۵۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدحسین چینی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱٪	۵۶	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فریبا پویانفر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱٪	۵۶	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرشته قاسمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱٪	۵۵	عادی	۰,۱٪	۵۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	تیمینة مقیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۵۵٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۸,۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱۱,۳۳۰,۹۲۷,۱۱۹)	طی سال	۵۲۴,۹۵۰,۰۰۱۲	خرید و فروش سهام	موضوع معامله	شرکت کارگزاری امین آوید
(۵۹۹,۰۷۴,۰۴۴۶۰)	طی سال	۶۳,۵۸۱,۳۰۴۸۴۴	کارمزد شستن و مدیر	کارگزار صندوق	شرکت تامین سرمایه امین
(۳۵۱,۳۲۸,۳۵۶)	طی سال	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	مورسسه حسابرسی هوشیار معیز
(۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰)	طی سال	۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	مورسسه حسابرسی فریوران راهبرد



۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهای با اهمیت که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.