

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

گزارش حسابرس مستقل

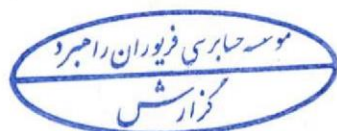
وصورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی خالص دارایی ها
۳	۳- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۱۹	۴- یادداشت های توضیحی:





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

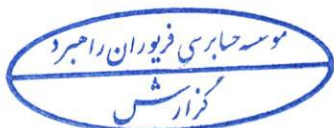
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید است و سایر مسئولیت های 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 گزارش دهی رویه های 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 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

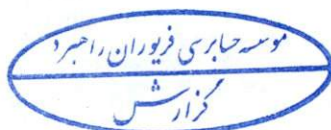
۵. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت تعیین شده علی رغم پیگیریهای صندوق از شرکتهای ریل پرداز نوآفرین و سبحان دارو رعایت نشده است.

۶. کفایت اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق، و همچنین روش های مرتبط با ثبت حساب ها در طی دوره مالی گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مورد 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. در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۸. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی شش ماهه 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.

۹. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

۱۰. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۱ فروردین ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲

کیهان مهام
۸۰۰۷۸۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 تقدیم می گردد:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| ۴-۱۹ | • یادداشت های توضیحی: |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و با در نظر گرفتن 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 ارایه 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 در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تامین سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

آقای سلمان خادم الملّه

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش آقای بهنام شالچی شبستری

موسسه جابری فریوران راجرد

کوارتس

تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۴۹ - میدان خاندان - خیابان قبادیان غربی - پلاک ۴۹

تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۶۶۳۰۴ فکس: ۰۲۱-۴۲۳۶۶۳۰۳

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

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

www.aminavidfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۱,۲۸۶,۲۸۳,۷۹۳,۳۱۱	۱,۳۴۸,۲۵۵,۴۰۷,۶۸۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۲۱,۲۶۶,۶۸۲,۴۴۳	۱۳۶,۳۹۳,۹۲۵,۰۰۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷,۲۹۵,۶۴۷,۸۰۱	۲۴,۰۴۵,۰۵۵,۹۰۳	۷	حساب های دریافتی
۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰	۲۵۴,۴۶۲,۴۳۳	۸	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۱,۴۶۶,۴۳۳,۹۳۱,۹۹۵	۱,۵۰۸,۹۶۸,۸۵۱,۰۲۰		جمع دارایی ها
۱۱,۳۲۰,۹۲۷,۱۱۹	.	۱۰	بدهی ها:
۶۰,۸۳۱,۲۰۴,۴۶۰	۵۸,۷۷۲,۰۵۹,۵۸۲	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۷۲۷,۳۶۵,۴۴۸	۱,۳۵۹,۲۴۶,۳۱۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۷۴,۸۷۹,۴۹۷,۰۲۷	۶۰,۱۳۱,۳۰۵,۸۹۹		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۳۹۱,۵۵۴,۴۳۴,۹۶۸	۱,۴۴۸,۸۳۷,۵۴۵,۱۲۱	۱۳	جمع بدهی ها
۲۵,۲۰۳,۳۸۴	۲۶,۰۵۵,۸۸۶		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

تأمین سرمایه / امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

موسسه حسابرسی فیوران راهبردی

گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۱۴	۱۱۷,۲۹۰,۲۷۰	۹,۱۴۱,۱۴۸,۱۵۹
۱۵	۴۲,۳۹۹,۴۸۴,۲۴۶	۱۴۹,۹۵۹,۵۷۲,۷۳۰
۱۶	۱۸,۸۷۲,۴۹۷,۲۳۸	۲۴,۲۳۴,۷۳۵,۷۳۳
۱۷	۱۳,۰۲۲,۴۹۹,۸۸۷	۱,۲۰۰,۱۲۰,۵۴۶
۱۸	۲,۰۸۷,۸۷۹,۲۲۹	۲,۴۳۰,۸۹۲,۲۶۹
	۷۶,۴۹۹,۶۵۰,۸۷۰	۱۸۶,۹۶۶,۴۶۹,۴۳۷
۱۹	(۲۸,۰۴۱,۰۸۴,۱۶۹)	(۳۱,۴۶۰,۴۰۰,۲۶۸)
۲۰	(۱,۶۵۱,۰۳۵,۱۰۸)	(۱,۲۲۰,۶۴۰,۲۱۹)
	(۲۹,۶۹۲,۱۱۹,۲۷۷)	(۳۲,۶۸۱,۰۴۰,۴۸۷)
	۴۶,۸۰۷,۵۳۱,۵۹۳	۱۵۴,۲۸۵,۴۲۸,۹۵۰
	۳.۱۹%	۱۳.۱۳%
	۳.۲۳%	۱۲.۷۶%

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
 سود (زیان) خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
 بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۵۵,۲۱۳	۱,۳۹۱,۵۵۴,۴۳۴,۹۶۸
	۴۱۱	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۹)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	۴۶,۸۰۷,۵۳۱,۵۹۳
۲۱	۰	۱۰,۰۸۳,۵۷۸,۵۶۰
	۵۵,۶۰۵	۱,۴۴۸,۸۳۷,۵۴۵,۱۲۱
	۶۰,۰۹۸	۱,۲۱۰,۲۹۲,۴۲۶,۷۴۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال

تأمین سرمایه اامیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید با شناسه ملی 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 مصوبه مجمع عمومی صندوق 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 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 ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۶۵۷۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ 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 پس 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 اوراق بهادار پاداش 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 (سهامی عام) 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 فریوران راهبرد است 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 سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو غربی پلاک ۲۴ واحد ۱۰.

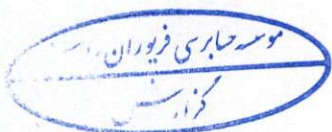
۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 باتوجه 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 درآمدها 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 می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ 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 ۸۲۰ 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

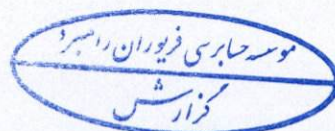
۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۲/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲۱.۶۹	۳۱۸,۰۰۸,۵۶۲,۲۹۹	۲۴۰,۵۴۱,۱۳۵,۵۸۵	۲۲.۹۰	۳۶۰,۵۷۶,۸۹۴,۶۲۱	۲۴۰,۵۴۱,۱۳۵,۵۸۵	فلزات اساسی
۱۳.۴۵	۱۹۷,۳۰۸,۶۴۵,۲۹۰	۱۹۵,۲۱۲,۹۰۵,۴۴۹	۱۲.۹۶	۱۹۵,۵۲۶,۵۵۷,۹۰۸	۱۹۵,۲۱۲,۹۰۵,۴۴۹	مواد و محصولات دارویی
۷.۴۷	۱۰۹,۵۲۹,۴۵۸,۵۶۶	۴۷,۷۰۲,۴۳۸,۱۸۹	۸.۰۰	۱۲۰,۷۷۵,۵۳۹,۵۹۰	۴۷,۳۴۶,۰۹۹,۵۷۷	سیمان، آهک و گچ
۵.۶۶	۸۲,۹۸۸,۰۹۴,۵۴۶	۱۶۵,۴۴۹,۷۲۳,۹۸۶	۵.۳۳	۸۰,۴۷۲,۶۷۱,۷۸۱	۱۶۵,۲۶۹,۴۸۲,۶۴۶	اطلاعات و ارتباطات
۵.۵۲	۸۰,۹۸۳,۶۱۰,۲۲۶	۴۲,۹۵۷,۲۳۰,۸۲۷	۶.۴۵	۹۷,۳۹۷,۸۹۴,۱۷۱	۴۲,۹۵۷,۲۳۰,۸۲۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵.۳۰	۷۷,۷۳۳,۲۳۱,۹۷۰	۷۱,۲۶۱,۴۹۶,۷۷۱	۳.۹۸	۶۰,۱۰۸,۸۲۳,۶۴۶	۷۳,۶۸۵,۹۳۰,۲۲۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴.۶۴	۶۸,۰۵۹,۷۰۴,۵۰۰	۸۰,۰۷۶,۹۱۶,۲۶۱	۴.۸۴	۷۳,۰۰۲,۹۳۲,۲۱۴	۸۰,۰۷۶,۹۱۶,۲۶۱	خودرو و ساخت قطعات
۳.۲۱	۴۷,۰۹۲,۲۴۴,۱۸۵	۲۶,۳۷۷,۹۲۶,۰۳۷	۳.۴۲	۵۱,۵۶۱,۵۷۰,۹۱۷	۲۶,۳۷۷,۹۲۶,۰۳۷	محصولات کاغذی
۲.۷۶	۴۰,۵۰۳,۱۲۴,۷۷۳	۲۹,۰۶۹,۶۲۳,۹۷۲	۲.۴۰	۳۶,۲۴۴,۴۰۶,۹۵۵	۲۹,۰۶۹,۶۲۳,۹۷۲	زراعت و خدمات وابسته
۲.۶۴	۳۸,۷۰۴,۰۹۰,۵۱۸	۴۰,۱۸۹,۸۴۹,۷۴۹	۲.۴۳	۳۶,۶۷۳,۸۳۹,۷۷۷	۴۰,۱۸۹,۸۴۹,۷۴۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۲۳	۳۲,۷۴۴,۳۰۲,۵۵۹	۳۵,۶۵۴,۲۴۳,۰۸۱	۲.۳۹	۳۶,۱۱۹,۸۴۲,۹۶۷	۳۸,۰۱۴,۵۰۴,۸۸۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۲.۱۱	۳۰,۹۸۹,۷۵۴,۰۸۵	۲۸,۳۲۹,۹۱۳,۱۵۷	۴.۵۱	۶۸,۰۴۶,۵۸۷,۱۹۴	۷۹,۱۶۱,۳۲۹,۳۵۸	بیمه وصندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱.۹۸	۲۹,۰۹۵,۳۴۶,۴۷۵	۲۹,۱۶۱,۴۵۴,۵۸۰	۰.۶۴	۹,۶۰۸,۱۳۹,۳۸۱	۱۴,۵۸۰,۷۲۷,۲۹۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۹۲	۲۸,۱۰۰,۵۷۴,۵۴۶	۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۹۴۱	۱.۷۴	۲۶,۳۳۰,۹۷۵,۶۸۲	۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۹۴۱	لاستیک و پلاستیک
۱.۸۱	۲۶,۵۱۱,۳۱۳,۵۰۰	۱۹,۷۰۵,۳۷۶,۳۴۸	۱.۶۹	۲۵,۵۵۱,۰۶۱,۱۹۹	۱۹,۷۰۵,۳۷۶,۳۴۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱.۰۶	۱۵,۵۸۶,۷۰۴,۰۰۰	۱۳,۳۶۲,۱۲۱,۷۹۵	۰.۰۰	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۹۵	۱۳,۸۹۵,۶۰۷,۱۷۴	۱۲,۲۲۶,۸۴۷,۵۰۱	۱.۳۱	۱۹,۷۰۲,۵۸۸,۳۶۲	۱۲,۲۲۶,۸۴۷,۵۰۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۳	۱۳,۶۲۰,۵۱۲,۸۶۲	۱۳,۱۷۰,۳۸۲,۴۶۰	۰.۸۰	۱۲,۰۸۳,۰۹۵,۲۵۰	۱۳,۱۷۰,۳۸۲,۴۶۰	سرمایه گذاری ها
۰.۹۱	۱۳,۳۵۷,۱۹۲,۴۸۶	۱۰,۵۵۸,۴۳۶,۸۶۱	۱.۰۹	۱۶,۳۸۴,۴۹۳,۲۸۱	۱۰,۵۵۸,۴۳۶,۸۶۱	استخراج ذغال سنگ
۰.۸۴	۱۲,۳۱۰,۳۱۵,۲۰۰	۶,۹۶۲,۱۱۵,۸۵۹	۱.۱۳	۱۷,۰۰۲,۷۲۸,۲۲۵	۶,۹۶۲,۱۱۵,۸۵۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰.۶۲	۹,۱۶۱,۴۰۳,۵۵۱	۷,۶۵۰,۱۸۸,۱۴۰	۰.۱۲	۱,۸۳۲,۲۳۲,۹۶۰	۱,۴۳۶,۳۶۵,۰۷۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۰.۲۲	۳,۲۵۲,۵۳۱,۶۰۰	۲,۴۸۲,۲۵۱,۸۴۰	منسوجات
۸۷.۷٪	۱,۲۸۶,۲۸۳,۷۹۳,۳۱۱	۱,۱۳۴,۹۴۵,۴۴۵,۴۴۹	۸۹.۳	۱,۳۴۸,۲۵۵,۴۰۷,۶۸۱	۱,۱۵۸,۳۵۰,۵۵۶,۶۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد به جمع دارایی ها	مبلغ	درصد به جمع دارایی ها	مبلغ				
۶.۸۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	بانک ملت ۹۸۱۶۱۴۴۴۰۹
۰.۷۴	۱۰,۸۸۳,۵۴۲,۶۶۸	۲.۰۴	۳۰,۷۲۲,۶۲۱,۰۰۵	۵-۸	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	بانک دی ۰۲۰۵۶۵۲۱۹۲۰۰۱
۰.۶۴	۹,۴۰۹,۹۹۲,۳۶۷	۰.۳۲	۴,۸۶۶,۷۱۰,۷۳۴	۵-۸	-	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	بانک پارسیان ۵-۷۱۱۹-۸۱۰
۰.۰۴	۶۲۳,۶۹۱,۶۳۲	۰.۰۳	۴۹۱,۰۴۴,۳۱۳	۵-۸	-	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	بانک خاورمیانه ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۶
۰.۰۲	۳۰۵,۷۵۳,۵۶۸	۰.۰۲	۳۱۳,۸۵۰,۲۷۷	۵-۸	-	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	بانک پاسارگاد ۱-۱۴۶۶۴۹۵۰-۸۱۰۰-۳۲۶
۰.۰۰	۴۴,۰۹۵,۷۹۷	۰.۰۰	۵۶۱,۱۲۴	۵-۸	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	بانک ملت ۹۴۸۲۲۸۳۴۰۲
۰.۰۰	۶۰۶,۴۱۱	۰.۰۰	۱۳۷,۵۵۰	۵-۸	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۰۱۶۶۲۵۲
۸.۲۶	۱۲۱,۲۶۶,۶۸۲,۴۴۳	۹.۰۴	۱۳۶,۳۹۳,۹۲۵,۰۰۳				



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۷- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
۲۴۷,۶۸۴,۶۸۴	۱۸۵,۷۶۳,۴۰۵	۱۸۹,۰۴۰,۹۸۴
۵۷,۰۴۷,۹۶۳,۱۱۷	۲۳,۸۵۹,۲۹۲,۴۹۸	۲۵,۰۹۴,۶۱۰,۴۷۰
۵۷,۲۹۵,۶۴۷,۸۰۱	۲۴,۰۴۵,۰۵۵,۹۰۳	۲۵,۲۸۳,۶۵۱,۴۵۴

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
تنزیل شده	تنزیل نشده
۲۴۷,۶۸۴,۶۸۴	۱۸۹,۰۴۰,۹۸۴
۱۸۵,۷۶۳,۴۰۵	(۳,۲۷۷,۵۷۹)

سپرده بلند مدت ۹۸۱۶۱۴۴۴۰۹ بانک ملت

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال		
۰	۷,۸۳۵,۴۱۸,۷۱۸	۲۵	۸,۲۵۴,۰۲۳,۲۸۰
۵,۳۱۱,۲۳۳,۶۸۴	۵,۷۵۱,۴۱۱,۲۷۰	۲۵	۵,۷۵۱,۴۱۱,۲۷۰
۰	۴,۳۵۲,۷۷۴,۹۶۸	۲۵	۴,۷۱۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۴۲۸,۴۲۱,۴۴۰	۳,۱۹۴,۹۹۰,۴۹۲	۲۵	۳,۶۴۷,۹۷۸,۸۷۰
۱,۹۸۴,۸۶۵,۷۴۰	۲,۰۲۷,۰۱۰,۱۵۰	۲۵	۲,۰۲۷,۰۱۰,۱۵۰
۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۲۵	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰
۲۷۹,۱۲۰	۳۰۳,۴۰۰	۲۵	۳۰۳,۴۰۰
۸,۶۲۵,۰۸۶,۱۴۴	۰	۰	۰
۴,۷۴۷,۴۲۱,۶۴۳	۰	۰	۰
۴,۵۷۴,۷۵۴,۶۸۱	۰	۰	۰
۲,۸۳۴,۸۱۶,۸۲۵	۰	۰	۰
۲,۱۷۷,۵۵۹,۲۸۱	۰	۰	۰
۲,۰۹۷,۴۷۱,۳۵۵	۰	۰	۰
۱,۵۱۸,۱۸۴,۱۴۸	۰	۰	۰
۱,۳۴۵,۹۵۲,۲۲۷	۰	۰	۰
۱,۳۱۲,۴۹۵,۸۴۵	۰	۰	۰
۱,۰۵۹,۷۷۸,۰۹۸	۰	۰	۰
۱,۰۳۷,۹۱۷,۴۹۸	۰	۰	۰
۱,۰۲۳,۶۴۴,۶۸۹	۰	۰	۰
۹۸۲,۷۷۵,۳۳۲	۰	۰	۰
۵۹۷,۴۵۶,۰۹۳	۰	۰	۰
۳۴۱,۵۲۱,۱۵۲	۰	۰	۰
۲۱۶,۴۱۱,۰۵۰	۰	۰	۰
۷۹,۷۳۹,۳۵۸	۰	۰	۰
۵۲,۷۹۴,۲۱۴	۰	۰	۰
۵۷,۰۴۷,۹۶۳,۱۱۷	۲۳,۸۵۹,۲۹۲,۴۹۸	(۱,۲۳۵,۳۱۷,۹۷۲)	۲۵,۰۹۴,۶۱۰,۴۷۰

سرمایه گذاری دارویی تامین

تولیدمواداولیه داروییخش

پارس فولاد سبزوار

تامین سرمایه امین

سبحان دارو

ریل پرداز نو آفرین

داروسازی دانا

صنایع مس افق کرمان

سیمان‌مازندران

شیشه قزوین

صنعت غذایی کورش

داروسازی اکسیر

سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)

سپید ماکیان

سیم و کابل ابهر

فراوری زغال سنگ پروده طبس

آتیه داده پرداز

بین المللی ساروج بوشهر

شیشه و گاز

تایدواتر خاورمیانه

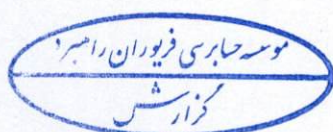
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)

فروسلیس ایران

ایران یاساتانایرورابر

رادیاتور ایران

نیرو محرکه



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه 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 روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

گردش شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
۰	۲۲,۸۹۵,۷۷۵	۷,۹۵۶,۶۲۰	۱۴,۹۳۹,۱۵۵	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۸۴,۰۵۰	۲۳,۰۱۵,۹۵۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰	۰	۱,۳۵۱,۳۰۱,۱۱۲	۲۱۶,۵۰۷,۳۲۸	مخارج نرم افزار
۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰	۱۲۲,۸۹۵,۷۷۵	۱,۴۳۶,۲۴۱,۷۸۲	۲۵۴,۴۶۲,۴۳۳	

۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

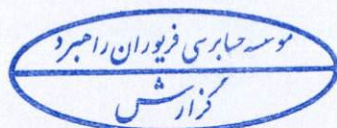
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۰۲۱۰۰۰۱۸۹۲۸۰۰۶

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

گردش شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
(۱۱,۳۲۰,۹۲۷,۱۱۹)	۱۰۸,۰۵۹,۷۰۱,۸۱۸	۹۶,۷۳۸,۷۷۴,۶۹۹	۰	کارگزاری امین آوید



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۲۷,۷۸۸,۲۸۳,۵۷۹	۳۸,۱۱۳,۶۹۲,۵۸۳
۳۵۱,۴۳۸,۳۵۶	.
۲۲۳,۵۶۱,۶۴۴	۳۲۵,۸۰۸,۱۹۷
۳۲,۱۱۹,۱۲۰,۸۸۱	۲۰,۰۴۰,۶۷۷,۸۴۰
۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۸۸۰,۹۶۲
۶۰,۸۳۱,۲۰۴,۴۶۰	۵۸,۷۷۲,۰۵۹,۵۸۲

مدیر

متولی - هوشیار ممیز

متولی - مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

ضامن

حسابرس

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸
۲,۰۳۲,۱۶۱,۱۵۸	۶۶۶,۱۲۸,۵۴۲
۷۰,۰۹۹,۳۴۲	۶۸,۰۱۲,۸۲۷
۶۲۴,۶۷۰	۶۲۴,۶۷۰
۲,۷۲۷,۳۶۵,۴۴۸	۱,۳۵۹,۲۴۶,۳۱۷

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره انبارداری گواهی سپرده سکه طلا

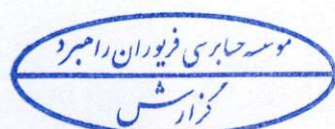
۱۳- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۶۶,۳۵۱,۰۵۱,۰۷۳	۵۴,۲۱۳	۱,۴۲۲,۷۸۱,۶۵۹,۰۴۷	۵۴,۶۰۵
۲۵,۲۰۳,۳۸۳,۸۹۵	۱,۰۰۰	۲۶,۰۵۵,۸۸۶,۰۷۴	۱,۰۰۰
۱,۳۹۱,۵۵۴,۴۳۴,۹۶۸	۵۵,۲۱۳	۱,۴۴۸,۸۳۷,۵۴۵,۱۲۱	۵۵,۶۰۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۷۳,۰۴۳	۷,۶۶۲,۸۵۳,۵۰۰	(۷,۴۴۱,۲۹۹,۴۲۹)	(۷,۲۷۹,۵۵۳)	(۳۸,۳۱۴,۲۶۹)	۱۷۵,۹۶۰,۲۴۹	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۳,۶۳۹,۱۹۰	(۱۵,۵۸۶,۷۰۴,۰۰۰)	(۱۵,۰۲۲,۴۶۹)	(۷۹,۰۶۸,۱۹۷)	۱۳۲,۸۴۴,۵۲۴	.
۲۲,۶۵۲	۸۷۸,۲۲۳,۶۰۰	(۸۶۰,۱۵۷,۸۲۶)	(۸۳۴,۲۹۶)	(۴,۳۹۱,۱۱۸)	۱۲,۸۴۰,۳۶۰	۴۸۵,۲۴۲,۹۷۱
۱۸,۸۶۹	۹۹,۸۱۷,۰۱۰	(۹۰,۴۰۷,۴۳۸)	(۹۴,۸۲۴)	(۴۹۹,۰۸۵)	۸,۸۱۵,۶۶۳	.
۱,۰۱۷	۴,۱۳۴,۱۰۵	(۵۰۴,۴۸۹)	.	.	۳,۶۲۹,۶۱۶	.
۱,۹۷۵,۰۰۰	۱۴,۴۱۶,۶۵۱,۸۰۰	(۱۴,۵۴۷,۶۷۳,۲۱۰)	(۱۳,۶۹۵,۴۶۹)	(۷۲,۰۸۳,۲۶۳)	(۲۱۶,۸۰۰,۱۴۲)	.
.	.	.	.	.	.	۶,۹۷۵,۴۷۵,۵۸۹
.	.	.	.	.	.	۶,۵۱۰,۳۱۳,۰۷۴
.	.	.	.	.	.	۳,۹۰۲,۱۹۷,۱۴۷
.	.	.	.	.	.	۹۹۰,۳۲۴,۹۵۳
.	.	.	.	.	.	۸۵۳,۵۸۸,۳۱۴
.	.	.	.	.	.	۶۴۴,۱۴۴,۴۲۷
.	.	.	.	.	.	۵۴۰,۲۰۸,۸۶۵
.	.	.	.	.	.	۱۸۴,۲۰۳,۸۴۴
.	.	.	.	.	.	۸۶,۰۰۳,۲۶۷
.	.	.	.	.	.	۱۱,۱۰۷,۶۲۹
.	.	.	.	.	.	۲,۶۵۹,۸۸۶
.	.	.	.	.	.	۱,۶۹۲,۴۳۸
.	.	.	.	.	.	(۷,۹۴۸,۴۸۸)
.	.	.	.	.	.	(۴۸,۶۶۲,۰۷۶)
.	.	.	.	.	.	(۸۱,۱۶۷,۵۶۴)
.	.	.	.	.	.	(۲۳۲,۲۹۱,۶۵۴)
.	.	.	.	.	.	(۴۰۱,۴۸۹,۹۱۱)
.	.	.	.	.	.	(۱,۱۷۸,۷۸۱,۹۶۶)
.	.	.	.	.	.	(۲,۰۵۹,۵۱۶,۶۸۵)
.	.	.	.	.	.	(۸,۰۳۵,۳۵۳,۱۸۹)
.	.	.	.	.	.	(۸۰۲,۷۲۲)
۳۸,۸۷۵,۳۱۹,۲۰۵	(۳۸,۵۲۶,۷۴۶,۳۹۲)	(۳۶,۹۲۶,۶۱۱)	(۱۹۴,۳۵۵,۹۳۲)	۱۱۷,۲۹۰,۲۷۰	۹,۱۴۱,۱۴۸,۱۵۹	

پتروشیمی جم

توسعه فن افزار توسن

بین المللی ساروج پوشهر

آتیه داده پرداز

بیمه اتکابی سامان ۵۰٪ تادیه-پذیر

مولد نیروگاهی تجارت فارس

پاکدیس

ح . سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

محصولات کاغذی لطیف

تولیدمواداولیه دارویش

سیمان شاهرود

سرمایه گذاری مس سرچشمه

صنایع مس افق کرمان

سیحان دارو

شیشه قزوین

بانک کارآفرین

فراوری زغال سنگ پروده طبس

سیمان مازندران

تایدواتر خاورمیانه

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

سیمان کرمان

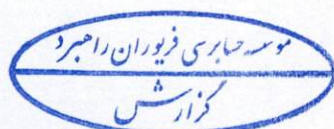
بانک اقتصادنوین

سرمایه گذاری دارویی تامین

گروه مالی صبا تامین

بانک پاسارگاد

آریان کیمیا تک



صندوق سرمایه گذاری مشترک آوند
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

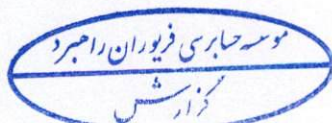
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۱/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۷,۱۲۴,۰۶۳	۹۴,۶۹۶,۰۶۸,۳۹۰	(۷۶,۳۶۱,۴۷۶,۳۶۵)	(۸۹,۹۶۱,۲۶۵)	(۴۷۳,۴۸۰,۳۴۲)	۱۷,۷۷۱,۱۵۰,۵۱۸	۸,۳۶۸,۴۲۵,۳۱۹
۲۵,۴۷۷,۸۶۵	۱۴۲,۸۷۹,۸۶۶,۹۲۰	(۱۲۹,۳۵۸,۸۰۵,۱۹۲)	(۱۲۵,۷۲۵,۸۷۴)	(۷۱۴,۳۹۹,۳۳۵)	۱۲,۶۷۰,۹۲۶,۵۱۹	۳۳,۸۵۴,۰۷۱,۱۸۴
۱,۳۵۹,۳۰۹	۵۹,۷۹۶,۰۰۲,۹۱۰	(۴۷,۳۷۳,۸۱۲,۱۶۷)	(۵۶,۸۰۶,۲۰۳)	(۲۹۸,۹۸۰,۰۱۵)	۱۲,۰۶۶,۴۰۴,۵۲۵	(۱,۳۲۷,۰۷۶,۱۹۴)
۶,۹۵۷,۹۸۳	۹۰,۹۴۰,۸۳۷,۸۱۰	(۸۰,۷۸۵,۶۸۹,۴۵۳)	(۸۶,۳۹۳,۷۹۶)	(۴۵۴,۷۰۴,۱۸۹)	۹,۶۱۴,۰۵۰,۳۷۲	۴,۳۰۷,۳۹۳,۴۵۲
۸۹۲,۲۴۵	۴۹,۱۸۹,۴۶۶,۸۵۰	(۴۰,۲۱۳,۶۸۴,۶۸۹)	(۴۶,۲۲۹,۹۹۴)	(۲۴۰,۴۲۴,۸۲۲)	۶,۵۵۱,۹۵۶,۳۷	۲,۰۶۶,۵۶۱,۲۱۸
۱,۷۲۵,۴۳۹	۴۴,۰۸۴,۹۶۶,۴۵۰	(۳۷,۲۷۰,۷۰۴,۲۶۳)	(۴۱,۸۸۰,۷۱۸)	(۲۵۳,۴۷۸,۰۵۲)	۶,۰۹۲,۶۶۷,۹۳۹	۲,۹۵۰,۰۹۸,۶۴۷
۲,۳۲۹,۳۶۵	۷۰,۶۹۵,۶۱۰,۳۰۰	(۶۴,۱۸۲,۳۰۳,۳۷۹)	(۶۷,۱۶۰,۸۳۰)	(۳۵۳,۴۷۸,۰۵۲)	۵,۸۰۶,۹۸۱,۱۹۰	۳,۷۶۷,۲۲۳,۷۳۱
۳,۵۲۶,۷۸۳	۱۹,۸۲۰,۵۲۰,۳۶۰	(۱۳,۸۹۵,۶۰۷,۱۷۴)	(۱۸,۸۲۹,۴۹۴)	(۹۹,۱۰۲,۶۰۲)	۴,۶۹۲,۳۲۶,۷۳۴	(۲,۸۳۷,۶۶۴,۷۳۱)
۹۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۱۰,۳۱۵,۳۰۰)	(۱۶,۲۴۹,۳۷۵)	(۸۵,۵۲۲,۵۰۰)	۴,۶۹۲,۳۲۶,۷۳۴	.
۶۶۱,۱۸۸	۵۱,۸۷۰,۱۹۸,۶۰۰	(۴۷,۰۹۲,۲۴۴,۱۸۴)	(۴۹,۲۷۶,۶۸۹)	(۲۵۹,۳۵۰,۹۹۳)	۴,۶۹۲,۳۲۶,۷۳۴	۱۴,۰۸۴,۲۴۶,۵۳۰
۱,۳۸۸,۵۴۱	۲۸,۱۸۴,۸۷۷,۵۰۰	(۳۳,۶۰۹,۷۹۸,۰۵۸)	(۳۶,۲۷۵,۶۳۴)	(۱۹۰,۹۲۴,۳۸۸)	۴,۳۴۷,۸۷۹,۴۲۰	۸,۲۱۷,۴۸۶,۵۰۰
۶۸۷,۹۷۷	۲۲,۶۷۵,۷۲۱,۹۲۰	(۱۸,۴۴۴,۵۵۵,۴۹۴)	(۲۱,۵۴۱,۹۳۶)	(۱۱۳,۳۷۸,۶۱۰)	۴,۰۷۵,۹۴۵,۸۸۰	۴۰,۷۷۵,۹۳۳,۱۰۰
۱,۷۷۸,۳۲۸	۷,۳۹۲,۵۵۱,۰۶۶	(۳,۸۸۸,۸۳۰,۵۵۶)	(۷,۰۲۲,۹۲۴)	(۳۶,۹۶۲,۷۵۵)	۳,۵۹۹,۷۳۴,۸۲۱	(۷۶۰,۱۲۵,۴۶۲)
۱,۲۴۳,۰۲۹	۱۶,۴۸۲,۵۶۴,۵۴۰	(۱۳,۳۵۷,۱۹۳,۵۸۷)	(۱۵,۶۵۸,۲۳۶)	(۸۲,۴۱۲,۸۲۳)	۳,۰۲۷,۲۹۹,۶۹۴	۲,۲۲۴,۱۴۰,۵۱۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۴۳,۸۳۳,۵۰۰)	(۳۵,۲۴۵,۰۰۰)	(۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۴۳۵,۲۲۲,۵۰۰	۶,۸۸۸,۷۶۶,۵۰۰
۲,۹۳۷,۳۱۱	۱۱,۱۲۳,۵۹۶,۷۵۷	(۸,۹۶۳,۸۹۰,۳۷۸)	(۱۰,۵۶۷,۴۱۷)	(۵۵۶,۱۷۹,۸۴۴)	۲,۰۹۳,۵۲۰,۹۷۸	۲,۱۲۰,۴۱۵,۸۳۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۹۵,۷۷۲,۰۰۰)	(۲۴,۹۱۸,۵۰۰)	(۱۳۱,۱۵۰,۰۰۰)	۱,۹۷۸,۱۵۹,۵۰۰	۷,۱۶۷,۱۰۰,۵۰۰
۴,۳۰۷,۹۵۷	۱۱,۵۲۸,۰۹۳,۹۳۲	(۱۰,۲۷۷,۵۷۹,۱۷۴)	(۱۰,۵۵۱,۶۸۸)	(۵۷,۶۴۰,۴۶۵)	۱,۱۸۱,۹۲۱,۶۰۵	(۷,۵۸۶,۳۵۶,۷۲۲)
۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۴۶,۸۸۳,۷۵۰)	(۱۸,۴۶۳,۲۵۰)	(۹۷,۱۷۵,۰۰۰)	۱,۱۷۲,۹۷۹,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۶۱۲,۵۰۰)
۴۰,۰۰۰	۳,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۸۲,۳۵۱,۸۴۰)	(۳,۱۰۸,۴۰۰)	(۱۶,۳۶۰,۰۰۰)	۷۷۰,۲۷۹,۷۶۰	.
۲,۲۶۷,۳۰۲	۱۰,۱۰۹,۸۹۹,۶۱۸	(۹,۵۲۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۰۴,۴۰۵)	(۵۰,۵۴۹,۴۹۸)	۵۲۹,۶۴۵,۷۱۵	۱,۹۳۲,۱۳۴,۹۸۵
۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۰,۱۰۴,۲۱۱)	(۱,۵۵۱,۰۴۰)	(۹۲,۱۶۰,۰۰۰)	۱۱۲,۱۲۸,۸۳۹	(۴۸۸,۹۶۳,۸۳۶)
.	.	.	.	.	.	۳,۶۴۶,۵۳۳,۰۲۰
.	.	.	.	.	.	۲,۳۱۹,۱۲۱,۸۱۳
.	.	.	.	.	.	۶۱۴,۷۳۱,۸۱۳
.	.	.	.	.	.	۳۹۴,۸۶۵,۰۸۳
.	.	.	.	.	.	۵۹,۳۰۴,۳۲۸
.	.	.	.	.	.	۱۴,۰۹۴۰
.	.	.	.	.	.	۹,۱۹۶
.	.	.	.	.	.	(۳,۷۰۶,۷۷۱)
.	.	.	.	.	.	(۳۸۱,۰۷۱,۵۳۴)
.	.	.	.	.	.	(۴۰۶,۳۳۵,۱۶۴)
۲,۰۳۴,۸۸۰	۳,۰۶۲,۴۹۴,۴۰۰	(۳,۱۵۴,۰۶۴,۰۰۰)	(۲,۹۰۹,۳۷۰)	(۱۵,۳۱۲,۲۷۲)	(۱۰۹,۷۹۱,۴۴۲)	.
۱۰,۳۶۲,۵۵۲	۲۴,۸۰۷,۹۴۹,۴۸۸	(۲۴,۸۲۶,۹۸۵,۱۸۵)	(۲۳,۵۶۷,۵۵۲)	(۱۲۴,۰۳۹,۲۷۷)	(۱۶۶,۶۴۲,۹۹۶)	۱,۹۶۷,۳۰۰,۷۶۱
۵,۴۱۱,۴۵۲	۲۸,۴۶۷,۱۹۴,۶۸۰	(۲۸,۴۶۷,۱۹۴,۶۸۰)	(۲۶,۴۴۸,۸۳۵)	(۱۹۱,۸۳۵,۹۷۲)	(۳۳۸,۳۰۶,۷۰۳)	۹,۶۵۲,۲۸۷,۰۲۲
۴,۳۹۱,۱۹۰	۲۵,۰۲۹,۷۸۳,۰۰۰	(۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۸۱۱)	(۲۳,۷۷۸,۲۹۴)	(۱۲۵,۱۴۸,۹۱۵)	(۵۲۳,۸۰۸,۰۲۰)	(۱,۷۰۰,۴۸۶,۵۳۲)
۱۹۰,۰۳۹	۶,۷۱۷,۸۷۸,۶۵۰	(۷,۲۱۶,۲۹۵,۸۳۶)	(۶,۳۸۱,۹۸۵)	(۳۳,۵۸۹,۳۹۳)	(۵۲۸,۳۸۸,۵۶۴)	۲۰,۲۴۶,۷۹۷,۱۱۴
۱,۱۶۷,۴۰۰	۳,۶۵۹,۷۹۹,۰۰۰	(۴,۳۹۲,۳۱۸,۲۷۷)	(۳,۲۷۶,۸۰۹)	(۱۸,۲۹۸,۹۹۵)	(۷۵۴,۲۹۵,۰۸۱)	.
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۱۱,۳۱۳,۵۰۰)	(۲۴,۴۱۸,۸۰۰)	(۱۲۸,۵۲۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۲۵۲,۰۰۰)	.
۱۷,۰۶۸,۰۸۳	۴۳,۲۳۳,۴۵۴,۳۲۹	(۴۳,۹۷۲,۸۵۲,۱۳۷)	(۴۱,۰۷۱,۷۸۲)	(۲۱۶,۱۶۷,۲۷۱)	(۹۹۶,۶۳۶,۹۵۱)	.
۱,۳۲۲,۱۰۱	۳,۸۸۴,۴۰۶,۵۱۶	(۴,۹۳۱,۲۲۷,۹۶۶)	(۳,۶۹۰,۱۸۶)	(۱۹,۴۲۲,۰۲۳)	(۱۰,۶۹۹,۹۳۳,۲۹۹)	۲۰۷,۴۸۲,۰۹۷
۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۵,۴۲۰,۰۰۰	(۱۳,۶۲۰,۵۱۲,۸۶۲)	(۱۱,۵۴۷,۶۴۹)	(۶۰,۷۷۷,۱۰۰)	(۱,۵۳۷,۴۱۷,۶۱۱)	.
۱,۶۴۸,۳۲۵	۲۶,۴۸۸,۵۸۲,۷۵۰	(۲۸,۱۰۰,۵۷۴,۶۷۹)	(۲۵,۱۶۴,۱۵۴)	(۱۳۲,۴۴۲,۹۱۴)	(۱,۷۶۹,۵۹۸,۹۹۷)	۵,۲۶۹,۹۹۲,۷۹۵
۱۷,۳۰۱,۶۳۵	۸۰,۹۵۴,۳۵۰,۱۶۵	(۸۲,۸۹۷,۶۸۷,۱۰۷)	(۷۶,۹۰۶,۶۳۳)	(۴۰۴,۷۷۱,۷۵۱)	(۲,۴۲۵,۰۱۵,۳۲۶)	(۳۰,۹۹۹,۱۴۰,۴۶۰)
۳,۵۳۳,۳۳۳	۲۵,۷۵۷,۹۹۷,۵۷۰	(۲۸,۳۲۸,۹۹۹,۷۳۵)	(۲۴,۴۷۰,۰۹۸)	(۱۲۸,۷۸۹,۹۸۸)	(۲,۶۴۴,۲۲۲,۲۵۱)	(۱,۳۶۵,۸۲۴,۷۰۰)
۲,۳۴۷,۴۷۸	۳,۸۷۵,۶۸۶,۱۷۸	(۶,۵۱۱,۹۰۳,۹۷۲)	(۳,۶۸۱,۹۰۲)	(۱۹,۳۷۸,۴۳۱)	(۲,۶۵۹,۲۷۸,۱۲۷)	.
۱,۱۸۵,۵۵۸	۳,۷۴۲,۸۰۶,۶۰۶	(۶,۵۷۶,۲۹۰,۲۲۷)	(۳,۵۵۵,۶۶۶)	(۱۸,۷۱۴,۰۳۳)	(۲,۸۵۵,۷۵۳,۳۲۰)	.
۴,۵۵۷,۶۶۹	۳۶,۴۶۱,۳۵۲,۰۰۰	(۴۰,۵۰۳,۱۲۵,۷۷۳)	(۳۴,۶۲۸,۲۸۴)	(۱۸۲,۳۰۶,۷۶۰)	(۴,۳۵۸,۷۱۸,۸۱۷)	۹۹۶,۷۲۱,۸۴۷
۵,۳۵۳,۴۲۸	۱۰,۱۹۲,۹۲۶,۹۱۲	(۱۵,۰۲۱,۷۱۸,۹۶۸)	(۹,۶۸۳,۲۸۱)	(۵۰,۹۶۶,۳۳۵)	(۴,۸۸۹,۴۴۹,۹۷۲)	.
۱,۹۷۵,۰۰۰	۹,۶۶۵,۶۵۰,۰۰۰	(۱۴,۵۴۷,۶۷۳,۳۶۵)	(۹,۱۸۲,۳۶۸)	(۴۸,۳۲۸,۳۵۰)	(۴,۹۲۹,۵۳۳,۸۸۳)	.
۶,۸۹۶,۳۶۱	۱۸,۲۸۲,۲۵۳,۰۱۱	(۲۸,۱۸۲,۳۵۳,۲۰۳)	(۱۷,۳۶۸,۱۴۰)	(۹۱,۴۱۱,۲۶۵)	(۱۰,۰۰۸,۸۷۹,۹۹۷)	۱,۷۵۰,۹۶۶,۰۶۲
۲,۱۲۸,۳۴۸	۶۱,۴۳۴,۷۲۸,۰۴۰	(۷۴,۷۵۸,۲۲۵,۳۵۰)	(۵۸,۴۶۳,۰۰۱)	(۳۰۷,۱۷۳,۶۹۰)	(۱۳۶,۸۹۰,۲۳,۹۰۱)	۲,۷۲۸,۰۳۳,۹۷۸
۱۳,۷۶۵,۹۵۸	۴۶,۳۹۱,۲۷۸,۴۶۰	(۶۰,۲۰۴,۷۱۸,۸۳۳)	(۴۴,۰۷۱,۷۱۵)	(۲۳۱,۹۵۶,۳۹۲)	(۱۴۰,۸۹۰,۴۶۸,۵۱۰)	۳۸,۳۳۳,۹۸۸,۹۱۲
۱,۳۵۶,۳۲۵,۵۴۴,۶۸۸	۱,۳۵۶,۳۲۵,۵۴۴,۶۸۸	(۱,۳۰۵,۸۵۵,۹۲۳,۴۴۵)	(۱,۲۸۸,۵۰۹,۲۷۲)	(۶,۷۸۱,۶۲۷,۷۲۵)	۴۲,۳۹۹,۴۸۴,۴۴۶	۱۴۹,۹۵۹,۵۲۲,۷۳۰

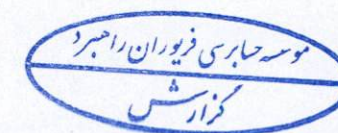


صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰													
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰													
تعداد سهام													
متعلقه در زمان													
مجمع													
تاریخ													
تشکیل مجمع													
سود متعلق به هر سهم													
جمع در آمد سود سهام													
هزینه تنزیل													
خالص در آمد سود سهام													
خالص در آمد سود سهام													
سرمایه گذاری دارویی تامین													
پارس فولاد سبزواری													
بیمه اتکایی امین													
تامین سرمایه امین													
پتروشیمی جم													
سرمایه گذاری صبا تامین													
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین													
سود سهام شرکت ریل گردش ایرانیان													
۲۴,۲۳۴,۷۳۵,۷۳۳													
۱۸,۸۷۲,۴۹۷,۲۳۸													
(۱,۲۳۵,۳۱۷,۹۷۲)													
۲۰,۱۰۷,۸۱۵,۲۱۰													



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 ۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

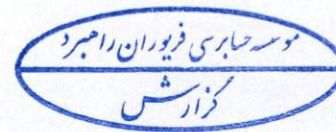
(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۵/۰۱/۲۸	۲۳	۱۱,۴۰۵,۴۷۹,۳۳۸	(۹,۵۸۶,۷۳۵)	۱۱,۳۹۵,۸۹۲,۶۰۳	-
۱۴۰۰/۰۸/۲۴		۵-۸	۱,۶۱۰,۰۸۱,۶۹۶	.	۱,۶۱۰,۰۸۱,۶۹۶	۲۷۲,۹۲۶,۹۵۴
۱۴۰۱/۰۷/۰۲		۵-۸	۸,۷۳۲,۴۹۷	.	۸,۷۳۲,۴۹۷	۲,۶۰۹,۸۵۲
۱۳۹۹/۱۲/۱۲		۵-۸	۷,۶۶۰,۷۰۹	.	۷,۶۶۰,۷۰۹	۶,۸۹۱,۴۸۸
۱۳۹۲/۰۲/۳۱		۵-۸	۶۶,۸۹۸	.	۶۶,۸۹۸	۳۱۲,۴۶۷
۱۴۰۰/۰۸/۲۵		۵-۸	۶۰,۳۴۵	.	۶۰,۳۴۵	۵۸,۸۵۳
۱۳۹۹/۱۱/۱۸		۵-۸	۵,۱۳۹	.	۵,۱۳۹	۳,۶۳۰,۸۵۰
۱۴۰۰/۱۱/۰۹		۲۲	-	.	.	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۲
۱۴۰۱/۰۳/۰۱		۲۲	-	.	.	۵۷۷,۶۹۰,۰۸۰
			۱۳,۰۳۲,۰۸۶,۶۲۲	(۹,۵۸۶,۷۳۵)	۱۳,۰۲۲,۴۹۹,۸۸۷	۱,۲۰۰,۱۲۰,۵۴۶

سپرده بلند مدت ۹۸۱۶۱۴۴۴۰۹ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۵۲۱۹۲۰۰۱ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۶ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰-۳۲۶-۸۱۰۰-۱۴۶۶۴۹۵۰ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۵-۷۱۱۹-۸۱۰ بانک پارسیان
 سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۲۸۳۴۰۲ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۱۶۶۲۵۲ بانک شهر
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۳۴۶۲۲۰۰۵ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۱۰۰۱۲-۲۱۶-۱۴۶۶۴۹۵۰ بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 و سود سپرده بانکی کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۱,۷۹۲,۶۸۴	۱۰,۶۷۹,۲۶۴
۲,۴۲۹,۰۹۹,۵۸۵	۲,۰۷۷,۱۹۹,۹۶۵
<u>۲,۴۳۰,۸۹۲,۲۶۹</u>	<u>۲,۰۸۷,۸۷۹,۲۲۹</u>

هزینه تنزیل سود سپرده

تعدیل تنزیل سود سهام

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۱۰,۲۵۵,۰۲۰,۶۳۳	۱۰,۳۲۵,۳۶۹,۰۰۴
۶,۳۸۸,۳۱۴,۰۸۷	.
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۶۸,۴۵۱
۱۴,۱۳۳,۲۸۸,۸۲۷	۱۶,۸۲۸,۷۶۵,۷۵۲
۱۸۳,۷۷۶,۷۲۱	۲۹۱,۸۸۰,۹۶۲
<u>۳۱,۴۶۰,۴۰۰,۲۶۸</u>	<u>۲۸,۰۴۱,۰۸۴,۱۶۹</u>

مدیر

کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

متولی

ضامن

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۶,۹۴۹,۰۱۶	۷,۹۵۶,۶۲۰
.	۷۶,۹۸۴,۰۵۰
۱,۲۰۱,۶۸۲,۵۱۳	۱,۵۵۲,۹۳۰,۷۰۴
۱۲,۰۰۸,۶۹۰	۱۳,۱۶۳,۷۳۴
<u>۱,۲۲۰,۶۴۰,۲۱۹</u>	<u>۱,۶۵۱,۰۳۵,۱۰۸</u>

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون‌ها

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۲۵,۶۳۶,۳۹۸,۵۱۸	۱۰,۵۸۴,۱۱۱,۰۴۵
(۱۰۷,۶۳۸,۹۶۶,۱۴۱)	(۵۰۰,۵۳۲,۴۸۵)
(۸۲,۰۰۲,۵۶۷,۶۲۳)	۱۰,۰۸۳,۵۷۸,۵۶۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۲/۱۱/۳۰			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			
۱.۴	۸۰۰	ممتاز	۱.۴	۸۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۱.۲	۱۱,۶۹۶	عادی	۲۱.۸	۱۲,۱۰۷	عادی	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۴	۲۰۰	ممتاز	۰.۴	۲۰۰	ممتاز	کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵.۴	۲,۹۹۶	عادی	۵.۴	۲,۹۹۶	عادی	کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱	۵۵	عادی	۰.۱	۵۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ندا نعمتی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱	۵۸	عادی	۰.۱	۵۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدحسین چمنی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱	۵۵	عادی	۰.۱	۵۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	تهمینه مقیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸.۱	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۸.۰	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 آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
۰	طی سال	۷۳,۶۵۶,۰۲۶	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	
(۵۸,۱۵۴,۳۷۰,۴۲۳)	طی سال	۲۷,۱۵۴,۱۳۴,۷۵۶	کارمزد ضامن و مدیر	مدیر و ضامن نقد شونده	شرکت تامین سرمایه امین	
(۳۲۵,۸۰۸,۱۹۷)	طی سال	۵۹۵,۰۶۸,۴۵۱	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	
(۲۹۱,۸۸۰,۹۶۲)	طی سال	۲۹۱,۸۸۰,۹۶۲	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

