

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۴
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی	۴ تا ۲۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

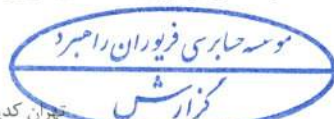
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ 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 موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه 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.



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قزوینی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۸۸۹۳۴۳۵۰-۳

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com



گزارش حسابرسی 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:

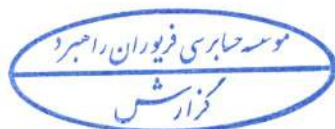
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های 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. طبق مفاد بند ۲-۳ امیدنامه حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق تعیین شده است. حد نصاب مزبور در تاریخ های متعدد از جمله ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ رعایت نشده است.

۶. طبق مفاد بند ۲-۳-۳ امیدنامه سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار مجاز شمرده شده است، در صورتی که سرمایه گذاری های انجام شده به شرح یادداشت توضیحی ۶ در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله بوده است.

۷. سود نقدی سهام شرکت سبحان دارو ظرف مهلت تعیین شده توسط شرکت سرمایه پذیر علی رغم پیگیریهای صندوق تاکنون وصول نشده است.

۸. 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ تا ۷ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۹. 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.



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

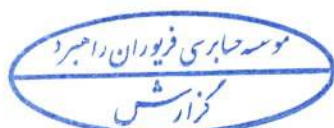
۵. طبق مفاد بند ۲-۳ امیدنامه حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق تعیین شده است. حد نصاب مزبور در تاریخ های متعدد از جمله ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ رعایت نشده است.

۶. طبق مفاد بند ۲-۲-۳ امیدنامه سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار مجاز شمرده شده است، در صورتی که سرمایه گذاری های انجام شده به شرح یادداشت توضیحی ۶ در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله بوده است.

۷. سود نقدی سهام شرکت سبحان دارو ظرف مهلت تعیین شده شرکت سرمایه پذیر علی رغم پیگیریهای صندوق تاکنون وصول نشده است.

۸. 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ تا ۷ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۹. 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.





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

۱۰. 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.

۱۱. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ 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.

۱۲. 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۰ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶

کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸





مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ 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:

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار 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 و ارکان صندوق |
| ۵ | ب) مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۸ | پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۲ | ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و با درنظر 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 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

تأمین سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای ولی اله ولی نیا

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

یادداشت

شرکت مشاور سرمایه گذاری

اوراق بهادار یادداشت

تحت نظارت سازمان

بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۵۷۳۸۳۱

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

تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۵۱ - خیابان قیادیان غربی - پلاک ۵۱

تلفن: ۰۲۱-۴۳۶۹۲۰۰۰

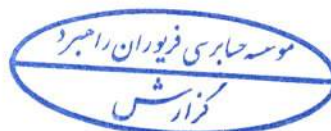
فکس: ۰۲۱-۸۸۷۸۸۵۰۹

No.51, Ghoobadian St., Valiasr Ave., Tehran, Iran

Tel: (+98) 021 43692000 Fax: (+98) 021 88788509

aminavidfund@aminib.com

www.aminfund.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

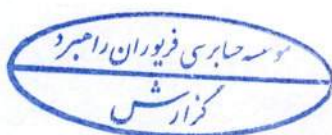
به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۱,۰۶۱,۳۰۴,۵۱۸,۸۹۲	۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۹۸,۵۲۹,۴۱۰,۶۲۹	۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۵,۸۷۳,۸۳۵,۹۴۲	۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۲,۸۳۳,۹۰۹,۳۱۷	۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸	۹	حساب های دریافتی
۳,۱۷۰,۷۶۵,۰۹۰	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱	موجودی نقد
۱,۴۱۱,۷۳۲,۴۳۹,۸۷۰	۱,۶۹۵,۳۰۳,۷۵۷,۸۶۴		جمع دارایی ها
.	.	۱۲	بدهی ها:
۶۷,۳۰۸,۰۹۹,۱۷۹	۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸	۱۳	جاری کارگزاران
۴,۷۹۸,۹۳۱,۹۸۷	۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۷۲,۱۰۷,۰۳۱,۱۶۶	۳۷,۳۴۳,۲۵۱,۱۳۵		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۳۳۹,۶۲۵,۴۰۸,۷۰۴	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۱۵	جمع بدهی ها
۲۴,۳۲۵,۴۲۴	۲۸,۷۲۵,۶۸۸		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸	(۳,۶۸۰,۴۴۰,۹۰۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۷,۲۳۶,۸۵۳,۶۶۲	(۱۴۱,۰۰۵,۳۴۴,۱۸۸)
سود سهام	۱۱۰,۶۵۴,۲۳۱,۵۶۵	۱۱۱,۷۵۹,۱۵۲,۴۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۵,۶۳۱,۳۶۶,۵۳۷	۳۸,۶۸۰,۶۷۸,۹۴۷
سایر درآمدها	۲,۵۹۸,۸۲۹,۱۸۸	۲,۰۸۷,۸۷۹,۲۲۹
جمع درآمدها	۲۹۰,۹۴۵,۱۷۹,۵۳۰	۷۸,۴۱۱,۹۲۵,۴۹۷
هزینه ها:		
هزینه های کارمزد ارکان	(۶۰,۲۱۹,۹۰۵,۱۸۰)	(۵۵,۸۴۳,۳۵۳,۴۵۰)
سایر هزینه ها	(۶,۲۹۴,۵۰۸,۹۵۱)	(۴,۴۸۱,۰۹۲,۵۱۲)
جمع هزینه ها	(۶۶,۵۱۴,۴۱۴,۱۳۱)	(۶۰,۳۲۴,۴۴۵,۹۶۲)
سود (زیان) خالص	۲۲۴,۴۳۰,۷۶۵,۳۹۹	(۵۲,۴۸۲,۵۲۰,۴۶۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۳.۳۶٪	(۳.۵۹)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۱۳.۶۰٪	(۳.۸۲)٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۵۵,۰۷۱	۱,۳۳۹,۶۲۵,۴۰۸,۷۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵,۸۱۲	۵,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۱۶۶)	(۳,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۲۲۴,۴۳۰,۷۶۵,۳۹۹
تعدیلات	۰	۹۱,۲۵۸,۳۳۲,۶۲۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۷,۷۱۷	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

تامین سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

موسسه حسابرسی فیوران راجبرد
 گزارش



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 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 مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۸۴۹۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۱۱ 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.

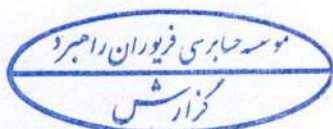
۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 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
	<u>جمع</u>	<u>۱۰۰۰</u>	۱۰۰ درصد



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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.

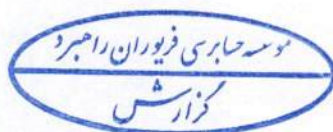
۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

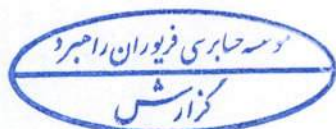
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 مثبته با 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 مثبته با 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 سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ 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 ۱.۲۳۰ 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 ۱۴۰۴

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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

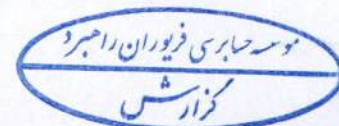
صنعت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۲۳۱,۱۴۳,۸۳۹,۰۵۹	۲۸۱,۲۶۸,۰۳۹,۴۶۳	۲۲,۴۹	۲۴۱,۰۲۱,۳۲۹,۹۰۰	۳۵۸,۳۵۷,۶۷۱,۷۵۹	۲۵,۳۸
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۰۶,۷۷۱,۲۹۷,۰۰۳	۱۳۲,۳۵۵,۶۵۴,۵۵۲	۷,۸۱	۵۲,۷۱۸,۴۰۶,۸۴۹	۴۹,۷۱۰,۹۶۴,۳۲۴	۳,۵۲
سیمان، آهک و گچ	۳۴,۳۹۳,۷۰۹,۵۳۱	۱۲۹,۰۲۲,۵۵۳,۵۸۴	۷,۶۱	۳۵,۱۸۷,۸۱۰,۴۱۱	۸۹,۴۷۲,۲۷۱,۱۹۳	۶,۳۴
مواد و محصولات دارویی	۱۰۲,۶۷۳,۴۳۱,۱۳۴	۸۸,۳۹۱,۵۰۶,۲۵۵	۵,۳۱	۱۵۴,۶۱۵,۶۲۵,۳۷۰	۱۰۶,۲۱۶,۶۲۸,۸۵۴	۷,۵۲
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۶۹,۸۸۷,۶۸۱,۵۷۲	۷۲,۳۲۹,۹۹۱,۰۲۵	۴,۳۸	۶۹,۸۸۷,۶۸۳,۲۴۸	۵۵,۶۴۵,۶۱۷,۵۹۵	۳,۹۴
خودرو و ساخت قطعات	۸۲,۳۴۴,۵۵۱,۶۷۸	۶۸,۳۰۷,۹۷۸,۷۶۳	۴,۰۲	۷۷,۴۸۲,۷۲۶,۵۹۶	۵۲,۸۶۳,۳۱۹,۹۶۶	۳,۷۴
محصولات شیمیایی	۹۴,۶۹۵,۷۱۱,۱۴۹	۶۱,۳۳۲,۹۹۴,۶۶۱	۳,۶۱	۳۰,۴۳۸,۳۴۷,۳۵۶	۲۱,۹۳۸,۸۳۱,۱۰۶	۱,۵۵
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸۲,۳۳۰,۴۰۴,۷۲۱	۵۲,۱۸۳,۷۴۸,۲۰۴	۳,۰۸	.	.	۰,۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۳,۳۷۱,۲۸۷,۳۰۳	۵۱,۷۸۸,۰۳۶,۱۱۲	۳,۰۵	۴۱,۳۷۵,۴۰۷,۷۴۹	۳۷,۳۶۵,۲۳۳,۸۹۳	۲,۶۵
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۶,۸۵۳,۳۲۳,۲۱۴	۵۰,۲۹۸,۶۰۱,۹۹۶	۲,۹۷	۸۳,۰۹۹,۶۳۶,۰۰۲	۶۱,۵۰۹,۵۲۲,۸۲۹	۴,۳۶
محصولات کاغذی	۲۶,۳۷۷,۹۲۴,۷۵۰	۴۰,۱۹۰,۹۲۵,۹۷۵	۲,۳۷	۲۶,۳۷۷,۹۲۶,۰۳۷	۴۰,۳۲۲,۵۲۸,۶۹۰	۲,۸۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۲,۲۲۶,۸۴۱,۵۸۷	۳۵,۶۵۹,۸۰۱,۴۹۷	۲,۱۰	۱۲,۲۲۶,۸۴۴,۰۳۴	۲۴,۷۸۵,۹۸۹,۳۶۴	۱,۷۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۳,۶۹۵,۹۷۹,۳۹۷	۳۲,۶۳۱,۹۸۹,۸۴۱	۱,۹۲	۴۲,۹۵۷,۲۳۰,۰۴۷	۶۸,۵۳۳,۸۵۰,۶۵۸	۴,۸۵
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۲,۹۰۳,۵۲۶,۶۶۹	۲۱,۵۶۲,۸۵۱,۴۲۱	۱,۲۷	۱۸,۴۲۲,۳۱۲,۲۸۲	۱۶,۴۵۱,۸۴۱,۱۴۲	۱,۱۷
لاستیک و پلاستیک	۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۹۴۱	۱۸,۲۸۵,۸۵۴,۹۲۲	۱,۰۸	۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۹۴۱	۱۶,۴۶۷,۱۰۰,۵۳۵	۱,۱۷
سرمایه گذاری ها	۲۱,۹۴۳,۸۴۱,۵۳۷	۱۷,۴۸۷,۷۸۴,۸۶۲	۱,۰۳	۱۳,۱۷۰,۳۸۲,۴۶۰	۸,۵۴۶,۱۴۶,۰۶۴	۰,۶۱
استخراج کانه های فلزی	۲۶,۳۵۲,۵۱۸,۸۴۰	۱۵,۳۱۲,۳۸۴,۲۹۳	۰,۹۰	.	.	۰,۰۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۶,۰۷۷,۶۰۵,۴۲۱	۸,۶۳۸,۳۹۰,۱۸۱	۰,۵۱	.	.	۰,۰۰
زراعت و خدمات وابسته	.	.	۰,۰۰	۲۹,۰۶۹,۶۲۳,۹۷۲	۲۶,۰۰۵,۳۶۱,۹۹۰	۱,۸۴
اطلاعات و ارتباطات	.	.	۰,۰۰	۴۹,۹۶۹,۷۲۱,۵۳۳	۱۴,۳۹۵,۰۰۷,۱۴۷	۱,۰۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰,۰۰	۱۴,۵۸۰,۷۲۷,۲۹۲	۷,۳۶۰,۲۱۹,۵۶۳	۰,۵۲
استخراج ذغال سنگ	.	.	۰,۰۰	۶,۳۵۲,۱۵۷,۳۷۹	۵,۴۵۶,۴۱۲,۲۲۰	۰,۳۹
	۱,۰۹۳,۳۸۸,۵۹۳,۵۰۶	۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷	۷۵,۴	۱,۰۱۸,۲۷۹,۰۳۷,۳۴۸	۱,۰۶۱,۳۰۴,۵۱۸,۸۹۲	۷۵,۲

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	۶,۰۰	.	.	۰,۰۰
	۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	۶,۰۰	.	.	۰,۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

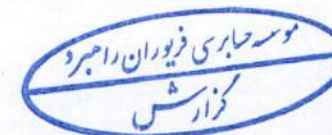
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	
درصد به جمع	مبلغ	درصد به جمع	مبلغ		
دارایی ها		دارایی ها			
۱۳.۸۰	۱۹۴,۸۷۲,۶۰۱,۹۵۶	۹.۴۴	۱۶۰,۰۶۴,۲۲۶,۳۸۵	متعدد	بانک گردشگری
۰.۰۵	۷۰۱,۲۸۲,۹۴۰	۰.۱۶	۲,۷۳۳,۹۶۵,۰۱۷	متعدد	بانک پارسیان
۰.۱۸	۲,۵۱۸,۲۱۵,۷۵۹	۰.۰۸	۱,۳۱۰,۹۲۲,۰۹۸	متعدد	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۴,۹۰۱,۶۷۶	۰.۰۰	۴,۱۱۰,۰۳۹	متعدد	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۲,۴۷۲,۳۵۱	۰.۰۰	۲,۰۴۸,۵۷۲	متعدد	بانک ملت
۰.۰۳	۴۲۹,۷۹۸,۳۹۷	۰.۰۰	۶۸۹,۹۵۸	متعدد	بانک دی
۰.۰۰	۱۳۷,۵۵۰	۰.۰۰	.	متعدد	بانک شهر
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	متعدد	بانک ملت
۱۴.۰۶	۱۹۸,۵۲۹,۴۱۰,۶۲۹	۹.۶۸	۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
۸۵,۸۷۳,۸۳۵,۹۴۲	۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	۸-۱

اوراق اجاره

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید		
درصد		درصد							
۶.۰۸٪	۸۵,۸۷۳,۸۳۵,۹۴۲	۵.۰۷٪	۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	۸۹۱,۶۷۸,۴۷۱	۸۵,۰۱۵,۴۰۶,۲۵۰	۱۹.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
یادداشت	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
۹-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی	۳,۲۱۴,۱۲۴,۴۱۸	۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۲,۷۹۶,۱۶۴,۳۲۲
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۵۸,۵۱۵,۶۰۶,۰۲۹	۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷	۵۶,۵۹۶,۷۳۲,۳۹۲
۹-۳ سایر حساب‌های دریافتنی	۱,۱۰۴,۱۷۸,۸۷۰	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵
	۶۲,۸۳۳,۹۰۹,۳۱۷	۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸	۶۳,۵۹۰,۹۰۵,۰۸۹

۹-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
بانک گردشگری	۳,۰۶۳,۰۲۳,۰۶۶	۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۲,۷۹۶,۱۶۴,۳۲۲
بانک دی	۱۵۱,۱۰۱,۳۵۲	.	.
	۳,۲۱۴,۱۲۴,۴۱۸	۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۲,۷۹۶,۱۶۴,۳۲۲

۹-۲- سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل
صنایع مس افق کرمان	۱۳,۱۹۳,۲۰۹,۴۸۸	۲۷,۱۶۰,۸۴۳,۷۲۳	۲۵
ملی صنایع مس ایران	۹,۲۳۰,۸۱۳,۳۲۹	.	۲۵
محصولات کاغذی لطیف	۵,۷۱۲,۰۳۸,۴۴۳	۲,۳۶۰,۴۶۵,۲۲۳	۲۵
سیحان دارو	۴,۹۲۰,۵۰۷,۸۲۴	۴,۲۰۸,۸۹۴,۶۰۷	۲۵
تولیدمواداولیه داروپخش	۴,۸۶۰,۷۳۷,۶۸۷	.	۲۵
ایران یاسا تاپرورابر	۴,۵۴۹,۸۶۶,۷۱۲	۲,۳۰۰,۰۲۶,۹۳۷	۲۵
شیشه و گاز	۲,۷۵۱,۰۴۵,۱۰۱	.	۲۵
سپید ماکیان	۲,۵۰۶,۷۱۷,۹۵۰	.	۲۵
داروسازی اکسیر	۲,۰۲۰,۵۴۹,۸۵۸	۲,۳۴۷,۶۷۰,۶۲۷	۲۵
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۱,۵۶۱,۷۸۷,۴۳۰	۴۴,۰۱۴,۷۸۶	۲۵
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱,۳۱۰,۷۷۱,۲۲۴	.	۲۵
پتروشیمی شازند	۱,۱۳۶,۹۷۵,۰۰۰	۵۵۳,۳۹۶,۰۴۰	۲۵
شیشه قزوین	۱,۰۵۱,۵۲۴,۳۷۰	.	۲۵
سیم و کابل ابهر	۷۹۵,۶۸۶,۳۷۵	.	۲۵
فولاد خوزستان	۷۲۱,۸۲۲,۳۶۷	۵۸۴,۷۸۵,۱۰۰	۲۵
ریل پرداز نو آفرین	۶۹۷,۲۸۳,۵۰۰	.	۲۵
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۵۹۷,۴۵۶,۰۹۳	۱,۰۰۶,۳۴۶,۰۸۴	۲۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳۸۹,۰۷۳,۹۵۱	.	۲۵
آتیه داده پرداز	۳۰۱,۰۸۶,۲۰۷	.	۲۵
رادیاتور ایران	۱۲۰,۰۷۹,۲۴۰	۱۳۱,۱۲۶,۹۹۷	۲۵
نیرو محرکه	۴۷,۹۹۴,۷۴۰	.	۲۵
فروسلیس ایران	۳۸,۴۷۹,۲۴۰	۳۳,۴۸۵,۳۴۴	۲۵
ایران ترانسفو	.	۹۹۵,۵۹۳,۵۸۸	۲۵
پتروشیمی بوعلی سینا	.	۱,۰۶۰,۹۰۰,۸۰۲	۲۵
صنایع غذایی رضوی	.	۱,۰۵۸,۹۹۴,۱۹۷	۲۵
فولاد خراسان	.	۸۰۵۱,۴۶۹,۸۳۲	۲۵
معدنی و صنعتی گل گهر	.	۲,۶۹۹,۷۱۹,۳۹۸	۲۵
مهرمام میهن	.	۹۲,۵۴۸,۵۱۲	۲۵
	۵۸,۵۱۵,۶۰۶,۰۲۹	۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷	(۱,۹۰۶,۴۵۰,۹۹۵)

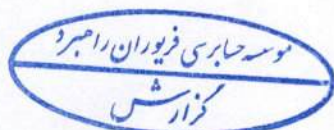
۹-۳- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
۱,۱۰۴,۱۷۸,۸۷۰	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵

دریافتنی از مدیر

*مبلغ فوق مربوط به نرخ ترجیحی اوراق می‌باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر از مدیر دریافت می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال)

مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال مالی
۰	۲۸,۸۳۰,۰۰۰	(۲۸,۸۳۰,۰۰۰)	۰
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۳,۱۷۰,۷۶۵,۰۹۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۶,۳۸۱,۵۰۵)	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵
۳,۱۷۰,۷۶۵,۰۹۰	۵,۷۷۸,۸۳۰,۰۰۰	(۵,۷۸۵,۲۱۱,۵۰۵)	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

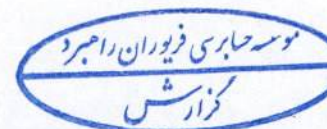
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۰۲۱۰۰۰۱۸۹۲۸۰۰۶

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
۰	۵۸۸,۵۵۹,۸۷۴,۸۱۲	۵۸۸,۵۵۹,۸۷۴,۸۱۲	۰



کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۴۸,۳۶۶,۰۱۵,۲۷۴	۱۱,۵۴۷,۵۷۴,۲۷۵
۳۹۵,۲۹۱,۳۲۶	۶۴۴,۲۶۲,۴۳۳
۱۸,۰۱۸,۷۹۲,۵۷۹	۱۸,۰۱۱,۹۲۲,۵۱۰
۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۳۰۸,۰۹۹,۱۷۹	۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸

مدیر

متولی - مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

ضامن

حسابرس

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸
۴,۱۰۳,۶۵۹,۰۱۷	۵,۵۰۱,۲۰۰,۰۱۹
۷۰,۱۶۸,۰۲۲	۲۲۱,۱۸۶,۹۵۰
۶۲۴,۶۷۰	۶۲۴,۶۷۰
۴,۷۹۸,۹۳۱,۹۸۷	۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره انبارداری گواهی سپرده سکه طلا

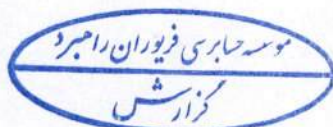
۱۵- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۱۵,۲۹۹,۹۸۵,۰۰۲	۵۴,۰۷۱	۱,۶۲۹,۲۳۴,۸۱۹,۲۰۷	۵۶,۷۱۷
۲۴,۳۲۵,۴۲۳,۷۰۲	۱,۰۰۰	۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲	۱,۰۰۰
۱,۳۳۹,۶۲۵,۴۰۸,۷۰۴	۵۵,۰۷۱	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۵۷,۷۱۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۶,۶۹۲,۱۹۵,۵۶۸	.	.	.	.	.	.	.	نیان الکترونیک
۵,۰۶۶,۱۶۲,۳۶۹	.	.	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه داروپخش
۶۶۶,۰۱۳,۵۳۹	.	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان
۴۶۳,۸۷۸,۵۸۰	.	.	.	.	.	.	.	پارس فولاد سبزواری
۳۵۵,۷۱۱,۴۴۹	۲۸۱,۸۶۷,۹۲۳	(۴,۳۵۶,۵۱۸)	(۸۰۸,۷۳۳)	(۵۶۴,۳۷۰,۳۸۶)	۸۵۱,۳۰۳,۵۶۰	۱۲,۷۶۷		پتروشیمی جم
۱۳۲,۸۴۴,۵۲۴	.	.	.	.	.	.	.	توسعه فن افزار توسن
۱۲,۸۴۰,۳۶۰	۱,۲۴۸,۳۸۶,۹۱۷	(۱۳,۹۷۷,۴۹۸)	(۲,۶۵۵,۶۴۷)	(۱,۵۳۰,۴۷۹,۱۳۸)	۲,۷۹۵,۴۹۹,۲۰۰	۵۰,۴۸۰		بین المللی ساروج پوشهر
۳,۶۲۹,۶۱۶	.	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی سامان ۵۰/تادیه-پذیر
۱,۸۱۹	(۲,۹۶۰)	.	.	(۴,۹۶۱)	۱	۱		تایید و انترخاورمیانه
۱۶۱	.	.	.	.	.	.	.	فولاد خراسان
.	(۳,۵۴۱)	.	.	(۳,۵۴۲)	۱	۱		صنعت غذایی کورش
.	(۴,۷۴۰)	.	.	(۴,۷۴۱)	۱	۱		ملی صنایع مس ایران
.	(۱,۲۱۹,۸۹۶,۱۲۰)	(۱۱,۹۲۳,۵۵۳)	(۲,۲۸۳,۲۵۴)	(۳,۵۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	۲,۳۸۴,۷۱۰,۶۸۷	۱,۹۲۰,۰۰۰		ح - معدنی و صنعتی گل گهر
.	۱,۱۰۵,۱۲۹,۸۷۲	(۲۷,۲۸۸,۷۳۲)	(۵,۱۸۴,۷۶۵)	(۴,۳۲۰,۱۴۱,۳۰۰)	۵,۴۵۷,۷۴۴,۶۵۹	۱,۳۸۸,۸۸۹		فولاد مبارکه اصفهان
.	۱۰,۶۶۲,۴۵۶,۳۶۸	(۷۶,۸۵۰,۵۹۰)	(۱۴,۶۰۱,۵۰۰)	(۴,۶۱۶,۲۰۹,۵۲۰)	۱۵,۳۷۰,۱۱۷,۹۷۸	۵,۱۰۰,۷۸۴		ح - صنایع مس افق کرمان
.	۳,۶۱۳,۳۷۱,۸۸۴	(۱۳۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۴۲,۳۶۶)	(۲۲,۳۸۱,۰۳۵,۷۵۰)	۲۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		نیرو محرکه
.	(۳۷۸,۷۰۱,۷۶۲)	(۳۹۰,۰۹۹)	(۷۴,۱۱۷)	(۴۵۶,۲۵۷,۳۴۸)	۷۸,۰۱۹,۸۰۲	۱۰۲,۲۵۴		ح - سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
.	۱۱۹,۳۵۸,۸۵۰	(۵,۷۸۶,۰۰۰)	(۱۰,۹۹۳,۳۱۵)	(۱۰,۳۰۹,۵۵۸,۳۵)	۱,۱۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		بانک پارسیان
.	۱,۵۵۴,۰۵۷,۴۹۴	(۵۴,۲۹۹,۶۵۳)	(۱۰,۳۱۶,۸۷۶)	(۹,۲۴۱,۲۵۶,۶۰۷)	۱۰,۸۵۹,۹۳۰,۶۳۰	۴,۳۰۷,۹۵۷		بانک پاسارگاد
.	۶۶۴,۳۷۰,۸۳۵	(۲۳,۶۳۰,۲۴۹)	(۴,۴۸۹,۶۷۹)	(۴,۰۳۳,۶۵۹,۲۳۷)	۴,۷۲۶,۰۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
.	(۲۰,۶۱)	.	.	(۲۰,۶۲)	۱	۱		بانک کارآفرین
.	(۵,۹۶۶)	.	.	(۵,۹۶۷)	۱	۱		داروسازی اکسیر
.	(۳۰,۳۸)	.	.	(۳۰,۳۹)	۱	۱		مهرام مین
.	۱,۴۰۴,۲۱۸,۳۳۹	(۱۵,۵۷۰,۱۶۱)	(۲,۹۵۸,۳۱۴)	(۱,۶۹۱,۲۸۵,۳۴۷)	۳,۱۱۴,۰۳۲,۱۶۱	۱,۳۳۲,۱۰۱		تامین سرمایه لوتوس پارسیان
.	۴۰۴,۹۲۰,۴۸۳	(۵۱,۰۹۲,۸۴۲)	(۹,۷۰۷,۵۱۰)	(۹,۷۵۲,۸۴۷,۴۴۶)	۱۰,۲۱۸,۵۶۸,۳۸۱	۵,۵۰۰,۰۰۰		بانک سامان
.	۵,۶۴۷,۳۷۰,۵۱۴	(۱۵۹,۲۱۰,۹۷۰)	(۳۰,۲۴۹,۸۰۶)	(۲۶,۰۰۵,۳۶۱,۹۹۰)	۳۱,۸۴۲,۱۹۳,۲۸۰	۴,۵۵۷,۶۶۹		سپید ماکیان
.	(۲,۴۷۵,۹۴۸,۴۹۷)	(۴,۹۴۶,۱۷۷)	(۹۳۹,۷۲۰)	(۹,۲۲۴,۰۹۸,۷۷۲)	۶,۷۵۴,۰۲۶,۱۷۲	۳,۲۲۸,۵۹۶		ح - سبحان دارو
.	۵,۳۷۱,۸۰۱,۴۵۵	(۱۱۰,۸۰۵,۴۵۷)	(۲۱,۰۵۲,۹۴۱)	(۱۶,۶۵۷,۴۳۱,۸۱۸)	۲۲,۱۶۱,۰۹۱,۶۷۱	۷,۹۵۲,۶۱۵		سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
.	(۲,۵۵۳)	.	.	(۲,۵۵۶)	۳	۳		بانک ملت
.	۱۹۱,۲۲۲,۶۵۸	(۱۵,۹۷۵,۰۰۰)	(۳,۰۳۵,۱۴۹)	(۲,۹۸۴,۷۶۷,۱۹۳)	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰		ذوب آهن اصفهان
.	(۶۵۳)	.	.	(۶۵۵)	۲	۲		ایران خودرو
.	(۱۰,۵۱۳,۳۴۳,۹۱۹)	(۲,۱۲۳,۳۷۹)	(۴۰۳,۳۹۵)	(۱,۴۷۳,۴۹۲,۹۰۰)	۴۲۴,۶۷۵,۷۵۵	۵۷۰,۹۰۰		ح - تامین سرمایه لوتوس پارسیان
.	(۴,۳۷۲)	.	.	(۴,۳۷۴)	۲	۲		سبحان دارو
.	(۱,۹۶۶)	.	.	(۱,۹۶۷)	۱	۱		محصولات کانغذی لطیف
.	(۴,۱۳۷)	.	.	(۴,۱۳۸)	۱	۱		صنایع مس افق کرمان
.	(۱,۶۹۰)	.	.	(۱,۶۹۱)	۱	۱		بیمه البرز
.	۹۴۸,۱۲۷,۳۲۸	(۱۵,۱۲۰,۱۴۱)	(۲,۸۷۲,۷۹۸)	(۲,۰۵۷,۹۰۷,۹۶۳)	۳,۰۲۴,۰۲۸,۲۲۰	۱۶۰,۰۰۰		نفت بهران
.	(۲,۸۷۰)	.	.	(۲,۸۷۱)	۱	۱		معدنی و صنعتی گل گهر
۱۳,۳۹۳,۲۷۷,۸۸۵	۲۸,۰۹۰,۶۲۸,۰۷۵	(۷۲۳,۹۹۷,۰۰۹)	(۱۳۷,۵۷۵,۸۸۵)	(۱۲۱,۶۱۲,۰۰۱,۱۱۴)	۱۵۰,۵۶۴,۲۰۲,۰۸۳	۵۱,۹۳۵,۰۲۹		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	۱۵۰,۵۶۴,۲۰۲,۰۸۳	(۱۲۱,۶۱۲,۰۰۱,۱۱۴)	(۱۳۷,۵۷۵,۸۸۵)	(۷۲۳,۹۹۷,۰۰۹)	۲۸,۰۹۰,۶۲۸,۰۷۵	۱۳,۳۹۳,۲۷۷,۸۸۵
۲۴,۶۹۵,۶۱۸	۲۱,۶۲۴,۲۱۶,۴۵۳	(۳۱,۸۸۸,۷۲۵,۶۰۳)	(۲۰,۵۴۲,۴۱۵)	(۱۰۸,۱۲۱,۰۸۲)	(۱۰,۳۹۳,۱۷۲,۶۴۷)	۳۵
.	.	.	.	.	.	(۱,۱۶۵)
.	.	.	.	.	.	(۹۲,۴۱۵,۹۲۶)
.	.	.	.	.	.	(۹۴,۱۶۱,۶۱۲)
۱	۱	(۱,۹۶۶)	.	.	(۱,۹۶۵)	(۱۷۲,۱۴۴,۶۶۷)
۱,۹۷۵,۰۰۰	۸,۹۷۶,۲۶۴,۷۳۹	(۷,۳۶۰,۲۱۹,۵۶۳)	(۸,۵۲۷,۳۹۱)	(۴۴,۸۸۱,۳۲۳)	۱,۵۶۲,۶۳۶,۴۶۲	(۲۱۶,۸۰۰,۱۴۲)
۳,۹۲۶,۵۲۸	۱۹,۸۸۴,۸۵۵,۸۲۸	(۱۶,۴۵۱,۸۴۱,۱۴۲)	(۱۸,۸۹۰,۴۷۵)	(۹۹,۴۲۴,۲۷۸)	۳,۳۱۴,۶۹۹,۹۳۳	(۳۶۶,۳۹۰,۹۶۵)
۷۴۷,۸۳۰	۶,۶۹۷,۱۳۲,۱۰۰	(۵,۴۵۶,۴۱۲,۲۲۰)	(۶,۳۶۲,۲۱۷)	(۳۳,۴۸۵,۶۶۲)	۱,۲۰۰,۸۷۲,۰۰۱	(۷۵۹,۳۴۳,۸۱۰)
.	.	.	.	.	.	(۲,۲۶۵,۳۶۸,۲۳۸)
۵,۲۳۱,۲۰۱	۱۵,۴۳۵,۰۸۲,۳۰۶	(۱۴,۲۹۵,۰۰۷,۱۴۸)	(۱۴,۶۶۳,۰۲۶)	(۷۷,۱۷۵,۴۱۳)	۱,۰۴۸,۲۳۶,۷۱۹	(۱۳,۱۰۷,۰۹۲,۲۹۹)
	۲۲۳,۱۸۱,۷۵۳,۵۱۰	(۱۹۷,۰۶۴,۲۰۸,۷۵۶)	(۲۰۶,۵۶۱,۴۰۹)	(۱,۰۸۷,۰۸۴,۷۶۷)	۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸	(۳,۶۸۰,۴۴۰,۹۰۴)

نقل از صفحه قبل

شیشه قزوین

ح. تامین سرمایه امین

ح بیمه البرز

نخریسی و نساجی خسروی خراسان

رادیاتور ایران

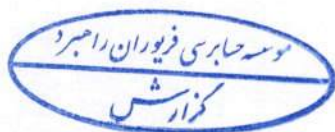
مولد نیروگاهی تجارت فارس

سیم و کابل ابهر

فرآوری زغال سنگ پروده طیس

ح. بیمه اتکایی امین

آتیه داده پرداز



صندوق سرمایه گذاری مشترک آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۷-۱	۶۵,۴۵۰,۴۴۴,۱۵۸	(۱۴۰,۹۷۴,۵۳۱,۶۸۸)
۱۷-۲	۰	(۳۰,۸۱۲,۵۰۰)
۱۷-۳	۱,۷۸۶,۴۲۹,۵۰۴	۰
	۶۷,۲۳۶,۸۵۳,۶۶۲	(۱۴۱,۰۰۵,۳۴۴,۱۸۸)

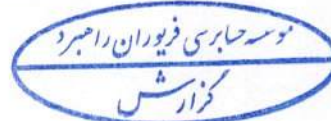
۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۲۰,۴۰۳,۱۲۸	۱۱۵,۰۷۳,۶۹۸,۳۲۰	(۸۲,۲۴۶,۷۸۲,۸۵۲)	(۱۰,۹۳۲,۰۰۰)	(۵۷۵,۳۶۸,۴۹۲)	۲۹,۹۶۲,۳۲۶,۹۶۳	۱۲,۶۸۱,۵۲۰,۲۴۵
۱,۷۲۵,۴۴۹	۶۸,۸۶۲,۳۷۰,۴۹۰	(۴۲,۴۶۲,۳۷۴,۶۴۵)	(۶۵,۴۱۹,۱۵۷)	(۳۴۴,۳۱۱,۳۵۲)	۲۴,۹۹۰,۰۶۵,۳۳۶	۶,۱۹۱,۷۷۰,۳۸۲
۳۴,۲۹۷,۱۲۵	۱۸۶,۵۷۶,۳۶۰,۰۰۰	(۱۶۲,۵۹۴,۶۵۹,۵۹۳)	(۱۷۷,۲۴۷,۵۲۲)	(۹۲۲,۸۸۱,۸۰۰)	۲۲,۸۷۱,۵۷۱,۰۶۵	۳۳,۳۵۵,۸۵۹,۱۴۲
۲۵,۹۷۳,۱۶۹	۵۶,۱۰۲,۰۴۵,۰۴۰	(۳۸,۲۲۵,۵۵۵,۶۱۵)	(۵۳,۲۹۶,۹۳۲)	(۲۸۰,۵۱۰,۳۲۵)	۱۷,۵۴۲,۶۵۲,۱۷۷	(۵,۲۴۷,۲۴۴,۷۶۵)
۱,۳۳۹,۳۶۵	۵۴,۹۹۴,۳۲۶,۹۰۰	(۴۰,۳۲۸,۹۴۳,۳۶۶)	(۵۲,۲۴۴,۶۱۱)	(۲۷۴,۹۷۱,۶۳۴)	۱۴,۴۱۹,۰۱۶,۲۷۹	۳,۵۰۱,۵۷۰,۸۱۰
۹۰,۹۶۵,۴۵۱	۹۱,۶۹۳,۱۷۳,۶۰۸	(۷۷,۵۱۵,۹۵۲,۲۱۱)	(۸۷,۱۰۸,۵۱۶)	(۴۵۸,۴۶۵,۸۷۳)	۱۳,۶۳۱,۶۴۸,۰۰۸	(۳,۰۹۱,۳۹۵,۵۶۸)
۱۳,۵۱۶,۳۷۱	۴۱,۲۵۴,۷۰۹,۸۵۷	(۲۷,۸۵۷,۱۹۹,۲۵۶)	(۳۹,۳۸۱,۱۷۴)	(۲۰۷,۲۷۳,۵۴۹)	۱۳,۳۵۰,۸۵۵,۰۷۸	۳۰,۳۰۰,۲۱۶,۱۳۴
۴,۹۹۶,۲۷۴	۳۵,۸۷۳,۳۴۷,۳۲۰	(۲۴,۷۸۵,۹۸۴,۴۰۳)	(۳۴,۰۷۹,۵۸۵)	(۱۷۹,۳۴۶,۳۳۷)	۱۰,۸۷۳,۸۱۷,۰۹۵	۱۰,۸۷۳,۸۱۷,۰۹۵
۱۶۳,۱۷۸,۹۶۳	۶۲,۶۶۰,۷۲۱,۷۹۲	(۵۳,۳۶۱,۸۹۶,۶۷۷)	(۵۹,۵۲۷,۶۸۶)	(۳۱۳,۳۰۳,۳۰۹)	۸,۹۲۵,۹۹۳,۸۲۰	(۶-۶,۳۷۰,۵۰۰)
۲,۹۶۳,۸۹۶	۱۴,۰۶۶,۶۵۰,۴۱۶	(۹,۸۲۸,۷۲۶,۰۹۱)	(۱۳,۳۶۳,۳۱۸)	(۷۰,۳۳۳,۳۵۳)	۴,۱۵۴,۲۷۷,۵۵۵	(۱,۸۲۱,۹۵۱,۴۸۷)
۱,۹۹۹,۹۹۹	۸,۶۸۹,۹۹۵,۶۵۵	(۶,۰۷۷,۶۰۵,۴۲۱)	(۸,۲۵۵,۴۹۶)	(۴۴,۴۴۹,۹۷۸)	۲,۵۶۰,۶۸۴,۷۶۰	۰
۲,۱۳۸,۳۳۸	۵۳,۰۳۱,۰۳۰,۴۰۰	(۵۰,۵۸۹,۸۷۰,۹۳۹)	(۵۰,۳۷۹,۴۷۹)	(۲۶۵,۱۵۵,۱۵۲)	۲,۱۲۵,۶۴۴,۸۲۰	(۲۴,۱۶۸,۳۵۳,۳۱۰)
۱,۶۴۸,۳۲۵	۱۸,۳۹۵,۳۰۷,۰۰۰	(۱۶,۴۶۷,۱۰۰,۵۳۵)	(۱۷,۲۷۵,۵۴۲)	(۹۱,۹۷۶,۵۳۵)	۱,۸۱۸,۷۵۲,۳۸۸	(۱۱,۶۳۳,۲۷۴,۱۴۴)
۱۳۹,۵۵۹	۵,۹۲۸,۳۲۵,۲۵۰	(۴,۳۳۱,۳۳۳,۰۳۴)	(۵,۴۴۱,۳۳۳)	(۲۹,۶۹۱,۱۷۷)	۱,۶۷۱,۶۷۹,۹۱۵	(۱,۳۵۶,۵۹۳,۶۶۴)
۷۰,۴۶۳,۳۶۱	۱۸,۶۷۲,۸۵۶,۶۵۰	(۱۷,۴۲۰,۳۰۰,۳۳۳)	(۱۷,۷۲۹,۲۱۴)	(۹۳,۳۶۴,۳۸۳)	۱,۱۴۱,۷۲۲,۸۲۰	(۱۱,۱۵۴,۶۴۴,۸۴۱)
۲,۹۸۰,۰۰۰	۹,۳۹۲,۹۶۰,۰۰۰	(۸,۵۲۶,۱۶۰,۰۶۵)	(۸,۹۲۳,۳۱۲)	(۴۶,۹۶۴,۸۰۰)	۷۹۰,۹۲۵,۸۲۲	(۵۰,۷۲۳,۳۶۶,۷۹۷)
۱,۱۶۷,۴۰۰	۲,۵۴۹,۶۰۱,۶۰۰	(۲,۰۲۰,۴۰۳,۳۵۸)	(۲,۴۲۲,۱۲۲)	(۱۲,۷۴۸,۰۰۸)	۲۲۴,۹۲۷,۱۱۲	(۲,۱۸۲,۸۱۳,۹۱۸)
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۸۰)	(۱۱,۶۴۲,۲۵۰)	(۶۱,۳۷۵,۰۰۰)	۱۸۶,۲۰۰,۳۷۰	۰
۵۵۰,۰۰۰	۸۸۳,۳۰۰,۰۰۰	(۶۹۵,۷۶۵,۰۵۰)	(۸۳۹,۱۳۵)	(۴,۴۱۶,۵۰۰)	۱۸۲,۲۷۸,۸۶۰	(۷,۵۹۵,۲۰۷,۷۵۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۵۶,۱۵۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴۱,۱۳۶,۶۰۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۶,۳۲۲,۵۶۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۲۱,۰۶۳,۵۸۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۶۶,۴۴۹,۴۴۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۷۹,۵۳۰,۷۵۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۸۷,۲۵۳,۷۰۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۳۳,۲۵۷,۶۲۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۶۹,۳۸۰,۹۶۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۰۶۲,۷۹۶,۷۵۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۴۹۷,۷۶۳,۷۸۲)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۲۹,۷۹۹,۸۴۴)	(۴,۴۱۱,۸۰۰)	(۲۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۴۲۱,۶۴۴)	۰
۲۰,۴۹۲,۳۴۴	۴۰,۴۳۱,۴۹۳,۳۴۲	(۴۰,۳۳۲,۵۲۶,۷۴۴)	(۳۸,۴۰۹,۹۱۹)	(۲۰۴,۱۵۷,۴۶۷)	(۱۳,۶۰۰,۷۴۸)	(۶,۷۶۹,۷۱۵,۴۹۳)
۲,۸۱۸,۲۵۹	۱۶,۶۸۴,۰۹۳,۲۸۰	(۱۵,۸۱۶,۶۹۰,۳۰۴)	(۱۵,۸۴۹,۸۸۱)	(۸۳,۳۲۰,۴۶۶)	(۲۲۱,۸۶۷,۲۷۹)	(۱,۶۴۸,۱۵۹,۳۳۳)
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۳,۶۵۹,۲۴۴)	(۳,۳۷۷,۷۲۵)	(۱۷,۷۷۷,۵۰۰)	(۴۹۹,۳۱۴,۴۶۸)	۰
۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۴۴,۱۷۵,۳۳۶)	(۱۸,۴۶۵,۱۵۰)	(۹۷,۱۸۵,۰۰۰)	(۷۲۲,۸۲۵,۲۷۶)	۰
۳,۴۴۴,۵۲۸	۵,۹۵۵,۵۲۳,۶۳۲	(۶,۹۹۲,۸۸۰,۷۵۱)	(۵,۶۵۷,۷۲۷)	(۲۹,۷۷۷,۶۱۸)	(۱۰,۷۲,۱۹۲,۴۸۲)	(۳۵۰,۷۶۰,۸۲۵)
۷,۷۰۲,۰۹۶	۲۱,۶۹۱,۹۱۸,۳۳۶	(۲۲,۹۰۳,۵۲۶,۶۹۹)	(۲۰,۶۰۷,۳۲۲)	(۱۰۸,۲۵۹,۵۹۲)	(۱,۳۴۰,۶۷۵,۲۴۷)	۰
۸,۹۴۴,۰۰۱	۱۸,۴۲۲,۱۶۰,۰۴۹	(۱۹,۵۵۹,۰۸۵,۲۴۲)	(۱۷,۲۰۶,۰۵۲)	(۹۱,۶۱۰,۸۰۰)	(۱,۳۴۵,۱۴۲,۰۴۵)	(۱۷,۴۶۶,۶۰۹,۵۰۳)
۷,۷۷۲,۳۲۲	۲۵,۷۷۶,۳۶۸,۹۱۲	(۲۷,۵۳۶,۵۰۴,۲۶۰)	(۲۴,۴۸۷,۵۵۰)	(۱۲۸,۸۸۱,۸۴۵)	(۱,۹۱۳,۵۰۴,۷۴۳)	(۷۰۲,۴۶۱,۹۳۳)
۳۷۷۰,۲۹	۱۱,۶۹۳,۲۸۹,۴۹۰	(۱۵,۰۹۷,۱۶۷,۸۹۴)	(۱۱,۰۷۶,۶۷۵)	(۳,۴۷۴,۴۴۷,۵۲۶)	(۳,۴۷۴,۴۴۷,۵۲۶)	۱,۴۱۳,۰۱۶,۹۵۴
۳,۷۸۷,۵۸۵	۴,۳۴۰,۵۷۲,۴۱۰	(۷,۵۵۹,۴۶۷,۴۸۳)	(۴,۱۲۳,۴۴۴)	(۲۱,۷۰۲,۸۶۲)	(۳,۶۴۴,۷۲۱,۴۷۸)	(۱۰,۰۰۴,۴۲۲,۸۹۶)
۱,۳۵۹,۳۰۹	۳۲,۸۲۷,۳۱۲,۳۵۰	(۳۶,۶۲۵,۱۱۶,۵۴۲)	(۳۱,۱۸۵,۹۴۷)	(۱۶۴,۱۳۶,۵۴۲)	(۴۰,۱۲,۱۲۶,۷۰۱)	(۱۰,۷۲۸,۶۵۹,۶۲۵)
۱۳۰,۰۰۰	۵۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۵۸۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۲۹,۰۰۰)	(۳,۲۱۷,۹۶۵,۴۷۱)	۰
۳۰,۵۴۳,۹۱۸	۵۰,۵۹۹,۶۷۰,۰۴۴	(۵۸,۳۴۴,۷۴۴,۵۸۳)	(۴۸,۰۶۹,۶۸۷)	(۳۵۲,۹۹۸,۳۵۰)	(۸۰,۴۶,۱۴۲,۵۸۵)	(۲۶,۲۹۵,۳۹۹,۰۲۳)
۱,۸۷۶,۳۲۰	۱۲,۱۰۱,۷۴۸,۰۰۰	(۲۱,۳۳۴,۴۶۰,۷۲۰)	(۱۱,۴۹۶,۶۶۱)	(۶۰۵,۸۷۴۰)	(۹,۳۴۴,۷۱۸,۱۲۱)	(۸,۶۰۵,۴۵۴,۸۱۲)
۹,۵۹۰,۷۳۳	۲۴,۲۵۴,۹۶۳,۷۵۷	(۲۴,۵۸۲,۹۶۹,۳۰۰)	(۲۴,۰۴۲,۲۱۶)	(۱۲۱,۳۷۴,۸۱۹)	(۱۰,۴۲۲,۳۳۳,۰۸۰)	۰
۹,۱۷۹,۹۹۹	۱۵,۴۰۴,۰۳۸,۳۲۲	(۲۶,۳۵۳,۵۱۸,۸۴۰)	(۱۴,۶۳۳,۸۳۶)	(۷۷,۰۲۰,۱۹۲)	(۱۱,۰۲۰,۱۳۵,۴۶۶)	۰
۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۶,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۵۷,۲۹۰,۳۸۱)	(۱۵,۲۴۰,۳۷۵)	(۸۰,۳۱۳,۵۰۰)	(۱۱,۱۱۰,۳۴۳,۱۵۶)	۰
۳۰,۳۵۲,۰۹۸	۶۳,۳۱۷,۶۴۱,۱۱۴	(۷۷,۱۳۳,۷۲۹,۸۹۹)	(۶۰,۱۵۱,۷۵۹)	(۳۱۶,۵۸۸,۲۰۶)	(۱۴,۱۹۲,۸۲۸,۷۳۰)	(۳,۶۵۱,۹۵۵,۶۴۶)
۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۵۳,۶۰۰,۰۰۰	(۵۵,۲۷۳,۰۱۴,۴۴۰)	(۳۴,۶۳۰,۹۲۰)	(۱۸۲,۳۶۸,۰۰۰)	(۱۹,۰۲۶,۳۱۳,۳۶۰)	۰
۱,۲۸۶,۵۰۳,۶۸۴,۵۴۶	۱,۲۸۶,۵۰۳,۶۸۴,۵۴۶	(۱,۲۱۳,۲۹۸,۵۶۳,۴۶۳)	(۱,۲۲۲,۱۷۸,۵۰۳)	(۶,۴۴۲,۵۱۸,۴۴۲)	۶۵,۴۵۰,۴۴۴,۱۵۸	(۱۴۰,۹۷۴,۵۳۱,۶۸۸)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۹۸۴,۵۹۳,۷۵۰)	(۱۵,۴۰۶,۲۵۰)	۰	(۳۰,۸۱۲,۵۰۰)
			(۸۴,۹۸۴,۵۹۳,۷۵۰)	(۱۵,۴۰۶,۲۵۰)	۰	(۳۰,۸۱۲,۵۰۰)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سال مالی

منتهی به

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۴۲,۳۲۸	۲۳,۷۹۲,۱۸۷,۸۴۸	(۱۹,۸۸۸,۵۲۲,۶۲۸)	(۲۸,۵۵۰,۶۲۵)	۳,۸۷۵,۱۱۴,۵۹۵
۵۳۶,۰۰۰	۳۱,۵۲۷,۵۲۰,۰۰۰	(۲۹,۹۰۱,۷۵۹,۱۰۴)	(۳۷,۸۳۳,۰۲۴)	۱,۵۸۷,۹۲۷,۸۷۲
۴۹,۷۵۰	۱۰,۷۳۰,۶۲۷,۲۵۰	(۹,۹۹۶,۲۳۹,۵۹۲)	(۱۲,۸۷۶,۷۵۳)	۷۲۱,۵۱۰,۹۰۵
۷۷۰,۰۰۰	۲۰,۵۴۹,۷۶۰,۰۰۰	(۲۰,۰۴۴,۰۲۳,۹۷۶)	(۲۴,۶۵۹,۷۱۲)	۴۸۱,۰۷۶,۳۱۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۱,۱۹۷,۶۸۰)	(۱۸,۰۰۲,۵۰۰)	(۴,۸۷۹,۲۰۰,۱۸۰)
	۱۰۱,۷۶۰,۰۹۵,۰۹۸	(۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰)	(۱۲۱,۹۲۲,۶۱۴)	۱,۷۸۶,۴۲۹,۵۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته

نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
صندوق س.پشتوانه طلا زرقام آشنا
صندوق طلای عیار مفید
صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
صندوق پالایشی یکم-سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع		تعداد سهام	سود	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
						متعلق به هر سهم	متعلق به هر سهم				
۱۳,۱۹۳,۳۰۹,۴۸۸	۱۳,۴۶۱,۵۹۳,۳۳۳	(۸۳۰,۶۰۳,۹۷۷)	۱۴,۲۸۲,۱۹۷,۳۰۰	۷۰۰	۳۰,۴۰۳,۱۳۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	صنایع مس افق کرمان				
۹,۳۳۰,۸۱۳,۳۲۹	۱۲,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۰	-	۱۲,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۰	۳۷۰	۳۴,۲۹۷,۱۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران				
۶,۷۸۹,۶۰۲,۴۶۵	۸,۶۲۷,۱۹۵,۰۰۰	-	۸,۶۲۷,۱۹۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۷۲۵,۴۳۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	سیمان مازندران				
۱۲,۹۴۱,۳۶۷,۱۸۰	۸,۳۲۵,۴۹۲,۸۴۰	-	۸,۳۲۵,۴۹۲,۸۴۰	۶,۳۱۶	۱,۳۳۹,۳۶۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	سیمان کرمان				
۵,۵۵۴,۲۸۵,۵۶۰	۸,۰۵۱,۴۶۹,۸۳۲	(۴۱۹,۱۱۷,۶۰۸)	۸,۴۷۰,۵۸۷,۴۴۰	۲۸۰	۳۰,۲۵۲,۰۹۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	فولاد خراسان				
۳,۶۴۷,۹۸۳,۱۸۲	۶,۵۷۴,۰۵۳,۷۶۰	-	۶,۵۷۴,۰۵۳,۷۶۰	۳۳۰	۲۰,۵۴۳,۹۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	تامین سرمایه امین				
۸,۲۵۴,۰۲۳,۲۸۰	۶,۴۱۵,۰۴۴,۰۰۰	-	۶,۴۱۵,۰۴۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۱۳۸,۳۴۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	سرمایه گذاری دارویی تامین				
۱,۵۳۶,۱۲۷,۴۷۰	۵,۱۹۴,۶۳۳,۸۰۰	-	۵,۱۹۴,۶۳۳,۸۰۰	۲۰۰	۲۵,۹۷۳,۱۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	بیمه البرز				
۲,۲۲۱,۸۷۲,۶۶۰	۴,۹۹۴,۲۷۴,۰۰۰	-	۴,۹۹۴,۲۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۹۶,۲۷۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	تایدواتر خاورمیانه				
۱,۵۸۹,۹۹۹,۸۵۰	۴,۲۷۵,۳۲۲,۶۰۰	-	۴,۲۷۵,۳۲۲,۶۰۰	۵۵۰	۷,۷۷۳,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	صنعت غذایی کورش				
-	۴,۱۶۴,۹۷۱,۷۶۰	-	۴,۱۶۴,۹۷۱,۷۶۰	۹۰	۴۶,۲۷۷,۴۶۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک ملت				
۴,۷۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۰۳۱,۲۰۰	-	۳,۳۱۸,۰۳۱,۲۰۰	۸,۸۰۰	۳۷۷,۰۴۹	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	پارس فولاد سبزواری				
-	۲,۶۹۹,۷۱۹,۲۹۸	(۱۴۶,۰۸۰,۷۰۲)	۲,۸۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	معدنی و صنعتی گل گهر				
-	۲,۶۸۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی				
۵,۷۱۲,۰۳۸,۴۴۳	۲,۳۶۰,۴۶۵,۲۲۳	(۹۸,۶۲۲,۱۷۷)	۲,۴۵۹,۰۸۷,۴۰۰	۱۲۰	۲۰,۴۹۲,۳۹۵	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	محصولات کاغذی لطیف				
۲۰۰۲,۵۴۹,۸۵۸	۲,۳۴۷,۶۷۰,۶۲۷	(۹۸,۰۸۷,۶۰۸)	۲,۴۴۵,۷۵۸,۳۲۵	۳,۵۵۵	۶۸۷,۹۷۷	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	داروسازی اکسیر				
۴,۵۴۹,۸۶۶,۷۱۲	۲,۳۰۰,۰۲۶,۹۳۷	(۴۸,۸۳۶,۱۸۸)	۲,۳۴۸,۸۶۳,۱۲۵	۱,۴۲۵	۱,۶۴۸,۳۲۵	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ایران یاساناترپورابیر				
۱,۲۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات				
-	۱,۵۳۴,۵۱۷,۲۸۰	-	۱,۵۳۴,۵۱۷,۲۸۰	۱۶۰	۹,۵۹۰,۷۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	پتروشیمی پارس				
۳,۴۸۹,۳۱۳,۰۶۰	۱,۴۰۹,۲۷۲,۲۰۰	-	۱,۴۰۹,۲۷۲,۲۰۰	۲۰۰	۷,۰۴۶,۳۶۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	بیمه انکایی امین				
-	۱,۰۶۰,۹۰۰,۸۰۲	(۳۶,۱۵۹,۱۹۸)	۱,۰۸۷,۰۶۰,۰۰۰	۸,۳۶۲	۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	پتروشیمی بوعلی سینا				
-	۱,۰۵۸,۹۹۴,۱۹۷	(۶۶,۰۰۵,۸۰۳)	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	صنایع غذایی رضوی				
۲,۸۹۳,۴۹۷,۶۷۴	۱,۰۰۶,۹۰۸,۷۷۷	(۳۱,۷۲۴,۵۲۳)	۱,۰۳۸,۶۳۳,۳۰۰	۱۵۰	۶,۹۲۴,۲۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	سبحان دارو				
۵۹۱,۰۴۵۶,۰۹۳	۱,۰۰۶,۳۴۶,۰۸۴	(۶۰,۶۵۶,۴۷۶)	۱,۰۶۷,۰۰۲,۵۶۰	۳۶۰	۲,۹۶۳,۸۹۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)				
-	۹۹۵,۵۹۳,۵۸۸	(۴۴,۳۲۴,۳۷۲)	۱,۰۳۹,۹۱۷,۹۶۰	۱۳۵	۷,۷۰۳,۰۹۶	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	ایران ترانسفو				
۶۳۸,۳۴۱,۰۰۱	۹۸۲,۸۸۱,۷۰۸	-	۹۸۲,۸۸۱,۷۰۸	۵,۱۷۲	۱۹۰,۰۳۹	۱۴۰۴/۰۱/۱۷	بین المللی ساروج بوشهر				
۷۲۱,۸۲۲,۰۹۷	۵۸۴,۷۸۵,۱۰۰	(۳۱,۲۲۸,۵۰۰)	۶۰۶,۰۱۳,۶۰۰	۱۶۰	۳,۷۸۷,۵۸۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	فولاد خوزستان				
۱,۱۳۶,۹۷۵,۰۰۰	۵۵۳,۳۹۶,۰۴۰	(۹,۴۷۵,۹۶۰)	۵۶۲,۸۷۲,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۶,۲۴۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	پتروشیمی شازند				
۱۲۰,۰۷۹,۲۴۰	۱۳۱,۱۲۶,۶۹۷	(۷,۴۵۴,۲۶۳)	۱۳۸,۵۸۱,۱۶۰	۴۰	۳,۴۶۴,۵۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	رادیا تور ایران				
-	۹۲,۵۴۸,۵۱۲	(۵,۴۵۱,۴۸۸)	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	مهرام میهن				
۱,۵۶۱,۷۸۷,۳۳۰	۴۴۰,۱۴۷,۸۶	(۱,۰۸۵,۲۹۶)	۴۵۱,۰۰۰,۸۲	۸۲	۵۵۰,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۸	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)				
۳۸,۴۷۹,۲۴۰	۳۳,۴۸۵,۳۴۴	(۱,۵۳۶,۶۵۶)	۳۵,۰۲۲,۰۰۰	۳۰	۱,۱۶۷,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	فروسلیس ایران				
۴,۸۶۰,۳۷۲,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه دارو و پخش				
۲,۷۵۱,۰۴۵,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	شیشه و گاز				
۲,۵۰۶,۷۱۷,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان				
۱,۳۱۰,۷۷۱,۲۲۴	-	-	-	-	-	-	فراوری زغال سنگ پروده طیس				
۱,۰۵۱,۵۲۴,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	شیشه قزوین				
۹۶۴,۹۸۲,۲۶۸	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد				
۸۰۹,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مولد نیروگاهی تجارت فارس				
۷۹۵,۶۸۶,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل ابهر				
۷۵۹,۲۹۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسین				
۷۴۳,۴۰۰,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین				
۳۸۹,۰۷۳,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان				
۳۰۱,۰۸۶,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز				
۵۹,۴۹۴,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم				
۴۷,۹۹۴,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه				
۱۱۱,۷۵۹,۱۵۲,۴۱۳	۱۱۰,۶۵۴,۲۳۱,۵۶۵	(۱,۹۰۶,۴۵۰,۹۹۵)	۱۱۲,۵۶۰,۶۸۲,۵۶۰								

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:
(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹	۳,۴۴۶,۱۹۳,۵۶۸
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۰,۷۳۰,۶۶۲,۴۴۸	۳۵,۲۳۴,۴۸۵,۳۷۹
	۸۵,۶۳۱,۳۶۶,۵۳۷	۳۸,۶۸۰,۶۷۸,۹۴۷

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

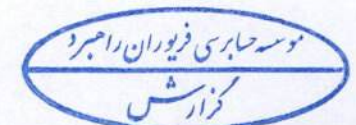
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		تاریخ سررسید		اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	درصد	
۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹	۰	۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹	۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹	۱۹٪		
۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹	۰	۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹	۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹			

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		نرخ سود		بانک
مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	
۶۰,۶۹۷,۹۳۳,۷۳۸	(۲۵,۳۱۱,۲۵۷)	۶۰,۶۷۲,۶۲۲,۴۸۱	۱۶,۴۶۲,۸۹۲,۷۴۶	متعدد	ریال	بانک گردشگری
۱۰۱,۸۲۱	۰	۱۰۱,۸۲۱	۱۳,۹۳۵,۸۹۴,۳۱۹	متعدد	ریال	بانک ملت
۱۸,۳۲۷,۳۷۶	۰	۱۸,۳۲۷,۳۷۶	۴,۸۰۷,۷۵۸,۷۲۴	متعدد	ریال	بانک دی
۳۵,۷۷۷,۱۹۶	۰	۳۵,۷۷۷,۱۹۶	۱۷,۳۷۳,۴۹۸	متعدد	ریال	بانک خاورمیانه
۲۱۶,۳۶۳	۰	۲۱۶,۳۶۳	۱۰,۲۶۶,۱۰۸	متعدد	ریال	بانک پاسارگاد
۳,۶۱۷,۲۱۱	۰	۳,۶۱۷,۲۱۱	۲۹۴,۸۴۵	متعدد	ریال	بانک پارسیان
۰	۰	۰	۵,۱۳۹	متعدد	ریال	بانک شهر
۶۰,۷۵۵,۹۷۳,۷۰۵	(۲۵,۳۱۱,۲۵۷)	۶۰,۷۳۰,۶۶۲,۴۴۸	۳۵,۲۳۴,۴۸۵,۳۷۹			



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۰- 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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ 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)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱۰,۶۷۹,۳۶۴	۳۱,۸۱۷,۵۷۸
۲,۰۷۷,۱۹۹,۹۶۵	۲,۵۶۷,۰۱۱,۶۱۰
۲,۰۸۷,۸۷۹,۲۲۹	۲,۵۹۸,۸۲۹,۱۸۸

هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

۲۰-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	تاریخ نگهداری	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۰۷۸,۸۱۳	از ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹	۳۱.۵
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۴۵۱,۶۲۳	از ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹	۳۱.۵
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۱۰	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۹	۳۳
						۸,۷۴۸,۲۶۷,۸۱۱		

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۲۲,۴۳۵,۵۲۴,۹۳۸	۲۰,۵۷۶,۶۷۱,۶۹۵
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۹۴۱,۳۸۰,۲۴۲	۳۳,۱۶۴,۶۸۱,۷۵۵
۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۲۱۹,۹۰۵,۱۸۰	۵۵,۸۴۳,۲۵۳,۴۵۰

مدیر

متولی

ضامن نقدشوندگی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

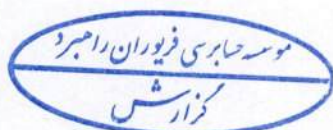
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۲۸,۸۳۰,۰۰۰	۴۵,۷۹۱,۵۵۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۸۳,۰۷۹,۳۲۱	۴,۳۰۶,۰۰۷,۰۱۸
۳۲,۵۹۹,۶۳۰	۲۹,۲۹۳,۹۴۴
۶,۲۹۴,۵۰۸,۹۵۱	۴,۴۸۱,۰۹۲,۵۱۲

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۳- تعديلات

(مبالغ به ريال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۲۲۲,۸۳۱,۳۹۸,۱۱۶	۱۶۷,۷۶۱,۶۶۶,۳۰۷
(۲۲۲,۱۳۵,۸۰۳,۹۱۵)	(۷۶,۵۰۳,۳۳۳,۶۸۱)
۶۹۵,۴۹۴,۲۰۱	۹۱,۲۵۸,۳۳۲,۶۲۶

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۸۰۰	۱.۴٪	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	عادی	۱۹,۱۲۶	۳۳.۱٪	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	عادی	۲,۹۹۶	۵.۲٪	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	ندا نعمتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۵	۰.۱٪	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسین چمنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۸	۰.۱٪	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فریبا پویانفر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۵	۰.۱٪	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تهمینه مقیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰٪	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۷,۱۳۲	۱۲.۴٪	عادی

(مبالغ به ريال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی)	ماتده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۵۰۳,۲۴۰,۷۹۰	-	-
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و ضامن نقد شونده	کارمزد ضامن و مدیر	۵۷,۳۶۶,۹۰۵,۱۸۰	(۲۹,۵۵۹,۴۹۶,۷۸۵)	(۶۶,۳۸۴,۸۰۷,۸۵۳)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۴,۲۶۲,۴۳۳)	(۳۹۵,۳۹۱,۳۳۶)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق	۸,۷۴۸,۳۶۷,۸۱۱	(۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵)	(۱,۱۰۴,۱۷۸,۸۷۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای با اهمیتی 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.

