

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### فهرست مندرجات

| عنوان                                    | شماره صفحه  |
|------------------------------------------|-------------|
| گزارش حسابرس مستقل                       | (۱) الی (۴) |
| صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی | ۱ الی ۲۲    |

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهارنظر

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 رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۳) همانگونه که وضعیت آتی سرمایه گذاری در یادداشت ۱-۲۸ آمده است، بعد از تاریخ صورت خالص داراییها، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی شناسایی ارزش روز سرمایه گذاری ها منوط به بازگشایی سامانه سازمان بورس و اوراق بهادار و کشف قیمت قابل معامله می باشد.

#### سایر بندهای توضیحی

#### حسابرسی سال گذشته

۴) صورتهای مالی صندوق دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش های مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۴۰۴ و ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۴ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری 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 صندوق، 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۶) 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 که 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 بطور 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، 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی صندوق، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مدیر گزارش نماید.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۸- علیرغم پیگیری های صورت گرفته سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر به میزان مبلغ ۲۶۰۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سهام شرکتهای صنایع مس افق کرمان، سبحان دارو و سرمایه گذاری دارو تامین تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

۲-۸- مفاد بند ۲-۳-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری صرفاً در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار رعایت نشده است. لازم به ذکر است سرمایه گذاری در صندوق های مزبور طی دوره فروش رفته است.

۳-۸- مفاد بند ۲-۳-۳ امیدنامه، در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق برای سهام صنایع ملی مس ایران و برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ الی ۱۴۰۴/۰۹/۲۲، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه در روزهای ۱۱/۱۴ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ و ۹/۱۰ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۹، رعایت نشده است. ضمن اینکه مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس صورت نگرفته است.



۹) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تأییدیه های دریافتی و رسیدگی های صورت گرفته، این مؤسسه، به استثنای حساب تضمین صندوق نزد کارگزاری امین آوید با موضوع قرارداد خرید اعتباری، به مورد دیگری حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۸، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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 نشده است.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

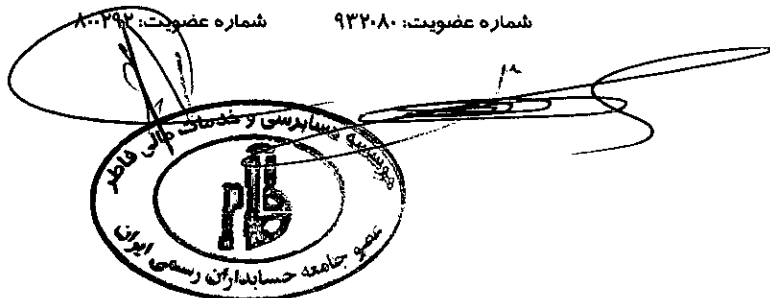
۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

غلامرضا دریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





# صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 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 ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

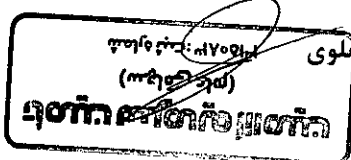
شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای ولی اله ولی نیا

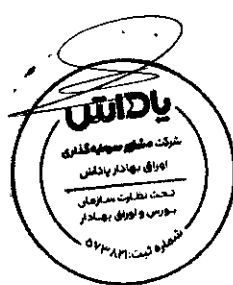
شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



آقای سید محمد علوی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش



## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

| پادداشت                                                         | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰               | ۱۴۰۴/۰۵/۳۱               |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>دارایی ها:</b>                                               |                          |                          |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           | ۱,۹۰۹,۱۶۳,۸۱۴,۴۲۶        | ۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷        |
| ۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        | .                        | ۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴          |
| ۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۲۲۲,۶۲۵,۳۰۸,۹۴۶          | ۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹          |
| ۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۸۵,۸۰۴,۳۸۷,۶۲۰           | ۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱           |
| ۹ حساب های دریافتنی                                             | ۵۶,۵۰۸,۳۴۴,۸۱۳           | ۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸           |
| ۱۰ سایر دارایی ها                                               | ۱,۳۴۲,۹۵۶,۰۰۲            | ۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵            |
| ۱۱ جاری کارگزاران                                               | ۱,۴۶۴,۸۴۱,۹۲۷            | .                        |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                            | <b>۲,۲۷۶,۹۰۹,۶۵۳,۷۳۴</b> | <b>۱,۶۹۵,۳۰۳,۷۵۷,۸۶۴</b> |
| <b>بدهی ها:</b>                                                 |                          |                          |
| ۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق                                      | ۶۴,۷۵۰,۳۷۱,۵۵۴           | ۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸           |
| ۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران                                    | ۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸            | .                        |
| ۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                               | ۵,۸۷۲,۲۱۸,۲۰۸            | ۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷            |
| <b>جمع بدهی ها</b>                                              | <b>۷۱,۸۹۵,۸۷۷,۱۸۰</b>    | <b>۳۷,۳۴۳,۲۵۱,۱۳۵</b>    |
| <b>خالص دارایی ها</b>                                           | <b>۲,۲۰۵,۰۱۳,۷۷۶,۵۵۴</b> | <b>۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹</b> |
| <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>                     | <b>۹,۸۷۳</b>             | <b>۲۸,۷۲۵,۶۸۸</b>        |

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

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

**تأمین سرمایه امین**  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

**پادداشت**  
شرکت توسعه سرمایه گذاری  
اوراق بهادار پانچ  
تحت نظارت سازمان  
سورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۵۷۳۸۸۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

(مبالغ به ریال)

| یادداشت                                     | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                             |                                     |                                     |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                | ۱۶                                  | ۱۷۹,۴۹۰,۷۳۰,۷۷۳                     |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۷                                  | ۳۷۵,۵۸۴,۵۴۰,۵۳۱                     |
| سود سهام                                    | ۱۸                                  | ۴۲,۹۲۶,۷۰۳,۷۳۵                      |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی               | ۱۹                                  | ۵۳,۵۵۴,۰۳۲,۸۰۹                      |
| سایر درآمدها                                | ۲۰                                  | ۳,۵۲۹,۳۰۵,۹۸۰                       |
| <b>جمع درآمدها</b>                          |                                     | <b>۶۵۵,۰۸۵,۳۱۳,۸۲۸</b>              |
| <b>هزینه ها:</b>                            |                                     |                                     |
| هزینه های کارمزد ارکان                      | ۲۱                                  | (۳۵,۳۸۷,۱۸۶,۲۶۸)                    |
| سایر هزینه ها                               | ۲۲                                  | (۶,۲۰۴,۲۴۶,۳۶۴)                     |
| هزینه مالی                                  | ۲۳                                  | (۴,۳۴۱,۸۲۱)                         |
| <b>جمع هزینه ها</b>                         |                                     | <b>(۴۰,۹۳۳,۲۵۳,۸۵۳)</b>             |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                      |                                     | <b>۶۱۳,۴۸۹,۵۳۹,۳۷۵</b>              |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)              | ۲۳.۵۱                               | ۲۹.۷۷                               |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)        | ۲۱.۲۷                               | ۲۹.۵۵                               |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                                    | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                            | تعداد واحدهای سرمایه<br>گذاری       | ریال                                |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره          | ۵۷,۷۱۷                              | ۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹                   |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه         | ۷۷                                  | ۷۷,۰۰۰,۰۰۰                          |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره هنگام تجزیه          | ۱۵                                  | ۲۲۳,۲۸۰,۱۶۶                         |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره                     | (۱,۹۶۰)                             | (۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)                     |
| سود (زیان) خالص                                            | .                                   | ۶۱۳,۴۸۹,۵۳۹,۳۷۵                     |
| تعدیلات                                                    | ۲۴                                  | (۶۴,۵۵۳,۲۶۹,۵۵۰)                    |
| <b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره</b> | <b>۲۲۳,۳۳۶,۰۰۰</b>                  | <b>۲,۲۰۵,۰۱۳,۷۷۶,۵۵۴</b>            |

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

سود خالص

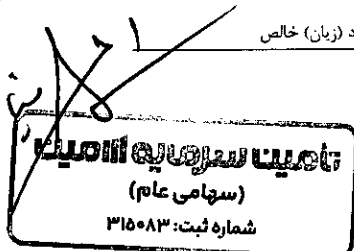
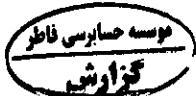
میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 و به موجب مجوز شماره ۱۹۱۶۰۳/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار با موضوع تصویب اساسنامه جدید صندوق پیرو تغییر ساختار صندوق از «مبتنی بر صدور و ابطال» به «قابل معامله» تغییر نوع 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 [aminavidfund.ir](http://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** با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد 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 واحد های ممتاز      تعداد واحد های ممتاز تحت تملک      درصد واحد های ممتاز تحت تملک

|   |                         |         |          |
|---|-------------------------|---------|----------|
| ۱ | شرکت تامین سرمایه امین  | ۸۰.۰۰۰  | ۸۰ درصد  |
| ۲ | شرکت کارگزاری امین آوید | ۲۰.۰۰۰  | ۲۰ درصد  |
|   | جمع                     | ۱۰۰.۰۰۰ | ۱۰۰ درصد |

طبق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ مبنی بر تجزیه هر واحد سرمایه گذاری به ۱۰۰ واحد.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۲۱، طبقه همکف.

#### **ضامن صندوق**

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) است که در ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ 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. به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۱۶۰۶ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار رکن مدیر ثبت و ضامن نقدشوندگی صندوق حذف و رکن بازارگردان اضافه و شرکت تامین سرمایه امین به عنوان رکن بازارگردان انتخاب گردید.

#### **بازارگردان صندوق**

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) است که در ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ 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 فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران - دانشگاه تهران-خیابان بزرگمهر-کوچه اسکو-پلاک ۱۴-طبقه سوم-واحد جنوبی

### **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 روبه 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 قابل معامله هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 قابل معامله 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.

#### **۲-۱-۴ - 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. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۳-۱-۴ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:** خالص ارزش فروش (قیمت ابطال) واحد های صندوق های سرمایه گذاری در هر روز محاسبه می گردد. در صورتی که قیمت بازخرید واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به صورت روزانه توسط بازارگردان اعلام گردد، ارزش هر واحد سرمایه گذاری در پایان آن روز برابر قیمت پایانی واحدهای سرمایه گذاری در آن بازار یا قیمت بازخرید اعلام شده توسط بازارگردان هر کدام که بزرگتر باشد، خواهد بود.

#### **۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**۱-۲-۴ - سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۳ 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.

#### **۲-۲-۴ - 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 ماهانه 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 میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق:**

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های 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 آنها امکان پذیر است.<br>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 ۱.۶۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۱۰۰ 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 ۱.۹۱۰ 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 میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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، بیان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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.

| صنعت                                       | ۱۴۰۴/۰۵/۳۱           |                   |                   |                      | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰        |                   |                      |      |
|--------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------|
|                                            | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی‌ها | صنعت |
| فزارات اساسی                               | ۲۲.۴۹                | ۳۸۱,۲۵۸,۰۳۹,۴۶۳   | ۳۳۱,۱۴۳,۸۳۹,۰۵۹   | ۲۰.۶۳                | ۴۶۹,۵۵۸,۹۴۸,۳۷۶   | ۱۷۴,۷۱۹,۲۸۳,۱۰۱   | ۱۷.۴۷                | صنعت |
| محصولات شیمیایی                            | ۳.۶۱                 | ۶۱,۳۳۳,۹۹۴,۶۶۱    | ۹۴,۶۵۵,۷۱۱,۱۴۹    | ۱.۵۵                 | ۲۴۲,۴۹۸,۳۹۷,۸۴۷   | ۲۷۰,۲۶۷,۲۵۸,۶۹۴   | ۲.۷۷                 | صنعت |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        | ۰.۰۰                 | -                 | -                 | ۶.۴۹                 | ۱۴۷,۷۵۱,۷۱۷,۵۱۲   | ۱۷۰,۳۸۳,۱۴۷,۷۲۰   | ۱.۷۷                 | صنعت |
| مواد و محصولات دارویی                      | ۵.۲۱                 | ۸۸,۳۹۱,۵۰۶,۳۵۵    | ۱۰۲,۶۷۳,۴۳۱,۱۳۴   | ۶.۴۸                 | ۱۴۷,۴۶۰,۰۳۱,۲۵۶   | ۱۴۰,۴۳۴,۴۱۲,۸۲۷   | ۱.۴۷                 | صنعت |
| سیمان، آهک و گچ                            | ۷.۶۱                 | ۱۲۹,۰۲۲,۵۵۳,۵۸۴   | ۳۴,۳۹۳,۷۰۹,۵۳۱    | ۶.۱۲                 | ۱۳۹,۳۶۳,۴۴۴,۳۶۰   | ۳۲,۱۹۸,۳۰۶,۹۰۲    | ۱.۳۷                 | صنعت |
| بانک ها و موسسات اعتباری                   | ۷.۸۱                 | ۱۳۲,۳۵۵,۶۵۴,۵۵۳   | ۱۰۶,۷۷۱,۴۹۷,۰۰۳   | ۵.۰۱                 | ۱۱۴,۰۹۱,۵۳۲,۱۱۲   | ۷۹,۶۰۷,۳۴۷,۷۱۰    | ۰.۷۹                 | صنعت |
| شرکت های چند رشته ای صنعتی                 | ۳.۰۸                 | ۵۳,۱۸۳,۷۴۸,۳۰۴    | ۸۳,۳۳۰,۴۰۴,۷۷۱    | ۴.۰۹                 | ۹۳,۱۰۰,۸۳۲,۲۴۶    | ۹۲,۳۴۷,۱۹۸,۹۴۳    | ۰.۹۲                 | صنعت |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   | ۳.۰۵                 | ۵۱,۷۸۸,۰۳۶,۱۱۲    | ۵۳,۳۷۱,۲۸۷,۳۰۳    | ۳.۶۱                 | ۸۳,۳۰۸,۹۷۲,۱۳۱    | ۴۱,۳۷۵,۴۰۴,۱۲۳    | ۰.۴۱                 | صنعت |
| خودرو و ساخت قطعات                         | ۴.۰۲                 | ۶۸,۳۰۷,۹۷۸,۷۶۳    | ۸۲,۳۶۴,۵۵۱,۶۷۸    | ۳.۶۰                 | ۸۱,۹۳۰,۳۰۰,۳۴۵    | ۷۱,۹۰۰,۱۶۳,۸۱۶    | ۰.۷۱                 | صنعت |
| استخراج کانه های فلزی                      | ۰.۹۰                 | ۱۵,۳۱۲,۳۸۴,۳۹۳    | ۲۶,۳۵۲,۵۱۸,۸۴۰    | ۲.۵۹                 | ۵۹,۰۱۳,۹۸۶,۵۸۱    | ۷۷,۲۱۰,۱۳۵,۵۶۷    | ۰.۷۷                 | صنعت |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی | ۲.۳۷                 | ۷۴,۳۳۹,۹۹۱,۰۲۵    | ۶۹,۸۸۷,۶۸۱,۵۷۲    | ۲.۴۷                 | ۵۶,۱۱۲,۷۱۳,۷۶۵    | ۴۵,۳۴۴,۳۴۲,۶۰۳    | ۰.۴۵                 | صنعت |
| محصولات کشاورزی                            | ۱.۳۷                 | ۴۰,۱۹۰,۹۳۵,۹۷۵    | ۲۶,۳۷۷,۹۳۴,۷۵۰    | ۲.۳۳                 | ۵۳,۰۷۱,۷۰۸,۱۴۲    | ۲۶,۳۷۷,۹۳۴,۷۵۰    | ۰.۲۶                 | صنعت |
| ماشین آلات و دستگاه های برقی               | ۲.۱۰                 | ۲۱,۵۶۲,۸۵۱,۴۳۱    | ۲۲,۹۰۳,۵۲۶,۶۶۹    | ۲.۳۰                 | ۵۲,۴۳۸,۳۴۴,۶۷۰    | ۴۳,۸۷۱,۵۶۱,۴۱۳    | ۰.۴۳                 | صنعت |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            | ۲.۹۷                 | ۲۵,۶۵۹,۸۰۱,۴۹۷    | ۱۲,۳۲۶,۸۴۱,۵۸۷    | ۲.۲۸                 | ۵۱,۹۳۴,۳۳۸,۰۱۴    | ۲۶,۰۲۶,۸۴۶,۰۴۶    | ۰.۲۶                 | صنعت |
| فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه      | ۱.۹۲                 | ۲۳,۶۳۱,۹۸۹,۸۴۱    | ۲۳,۶۹۵,۹۷۹,۳۹۷    | ۱.۵۱                 | ۴۱,۱۶۵,۶۹۸,۳۰۲    | ۷۶,۸۵۳,۳۳۳,۲۱۴    | ۰.۷۶                 | صنعت |
| سایر محصولات گازی غیر فلزی                 | ۱.۰۸                 | ۱۸,۳۸۵,۸۵۴,۹۱۳    | ۱۹,۳۳۵,۱۱۸,۹۴۱    | ۱.۲۹                 | ۲۹,۳۹۴,۳۳۳,۰۰۹    | ۲۴,۳۷۶,۶۹۱,۸۹۱    | ۰.۲۴                 | صنعت |
| لاستیک و پلاستیک                           | ۱.۰۳                 | ۱۷,۴۸۷,۷۸۴,۸۶۳    | ۲۱,۹۳۲,۸۴۱,۵۳۷    | ۰.۵۱                 | ۱۱,۵۶۱,۷۳۱,۵۸۶    | ۱۳,۱۷۰,۳۸۲,۴۶۰    | ۰.۱۳                 | صنعت |
| سرمایه گذاری ها                            | ۰.۵۱                 | ۸,۶۳۸,۳۹۰,۱۸۱     | ۶,۰۷۷,۶۰۵,۴۳۱     | ۰.۰۰                 | -                 | -                 | ۰.۰۰                 | صنعت |
| سلامت انسان و مددکاری اجتماعی              | ۷.۵۴                 | ۱,۳۷۸,۸۴۴,۹۸۷,۶۰۷ | ۱,۰۹۳,۳۸۸,۵۹۳,۵۰۶ | ۸۳.۸                 | ۱,۹۰۹,۱۶۳,۸۱۴,۴۲۶ | ۱,۴۳۹,۹۷۱,۱۸۶,۹۷۷ | ۱۴.۳۹                | صنعت |

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

| صنعت                           | ۱۴۰۴/۰۵/۳۱           |                 |                |                      | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰     |               |                      |      |
|--------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|------|
|                                | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده  | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | صنعت |
| صندوق سرمایه گذاری قابل معامله | ۶.۰۰                 | ۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴ | ۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰ | ۰.۰۰                 | -              | -             | ۰.۰۰                 | صنعت |
|                                | ۶                    | ۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴ | ۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰ | ۰.۰۰                 | -              | -             | ۰.۰۰                 | صنعت |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

**۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

(مبالغ به ریال)

سپرده های بانکی:

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱               |                 | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰               |                 | تاریخ<br>سپرده گذاری |                |
|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| درصد به جمع<br>دارایی ها | مبلغ            | درصد به جمع<br>دارایی ها | مبلغ            |                      |                |
| ۹.۴۴                     | ۱۶۰,۰۶۴,۳۳۶,۳۸۵ | ۹.۷۵                     | ۲۲۱,۹۵۷,۹۰۸,۳۴۱ | متعدد                | بانک گردشگری   |
| ۰.۱۶                     | ۲,۷۳۳,۹۶۵,۰۱۷   | ۰.۰۰                     | ۶۷,۶۷۰,۳۸۱      | متعدد                | بانک پارسیان   |
| ۰.۰۰۸                    | ۱,۳۱۰,۹۳۲,۰۹۸   | ۰.۰۱                     | ۳۰۵,۰۷۴,۲۱۰     | متعدد                | بانک خاورمیانه |
| ۰.۰۰۰                    | ۴,۱۱۰,۰۳۹       | ۰.۰۰                     | ۳,۵۰۱,۵۴۷       | متعدد                | بانک پاسارگاد  |
| ۰.۰۰۰                    | ۲,۰۴۸,۵۷۲       | ۰.۰۰                     | ۹۷۶,۳۴۷         | متعدد                | بانک ملت       |
| ۰.۰۰۰                    | ۶۸۹,۹۵۸         | ۰.۰۱                     | ۲۹۰,۱۷۸,۳۲۰     | متعدد                | بانک دی        |
| ۹.۶۸                     | ۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹ | ۹.۷۸                     | ۲۲۳,۶۲۵,۳۰۸,۹۴۶ |                      |                |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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)

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱     | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱ | ۸۵,۸۰۴,۳۸۷,۶۲۰ | ۸-۱     |

اوراق اجاره

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

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱           |                | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰           |                |             |                |         |              |                            |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------|----------------|---------|--------------|----------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه  | ارزش اسمی      | نرخ سود | تاریخ سررسید |                            |
| درصد                 |                | درصد                 |                |             |                |         |              |                            |
| ۵۰۷٪                 | ۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱ | ۳۰۷٪                 | ۸۵,۸۰۴,۳۸۷,۶۲۰ | ۸۵۰,۶۰۶,۲۷۰ | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۰۰٪  | ۱۴۰۵/۰۵/۰۹   | اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

| یادداشت                      | تنزیل نشده     | ذخیره تنزیل     | تنزیل شده      | تنزیل شده      |
|------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| ۹-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی | ۳,۴۶۸,۱۳۱,۴۵۳  | (۲۹,۰۴۶,۸۷۲)    | ۳,۴۳۹,۰۸۴,۵۸۱  | ۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶  |
| ۹-۲ سود سهام دریافتنی        | ۵۳,۹۲۶,۹۹۵,۲۵۳ | (۱,۵۶۶,۱۳۰,۱۲۱) | ۵۲,۳۶۰,۸۶۵,۱۳۲ | ۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷ |
| ۹-۳ سایر حساب های دریافتنی   | ۷۰۸,۳۹۵,۱۰۰    | .               | ۷۰۸,۳۹۵,۱۰۰    | ۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵  |
|                              | ۵۸,۱۰۳,۵۲۱,۸۰۶ | (۱,۵۹۵,۱۷۶,۹۹۳) | ۵۶,۵۰۸,۳۴۴,۸۱۳ | ۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸ |

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

(مبالغ به ریال)

|              | تنزیل نشده    | ذخیره تنزیل  | تنزیل شده     | تنزیل شده     |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| بانک گردشگری | ۳,۴۶۸,۱۳۱,۴۵۳ | (۲۹,۰۴۶,۸۷۲) | ۳,۴۳۹,۰۸۴,۵۸۱ | ۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶ |
|              | ۳,۴۶۸,۱۳۱,۴۵۳ | (۲۹,۰۴۶,۸۷۲) | ۳,۴۳۹,۰۸۴,۵۸۱ | ۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶ |

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

(مبالغ به ریال)

|                             | تنزیل نشده     | نرخ تنزیل | ذخیره تنزیل     | تنزیل شده      | تنزیل شده      |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|----------------|
| صنایع مس افق کرمان          | ۱۳,۶۹۹,۲۵۰,۴۰۰ | ۲۵        | .               | ۱۳,۶۹۹,۲۵۰,۴۰۰ | ۲۷,۱۶۰,۸۴۳,۷۲۳ |
| سیمان مازندران              | ۱۴,۳۲۱,۱۴۳,۷۰۰ | ۲۵        | (۹۶۹,۳۷۴,۹۸۹)   | ۱۳,۳۵۱,۷۶۸,۷۱۱ | .              |
| تامین سرمایه امین           | ۱۱,۰۹۳,۷۱۵,۷۲۰ | ۲۵        | (۵۹۶,۷۴۵,۵۶۴)   | ۱۰,۴۹۶,۹۷۰,۱۵۶ | .              |
| سرمایه گذاری دارویی تامین   | ۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰  | ۲۵        | .               | ۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰  | .              |
| سیحان دارو                  | ۴,۲۴۰,۶۱۹,۱۳۰  | ۲۵        | .               | ۴,۲۴۰,۶۱۹,۱۳۰  | ۴,۲۰۸,۸۹۴,۶۰۷  |
| داروسازی اکسیر              | ۲,۴۴۵,۷۵۸,۲۳۵  | ۲۵        | .               | ۲,۴۴۵,۷۵۸,۲۳۵  | ۲,۳۴۷,۶۷۰,۶۲۷  |
| بیمه اتکایی امین            | ۷۸۵,۶۶۸        | ۲۵        | (۹,۵۶۸)         | ۷۷۶,۱۰۰        | .              |
| فولاد خراسان                | .              | ۲۵        | .               | .              | ۸,۰۵۱,۴۶۹,۸۳۲  |
| معدنی و صنعتی گل گهر        | .              | ۲۵        | .               | .              | ۲,۶۹۹,۷۱۹,۳۹۸  |
| محصولات کاغذی لطیف          | .              | ۲۵        | .               | .              | ۲,۳۶۰,۴۶۵,۲۲۳  |
| ایران یاسا تایرورابر        | .              | ۲۵        | .               | .              | ۲,۳۰۰,۰۲۶,۹۳۷  |
| پتروشیمی بوعلی سینا         | .              | ۲۵        | .               | .              | ۱,۰۶۰,۹۰۰,۸۰۲  |
| صنایع غذایی رضوی            | .              | ۲۵        | .               | .              | ۱,۰۵۸,۹۹۴,۱۹۷  |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)  | .              | ۲۵        | .               | .              | ۱,۰۰۶,۳۴۶,۰۸۴  |
| ایران ترانسفو               | .              | ۲۵        | .               | .              | ۹۹۵,۵۹۳,۵۸۸    |
| فولاد خوزستان               | .              | ۲۵        | .               | .              | ۵۸۴,۷۸۵,۱۰۰    |
| پتروشیمی شازند              | .              | ۲۵        | .               | .              | ۵۵۳,۳۹۶,۰۴۰    |
| رادیاتور ایران              | .              | ۲۵        | .               | .              | ۱۳۱,۱۲۶,۶۹۷    |
| مهرام میهن                  | .              | ۲۵        | .               | .              | ۹۲,۵۴۸,۵۱۲     |
| سرمایه گذاری البرز (هلدینگ) | .              | ۲۵        | .               | .              | ۴۴,۰۱۴,۷۸۶     |
| فروسیلیس ایران              | .              | ۲۵        | .               | .              | ۳۳,۴۸۵,۳۴۴     |
|                             | ۵۳,۹۲۶,۹۹۵,۲۵۳ |           | (۱,۵۶۶,۱۳۰,۱۲۱) | ۵۲,۳۶۰,۸۶۵,۱۳۲ | ۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷ |

۹-۳- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۱۱/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۵/۳۱    |
|-------------|---------------|
| تنزیل شده   | تنزیل شده     |
| ۷۰۸,۳۹۵,۱۰۰ | ۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵ |

دریافتنی از مدیر

\* مبلغ فوق مربوط به نرخ ترجیحی اوراق می باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر از مدیر دریافت می شود.

صندوق سر ماه به گذاری مشترک امین آوید  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و سایر مخارج 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)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

| مانده پایان دوره | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
|------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|
| ۴۷,۶۱۰,۲۵۰       | (۳۸,۵۵۳,۷۵۰)    | ۸۶,۱۶۴,۰۰۰              | ۰                 |
| ۲۲۰,۳۵۹,۴۰۰      | (۱۷۹,۶۴۰,۶۰۰)   | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰                 |
| ۱,۰۷۴,۹۸۶,۳۵۲    | (۵,۳۸۹,۳۹۷,۳۳۳) | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵     |
| ۱,۳۴۲,۹۵۶,۰۰۲    | (۵,۶۰۷,۵۹۱,۵۸۳) | ۳,۷۸۶,۱۶۴,۰۰۰           | ۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵     |

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

| مانده پایان دوره مالی | گردش بستانکار | گردش بدهکار       | مانده ابتدای دوره مالی |
|-----------------------|---------------|-------------------|------------------------|
| ۱,۴۶۴,۸۴۱,۹۲۷         | ۱,۳۶۸,۱۴۵,۷۲۰ | ۱,۲۶۹,۶۱۰,۵۶۲,۵۹۱ | ۰                      |

۱۱- جاری کارگزاران

کارگزاری امین آوید

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آوید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱            | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰            |
|-----------------------|-----------------------|
| ۱۱,۵۴۷,۵۷۴,۲۷۵        | ۲۴,۶۸۰,۹۶۴,۵۷۵        |
| ۶۴۴,۲۶۲,۴۳۳           | ۷۰۶,۳۵۶,۱۰۵           |
| ۱۸,۰۱۱,۹۲۲,۵۱۰        | ۳۸,۴۳۳,۹۰۴,۸۶۸        |
| ۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۹۲۹,۱۴۶,۰۰۶           |
| <b>۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸</b> | <b>۶۴,۷۵۰,۳۷۱,۵۵۴</b> |

مدیر  
متولی  
ضامن  
حسابرس

**۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران**

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰           |
|------------|----------------------|
| .          | ۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸        |
| .          | <b>۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸</b> |

بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱           | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰           |
|----------------------|----------------------|
| ۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸          | ۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸          |
| ۵,۵۰۱,۲۰۰,۰۱۹        | ۴,۸۷۷,۸۶۴,۴۰۲        |
| ۲۲۱,۱۸۶,۹۵۰          | ۳۶۹,۳۴۸,۸۵۸          |
| ۶۲۴,۶۷۰              | ۶۲۴,۶۷۰              |
| <b>۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷</b> | <b>۵,۸۷۲,۲۱۸,۲۰۸</b> |

ذخیره تصفیه  
بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
ذخیره آيونمان نرم افزار  
ذخیره انبارداری گواهی سپرده سکه طلا

**۱۵- خالص دارایی ها قبل از تجزیه**

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱               |               | ۱۴۰۴/۱۱/۲۳               |                  |
|--------------------------|---------------|--------------------------|------------------|
| ریال                     | تعداد         | ریال                     | تعداد            |
| ۱,۶۲۹,۲۳۴,۸۱۹,۲۰۷        | ۵۶,۷۱۷        | ۲,۳۲۲,۹۹۷,۳۶۱,۵۸۲        | ۵,۵۸۳,۴۰۰        |
| ۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲           | ۱,۰۰۰         | ۴۱۶,۱۲۹,۰۰۰              | ۱,۰۰۰            |
| <b>۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹</b> | <b>۵۷,۷۱۷</b> | <b>۲,۳۲۳,۴۱۳,۴۹۰,۵۸۲</b> | <b>۵,۵۸۳,۴۰۰</b> |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

**۱۵-۱- خالص دارایی ها بعد از تجزیه**

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱               |               | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰               |                    |
|--------------------------|---------------|--------------------------|--------------------|
| ریال                     | تعداد         | ریال                     | تعداد              |
| ۱,۶۲۹,۲۳۴,۸۱۹,۲۰۷        | ۵۶,۷۱۷        | ۲,۳۰۴,۰۲۶,۴۶۸,۷۴۱        | ۲۲۳,۲۳۶,۰۰۰        |
| ۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲           | ۱,۰۰۰         | ۹۸۷,۳۰۷,۸۱۳              | ۱۰۰,۰۰۰            |
| <b>۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹</b> | <b>۵۷,۷۱۷</b> | <b>۲,۳۰۵,۰۱۳,۷۷۶,۵۵۴</b> | <b>۲۲۳,۳۳۶,۰۰۰</b> |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-۱- در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷، تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق از ۱ به ۱۰۰ تصویب گردید.

مطابق بند ۴ ماده ۴ امید نامه، واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق به تعداد ۱۰۰۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ممتاز در ابتدای تأسیس صندوق و قبل از پذیره نویسی اولیه واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق، تماماً به صورت نقد توسط موسسان خریداری شده و وجوه مربوطه به حساب بانکی صندوق در شرف تأسیس واريز شده است. هویت موسسان که مطابق اساسنامه حق رای دارند در هنگام پذیره نویسی اولیه منتشر شده است. هویت دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که مطابق اساسنامه حق رای دارند هر ساله در گزارشهای مالی سالانه صندوق درج میشود.

حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران ممتاز و عادی که برای شروع دوره فعالیت ضرورت دارد برابر با ۵۰۵۰۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری است. صندوق در طول دوره فعالیت خود ملزم به رعایت حداقل مذکور نیست. صندوق در هر زمان حداکثر تا ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ تعداد واحد سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی خواهد داشت. با توجه به آنکه تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به تعداد ۱۰۰۰۰۰۰ واحد ثابت است بنابراین صندوق در هر زمان حداکثر ۱۹۰۰۰۰۰۰۰ تعداد واحد سرمایه‌گذاری عادی نزد سرمایه‌گذاران خواهد داشت.

مطابق صورتجلسه مجمع ساعت ۱۲:۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰، ۳۹ واحد سرمایه‌گذاری عادی جایزه به هر واحد سرمایه‌گذاری صندوق اختصاص یافت. و حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ترتیب به ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ و ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری افزایش یافت.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|         | ریال                                | ریال                                |
| ۱۶-۱    | ۱۳۸,۹۳۱,۲۱۵,۹۸۵                     | ۹,۶۱۱,۱۱۲,۴۴۹                       |
| ۱۶-۲    | ۴۰,۵۶۹,۵۱۲,۷۸۸                      | -                                   |
|         | <b>۱۷۹,۴۹۰,۷۳۰,۷۷۳</b>              | <b>۹,۶۱۱,۱۱۲,۴۴۹</b>                |

سود فروش سهام و حق تقدم  
 سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

**۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس**

(مبالغ به ریال)  
 دوره شش ماهه منتهی  
 به

**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰**

| تعداد      | بهای فروش              | ارزش دفتری               | کارمزد                 | مالیات                 | سود (زیان) فروش        | سود (زیان) فروش      |
|------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| ۶,۲۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰,۳۲۶,۳۵۲,۲۴۰        | (۳۳,۵۲۷,۳۱۸,۳۸۶)         | (۲۷۳,۸۹۰,۰۷۴)          | (۵۰۱,۶۳۱,۲۷۳)          | ۶۶,۰۲۳,۴۱۴,۵۰۷         | -                    |
| ۲۰,۴۰۳,۱۳۸ | ۱۷۹,۰۰۹,۶۴۱,۳۲۰        | (۱۱۴,۳۸۹,۰۱۰,۵۱۴)        | (۴۸۸,۹۱۶,۶۲۰)          | (۸۹۵,۴۵۳,۲۰۶)          | ۶۳,۳۱۷,۲۶۰,۹۸۰         | -                    |
| ۷,۰۳۹,۵۸۸  | ۱۶,۵۷۴,۳۲۲,۸۱۶         | (۱۱,۴۷۸,۰۹۱,۸۲۴)         | (۴۵,۲۴۴,۶۳۷)           | (۸۲,۸۷۱,۶۶۸)           | ۴,۹۶۸,۱۲۱,۶۸۷          | -                    |
| ۳۷۷,۰۲۹    | ۱۵,۱۰۴,۸۸۹,۸۴۰         | (۱۱,۶۲۲,۷۲۰,۶۶۷)         | (۴۱,۲۳۶,۲۰۳)           | (۷۵,۵۲۴,۴۵۰)           | ۳,۳۶۵,۴۰۸,۸۲۱          | -                    |
| ۱۲۲,۵۰۰    | ۵,۱۷۵,۹۸۱,۳۰۰          | (۳,۷۰۶,۵۲۴,۲۱۲)          | (۱۴,۱۳۰,۲۹۷)           | (۲۵,۸۷۹,۹۰۶)           | ۱,۴۲۹,۴۴۶,۸۸۵          | -                    |
| ۱,۸۷۶,۲۴۰  | ۱۳,۵۲۷,۸۷۲,۰۹۰         | (۱۲,۰۲۹,۴۴۲,۵۹۹)         | (۱۲,۸۵۱,۲۶۰)           | (۶۷,۶۳۹,۳۵۹)           | ۱,۴۱۷,۶۳۸,۷۷۲          | -                    |
| ۱,۹۹۹,۹۹۹  | ۹,۸۴۹,۶۶۴,۶۰۳          | (۸,۶۳۶,۲۹۰,۲۳۰)          | (۹,۳۵۷,۰۸۴)            | (۴۹,۲۴۸,۲۲۳)           | ۱,۱۵۴,۷۶۸,۹۶۶          | -                    |
| ۱۳۹,۵۵۹    | ۶,۸۰۸,۲۹۷,۶۰۰          | (۵,۹۰۲,۰۰۲,۹۴۹)          | (۶,۴۶۷,۷۵۰)            | (۳۴,۰۴۱,۴۹۰)           | ۸۶۴,۸۸۵,۴۱۱            | -                    |
| ۵۶۲,۰۰۰    | ۵,۸۲۳,۵۴۰,۸۷۰          | (۴,۹۴۲,۷۷۷,۹۷۰)          | (۱۵,۸۹۸,۰۵۶)           | (۲۹,۱۱۷,۷۰۳)           | ۸۳۵,۷۴۷,۱۴۱            | -                    |
| ۲۵۷,۰۰۰    | ۴,۷۸۶,۳۱۷,۲۲۰          | (۴,۲۵۱,۷۱۱,۸۸۰)          | (۱۳,۰۶۶,۲۲۱)           | (۲۳,۹۳۱,۰۸۵)           | ۴۹۷,۵۰۸,۰۳۴            | -                    |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۴,۷۱۲,۲۵۰,۰۰۰          | (۴,۶۱۶,۳۶۸,۲۰۰)          | (۴,۴۷۶,۵۳۶)            | (۲۳,۵۶۱,۲۴۹)           | ۶۷,۸۴۴,۰۱۵             | -                    |
| ۵۵۰,۰۰۰    | ۹۲۰,۲۵۰,۰۰۰            | (۸۷۸,۰۴۴,۳۵۵)            | (۸۷۴,۲۲۰)              | (۴۶,۰۱۲,۵۰۰)           | ۳۶,۷۲۰,۱۵۵             | -                    |
| ۳,۲۶۴,۵۲۸  | ۵,۹۷۹,۷۷۵,۳۲۸          | (۵,۹۲۰,۰۸۸,۲۰۶)          | (۵,۶۸۰,۷۰۵)            | (۲۹,۸۹۸,۸۷۷)           | ۲۴,۱۰۷,۴۴۰             | -                    |
| ۴۹۵,۰۰۰    | ۱,۰۴۶,۰۷۹,۸۹۶          | (۱,۰۲۹,۸۷۰,۵۹۱)          | (۹۹۳,۷۲۲)              | (۵,۲۳۰,۳۹۸)            | ۹,۹۸۵,۱۶۵              | -                    |
| ۱,۱۶۷,۴۰۰  | ۲,۵۵۱,۹۰۵,۷۹۶          | (۲,۵۳۴,۳۲۱,۲۷۰)          | (۲,۲۲۲,۲۴۲)            | (۱۲,۷۵۹,۵۲۸)           | ۲,۲۹۰,۵۵۶              | -                    |
| ۲,۵۵۲,۸۶۴  | ۲,۵۰۵,۳۴۰,۵۸۴          | (۲,۵۰۵,۳۴۰,۵۸۴)          | -                      | -                      | -                      | (۱,۰۵۱,۳۲۲,۹۱۹)      |
| -          | -                      | -                        | -                      | -                      | -                      | ۱۰,۶۶۲,۴۵۶,۳۶۸       |
| ۳,۷۵۰,۰۰۰  | ۱۲,۲۲۰,۲۲۷,۲۲۲         | (۱۲,۱۸۲,۰۸۲,۷۵۰)         | (۱۱,۶۰۸,۹۵۴)           | (۶۱,۱۰۱,۱۸۸)           | ۳۴,۵۵۵,۶۶۰             | -                    |
| ۲,۸۱۸,۲۵۹  | ۱۶,۵۷۷,۹۳۵,۷۲۰         | (۱۶,۵۸۴,۳۲۲,۸۲۴)         | (۱۵,۷۴۸,۷۹۲)           | (۸۲,۸۸۹,۶۷۸)           | ۱۰,۵۵۵,۶۶۴             | -                    |
| ۳,۲۵۰,۰۰۰  | ۳,۴۲۳,۴۲۰,۷۱۰          | (۳,۳۴۴,۳۴۴,۷۷۵)          | (۳,۱۲۸,۵۹۶)            | (۱۶,۶۶۷,۱۰۳)           | ۲۶۰,۵۱۹,۷۶۴            | -                    |
| ۱۳,۵۱۶,۳۷۱ | ۴۰,۷۵۰,۶۷۸,۳۴۰         | (۴۱,۲۰۸,۰۵۴,۳۳۲)         | (۱۱۱,۳۴۹,۱۰۵)          | (۲۰۳,۷۵۳,۳۹۱)          | (۷۷۲,۳۷۸,۸۸۹)          | -                    |
| ۳,۶۳۶,۸۳۱  | ۲,۰۵۵,۶۹۳,۴۵۹          | (۵,۹۶۰,۷۶۶,۰۰۹)          | (۵,۶۱۱,۹۵۶)            | (۱۰,۲۷۸,۴۶۷)           | (۳,۹۲۰,۹۶۲,۹۷۳)        | -                    |
| <b>جمع</b> | <b>۴۴۹,۶۸۱,۲۵۸,۹۷۴</b> | <b>(۳۰۷,۴۴۱,۳۰۵,۲۳۸)</b> | <b>(۱,۰۸۲,۸۵۸,۱۵۹)</b> | <b>(۲,۲۳۵,۸۷۹,۵۹۲)</b> | <b>۱۳۸,۹۳۱,۲۱۵,۹۸۵</b> | <b>۹,۶۱۱,۱۱۲,۴۴۹</b> |

**۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری**

(مبالغ به ریال)  
 دوره شش ماهه منتهی  
 به

**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰**

| تعداد      | بهای فروش              | ارزش دفتری               | کارمزد               | مالیات   | سود (زیان) فروش       | سود (زیان) فروش |
|------------|------------------------|--------------------------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------|
| ۵۳۶,۰۰۰    | ۴۲,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰         | (۳۱,۴۸۹,۶۸۶,۹۷۶)         | (۵۰,۴۸۰,۸۳۹)         | -        | ۱۰,۵۲۷,۲۲۲,۱۸۵        | -               |
| ۴۲,۳۲۸     | ۴۱,۹۹۵,۲۶۹,۶۹۲         | (۲۳,۷۶۳,۶۳۷,۲۲۲)         | (۳۸,۲۹۴,۳۱۶)         | -        | ۸,۱۹۳,۲۳۸,۱۵۴         | -               |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۲۳,۳۴۴,۳۰۶,۱۰۰         | (۱۵,۱۴۱,۹۹۷,۵۰۰)         | (۲۷,۷۲۱,۲۷۲)         | -        | ۸,۱۷۴,۵۸۷,۳۲۸         | -               |
| ۷۷۰,۰۰۰    | ۲۷,۶۳۹,۸۷۲,۶۶۵         | (۲۰,۵۲۵,۱۰۰,۲۸۸)         | (۳۲,۱۶۷,۷۶۵)         | -        | ۷,۰۸۱,۶۰۴,۶۱۲         | -               |
| ۴۹,۷۵۰     | ۱۴,۴۷۵,۶۰۸,۵۰۷         | (۱۰,۷۱۷,۷۵۰,۴۹۷)         | (۱۷,۳۷۰,۵۳۸)         | -        | ۳,۷۴۰,۴۸۷,۴۷۲         | -               |
| ۳,۷۶۲,۷۵۴  | ۱۲۹,۲۴۷,۰۸۱,۹۵۶        | (۱۲۷,۱۱۵,۲۸۶,۷۲۸)        | (۲۲,۶۳۸,۰۲۶)         | -        | ۲۰,۸۹۱,۵۷۲,۰۲۲        | -               |
| ۱,۵۲۶,۰۰۰  | ۳۰,۰۶۵,۲۵۲,۰۰۰         | (۲۹,۳۹۹,۱۴۹,۸۵۱)         | (۵,۶۳۷,۲۱۴)          | -        | ۷۶۰,۴۴۶,۹۳۵           | -               |
| ۱۰,۰۰۰     | ۱۹۶,۳۰۰,۰۰۰            | (۱۹۳,۳۲۳,۹۹۵)            | (۲۲۳,۱۰۵)            | -        | ۳,۷۴۲,۹۰۰             | -               |
| <b>جمع</b> | <b>۲۹۹,۰۳۱,۰۹۰,۹۲۰</b> | <b>(۲۵۸,۲۴۵,۹۳۲,۰۵۷)</b> | <b>(۲۱۵,۶۴۳,۰۷۵)</b> | <b>-</b> | <b>۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸</b> | <b>-</b>        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ۱۷-۱    | ۳۷۵,۶۱۵,۳۵۳,۰۳۱                     | ۳۱۷,۷۰۹,۵۰۳,۴۱۰                     |
| ۱۷-۲    | (۳۰,۸۱۲,۵۰۰)                        | -                                   |
|         | ۳۷۵,۵۸۴,۵۴۰,۵۳۱                     | ۳۱۷,۷۰۹,۵۰۳,۴۱۰                     |

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 یا علی الحساب

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

(مبالغ به ریال)

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ |                   |                   |                 |                 |                                |                                |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| تعداد                            | ارزش بازار        | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| ۲۸,۰۹۷,۱۲۵                       | ۲۸۴,۹۲۰,۶۱۲,۵۰۰   | (۱۵۱,۹۳۸,۹۱۲,۲۷۲) | (۱,۵۰۰,۸۶۰,۵۷۲) | (۱,۹۲۴,۶۵۳,۰۶۲) | ۲۳۰,۰۱۶,۱۸۶,۵۹۳                | ۴۷,۸۶۶,۵۳۰,۵۲۰                 |
| ۷,۷۷۳,۳۳۲                        | ۶۴,۷۵۱,۸۵۵,۵۶۰    | (۲۵,۶۲۲,۹۹۹,۵۱۶)  | (۱۷۶,۷۷۲,۵۶۶)   | (۳۲۳,۷۵۹,۲۷۸)   | ۳۸,۶۲۸,۳۲۴,۲۰۰                 | ۴,۳۴۰,۹۱۰,۵۳۵                  |
| ۲,۱۳۸,۳۳۸                        | ۷۹,۴۱۸,۲۴۴,۷۲۰    | (۵۲,۷۱۵,۴۹۵,۷۶۹)  | (۲۱۶,۸۱۱,۸۰۸)   | (۳۹۷,۰۹۱,۲۴۴)   | ۳۶,۰۸۸,۴۵۵,۹۱۹                 | ۵,۲۲۹,۰۳۷,۰۸۱                  |
| ۱,۳۳۹,۳۶۵                        | ۷۸,۵۲۰,۳۶۳,۶۰۰    | (۵۴,۶۶۷,۱۱۰,۶۵۴)  | (۲۱۴,۴۱۵,۱۹۳)   | (۳۹۲,۷۰۱,۸۱۸)   | ۲۳,۲۶۶,۱۳۵,۹۳۵                 | ۲۴,۶۴۴,۱۳۵,۸۵۵                 |
| ۹۰,۹۶۵,۴۵۱                       | ۱۱۴,۹۸۰,۳۳۰,۰۶۴   | (۹۱,۱۲۶,۶۰۰,۲۲۰)  | (۳۱۳,۸۹۶,۲۰۱)   | (۵۷۴,۹۰۱,۶۵۰)   | ۲۲,۹۴۳,۳۲۱,۸۱۳                 | ۱۵,۱۸۲,۸۸۰,۰۷۱                 |
| ۱۶۳,۱۷۸,۹۶۳                      | ۸۲,۵۶۸,۵۵۵,۲۷۸    | (۶۲,۲۸۷,۸۰۰,۴۹۸)  | (۲۲۵,۴۱۲,۱۵۶)   | (۴۱۲,۸۲۲,۷۷۶)   | ۱۹,۶۴۲,۴۰۹,۸۲۸                 | ۱۰,۷۲۸,۰۸۴,۷۴۸                 |
| ۳۳,۲۰۰,۰۰۰                       | ۵۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰    | (۳۶,۲۳۶,۷۰۱,۰۸۰)  | (۱۵۰,۳۵۵,۷۶۰)   | (۲۷۵,۵۶۰,۰۰۰)   | ۱۸,۴۴۹,۳۸۲,۱۶۰                 | -                              |
| ۲۰,۴۹۲,۳۹۴                       | ۵۳,۴۸۵,۱۴۸,۲۴۰    | (۴۰,۱۹۰,۳۲۶,۰۹۶)  | (۱۴۶,۰۱۴,۳۵۵)   | (۳۶۷,۴۲۵,۷۴۲)   | ۱۲,۸۸۰,۷۸۲,۰۴۷                 | ۱۰,۳۱۸,۸۸۶,۷۲۲                 |
| ۱۹,۹۸۶,۷۶۴                       | ۴۸,۶۰۷,۸۱۰,۰۴۸    | (۳۸,۴۶۲,۶۳۰,۶۵۶)  | (۱۳۲,۶۹۹,۳۲۱)   | (۲۴۲,۰۳۹,۰۵۰)   | ۹,۹۶۹,۴۴۱,۰۲۱                  | -                              |
| ۱,۲۴۰,۰۰۰                        | ۱۸,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰    | (۹,۹۱۶,۷۹۴,۲۲۲)   | (۵۱,۰۸۲,۶۶۸)    | (۹۳,۵۵۸,۰۰۰)    | ۸,۶۵۰,۱۶۵,۱۱۰                  | -                              |
| ۸,۹۴۲,۰۰۱                        | ۲۶,۷۸۱,۲۹۲,۹۶۵    | (۱۸,۳۱۳,۱۲۳,۱۹۶)  | (۷۳,۱۱۲,۹۳۰)    | (۱۳۲,۹۰۶,۴۶۵)   | ۸,۳۶۱,۱۳۰,۴۰۴                  | ۶,۳۱۸,۹۵۸,۸۵۰                  |
| ۱۰,۳۵۰,۰۰۰                       | ۶۳,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰    | (۵۵,۲۷۹,۲۱۰,۱۱۱)  | (۱۷۴,۶۱۸,۹۹۰)   | (۳۱۹,۸۱۵,۰۰۰)   | ۸,۱۷۱,۳۵۵,۰۹۹                  | -                              |
| ۱,۶۴۸,۳۳۵                        | ۲۴,۷۰۸,۳۲۱,۷۵۰    | (۱۸,۲۸۵,۸۵۴,۹۲۴)  | (۶۷,۲۵۳,۹۰۹)    | (۱۲۳,۵۴۱,۵۹۹)   | ۶,۳۲۱,۵۲۰,۹۵۸                  | ۱۳,۸۲۹,۰۸۷,۴۱۵                 |
| ۹,۸۰۸,۵۳۹                        | ۲۰,۳۵۲,۷۱۸,۳۳۵    | (۱۵,۳۱۲,۳۸۶,۶۰۴)  | (۵۵,۵۶۲,۹۲۱)    | (۱۰۱,۷۶۳,۵۹۲)   | ۴,۸۸۳,۰۰۰,۳۰۸                  | (۵,۶۲۱,۵۰۰,۳۶۱)                |
| ۲,۹۶۲,۸۹۶                        | ۱۸,۱۹۸,۳۲۱,۴۴۰    | (۱۳,۹۸۲,۵۵۳,۸۴۶)  | (۴۹,۶۸۱,۴۱۸)    | (۹۰,۹۹۱,۶۰۷)    | ۴,۰۷۴,۶۹۴,۵۶۹                  | ۶,۱۹۸,۹۲۲,۷۶۳                  |
| ۱,۱۲۵,۰۰۰                        | ۲۰,۰۰۰,۲۵۰,۰۰۰    | (۱۵,۹۴۷,۰۴۷,۱۲۵)  | (۵۴,۶۰۶,۸۲۵)    | (۱۰۰,۰۱۲,۵۰۰)   | ۳,۹۰۰,۸۳۲,۵۵۰                  | -                              |
| ۱,۳۵۹,۳۰۹                        | ۲۶,۴۸۳,۸۵۳,۵۶۰    | (۳۲,۶۳۱,۸۸۹,۸۴۲)  | (۹۹,۶۰۰,۸۲۰)    | (۱۸۲,۴۱۹,۳۶۸)   | ۳,۵۶۹,۸۴۲,۵۳۰                  | ۵,۳۴۴,۳۴۷,۸۱۲                  |
| ۳,۷۸۷,۵۸۵                        | ۷,۶۷۲,۶۴۷,۲۱۰     | (۴,۳۱۴,۷۶۶,۰۰۴)   | (۲۰,۹۴۹,۰۵۷)    | (۳۸,۳۶۸,۱۳۶)    | ۳,۲۹۹,۵۸۳,۹۱۳                  | (۷۷۹,۵۹۵,۶۷۸)                  |
| ۹,۵۹۰,۷۳۲                        | ۲۷,۰۶۵,۰۴۸,۵۲۶    | (۲۴,۱۱۰,۶۶۶,۷۳۲)  | (۷۳,۸۸۷,۵۸۲)    | (۱۲۵,۲۲۵,۳۴۲)   | ۲,۴۴۵,۱۸۸,۹۷۸                  | -                              |
| ۶,۴۸۶,۲۴۰                        | ۵۲,۳۴۴,۹۵۶,۸۰۰    | (۴۹,۲۷۹,۸۰۵,۵۵۸)  | (۱۴۴,۸۹۹,۰۰۲)   | (۲۶۱,۷۱۹,۷۸۲)   | ۲,۴۵۹,۵۳۲,۰۵۶                  | ۹,۰۳۶,۱۹۶,۸۲۱                  |
| ۲۹,۷۵۷,۰۹۸                       | ۶۴,۸۱۰,۹۵۹,۴۴۴    | (۶۱,۹۱۱,۰۲۰,۵۵۹)  | (۱۷۶,۹۳۳,۹۱۹)   | (۳۲۴,۰۵۴,۷۹۷)   | ۲,۳۹۸,۹۴۰,۱۶۹                  | ۱۶,۰۱۱,۵۸۸,۱۴۸                 |
| ۲,۹۸۰,۰۰۰                        | ۱۱,۶۵۱,۸۰۰,۰۰۰    | (۹,۳۲۷,۰۷۱,۸۸۸)   | (۳۱,۸۰۹,۴۱۴)    | (۵۸,۳۵۹,۰۰۰)    | ۲,۳۲۴,۶۵۹,۶۸۸                  | ۲,۰۵۷,۰۶۱,۶۰۸                  |
| ۷۵۰,۰۰۰                          | ۸,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰     | (۶,۲۷۱,۵۳۸,۲۲۰)   | (۲۲,۸۵۰,۱۰۰)    | (۴۱,۸۵۰,۰۰۰)    | ۲,۰۳۳,۷۶۱,۶۸۰                  | -                              |
| ۱۳۵۰,۰۰۰                         | ۵,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰     | (۳,۷۷۶,۴۵۸,۶۲۱)   | (۱۴,۲۲۶,۰۳۰)    | (۲۶,۰۵۵,۰۰۰)    | ۱,۳۹۴,۲۶۰,۳۴۹                  | -                              |
| ۱,۶۷۵,۰۰۰                        | ۷,۵۳۲,۴۷۵,۰۰۰     | (۷,۰۵۶,۹۵۹,۳۸۹)   | (۲۰,۵۶۲,۶۵۷)    | (۳۷,۶۶۲,۳۷۵)    | ۴۱۷,۲۸۹,۵۷۹                    | -                              |
| ۶۸۸,۶۷۹                          | ۱,۳۲۷,۷۷۳,۱۱۲     | (۱,۱۲۲,۸۹۵,۳۱۹)   | (۳,۶۲۴,۸۲۱)     | (۶,۶۲۸,۸۶۶)     | ۱۹۴,۶۱۲,۱۰۶                    | ۵,۴۲۲,۴۵۹,۴۱۸                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۶۸,۴۹۷,۵۳۵,۰۴۵                 |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۸,۴۵۵,۱۹۶,۶۶۲                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۸۰,۸۳,۹۶۳,۸۲۶                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۶,۹۷۷,۰۴۸,۳۳۹                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۳,۷۵۱,۸۰۳,۴۳۰                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۳,۳۵۰,۶۶۶,۶۹۰                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۲,۶۰۷,۳۱۴,۳۲۶                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۲,۲۷۰,۳۱۴,۳۵۰                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۲,۱۹۱,۳۳۵,۹۰۸                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱,۸۶۹,۰۹۸,۴۳۱                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱,۷۷۲,۸۸۲,۴۰۷                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱,۶۲۹,۴۹۶,۴۶۲                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱,۴۳۵,۲۲۰,۷۹۸                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱,۴۰۴,۹۸۸,۹۷۸                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱,۲۸۱,۳۸۷,۵۲۵                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱,۰۶۷,۶۰۹,۷۰۰                  |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۷۸۷,۳۸۷,۰۰۵                    |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۳۴۴,۲۷۴,۹۲۹                    |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۲۹۴,۴۱۱,۸۵۷                    |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۲۷۴,۲۵۳,۲۹۶                    |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱۴۴,۰۱۱,۳۶۵                    |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۱۲۷,۷۰۲,۷۶۲                    |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | ۷۷,۷۵۰,۴۱۶                     |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | (۳,۹۹۶,۰۰۹,۲۱۷)                |
| -                                | -                 | -                 | -               | -               | -                              | (۹,۳۵۱,۲۴۱,۴۴۳)                |
| ۲۸۲,۰۴۱,۲۲۹,۴۹۷                  | ۱,۳۷۷,۵۸۳,۲۵۸,۳۷۲ | (۹۰۰,۰۳۸,۷۹۸,۱۱۳) | (۳,۷۶۰,۸۰۲,۲۹۵) | (۶,۸۸۷,۹۱۶,۲۹۲) | ۴۶۶,۸۹۵,۷۴۱,۶۷۲                | ۲۸۲,۰۴۱,۲۲۹,۴۹۷                |

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

مبالغ به ریال  
دوره شش ماهه  
منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

| نام سهام                 | تعداد      | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--------------------------|------------|-------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| تقل از صفحه قبل          |            | ۱,۳۷۷,۵۸۳,۲۵۸,۳۷۲       | (۹۰۰,۰۳۸,۷۹۸,۱۱۳)   | (۳,۷۶۰,۸۰۲,۲۹۵) | (۶,۸۸۷,۹۱۶,۲۹۲) | ۴۶۶,۸۹۵,۷۴۱,۶۷۲        | ۲۸۲,۰۳۱,۹۲۹,۴۹۷        |
| نیلان باتری خاوران       | ۲۵۸,۰۰۰    | ۴,۳۳۸,۹۴۰,۰۰۰           | (۴,۳۳۸,۲۵۵,۵۱۱)     | (۱۱,۵۷۲,۳۰۶)    | (۳۱,۱۹۴,۷۰۰)    | (۶۲,۰۸۲,۵۱۷)           | .                      |
| س. و توسعه صنایع لاستیک  | ۵۶۳,۰۰۰    | ۴,۹۱۴,۹۹۰,۰۰۰           | (۴,۹۵۱,۵۷۲,۹۵۰)     | (۱۳,۴۱۷,۹۲۳)    | (۲۴,۵۷۴,۹۵۰)    | (۷۴,۵۷۵,۸۲۳)           | .                      |
| تامین سرمایه امین        | ۲۰,۵۴۳,۹۱۸ | ۳۷,۴۳۱,۰۱۸,۵۹۶          | (۳۷,۹۸۲,۹۳۴,۱۲۰)    | (۱۰۲,۱۸۶,۶۸۱)   | (۱۸۷,۱۵۵,۰۹۳)   | (۸۴۱,۲۵۷,۲۹۸)          | (۵۲۰,۹۶۳,۷۲۴)          |
| بیمه البرز               | ۲۵,۹۷۳,۱۶۹ | ۵۵,۳۲۲,۸۴۹,۹۷۰          | (۵۵,۷۶۸,۲۷۷,۸۷۳)    | (۱۵۱,۰۳۱,۳۸۰)   | (۲۷۶,۶۱۴,۲۵۰)   | (۸۷۳,۰۳۳,۵۳۳)          | ۹,۱۷۷,۴۱۶,۸۶۳          |
| پالایش نفت اصفهان        | ۴,۳۰۰,۰۰۰  | ۲۷,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۰,۰۴۷,۴۶۵,۷۷۲)    | (۷۵,۰۱۲,۲۱۰)    | (۱۳۷,۳۸۵,۰۰۰)   | (۲,۷۸۲,۸۶۲,۹۸۲)        | .                      |
| پتروشیمی نوری            | ۵۸۰,۰۰۰    | ۲۷,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰          | (۲۹,۹۱۰,۲۲۵,۱۵۵)    | (۷۴,۱۸۲,۲۹۰)    | (۱۳۵,۸۶۵,۰۰۰)   | (۲,۹۴۷,۲۷۲,۴۴۵)        | .                      |
| پتروشیمی اروند           | ۵۲۰,۰۰۰    | ۲۷,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۰,۱۵۱,۱۸۹,۹۵۵)    | (۷۴,۳۵۸,۶۴۸)    | (۱۳۶,۱۸۸,۰۰۰)   | (۳,۱۲۴,۱۳۶,۵۴۳)        | .                      |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | ۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۲۹,۵۳۸,۲۴۸,۴۳۰)    | (۷۱,۰۸۹,۲۰۰)    | (۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰)   | (۳,۶۹۹,۵۳۷,۶۳۰)        | .                      |
| پتروشیمی بوعلی سینا      | ۸۱۳,۰۲۳    | ۳۰,۵۶۹,۶۶۴,۸۰۰          | (۳۵,۵۸۰,۱۷۴,۳۳۱)    | (۸۳,۴۵۵,۱۸۵)    | (۱۵۲,۸۴۸,۳۲۴)   | (۵,۲۴۶,۸۱۳,۲۴۰)        | .                      |
| پخش البرز                | ۲,۷۸۷,۰۴۴  | ۱۶,۰۵۳,۳۷۳,۴۴۰          | (۲۲,۳۴۶,۱۰۴,۴۸۸)    | (۴۳,۸۲۵,۷۰۹)    | (۸۰,۲۶۶,۸۶۷)    | (۶,۳۱۶,۸۲۳,۱۸۴)        | .                      |
| سیمان‌مازندران           | ۱,۷۲۵,۴۳۹  | ۶۱,۹۰۸,۷۵۱,۳۲۰          | (۶۸,۴۵۲,۵۳۹,۹۸۰)    | (۱۶۹,۰۱۰,۸۹۱)   | (۳۰۹,۵۳۳,۷۵۷)   | (۷,۰۲۲,۳۴۲,۳۰۸)        | ۲۷,۰۳۱,۱۲۰,۷۷۴         |
| پتروشیمی پردیس           | ۸۰,۰۰۰     | ۴۲,۳۳۹,۲۰۰,۰۰۰          | (۵۰,۱۶۶,۸۸۹,۴۹۵)    | (۱۱۵,۵۸۶,۰۱۶)   | (۲۱۱,۶۹۶,۰۰۰)   | (۸,۱۵۴,۹۷۱,۵۱۱)        | .                      |
| ح. تامین سرمایه امین     | ۵,۷۵۲,۲۹۷  | ۴,۰۵۵,۳۶۹,۳۸۵           | (۱۲,۳۱۵,۶۶۷,۸۷۸)    | (۱۱,۰۷۱,۱۵۸)    | (۲۰,۲۷۶,۸۴۷)    | (۸,۲۹۱,۶۴۶,۴۹۸)        | .                      |
| پالایش نفت بندرعباس      | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۷۰,۱۰۷,۳۹۸,۹۳۳)    | (۱۶۵,۷۶۵,۶۰۰)   | (۳۰,۳۶۰,۰۰۰)    | (۹,۸۵۶,۷۶۴,۵۴۳)        | .                      |
| داروسازی دانا            | ۱,۷۴۸,۹۵۵  | ۲۱,۱۴۴,۸۶۵,۹۵۰          | (۳۰,۹۲۶,۸۵۸,۹۸۳)    | (۵۷,۷۲۵,۴۸۲)    | (۱۰۵,۷۲۴,۲۳۰)   | (۹,۹۵۵,۴۴۲,۸۴۷)        | .                      |
| پالایش نفت تهران         | ۱۵,۳۹۹,۷۳۰ | ۶۰,۷۰۵,۷۳۵,۶۶۰          | (۷۰,۳۲۸,۲۸۳,۰۰۶)    | (۱۶۵,۷۲۶,۶۵۸)   | (۳۰۳,۵۲۸,۶۷۸)   | (۹,۹۹۱,۸۰۲,۶۸۲)        | .                      |
| سرمایه گذاری صدرتامین    | ۲,۹۰۰,۰۰۰  | ۳۹,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰          | (۵۰,۸۵۷,۶۱۶,۷۲۷)    | (۱۰۶,۸۰۰,۳۳۰)   | (۱۹۵,۶۰۵,۰۰۰)   | (۱۲,۰۳۹,۰۲۲,۰۵۷)       | .                      |
|                          |            | ۱,۹۲۴,۰۳۶,۶۱۷,۴۹۳       | (۱,۵۳۳,۵۴۸,۴۶۱,۴۱۰) | (۵,۲۵۲,۶۱۹,۹۶۴) | (۹,۶۲۰,۱۸۳,۰۸۸) | ۳۷۵,۶۱۵,۳۵۳,۰۳۱        | ۳۱۷,۷۰۹,۵۰۳,۴۱۰        |

مبالغ به ریال

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

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

| نام سهام                     | تعداد  | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری       | کارمزد       | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------|--------|-------------------------|------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۹ | ۸۵,۰۰۰ | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۸۴,۹۸۴,۵۹۳,۷۵۰) | (۴۶,۲۱۸,۷۵۰) | (۳۰,۸۱۲,۵۰۰)           | .                      |
| .                            |        | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۸۴,۹۸۴,۵۹۳,۷۵۰) | (۴۶,۲۱۸,۷۵۰) | (۳۰,۸۱۲,۵۰۰)           | .                      |

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی

به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| خالص درآمد سود<br>سهام | خالص درآمد سود<br>سهام | هزینه تنزیل     | جمع درآمد سود<br>سهام | سود<br>متعلق به<br>هر سهم | تعداد سهام<br>متعلقه در زمان<br>مجمع | تاریخ تشکیل<br>مجمع |                            |
|------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------------|
| ۸,۰۱۲,۵۳۴,۷۹۶          | ۱۳,۳۵۱,۷۶۸,۷۱۱         | (۹۶۹,۳۷۴,۹۸۹)   | ۱۴,۳۲۱,۱۴۳,۷۰۰        | ۸,۳۰۰                     | ۱,۷۲۵,۴۳۹                            | ۱۴۰۴/۱۱/۲۰          | سیمان‌مازندران             |
| ۶,۲۱۲,۳۷۴,۴۲۷          | ۱۰,۴۹۶,۹۷۰,۱۵۶         | (۵۹۶,۷۴۵,۵۶۴)   | ۱۱,۰۹۳,۷۱۵,۷۲۰        | ۵۴۰                       | ۳۰,۵۴۳,۹۱۸                           | ۱۴۰۴/۱۰/۲۴          | تامین سرمایه امین          |
| ۶,۰۸۵,۷۴۶,۷۴۵          | ۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰          | .               | ۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰         | ۳,۸۰۰                     | ۲,۱۳۸,۳۴۸                            | ۱۴۰۴/۰۶/۲۳          | سرمایه گذاری دارویی تامین  |
| .                      | ۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰          | .               | ۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۹۰                       | ۳۳,۲۰۰,۰۰۰                           | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰          | سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| .                      | ۳,۶۹۷,۳۲۰,۴۸۰          | .               | ۳,۶۹۷,۳۲۰,۴۸۰         | ۲,۷۲۰                     | ۱,۳۵۹,۳۰۹                            | ۱۴۰۴/۰۶/۰۳          | شیشه و گاز                 |
| .                      | ۹۴۶,۱۴۵,۹۷۰            | .               | ۹۴۶,۱۴۵,۹۷۰           | ۷۰                        | ۱۳,۵۱۶,۳۷۱                           | ۱۴۰۴/۰۷/۰۵          | بانک کارآفرین              |
| ۱,۳۹۵,۸۸۶,۹۸۲          | ۷۷۶,۰۱۸                | (۹,۵۶۸)         | ۷۸۵,۵۸۶               | ۱۱۶                       | ۶,۷۷۳                                | ۱۴۰۴/۱۱/۲۸          | بیمه اتکایی امین           |
| ۲۱,۷۰۶,۵۴۲,۹۵۰         | ۴۲,۹۲۶,۷۰۳,۷۳۵         | (۱,۵۶۶,۱۳۰,۱۲۱) | ۴۴,۴۹۲,۸۳۳,۸۵۶        |                           |                                      |                     |                            |



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عالی سالان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| (مبالغ به ریال)       |                       |                       |                                                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | یادداشت                                          |
| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰                                       |
| ۱۱,۷۶۵,۶۴۴,۳۹۲        | ۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱        | ۱۱,۷۶۵,۶۴۴,۳۹۲        | ۱۹-۱                                             |
| ۲۷,۷۳۶,۱۹۴,۰۷۰        | ۲۹,۴۴۲,۲۸۳,۰۹۸        | ۲۷,۷۳۶,۱۹۴,۰۷۰        | ۱۹-۲                                             |
| ۳۹,۵۵۴,۰۳۲,۸۰۹        | ۵۳,۵۵۴,۰۳۲,۸۰۹        | ۳۹,۵۵۱,۸۳۸,۴۶۲        | سود اوراق اجاره<br>سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |

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

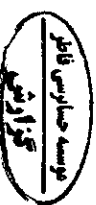
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰  
به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| تاریخ سررسید                  | مبلغ اسمی   | نرخ سود | هزینه تنزیل | سود            | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق |
|-------------------------------|-------------|---------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| ریال                          | درصد        | ریال    | ریال        | ریال           | ریال           | ریال           |
| ۱۴۰۵/۵/۰۹                     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹٪     | ۰           | ۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱ | ۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱ | ۱۱,۷۶۵,۶۴۴,۳۹۲ |
| اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۵-۰۹ |             |         |             | ۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱ | ۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱ | ۱۱,۷۶۵,۶۴۴,۳۹۲ |

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| نرخ سود | مبلغ سود       | هزینه تنزیل  | سود خالص       | ریال           | ریال           | ریال           |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ریال    | ریال           | ریال         | ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |
| متعدد   | ۲۶,۹۴۰,۸۱۹,۰۸۹ | (۳۹,۰۴۶,۸۷۲) | ۲۶,۹۱۱,۷۷۲,۳۱۷ | ۲۶,۹۱۱,۷۷۲,۳۱۷ | ۲۶,۹۱۱,۷۷۲,۳۱۷ | ۲۷,۷۳۶,۱۹۴,۰۷۰ |
| متعدد   | ۱۳,۵۱۸,۴۵۹,۱۰۶ | ۰            | ۱۳,۵۱۸,۴۵۹,۱۰۶ | ۱۳,۵۱۸,۴۵۹,۱۰۶ | ۱۳,۵۱۸,۴۵۹,۱۰۶ | ۱۸,۳۰۷,۶۶۳     |
| متعدد   | ۱۱,۴۶۵,۴۵۱     | ۰            | ۱۱,۴۶۵,۴۵۱     | ۱۱,۴۶۵,۴۵۱     | ۱۱,۴۶۵,۴۵۱     | ۱۳,۱۲۶,۷۷۵     |
| متعدد   | ۴۵۶,۳۷۷        | ۰            | ۴۵۶,۳۷۷        | ۴۵۶,۳۷۷        | ۴۵۶,۳۷۷        | ۳,۰۳۲,۷۰۸      |
| متعدد   | ۹۶,۵۰۸         | ۰            | ۹۶,۵۰۸         | ۹۶,۵۰۸         | ۹۶,۵۰۸         | ۱۱۲,۵۷۴        |
| متعدد   | ۳۳,۴۳۹         | ۰            | ۳۳,۴۳۹         | ۳۳,۴۳۹         | ۳۳,۴۳۹         | ۵۱,۱۴۶         |
| متعدد   | ۳۹,۴۷۱,۳۲۹,۹۷۰ | (۳۹,۰۴۶,۸۷۲) | ۳۹,۴۲۴,۲۸۳,۰۹۸ | ۳۹,۴۲۴,۲۸۳,۰۹۸ | ۳۹,۴۲۴,۲۸۳,۰۹۸ | ۲۷,۷۳۶,۱۹۴,۰۷۰ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۰- 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 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:

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۱/۳۰ | (مبالغ به ریال)<br>دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                                             |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                     |                                                           |                                             |
| ۲۴,۴۷۴,۱۹۶                          | ۳۱,۸۱۷,۵۷۸                                                | برگشت هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل |
| ۱,۹۰۶,۴۵۰,۹۹۵                       | ۲,۵۶۷,۰۱۱,۶۱۰                                             | برگشت هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل  |
| ۱,۵۹۸,۳۸۰,۷۸۹                       | -                                                         | تعديل کارمزد کارگزاری                       |
| <u>۳,۵۲۹,۳۰۵,۹۸۰</u>                | <u>۲,۵۹۸,۸۲۹,۱۸۸</u>                                      |                                             |

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<br>قرارداد خرید و نگهداری<br>اوراق بهادار | تاریخ نگهداری                | نرخ اسمی | سورسید | قراردادهای<br>متعلقه | میانگین نرخ<br>بازده تا |
|------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|--------|----------------------|-------------------------|
| شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق  | اجاره تامین<br>اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹ | ۸۵,۰۰۰      | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۶,۰۹۹,۹۴۵,۱۰۰                                                   | از ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ الی ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ | ۱۹       | ۳۷,۰   |                      |                         |
|                        |             |                                 |             |                     | <u>۶,۰۹۹,۹۴۵,۱۰۰</u>                                            |                              |          |        |                      |                         |

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

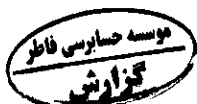
| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۱/۳۰ | (مبالغ به ریال)<br>دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|
|                                     |                                                        |                |
| ۱۳,۱۳۲,۷۷۰,۳۰۰                      | ۱۰,۲۱۱,۶۹۱,۲۲۹                                         | مدیر           |
| ۹۰۳,۲۸۷,۶۰۴                         | ۵۹۳,۴۴۲,۵۲۸                                            | پنوی           |
| ۲۰,۴۲۱,۹۸۲,۳۵۸                      | ۱۵,۸۹۶,۲۳۴,۹۹۶                                         | ضامن نقدشوندگی |
| ۹۲۹,۱۴۶,۰۰۶                         | ۴۴۶,۰۷۰,۸۸۰                                            | حسابرس         |
| <u>۳۵,۳۸۷,۱۸۶,۲۶۸</u>               | <u>۲۷,۱۴۷,۴۲۹,۶۳۳</u>                                  |                |

۲۲- سایر هزینه ها

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۱/۳۰ | (مبالغ به ریال)<br>دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                         |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                     |                                                        |                         |
| ۳۸,۵۵۳,۷۵۰                          | ۵,۴۳۷,۲۲۱                                              | هزینه برگزاری مجامع     |
| ۱۷۹,۶۴۰,۶۰۰                         | ۶۵,۷۳۶,۹۹۰                                             | هزینه عضویت در کانون ها |
| ۵,۹۵۶,۰۵۸,۸۷۳                       | ۲,۹۳۵,۶۱۵,۶۳۱                                          | هزینه نرم افزار         |
| ۲۹,۹۹۳,۱۴۱                          | ۱۰,۴۵۲,۱۲۰                                             | هزینه خدمات بانکی       |
| <u>۶,۲۰۴,۳۴۶,۳۶۴</u>                | <u>۳,۰۱۷,۲۴۱,۹۶۲</u>                                   |                         |

۲۳- هزینه مالی

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۱/۳۰ | (مبالغ به ریال)<br>دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                                          |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                     |                                                        |                                          |
| ۴,۳۴۱,۸۲۱                           | -                                                      | هزینه تسهیلات اعتبار دریافتی از کارگزاری |
| <u>۴,۳۴۱,۸۲۱</u>                    | <u>-</u>                                               |                                          |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۲۴- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

| دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |
|-----------------------|-----------------------|
| ۱۴۰۴/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰            |
| ۷۰,۶۱۷,۱۹۹,۰۰۷        | ۲,۳۱۴,۲۰۰,۷۷۱         |
| (۷۱,۸۷۹,۵۸۱,۰۷۱)      | (۶۶,۸۶۷,۴۷۰,۳۲۱)      |
| (۱,۲۶۲,۳۸۲,۰۶۴)       | (۶۴,۵۵۲,۳۶۹,۵۵۰)      |

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

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

| ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ |                            |                          | ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ |                            |                          | 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                    | ۰.۰٪       | ۸۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی | تامین سرمایه امین                | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۳۳.۱٪      | ۱۹,۱۲۶                     | عادی                     | ۳۵.۷٪      | ۷۹,۶۲۴,۰۰۰                 | عادی                     | مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی | تامین سرمایه امین                | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۳٪       | ۲۰۰                        | ممتاز                    | ۰.۰٪       | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | کارگزار صندوق               | کارگزاری امین آوید               | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۵.۲٪       | ۲,۹۹۶                      | عادی                     | ۵.۷٪       | ۱۲,۷۶۴,۰۰۰                 | عادی                     | کارگزار صندوق               | کارگزاری امین آوید               | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۱٪       | ۵۵                         | عادی                     | ۰.۱٪       | ۲۲۰,۰۰۰                    | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری           | ندا نعمتی                        | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۱٪       | ۵۸                         | عادی                     | ۰.۱٪       | ۲۳۲,۰۰۰                    | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری           | محمدحسین چمنی                    | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۱٪       | ۵۶                         | عادی                     | ۰.۱٪       | ۲۲۴,۰۰۰                    | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری           | فریبا پویقنر                     | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱۲.۴٪      | ۷,۱۳۲                      | عادی                     | ۱۲.۸٪      | ۲۸,۵۲۸,۰۰۰                 | عادی                     | اشخاص وابسته به مدیر        | صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا | مدیر و اشخاص وابسته به وی |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ماده طلب (بدهی) - ریال | شرح معامله   |                    |                                 | نوع وابستگی           | طرف معامله                                 |
|------------------------|--------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
|                        | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله                    |                       |                                            |
| ۱,۴۴۴,۴۴۱,۹۲۷          | طی دوره      | ۲,۴۴۹,۸۹۳,۳۵۷      | خرید و فروش سهام                | کارگزار صندوق         | شرکت کارگزاری امین آوید                    |
|                        | طی دوره      | (۴,۳۴۱,۸۲۱)        | هزینه مالی                      |                       |                                            |
| (۶۳,۱۱۴,۸۶۹,۴۴۳)       | طی دوره      | ۳۳,۵۵۴,۷۵۲,۶۵۸     | کارمزد ضامن و مدیر              | مدیر و ضامن نقد شونده | شرکت تامین سرمایه امین                     |
| (۷۰۶,۳۵۶,۱۰۵)          | طی دوره      | ۹۰۳,۲۸۷,۶۰۲        | کارمزد متولی                    | متولی                 | شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش |
| (۹۲۹,۱۲۶,۰۰۶)          | طی دوره      | ۹۲۹,۱۲۶,۰۰۶        | کارمزد حسابرس                   | حسابرس                | موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر            |
| ۷۰۸,۳۹۵,۱۰۰            | طی دوره      | ۶,۰۹۹,۹۴۵,۱۰۰      | بازارگردانی و پذیره نویسن اوراق | مدیر صندوق            | شرکت تامین سرمایه امین                     |
|                        | طی دوره      | ۱۲۹,۳۴۷,۰۸۱,۹۶۵    | فروش واحدهای صندوق              | مدیر صندوق مشترک      | فروش واحدهای صندوق گنجینه یکم آوید         |

۲۷-۱- کلیه معاملات با اشخاص و ارکان وابسته بر اساس ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی، تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، به استثنای مورد زیر رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد رخ ن داده است.

۲۸-۱- در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی شناسایی ارزش روز سرمایه گذاری‌ها منوط به بازگشایی سامانه سازمان بورس و اوراق بهادار و کشف قیمت قابل معامله می‌باشد.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

### ۲۹-مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

#### ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از آینده، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فرا روی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۲۹-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت گواهی سیرده کالایی موضوع سرمایه گذاری صندوق تحت تأثیر عوامل اقتصادی همچون افزایش عرضه و کاهش تقاضا و ... می تواند کاهش یابد. از آنجا که سرمایه گذاری در گواهی سیرده موضوع اصلی سرمایه گذاری این صندوق است، بنابراین افت قیمت گواهی سیرده طلا مهم ترین تهدید صندوق است که در صورت وقوع، سرمایه گذاران را متضرر می کند.

۲۹-۲- ریسک های خاص مربوط به گواهی سیرده کالایی: با توجه به ماهیت گواهی سیرده کالایی و سازوکار اجرایی آن، ممکن است سرمایه گذاری در گواهی سیرده کالایی منجر به تحویل کالای پایه آن شود. در این حالت مسائل مربوط به مالیات بر ارزش افزوده تحویل کالای مربوطه و مشکلات نگهداری و ... متوجه صندوق خواهد بود. علاوه بر این نقدشوندگی اوراق گواهی سیرده نیز به دلایل مختلف ممکن است نسبت به سایر اوراق موجود در بازار سرمایه کشور بالا باشد. اگرچه وجود بازار گردان در معاملات گواهی سیرده کالایی تا حد زیادی این ریسک را پوشش می دهد. به هر حال در نتیجه این موارد ممکن است هزینه هایی برای صندوق ایجاد شود و سرمایه گذاران را متضرر نماید.

۲۹-۳- ریسک های مربوط به معاملات ابزار مشتقه: ابزار مشتقه در نحای بورس های دنیا به عنوان پرریسک ترین ابزارهای مالی به حساب می آیند. علت ریسک بالای معاملات مشتقه، وجود اهرم در انجام معاملات و نوسانات زیاد آن است. با توجه به این نکته که ممکن است بخشی از منابع صندوق در ابزارهای مشتقه سرمایه گذاری شود، به دلیل استفاده از اهرم و وجود نوسانات زیاد آن ممکن است ریسک بالایی را به سرمایه گذاران تحمیل نماید.

۲۹-۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخورد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۲۹-۵- ریسک نکول اوراق بهادار یا درآمد ثابت: اوراق بهادار یا درآمد ثابت بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، با برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۲۹-۶- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده نمی نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن تعداد سهام، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، منابع مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستگاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدیهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.

