



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱



با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ 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

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی:
- الف) اطلاعات کلی و ارکان صندوق ۴
- ب) مبنای تهیه صورت های مالی ۵
- پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری ۵-۸
- ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۲۲

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و با در نظر گرفتن قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش آقای هاشم نیکومرام

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷	۱,۸۳۷,۱۳۸,۳۱۸,۸۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰,۱۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	.	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹	۲۵۴,۰۱۱,۱۳۰,۳۸۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	۸۹,۶۸۲,۶۴۸,۴۹۵	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸	۴۶,۰۱۸,۷۶۸,۶۵۴	۹	حساب های دریافتنی
۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۴۴۵,۵۸۶,۴۴۱	۱۰	سایر دارایی ها
.	۳۳۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۶۹۵,۳۰۳,۷۵۷,۸۶۴	۲,۲۲۷,۲۹۶,۴۵۳,۱۳۳		جمع دارایی ها
۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸	۵۷,۵۱۵,۰۲۱,۹۹۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷	۲,۶۸۷,۰۱۳,۲۴۴	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۷,۳۴۳,۲۵۱,۱۳۵	۶۱,۴۷۵,۳۲۲,۶۶۰		جمع بدهی ها
۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۲,۱۶۵,۸۲۱,۱۳۰,۴۷۳	۱۵	خالص دارایی ها
۲۸,۷۲۵,۶۸۸	۹,۶۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷۹,۴۹۰,۷۳۰,۷۷۳	۱۷,۴۸۵,۰۳۷,۲۶۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۹۷,۸۰۶,۷۴۷,۹۲۹	۴۶۵,۶۹۸,۰۴۶,۱۸۰
سود سهام	۶۴,۳۵۱,۹۸۷,۳۶۳	۳۶,۴۵۵,۲۱۰,۴۳۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۹,۸۴۳,۰۷۹,۶۲۷	۶۴,۳۰۸,۵۲۶,۱۰۰
سایر درآمدها	۳,۴۹۲,۵۶۴,۹۹۲	۲,۶۰۸,۱۵۴,۴۹۷
جمع درآمدها	۶۲۴,۹۸۵,۱۱۰,۶۸۴	۵۸۶,۴۵۴,۹۷۴,۴۷۹
هزینه ها:		
هزینه های کارمزد ارکان	(۴۲,۵۰۶,۷۷۴,۲۱۸)	(۴۳,۳۶۷,۹۶۳,۶۷۷)
سایر هزینه ها	(۸,۱۷۷,۱۰۱,۳۵۱)	(۴,۶۴۶,۰۲۶,۴۵۶)
هزینه مالی	(۴,۳۴۱,۸۲۱)	-
جمع هزینه ها	(۵۰,۶۸۵,۱۷۷,۳۹۰)	(۴۸,۰۱۳,۹۹۰,۱۳۳)
سود (زیان) خالص	۵۷۴,۲۹۶,۸۹۳,۲۹۴	۵۳۸,۴۴۰,۹۸۴,۳۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۷.۴۲	۳۳.۱۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۲۸.۲۸	۲۷.۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۵۷,۷۱۷	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹
	۷۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	۲۲۳,۲۸۰,۱۶۶	-
	(۱,۹۶۰)	(۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۵۷۴,۲۹۶,۸۹۳,۲۹۴
۲۴	-	(۶۴,۵۵۳,۲۶۹,۵۵۰)
	۲۲۳,۳۳۶,۰۰۰	۲,۱۶۵,۸۲۱,۱۳۰,۴۷۳
		۵۷,۸۵۴
		۱,۹۷۶,۷۳۱,۴۷۸,۲۸۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره-هنگام تجزیه
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 با درآمد 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 ۱۲۲/۱۵۸۴۹۷ 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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.

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس

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

۴-۱-۳ - 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.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ - سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 آن ها امکان پذیر است. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و و بازدهی کسب شده توسط صندوق طبق امیدنامه می باشد.
کارمزد متولی	سالانه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۱.۶۸۰ 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان 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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۱۷۳,۷۱۹,۲۸۳,۱۰۱	۴۷۸,۶۴۶,۴۸۱,۳۳۳	۲۱.۴۹	۲۳۱,۱۴۳,۸۳۹,۰۵۹	۳۸۱,۲۶۸,۰۳۹,۴۶۳	۲۲.۴۹
باتک‌ها و موسسات اعتباری	۷۹۶,۰۷۳,۴۷۷,۷۱۰	۱۳۰,۷۷۵,۰۶۱,۸۷۵	۵.۴۲	۱۰۶,۷۷۱,۲۹۷,۰۰۳	۱۳۲,۳۵۵,۶۵۴,۵۵۲	۷.۸۱
سیمان، آهک و گچ	۳۲,۱۹۸,۳۰۶,۹۰۲	۱۳۰,۸۴۵,۵۲۴,۲۷۴	۵.۸۷	۳۴,۳۹۳,۷۰۹,۵۳۱	۱۳۹,۰۲۲,۵۵۳,۵۸۴	۷.۶۱
مواد و محصولات دارویی	۱۴۰,۴۲۴,۴۱۲,۸۲۷	۱۴۰,۲۴۳,۶۲۸,۵۲۷	۶.۳۰	۱۰۳,۶۷۳,۴۳۱,۱۳۴	۸۸,۳۹۱,۵۰۶,۲۵۵	۵.۲۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۷۱,۹۰۱,۶۳۸,۸۱۶	۷۴,۴۴۰,۰۰۸,۸۱۲	۳.۳۵	۶۹,۸۸۷,۶۸۱,۵۷۲	۷۴,۳۲۹,۹۹۱,۰۲۵	۴.۳۸
خودرو و ساخت قطعات	۹۲,۳۴۷,۱۹۸,۹۴۳	۸۳,۸۷۰,۴۹۰,۵۶۱	۳.۷۷	۸۲,۳۴۴,۵۵۱,۶۷۸	۶۸,۳۰۷,۹۷۸,۷۶۳	۴.۰۲
محصولات شیمیایی	۴۵,۳۴۴,۳۴۲,۶۰۳	۵۳,۴۵۹,۰۷۰,۳۸۶	۲.۴۰	۹۴,۶۹۵,۷۱۱,۱۴۹	۶۱,۳۳۲,۹۹۴,۶۶۱	۳.۶۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۷۰,۳۶۷,۲۵۸,۶۹۴	۱۹۷,۰۳۳,۶۵۲,۸۰۶	۸.۸۵	۸۲,۳۳۰,۴۰۴,۷۲۱	۵۲,۱۸۳,۷۴۸,۲۰۴	۳.۰۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۳,۶۰۵,۶۲۰,۲۱۴	۴۶,۹۴۱,۲۰۸,۵۱۸	۲.۱۱	۵۳,۳۷۱,۲۸۷,۳۰۳	۵۱,۷۸۸,۰۳۶,۱۱۲	۳.۰۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۶,۳۷۷,۹۲۴,۷۵۰	۵۱,۰۹۹,۳۱۱,۳۳۶	۲.۲۹	۷۶,۸۵۴,۳۳۳,۲۱۴	۵۰,۳۹۸,۶۰۱,۹۹۶	۲.۹۷
محصولات کالغذی	۴۱,۳۷۵,۴۰۴,۹۲۳	۸۸,۱۴۶,۰۱۹,۶۸۶	۳.۹۶	۳۶,۳۷۷,۹۲۴,۷۵۰	۴۰,۱۹۰,۹۲۵,۹۷۵	۲.۳۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۳,۶۹۵,۷۹۳,۳۹۷	۳۴,۹۸۷,۹۱۱,۹۸۴	۱.۵۷	۱۲,۲۲۴,۸۴۱,۵۸۷	۳۵,۶۵۹,۸۰۱,۴۹۷	۲.۱۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۶,۰۴۶,۸۴۶,۰۴۶	۵۱,۲۹۸,۷۵۸,۷۸۷	۲.۳۰	۳۳,۶۳۵,۹۷۹,۳۹۷	۳۲,۶۳۱,۹۸۹,۸۴۱	۱.۹۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۴,۲۷۶,۶۹۱,۸۹۱	۲۷,۷۳۴,۳۸۱,۶۱۰	۱.۲۵	۲۳,۹۰۳,۵۲۶,۶۶۹	۲۱,۵۶۲,۸۵۱,۴۲۱	۱.۲۷
لاستیک و پلاستیک	۴۳,۸۷۱,۵۶۱,۴۱۳	۵۰,۸۶۷,۵۷۳,۸۲۰	۲.۲۸	۱۹,۳۳۵,۱۱۸,۹۴۱	۱۸,۳۸۵,۸۵۴,۹۲۲	۱.۰۸
سرمایه گذاری‌ها	۱۳,۱۷۰,۳۸۲,۴۶۰	۱۰,۷۳۶,۷۳۸,۴۶۲	۰.۴۸	۲۱,۹۴۳,۸۴۱,۵۲۷	۱۷,۲۸۷,۷۸۴,۸۶۲	۱.۰۳
استخراج کانه‌های فلزی	۷۷,۳۱۰,۱۳۵,۵۶۷	۵۷,۳۵۹,۰۲۱,۶۲۴	۲.۵۷	۳۶,۳۵۲,۵۱۸,۸۴۰	۱۵,۳۱۲,۳۸۴,۳۹۳	۰.۹۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	-	-	۰.۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۵,۴۲۱	۸,۶۳۸,۳۹۰,۱۸۱	۰.۵۱
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۷۰,۳۸۳,۱۴۷,۷۲۰	۱۲۸,۵۴۹,۴۷۴,۴۳۳	۶.۲۲	-	-	۰.۰۰
	۱,۴۳۵,۷۲۳,۴۸۳,۹۷۷	۱,۸۳۷,۱۳۸,۳۱۸,۸۲۴	۸۲.۵	۱۰,۹۲۳,۳۸۸,۵۹۳,۵۰۶	۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷	۷۵.۴

۵-۱ سهام شرکت‌هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۱ تا ۴-۱ مهم رویه‌های حسابداری در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
سرمایه‌گذاری‌غذیر(هلدینگ)	۱۳,۵۸۰	(۲۰)	۱۰,۸۶۴	۱۳,۳۶۷,۳۲۶,۳۸۷
فولاد خوزستان	۳,۰۰۰	(۲۰)	۱,۶۰۰	۶,۰۱۳,۲۹۱,۱۴۹
پتروشیمی پردیس	۱۳,۰۳۲	(۲۰)	۱۰,۳۲۶	۳۲,۳۱۸,۷۴۲,۴۴۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰,۵۰۰	(۲۰)	۸,۴۰۰	۳۰,۰۰۴,۱۶۳,۲۰۰
پتروشیمی پارس	۲,۷۴۰	(۲۰)	۲,۱۹۲	۲۰,۸۶۰,۳۷۹,۸۲۲
پتروشیمی نوری	۴۵,۶۰۰	(۲۰)	۳۶,۳۸۰	۲۰,۹۹۴,۸۴۵,۵۶۸
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۴,۵۱۴	(۲۰)	۱۹,۶۱۱	۲۳,۱۴۹,۳۱۹,۷۱۴
پتروشیمی اروند	۵۲,۷۰۰	(۲۰)	۴۲,۱۶۰	۲۱,۷۵۲,۷۳۳,۶۶۴

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	۰.۰۰	۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	۶.۰۰
	-	-	۰.۰۰	۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	۶

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	
درصد به جمع	مبلغ	درصد به جمع	مبلغ		
دارایی ها		دارایی ها			
۹.۴۴	۱۶۰,۰۶۴,۲۲۶,۳۸۵	۱۱.۳۲	۲۵۲,۱۵۳,۶۲۷,۵۱۳	متعدد	بانک گردشگری
۰.۱۶	۲,۷۳۳,۹۶۵,۰۱۷	۰.۰۰	۲۱,۹۰۱,۸۳۷	متعدد	بانک پارسیان
۰.۰۸	۱,۳۱۰,۹۲۲,۰۹۸	۰.۰۸	۱,۷۹۵,۹۹۰,۱۱۳	متعدد	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۴,۱۱۰,۰۳۹	۰.۰۰	۲,۲۷۹,۴۲۶	متعدد	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۲,۰۴۸,۵۷۲	۰.۰۰	۹۸۸,۲۸۲	متعدد	بانک ملت
۰.۰۰	۶۸۹,۹۵۸	۰.۰۰	۳۶,۳۴۳,۲۱۰	متعدد	بانک دی
۹.۶۸	۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹	۱۱.۴۰	۲۵۴,۰۱۱,۱۳۰,۳۸۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱ (مبالغ به ریال)
۸-۱	۸۹,۶۸۲,۶۴۸,۴۹۵	۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱

اوراق اجاره

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱ (مبالغ به ریال)	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
درصد	درصد	درصد	درصد
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹.۰۰٪	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۸,۸۶۷,۲۴۵
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹		۸۹,۶۸۲,۶۴۸,۴۹۵	۴۰.۳٪
		۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	۵۰.۷٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجزیه تنزیل	تجزیه نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده			
۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۳,۰۶۸,۸۴۵,۱۹۷	(۲۸,۴۱۵,۰۲۸)	۳,۰۹۷,۲۶۰,۲۲۵	۹-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی
۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷	۴۰,۸۶۲,۷۵۸,۰۵۷	(۱,۰۹۹,۷۳۸,۸۴۳)	۴۱,۹۶۲,۴۹۶,۹۰۰	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵	۲,۰۸۷,۱۶۵,۴۰۰	.	۲,۰۸۷,۱۶۵,۴۰۰	۹-۳ سایر حساب های دریافتنی
۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸	۴۶,۰۱۸,۷۶۸,۶۵۴	(۱,۱۲۸,۱۵۳,۸۷۱)	۴۷,۱۴۶,۹۲۲,۵۲۵	

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجزیه تنزیل	تجزیه نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده			
۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۳,۰۶۸,۸۴۵,۱۹۷	(۲۸,۴۱۵,۰۲۸)	۳,۰۹۷,۲۶۰,۲۲۵	بانک گردشگری
۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۳,۰۶۸,۸۴۵,۱۹۷	(۲۸,۴۱۵,۰۲۸)	۳,۰۹۷,۲۶۰,۲۲۵	

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجزیه تنزیل	تجزیه نشده	نرخ تنزیل	تجزیه تنزیل	تجزیه شده	
تنزیل شده	تنزیل شده						
				درصد			
۲۷,۱۶۰,۸۴۳,۷۲۳	۱۳,۶۹۹,۲۵۰,۴۰۰	.	۱۳,۶۹۹,۲۵۰,۴۰۰	۲۵			صنایع مس افق کرمان
.	۸,۲۰۵,۸۲۵,۹۸۹	(۶۹۶,۹۳۳,۱۶۶)	۸,۹۰۲,۷۵۹,۱۵۵	۲۵			سیمان کرمان
.	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	.	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	۲۵			سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۳,۵۴۲,۴۳۱,۳۴۶	(۸۰,۰۶۸,۶۵۴)	۳,۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵			س. صنایع شیمیایی ایران
.	۳,۲۰۰,۳۷۷,۲۱۴	(۷۸,۹۱۳,۴۱۱)	۳,۲۷۹,۲۹۰,۶۲۵	۲۵			داروسازی دانا
۴,۲۰۸,۸۹۴,۶۰۷	۲,۳۶۴,۸۸۶,۶۲۸	(۱۰۴,۴۶۵,۲۸۲)	۲,۴۶۹,۳۵۱,۹۱۰	۲۵			سیحان دارو
۲,۶۹۹,۷۱۹,۲۹۸	۱,۷۲۴,۲۶۴,۰۸۰	(۱۳۹,۳۵۸,۳۳۰)	۱,۸۶۳,۶۲۲,۴۱۰	۲۵			معذنی و صنعتی گل گهر
۸,۰۵۱,۴۶۹,۸۳۲	.	.	.				فولاد خراسان
۲,۳۶۰,۴۶۵,۲۲۳	.	.	.				محصولات کاغذی لطیف
۲,۳۴۷,۶۷۰,۶۲۷	.	.	.				داروسازی اکسیر
۲,۳۰۰,۰۲۶,۹۳۷	.	.	.				ایران یاساتایرورابر
۱,۰۶۰,۹۰۰,۸۰۲	.	.	.				پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۰۵۸,۹۹۴,۱۹۷	.	.	.				صنایع غذایی رضوی
۱,۰۰۶,۳۴۶,۰۸۴	.	.	.				توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ
۹۹۵,۵۹۳,۵۸۸	.	.	.				ایران ترانسفو
۵۸۴,۷۸۵,۱۰۰	.	.	.				فولاد خوزستان
۵۵۳,۳۹۶,۰۴۰	.	.	.				پتروشیمی شازند
۱۳۱,۱۲۶,۶۹۷	.	.	.				رادیاتور ایران
۹۲,۵۴۸,۵۱۲	.	.	.				مهرام میهن
۴۴,۰۱۴,۷۸۶	.	.	.				سرمایه گذاری البرز(هلدینگ
۳۳,۴۸۵,۳۴۴	.	.	.				فروسلیس ایران
۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷	۴۰,۸۶۲,۷۵۸,۰۵۷	(۱,۰۹۹,۷۳۸,۸۴۳)	۴۱,۹۶۲,۴۹۶,۹۰۰				

۹-۳- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵	۲,۰۸۷,۱۶۵,۴۰۰	دریافتنی از مدیر

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
۰	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۶۲,۱۰۰,۰۰۰)	۲۴,۰۶۴,۰۰۰
۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۸,۴۷۷,۶۱۴)	۴۲۱,۵۲۲,۳۸۶
۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۶۴,۳۸۳,۵۳۰)	۵۵
۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۴,۱۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۶,۹۰۴,۹۶۱,۱۴۴)	۴۴۵,۵۸۶,۴۴۱

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج نرم افزار

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
۰	۱,۲۷۱,۰۳۸,۶۶۳,۵۳۰	۱,۲۷۱,۰۳۸,۶۶۳,۱۹۲	۳۳۸

۱۱- جاری کارگزاران

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری مشترک آمین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
۱۱,۵۴۷,۵۷۴,۲۷۵	۱۹,۳۵۸,۱۷۳,۸۷۵	مدیر
۶۴۴,۲۶۲,۴۳۳	۶۱۳,۸۹۰,۳۴۵	متولی
۱۸,۰۱۱,۹۲۲,۵۱۰	۳۷,۰۸۴,۷۵۳,۷۰۲	ضامن
۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۲۰۴,۰۷۶	حسابرس
۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸	۵۷,۵۱۵,۰۲۱,۹۹۸	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
۰	۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۰	۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	ذخیره تصفیه
۵۵۰,۱۲۰,۰۰۱	۴۰۱,۷۰۰,۰۱۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲۱,۱۸۶,۹۵۰	۱,۶۶۰,۲۰۸,۳۷۸	ذخیره انبساط نرم افزار
۶۲۴,۶۷۰	۶۲۴,۶۷۰	ذخیره انبارداری گواهی سپرده سکه طلا
۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷	۲,۶۸۷,۰۱۳,۲۴۴	

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	۵,۵۸۲,۴۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲	۱,۰۰۰	۴۱۶,۱۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۵۷,۷۱۷	۲,۳۲۳,۴۱۳,۴۹۰,۵۸۲	۵,۵۸۳,۴۰۰	

۱۵-۱- خالص دارایی ها بعد از تجزیه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۶۲۹,۲۳۴,۸۱۹,۲۰۷	۵۶,۷۱۷	۲,۱۶۴,۸۵۱,۳۷۱,۳۹۷	۲۲۳,۲۳۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲	۱,۰۰۰	۹۶۹,۷۵۹,۰۷۶	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۵۷,۷۱۷	۲,۱۶۵,۸۲۱,۱۳۰,۴۷۳	۲۲۳,۲۳۶,۰۰۰	

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 سرمایه گذاری ممتاز صندوق به تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز در ابتدای تاسیس صندوق و قبل از پذیره نویسی اولیه واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق، تماماً به صورت نقد توسط موسسان خریداری شده و وجوه مربوطه به حساب بانکی صندوق در شرف تاسیس واریز شده است. هویت موسسان که مطابق اساسنامه حق رای دارند در هنگام پذیره نویسی اولیه منتشر شده است. هویت دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که مطابق اساسنامه حق رای دارند هر ساله در گزارشهای مالی سالانه صندوق درج میشود.

حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران ممتاز و عادی که برای شروع دوره فعالیت ضرورت دارد برابر با ۵۰۵۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری است. صندوق در طول دوره فعالیت خود ملزم به رعایت حداقل مذکور نیست. صندوق در هر زمان حداکثر تا ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه گذاری ممتاز و عادی خواهد داشت. با توجه به آنکه تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد ثابت است بنابراین صندوق در هر زمان حداکثر ۱۹,۹۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه گذاری عادی نزد سرمایه گذاران خواهد داشت.

مطابق صورتجلسه مجمع ساعت ۱۲:۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰، ۳۹ واحد سرمایه گذاری عادی جایزه به هر واحد سرمایه گذاری صندوق اختصاص یافت. و حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ترتیب به ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ و ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری افزایش یافت.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۳۸,۹۲۱,۳۱۵,۹۸۵	۱۷,۴۸۵,۰۳۷,۳۶۴
۱۶-۲	۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸	-
	۱۷۹,۴۹۰,۷۳۰,۷۷۳	۱۷,۴۸۵,۰۳۷,۳۶۴

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 نه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۲/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۶,۲۵۴,۳۴۰	(۳۳,۵۲۷,۳۱۸,۳۸۶)	(۲۷۳,۸۹۰,۰۷۴)	(۵۰۱,۶۳۱,۳۷۳)	۶۶,۰۲۳,۴۱۴,۵۰۷	-
۲۰,۴۰۳,۱۳۸	۱۷۹,۰۹۰,۶۴۱,۳۴۰	(۱۱۴,۳۸۹,۰۱۰,۵۱۴)	(۴۸۸,۹۱۶,۶۲۰)	(۸۹۵,۴۵۳,۳۰۶)	۶۴,۳۱۷,۳۶۰,۹۸۰	-
۷,۰۳۹,۵۸۸	۱۶,۵۷۴,۳۳۳,۸۱۶	(۱۱,۴۷۸,۰۹۱,۸۲۴)	(۴۵,۲۴۷,۶۲۷)	(۸۲,۸۷۱,۶۶۸)	۴,۹۶۸,۱۲۱,۶۸۷	-
۳۷۷,۰۴۹	۱۵,۱۰۴,۸۸۹,۸۴۰	(۱۱,۶۲۳,۲۲۰,۳۶۷)	(۴۱,۳۴۶,۲۰۲)	(۷۵,۵۲۴,۴۵۰)	۳,۳۶۵,۴۰۸,۸۲۱	-
۱۳۳,۵۰۰	۵,۱۷۵,۹۸۱,۳۰۰	(۳,۷۰۶,۵۴۳,۳۱۲)	(۱۴,۱۳۰,۲۹۷)	(۲۵,۸۷۹,۱۰۶)	۱,۳۲۹,۴۴۶,۸۸۵	-
۱,۸۷۶,۲۴۰	۱۳,۵۲۷,۸۷۲,۰۹۰	(۱۲,۰۲۹,۷۲۲,۵۹۱)	(۱۲,۸۵۱,۳۶۰)	(۶۷,۶۳۹,۳۵۹)	۱,۴۱۷,۶۳۸,۷۷۲	-
۱,۹۹۹,۹۹۹	۹,۸۴۹,۶۶۴,۶۰۳	(۸,۶۳۶,۲۹۰,۳۳۰)	(۹,۳۵۷,۰۸۴)	(۴۹,۲۴۸,۳۲۳)	۱,۱۵۲,۷۶۸,۹۶۶	-
۱۳۹,۵۵۹	۶۸۰,۸۳۹,۷۶۰,۰۰۰	(۵,۹۰۲,۹۰۲,۹۴۹)	(۶,۴۶۷,۷۵۰)	(۳۴,۰۴۱,۴۹۰)	۸۶۴,۸۸۵,۴۱۱	۱,۰۴۸,۳۳۶,۷۱۹
۵۶۲,۰۰۰	۵,۸۲۳,۵۴۰,۸۷۰	(۴,۹۴۴,۷۷۷,۷۰۰)	(۱۵,۸۹۸,۰۵۶)	(۲۹,۱۱۷,۷۰۳)	۸۲۵,۷۴۷,۱۴۱	-
۲۵۷,۰۰۰	۴,۷۸۶,۳۱۷,۲۲۰	(۴,۲۵۱,۷۱۱,۸۸۰)	(۱۳,۰۶۶,۲۲۱)	(۳۳,۹۳۱,۰۸۵)	۴۹۷,۵۰۸,۰۳۴	-
۱۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۲,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۶۱۶,۳۶۸,۲۰۰)	(۴,۷۶۶,۵۳۶)	(۲۳,۵۶۱,۳۴۹)	۶۷,۸۴۴,۰۱۵	-
۵۵۰,۰۰۰	۹۲۰,۲۵۰,۰۰۰	(۸۷۸,۰۴۴,۳۶۵)	(۸۷۲,۳۳۰)	(۴۶۰,۱,۳۵۰)	۲۶,۷۳۰,۱۵۵	۳,۶۱۳,۳۷۱,۸۸۴
۳,۴۶۴,۵۲۸	۵,۹۷۹,۷۷۵,۳۲۸	(۵,۹۲۰,۰۸۸,۳۰۶)	(۵,۶۸۰,۷۰۵)	(۲۹,۸۹۸,۸۷۷)	۲۴,۱۰۷,۴۴۰	-
۴۹۵,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۷۹,۸۹۶	(۱,۰۲۹,۸۷۰,۵۹۱)	(۹۹۳,۷۴۲)	(۵,۳۳۰,۳۹۸)	۹,۹۸۵,۱۶۵	-
۱,۱۶۷,۴۰۰	۲,۵۵۱,۹۰۵,۷۹۶	(۲,۵۳۴,۳۳۱,۲۷۰)	(۲,۲۲۴,۲۴۲)	(۱۲,۷۵۹,۵۲۸)	۳,۲۹۰,۵۵۶	-
-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۲,۴۵۶,۳۶۸
-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۷,۳۷۰,۵۱۴
-	-	-	-	-	-	۳,۳۱۴,۶۹۹,۹۳۳
-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۲,۳۴۶,۴۶۲
-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۴,۰۵۷,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۴,۳۱۸,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۰,۳۵۸,۷۰۸
-	-	-	-	-	-	۹۲۸,۱۲۷,۳۲۵
-	-	-	-	-	-	۶۶۴,۳۷۰,۸۳۵
-	-	-	-	-	-	۴۰۴,۹۲۰,۴۸۳
-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۶۶۷,۹۲۳
-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۲۲,۴۶۱
-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۳۵۸,۸۵۰
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۱,۳۳۳,۹۱۹)
-	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۹,۸۹۶,۱۲۰)
-	-	-	-	-	-	(۳,۴۷۵,۹۴۸,۴۹۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۳,۱۸۱,۱۵۹)
۲,۵۵۳,۸۶۴	۲,۵۰۵,۳۴۰,۵۸۴	(۳,۵۰۵,۳۴۰,۵۸۴)	-	-	-	-
۵,۷۵۳,۲۹۷	۱۳,۳۱۵,۶۶۷,۸۷۷	(۱۲,۳۱۵,۶۶۷,۸۷۷)	-	-	-	-
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۰,۳۲۷,۳۲۲	(۱۲,۱۸۲,۰۸۲,۷۵۰)	(۱۱۶,۰۸۹,۹۵۴)	(۶۱,۱۰۱,۱۸۸)	(۴,۵۵۵,۶۶۰)	-
۲,۸۱۸,۲۵۹	۱۶,۵۷۷,۱۳۵,۷۳۰	(۱۶,۵۸۴,۸۲۲,۱۲۴)	(۱۵,۷۴۸,۷۹۲)	(۸۲,۸۸۹,۶۷۸)	(۱۰,۵۲۵,۶۶۴)	-
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۴۲۰,۷۱۰	(۳,۵۳۴,۳۴۴,۷۷۵)	(۳,۱۲۸,۵۹۶)	(۱۶,۴۶۷,۱۰۳)	(۳۶,۰۵۱۹,۷۶۴)	۱۹۱,۲۲۲,۶۵۸
۱۳,۵۱۶,۳۷۱	۴۰,۷۵۰,۶۷۸,۳۴۰	(۴۱,۲۰۸,۵۲۳,۳۳۳)	(۱۱۱,۲۴۹,۱۰۵)	(۳۰,۲۷۵,۳۹۱)	(۷۷۲,۳۷۸,۴۸۹)	-
۳,۶۳۶,۸۳۱	۲۰,۵۵۶,۹۳۳,۴۵۹	(۵,۹۶۰,۷۶۶,۰۰۹)	(۵,۶۱۱,۹۵۶)	(۱۰,۲۷۸,۴۶۷)	(۳,۹۲۰,۹۶۲,۹۷۳)	-
جمع	۴۶۱,۹۹۶,۹۲۶,۸۵۱	(۳۱۹,۷۵۶,۹۷۳,۱۱۵)	(۱,۰۸۲,۸۵۸,۱۵۹)	(۲,۳۳۵,۸۷۹,۵۹۲)	۱۳۸,۹۲۱,۳۱۵,۹۸۵	۱۷,۴۸۵,۰۳۷,۳۶۴

ملی صنایع مس ایران
 صنایع مس افق کرمان
 بیمه انکابی امین
 پارس فولاد سبزوهر
 کیمیا کالای رازی
 پتروشیمی شازند
 مهرماه مهن
 آتیه داده پرداز
 س. و توسعه صنایع لاستیک
 نیان باتری خاوران
 سرمایه گذاری مهر
 نیرو محرکه
 رادپاتور ایران
 فولاد خراسان
 فروشیهای ایران
 ج. صنایع مس افق کرمان
 سپید ماکیان
 سیم و کابل ابهر
 مولد نیروگاهی تجارت فارس
 بانک پاسارگاد
 تامین سرمایه لوتوس پارسین
 فولاد مبارکه اصفهان
 نفت بهران
 سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
 بانک سامان
 پتروشیمی جم
 فراوری زغال سنگ پروده طیس
 بانک پارسین
 ج. تامین سرمایه لوتوس پارسین
 ج. معدنی و صنعتی گل گهر
 ج. سیاحت دارو
 شیشه قزوین
 ج. ایران ترانسفو
 ج. تامین سرمایه امین
 صنایع غذایی رضوی
 داروسازی اکسیر
 ذوب آهن اصفهان
 بانک کارآفرین
 ج. بیمه انکابی امین
جمع

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

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۲/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۳۶,۰۰۰	۴۲,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۸۹,۶۸۶,۹۶۶)	(۵۰,۳۸۰,۸۳۹)	-	۱۰,۵۲۷,۳۲۲,۱۸۵	-
۴۲,۳۲۸	۳۱,۹۱۵,۳۶۹,۶۹۲	(۳۲,۶۳۳,۳۲۷,۳۲۲)	(۳۸,۳۹۴,۳۱۶)	-	۸,۱۹۳,۳۲۸,۱۵۲	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۴,۳۰۶,۱۰۰	(۱۵,۱۴۱,۹۹۷,۵۰۰)	(۳۷,۷۲۱,۲۷۲)	-	۸,۱۷۴,۵۸۷,۳۳۸	-
۷۷۰,۰۰۰	۲۷,۶۳۹,۸۷۲,۶۶۵	(۲۰,۵۵۵,۱۰۰,۳۸۸)	(۳۳,۱۶۷,۷۶۵)	-	۷,۰۸۱,۶۰۴,۶۱۲	-
۴۹,۷۵۰	۱۴,۴۷۵,۶۰۸,۵۰۷	(۱۰,۷۱۷,۷۵۰,۴۹۷)	(۱۷,۳۷۰,۵۳۸)	-	۳,۷۲۰,۳۸۷,۴۷۲	-
۳,۷۶۲,۷۵۴	۱۲۹,۲۴۷,۰۸۱,۹۵۶	(۱۲۷,۱۱۵,۳۸۶,۷۲۸)	(۴۲,۶۳۸,۰۲۶)	-	۲۰,۸۹۱,۵۷۲,۰۲۰	-
۱۵۲,۴۰۰	۳۰,۰۶۵,۲۵۴,۰۰۰	(۲۹,۲۹۹,۱۹۹,۸۵۱)	(۵,۶۳۷,۲۱۴)	-	۷۶۰,۴۶۴,۹۲۵	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۳۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۳۳۳,۹۹۵)	(۲۳۳,۱۰۵)	-	۳,۷۲۲,۸۰۰	-
جمع	۴۹۹,۰۳۱,۰۹۰,۹۲۰	(۳۵۸,۲۴۵,۹۲۳,۰۵۷)	(۲۱۵,۶۴۴,۰۷۵)	-	۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸	-

صندوق س. پشتوانه طلا زرغام آشنا
 صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس
 صندوق پالایشی یکم-سهام
 صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر
 صندوق طلای عیار مفید
 صندوق س. گنجینه یکم آوید-
 صندوق س. درین بها بازار-
 صندوق س. صنایع مفید-
بخشی
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۲۹۷,۸۳۷,۵۶۰,۴۲۹	۴۶۵,۶۹۸,۰۴۶,۱۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌ال	(۳۰,۸۱۲,۵۰۰)	-
	۲۹۷,۸۰۶,۷۴۷,۹۲۹	۴۶۵,۶۹۸,۰۴۶,۱۸۰

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

(مبالغ به ریال)

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ملی صنایع مس ایران	۳۹۹,۸۲۲,۰۸۸,۷۵۰	(۱۵۱,۹۳۸,۹۱۲,۲۷۳)	(۱۰,۹۱۵,۱۴۳,۳۰۲)	(۱,۹۹۹,۱۱۰,۴۴۴)	۲۴۴,۷۹۲,۵۵۱,۷۳۱	۶۵,۸۲۸,۸۲۴,۹۳۸
صنعت غذایی کورش	۷۱,۰۴۸,۲۵۴,۴۸۰	(۲۵,۶۲۲,۹۹۹,۵۱۷)	(۱۹۳,۹۶۱,۷۳۵)	(۳۵۵,۳۴۱,۲۷۲)	۴۴,۸۷۶,۰۵۱,۹۵۶	۵,۳۶۵,۴۰۵,۹۴۳
بانک ملت	۱۲۱,۷۱۵,۹۲۵,۹۸۴	(۹۱,۱۴۷,۶۰۰,۳۱۹)	(۳۳۲,۳۸۴,۴۷۸)	(۶۰۸,۵۷۹,۶۳۰)	۲۹,۶۲۷,۴۶۱,۶۵۷	۴۱,۴۹۱,۵۱۶,۹۳۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۵,۸۲۵,۸۲۰,۰۸۰	(۵۳,۷۱۵,۴۹۵,۷۷۰)	(۳۰۷,۰۰۴,۴۸۹)	(۳۷۹,۱۲۹,۱۰۰)	۲۲,۵۲۴,۱۹۰,۷۲۱	۱۳,۲۸۵,۱۵۵,۱۸۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۲۳۶,۷۰۱,۰۸۰)	(۱۴۵,۰۱۷,۶۰۰)	(۲۶۵,۶۰۰,۰۰۰)	۱۶,۴۷۲,۶۸۱,۳۲۰	(۱۰,۱۶,۹۷۰,۳۰۰)
سیمان کرمان	۶۷,۵۷۴,۹۸۲,۳۴۵	(۵۴,۶۶۷,۱۱۰,۶۵۴)	(۱۸۴,۴۷۹,۷۰۲)	(۳۳۷,۸۷۴,۹۱۲)	۱۲,۳۸۵,۵۱۷,۰۷۷	۲۵,۸۹۵,۶۴۷,۸۸۷
ایران خودرو	۷۵,۲۲۵,۵۰۱,۹۴۳	(۶۲,۳۸۷,۹۰۰,۴۹۸)	(۲۰۵,۴۶۵,۶۳۰)	(۳۷۶,۱۲۷,۵۱۰)	۱۲,۳۵۶,۱۱۸,۳۱۵	۴۴,۲۸۷,۳۴۸,۸۶۳
محصولات کاغذی لطیف	۵۱,۴۹۷,۳۸۶,۱۲۲	(۴۰,۱۹۰,۹۲۶,۰۹۶)	(۱۴۰,۵۸۷,۸۶۴)	(۲۵۷,۴۸۶,۹۳۱)	۱۰,۹۰۸,۳۸۵,۳۳۱	۱۶,۱۰۳,۶۶۰,۰۵۰
ایران ترانسفو	۴۷,۲۲۸,۷۲۳,۳۲۲	(۳۸,۲۶۲,۶۳۰,۶۵۵)	(۱۲۸,۹۳۴,۴۱۵)	(۲۳۶,۱۴۳,۶۱۷)	۸۶,۰۱۰,۱۴۶,۴۵۵	۳,۰۵۴,۵۹۳,۴۷۳
سیحان دارو	۲۵,۱۴۴,۹۰۶,۸۱۲	(۱۸,۲۱۳,۱۴۳,۱۹۶)	(۶۸,۶۴۵,۵۹۶)	(۱۲۵,۷۲۴,۵۳۴)	۶,۷۳۷,۳۹۳,۴۸۶	۵,۸۵۳,۹۸۴,۱۰۰
ایران یاسان‌ایروایر	۲۳,۳۷۳,۲۴۸,۵۰۰	(۱۸,۲۸۵,۸۵۴,۹۲۴)	(۶۳,۸۰۸,۹۶۸)	(۱۱۶,۸۶۶,۳۴۲)	۴,۹۰۶,۷۱۸,۳۶۶	۱۳,۱۰۸,۱۳۹,۷۳۰
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۴,۸۵۷,۹۴۹,۵۶۱	(۱۰,۶۷۲,۳۲۷,۷۴۲)	(۴۰,۵۶۲,۳۰۲)	(۷۴,۲۸۹,۷۴۸)	۴,۰۷۰,۷۶۹,۸۶۹	۸,۹۹۷,۸۸۰,۵۴۱
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۹,۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵,۲۹۷,۲۱۰,۹۱۱)	(۱۶۲,۴۶۹,۱۲۵)	(۳۹۷,۵۶۲,۵۰۰)	۳,۷۵۵,۲۵۷,۴۶۴	(۱,۳۷۸,۸۹۸,۴۷۶)
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳,۴۷۱,۳۶۰,۰۰۰	(۹,۹۱۶,۷۹۴,۲۲۲)	(۳۶,۷۷۶,۸۱۳)	(۶۷,۳۵۶,۸۰۰)	۳,۴۵۰,۴۳۲,۱۶۵	(۴,۴۳۳,۳۶۱,۳۵۳)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۶,۹۵۸,۹۶۳,۹۳۱	(۱۳,۷۴۷,۴۵۱,۷۶۵)	(۴۶,۲۹۷,۹۷۲)	(۸۴,۷۹۴,۸۲۰)	۳,۰۸۰,۴۱۹,۳۲۴	۱۰,۳۱۵,۲۳۱,۶۰۳
شیشه و گاز	۳۵,۲۶۰,۴۷۵,۴۶۰	(۳۲,۶۳۱,۹۸۹,۸۴۲)	(۹۶,۲۶۱,۰۹۸)	(۱۷۶,۳۰۲,۳۷۷)	۲,۳۵۵,۹۲۲,۱۴۳	۳۹,۱۷۰,۱۵۶
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۷,۹۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۴۷,۰۴۷,۱۲۵)	(۴۸,۹۵۵,۷۲۵)	(۸۹,۶۶۲,۵۰۰)	۱,۸۴۶,۸۴۶,۶۵۰	۱۹,۲۱۷,۶۱۸,۵۰۶
تاییدواتر خاورمیانه	۵۱,۶۹۸,۳۸۷,۳۲۲	(۴۹,۴۷۹,۸۰۵,۹۵۷)	(۱۴۱,۱۳۶,۵۹۷)	(۲۵۸,۴۹۱,۹۳۷)	۱,۸۱۸,۹۵۲,۸۳۱	(۱,۱۵۹,۷۸۹,۲۲۵)
فولاد خوزستان	۶,۰۶۰,۱۳۶,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۷۴۶,۰۰۵)	(۱۶,۵۴۴,۱۷۱)	(۳۰,۳۰۰,۶۸۰)	۱,۶۹۸,۵۴۵,۱۴۴	۴,۵۵۰,۰۴۵,۱۸۴
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱۰,۸۲۰,۳۸۰,۰۰۰	(۹,۳۳۷,۰۷۱,۸۸۹)	(۲۹,۵۳۹,۶۳۷)	(۵۴,۱۰۱,۹۰۰)	۱,۳۹۹,۶۶۶,۵۷۴	۱,۲۹۳,۹۲۶,۹۶۷
کیمیا کالای رازی	۵,۱۰۹,۸۸۵,۰۰۰	(۳,۷۷۶,۴۵۸,۶۲۳)	(۱۳,۹۴۹,۹۸۶)	(۲۵,۵۴۹,۴۲۵)	۵۸۲,۵۶۶,۸۰۵	۱۲,۶۹۱,۶۲۶,۸۹۷
گروه صنعتی درپاد تبریز	۶,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۱,۵۳۸,۲۲۰)	(۱۸,۸۵۷,۴۷۵)	(۳۴,۵۳۷,۵۰۰)	۲۸۸,۹۳۵,۳۳۸	۲,۷۳۸,۷۳۴,۱۴۴
فولاد خراسان	۶۲,۶۸۴,۵۱۷,۲۰۴	(۶۱,۹۱۱,۰۳۰,۵۵۸)	(۱۷۱,۱۲۸,۷۳۲)	(۳۱۳,۴۲۲,۵۸۶)	۹۵,۵۲۷,۵۵۷	۷۴,۵۸۲,۰۵۷,۱۴۱
بیمه انکابی امین	۱,۲۲۷,۹۱۴,۶۵۷	(۱,۱۲۲,۸۹۵,۳۲۰)	(۳,۳۵۲,۲۰۷)	(۶,۱۳۹,۵۷۳)	-	۱۶,۴۶۷,۹۹۶,۳۶۸
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	۶,۱۸۵,۸۴۲,۷۱۶
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	۶,۰۵۹,۳۰۸,۱۳۶
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	-	-	-	-	-	۵,۷۵۱,۵۸۶,۵۴۰
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	۳,۹۵۷,۶۲۸,۳۱۴
مهرام میهن	-	-	-	-	-	۲,۷۴۹,۹۵۲,۹۱۴
بین المللی ساروج پوشهر	-	-	-	-	-	۱,۸۲۸,۸۱۲,۶۹۵
رادباتور ایران	-	-	-	-	-	۱,۲۰۸,۴۷۴,۵۵۹
صندوق پالایشی یکم-سهام	-	-	-	-	-	۱,۰۱۷,۴۸۱,۱۵۱
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	-	-	-	-	-	۸۶۱,۰۵۶,۸۴۶
فراوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	۸۱۲,۹۶۳,۴۶۶
فروسینلیس ایران	-	-	-	-	-	۳۵۳,۵۸۰,۴۳۲
سرمایه گذاری مهر	-	-	-	-	-	۲۳,۳۴۴,۵۶۵
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	(۲,۴۲۲,۴۸۸,۰۷۴)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۳۰,۸۷۶,۱۸۰,۷۰۵)
پارس فولاد سبزووار	-	-	-	-	-	۴۰۱,۰۸۵,۴۴۳,۴۶۶
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	۴۲۹,۹۲۵,۸۴۱,۳۷۶
نقل به صفحه بعد	۱,۳۱۴,۰۷۹,۳۰۷,۴۸۳	(۸۶۳,۹۹۵,۶۳۳,۰۶۰)	(۳,۵۸۷,۴۳۶,۵۰۹)	(۶,۵۷۰,۳۹۶,۵۳۸)	۴۲۹,۹۲۵,۸۴۱,۳۷۶	۴۰۱,۰۸۵,۴۴۳,۴۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مبالغ به ریال
دوره نه ماهه منتهی
به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		۱,۳۱۴,۰۷۹,۳۰۷,۴۸۳	(۸۶۳,۹۹۵,۶۳۳,۰۶۰)	(۳,۵۸۷,۴۳۶,۵۰۹)	(۶,۵۷۰,۳۹۶,۵۳۸)	۴۳۹,۹۲۵,۸۴۱,۳۷۶	۴۰۱,۰۸۵,۴۴۳,۸۴۶
آلباز گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۶,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۵۶,۹۵۹,۳۸۹)	(۱۸,۸۳۹,۷۳۰)	(۳۴,۵۰۵,۰۰۰)	(۲۰۹,۳۰۴,۱۱۹)	
نیان باتری خاوران	۲۵۸,۰۰۰	۴,۰۳۵,۱۳۰,۰۰۰	(۴,۲۶۸,۲۵۵,۵۱۰)	(۱۱,۰۱۵,۸۷۸)	(۲۰,۱۷۵,۶۰۰)	(۲۶۴,۳۲۶,۹۸۸)	
ح. صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۱,۶۸۴,۷۹۷	۲,۹۲۶,۴۹۲,۳۸۹	(۳,۳۱۰,۶۲۶,۱۰۶)	(۷,۹۸۹,۳۳۴)	(۱۴,۶۳۲,۴۶۲)	(۴۰۶,۷۵۵,۵۰۳)	
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۳,۰۰۰	۴,۵۷۷,۱۹۰,۰۰۰	(۴,۹۵۱,۵۷۲,۹۵۰)	(۱۲,۴۹۵,۷۲۹)	(۲۳,۸۸۵,۹۵۰)	(۴۰۹,۷۶۴,۶۲۹)	
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۲۵,۵۱۳	۷۴۷,۵۹۸,۹۷۷	(۱,۵۶۴,۹۲۳,۸۳۹)	(۲,۰۴۰,۹۴۵)	(۳,۷۳۷,۹۹۵)	(۸۲۳,۱۱۲,۸۰۲)	
ح. سرمایه گذاری صدرتأمین	۱,۰۳۱,۱۱۱	۹,۲۷۹,۹۹۹,۰۰۰	(۱۲,۰۰۸,۳۱۸,۷۰۷)	(۲۵,۳۳۴,۳۹۷)	(۴۶,۳۹۹,۹۹۵)	(۳,۸۰۰,۰۵۴,۰۹۹)	
پتروشیمی پارس	۹,۵۹۰,۷۳۳	۳۱,۰۲۳,۸۸۶,۷۳۶	(۳۴,۱۱۰,۶۴۶,۷۲۲)	(۵۷,۳۹۲,۴۸۱)	(۱۰۵,۱۱۴,۴۳۴)	(۳,۲۵۰,۲۶۶,۹۰۱)	۴۶۷,۶۹۹,۵۹۱
بیمه البرز	۲۵,۹۷۳,۱۶۹	۵۲,۶۴۷,۶۱۳,۵۶۳	(۵۵,۷۶۸,۳۲۷,۸۷۲)	(۷۲,۷۲۷,۹۸۵)	(۲۶۳,۳۲۸,۰۶۸)	(۳,۵۲۷,۵۹۰,۳۶۲)	۲۲,۱۳۸,۳۶۸,۹۴۱
پالایش نفت اصفهان	۵,۱۱۹,۵۹۹	۳۶,۵۱۹,۵۲۳,۸۲۰	(۳۰,۰۴۷,۴۶۵,۷۷۳)	(۷۲,۳۹۸,۲۹۷)	(۱۲۳,۵۹۷,۶۱۴)	(۳,۷۳۲,۹۳۸,۸۶۴)	
سیمان‌مازندران	۱,۷۲۵,۴۳۹	۶۴,۳۸۹,۸۵۷,۱۴۰	(۶۸,۴۵۲,۵۳۹,۹۸۰)	(۱۷۵,۵۱۱,۳۱۰)	(۳۳۱,۴۴۹,۲۸۶)	(۴,۶۵۹,۶۴۳,۴۳۶)	۴۲,۵۸۷,۷۳۶,۶۰۰
بخش البرز	۲,۷۸۷,۰۴۴	۱۷,۲۵۱,۸۰۲,۳۶۰	(۲۲,۲۴۶,۱۰۴,۰۴۸)	(۴۷,۰۹۷,۴۲۰)	(۸۶,۲۵۹,۰۱۲)	(۵,۱۲۷,۶۵۸,۱۲۰)	
سرمایه گذاری صدرتأمین	۳۰,۷۱۸,۵۲۰	۳۰,۷۱۸,۵۲۰,۰۰۰	(۳۸,۴۹۹,۳۸۸,۰۲۱)	(۸۳,۸۶۱,۵۶۰)	(۱۵۳,۵۹۲,۶۰۰)	(۸,۳۶۸,۳۳۲,۱۸۱)	
پتروشیمی اروند	۵۲۰,۰۰۰	۲۱,۹۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۵۱,۱۸۹,۸۹۵)	(۵۹,۸۵۰,۳۳۶)	(۱۰۹,۶۱۶,۰۰۰)	(۸,۳۹۷,۴۵۶,۲۳۱)	
پتروشیمی نوری	۵۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۵۸,۴۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۱۰,۳۲۵,۱۵۵)	(۵۷,۷۶۲,۴۳۲)	(۱۰۵,۷۹۲,۰۰۰)	(۸,۹۱۵,۳۷۹,۵۸۷)	
تأمین سرمایه امین	۲۶,۲۹۶,۳۱۵	۴۷,۳۰۶,۸۹۰,۷۸۵	(۵۶,۰۵۰,۸۸۸,۹۹۷)	(۱۲۹,۱۴۷,۸۱۲)	(۲۳۶,۵۳۴,۴۵۴)	(۹,۱۰۹,۶۹۰,۴۷۸)	(۲۰,۴۲۱,۶۸۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۳۸,۲۴۸,۴۳۰)	(۵۵,۰۳۶,۸۰۰)	(۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۳۴,۰۸۵,۲۳۰)	
داروسازی دانا	۳,۴۹۷,۹۱۰	۱۸,۰۰۳,۷۴۲,۷۷۰	(۳۰,۹۳۶,۸۵۸,۹۸۳)	(۴۹,۱۵۰,۲۱۸)	(۹۰,۰۱۸,۷۱۴)	(۱۳,۰۷۲,۲۸۵,۱۴۵)	
پالایش نفت تهران	۱۸,۶۲۵,۲۵۳	۵۷,۵۸۹,۲۸۲,۲۷۶	(۷۰,۲۲۸,۲۸۳,۰۰۵)	(۱۵۷,۲۱۸,۷۴۱)	(۲۸۷,۹۴۶,۴۱۱)	(۱۳,۰۸۴,۱۶۵,۸۸۱)	
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۱۳۸,۲۳۲	۲۲,۳۲۱,۸۶۷,۷۵۲	(۳۵,۵۸۰,۱۷۴,۵۳۱)	(۶۰,۹۳۸,۶۹۹)	(۱۱۱,۶۰۹,۳۳۹)	(۱۳,۴۳۰,۸۵۴,۱۷۷)	(۵۶۰,۷۸۱,۱۱۶)
پالایش نفت بندرعباس	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۱۰۷,۳۹۸,۹۴۳)	(۱۵۱,۵۶۹,۶۰۰)	(۲۷۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۱۶,۵۶۸,۵۴۳)	
پتروشیمی پردیس	۳,۱۱۴,۳۰۴	۳۲,۴۶۹,۷۳۳,۵۰۴	(۵۰,۱۶۶,۸۸۹,۹۹۵)	(۸۸,۶۴۲,۳۷۲)	(۱۶۲,۳۴۸,۶۶۸)	(۱۷,۹۴۸,۱۴۷,۰۳۱)	
		۱,۸۵۱,۴۵۰,۰۲۷,۵۵۵	(۱,۵۳۹,۳۰۰,۷۵۸,۴۱۱)	(۵,۰۵۴,۴۵۸,۵۷۵)	(۹,۲۵۷,۲۵۰,۱۴۰)	۲۹۷,۸۳۷,۵۶۰,۴۲۹	۴۶۵,۶۹۸,۰۴۶,۱۸۰

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

مبالغ به ریال
دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۹۸۴,۵۹۳,۷۵۰)	(۴۶,۲۱۸,۷۵۰)	(۳۰,۸۱۲,۵۰۰)	۰
		۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۹۸۴,۵۹۳,۷۵۰)	(۴۶,۲۱۸,۷۵۰)	(۳۰,۸۱۲,۵۰۰)	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱,۷۲۵,۴۳۹	۸,۳۰۰	۱۴,۳۲۱,۱۴۳,۷۰۰	.	۱۴,۳۲۱,۱۴۳,۷۰۰	۸,۵۲۲,۱۲۷,۶۷۳
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۰,۵۴۳,۹۱۸	۵۴۰	۱۱,۰۹۳,۷۱۵,۷۲۰	.	۱۱,۰۹۳,۷۱۵,۷۲۰	۶,۵۷۴,۰۵۳,۷۶۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۱,۳۳۹,۳۶۵	۶,۶۴۷	۸,۹۰۲,۷۵۹,۰۷۳	(۶۹۶,۹۳۳,۱۶۶)	۸,۲۰۵,۸۲۵,۹۰۷	۸,۳۲۵,۴۹۲,۸۴۰
۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲,۱۳۸,۳۴۸	۳,۸۰۰	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	.	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	۶,۴۱۵,۰۴۴,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱,۳۵۹,۳۰۹	۲,۷۲۰	۳,۶۹۷,۳۲۰,۴۸۰	.	۳,۶۹۷,۳۲۰,۴۸۰	.
۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۳,۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۶۸,۶۵۴)	۳,۵۴۲,۴۳۱,۳۴۶	.
۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱,۷۴۸,۹۵۵	۱,۸۷۵	۳,۲۷۹,۲۹۰,۶۲۵	(۷۸,۹۱۳,۴۱۱)	۳,۲۰۰,۳۷۷,۲۱۴	.
۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۹,۸۰۸,۵۳۹	۱۹۰	۱,۸۶۳,۶۲۲,۴۱۰	(۱۳۹,۳۵۸,۳۳۰)	۱,۷۲۴,۲۶۴,۰۸۰	.
۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۸,۹۴۲,۰۰۱	۱۶۰	۱,۴۳۰,۷۲۰,۱۶۰	(۱۰۴,۴۶۵,۲۸۲)	۱,۳۲۶,۲۵۴,۸۷۸	۹۴۸,۳۴۵,۶۰۲
۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۱۳,۵۱۶,۳۷۱	۷۰	۹۴۶,۱۴۵,۹۷۰	.	۹۴۶,۱۴۵,۹۷۰	.
۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۶,۷۷۳	۱۱۶	۷۸۵,۶۶۸	.	۷۸۵,۶۶۸	۱,۴۰۹,۲۷۲,۲۰۰
.	.	.	.	.	.	۳,۳۱۸,۰۳۱,۲۰۰
.	.	.	.	.	.	۹۴۲,۸۴۳,۱۶۳
			۶۵,۴۵۱,۷۲۶,۲۰۶	(۱,۰۹۹,۷۳۸,۸۴۳)	۶۴,۳۵۱,۹۸۷,۳۶۳	۳۶,۴۵۵,۲۱۰,۴۳۸

سیمان مازندران
تامین سرمایه امین
سیمان کرمان
سرمایه گذاری دارویی تامین
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
شیشه و گاز
س. صنایع شیمیایی ایران
داروسازی دانا
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
معدنی و صنعتی گل گهر
سبحان دارو
بانک کارآفرین
بیمه اتکایی امین
پارس فولاد سبزواری
بین المللی ساروج بوشهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۹-۱	۲۱,۰۵۵,۴۳۵,۸۸۶	۱۸,۱۷۳,۵۱۵,۹۴۵
۱۹-۲	۵۸,۷۸۷,۶۴۳,۷۴۱	۴۶,۰۳۵,۰۱۰,۱۵۵
	۷۹,۸۴۳,۰۷۹,۶۲۷	۶۴,۲۰۸,۵۲۶,۱۰۰

سود اوراق اجاره
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره نه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۹٪	۲۱,۰۵۵,۴۳۵,۸۸۶	۰	ریال ۲۱,۰۵۵,۴۳۵,۸۸۶	ریال ۱۸,۱۷۳,۵۱۵,۹۴۵
			۲۱,۰۵۵,۴۳۵,۸۸۶	۰	۲۱,۰۵۵,۴۳۵,۸۸۶	۱۸,۱۷۳,۵۱۵,۹۴۵

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
متعدد	ریال ۴۶,۲۸۱,۳۹۲,۴۱۹	ریال (۲۸,۴۱۵,۰۲۸)	ریال ۴۶,۲۵۲,۹۷۷,۳۹۱	ریال ۴۵,۹۹۳,۲۸۰,۲۴۵
متعدد	۱۲,۵۱۸,۸۸۸,۳۸۱	۰	۱۲,۵۱۸,۸۸۸,۳۸۱	۱۸,۲۹۱,۶۸۰
متعدد	۱۴,۸۰۰,۳۶۳	۰	۱۴,۸۰۰,۳۶۳	۱۹,۷۳۲,۳۳۴
متعدد	۷۹۷,۷۴۵	۰	۷۹۷,۷۴۵	۳,۴۶۵,۱۸۰
متعدد	۱۳۴,۳۸۷	۰	۱۳۴,۳۸۷	۱۶۴,۶۶۳
متعدد	۴۵,۴۷۴	۰	۴۵,۴۷۴	۷۶,۰۵۳
	۵۸,۸۱۶,۰۵۸,۷۶۹	(۲۸,۴۱۵,۰۲۸)	۵۸,۷۸۷,۶۴۳,۷۴۱	۴۶,۰۳۵,۰۱۰,۱۵۵

سود سپرده بانک گردشگری
 سود سپرده بانک دی
 سود سپرده بانک خاورمیانه
 سود سپرده بانک پارسیان
 سود سپرده بانک پاسارگاد
 سود سپرده بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۳۱,۸۱۷,۵۷۸	۲۴,۴۷۴,۱۹۶
۲,۵۶۷,۰۱۱,۶۱۰	۱,۹۰۶,۴۵۰,۹۹۵
۹,۳۲۵,۳۰۹	۱,۵۶۱,۶۳۹,۸۰۱
۲,۶۰۸,۱۵۴,۴۹۷	۳,۴۹۲,۵۶۴,۹۹۲

برگشت هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل

برگشت هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰-۱ - جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	تاریخ نگهداری	نرخ اسمی	سرسید قراردادهای منعقد	میانگین نرخ بازده تا
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۵,۳۷۰,۴۰۰	از ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۹	۳۷۰	
					۹,۱۶۵,۳۷۰,۴۰۰				

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۱۶,۲۶۹,۹۰۰,۹۹۴	۲۰,۴۹۸,۳۸۹,۷۶۲
۹۵۰,۸۱۹,۵۲۰	۱,۴۲۶,۸۴۹,۱۸۸
۲۵,۲۸۳,۹۵۵,۵۹۹	۱۹,۰۷۲,۸۳۱,۱۹۲
۸۶۳,۲۸۷,۵۶۴	۱,۵۰۸,۷۰۴,۰۷۶
۴۳,۳۶۷,۹۶۳,۶۷۷	۴۲,۵۰۶,۷۷۴,۲۱۸

مدیر

متولی

ضامن نقدشوندگی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۱۷,۰۷۰,۳۴۵	۶۲,۱۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۳۷۰,۳۷۰	۳۷۸,۴۷۷,۶۱۴
۴,۴۴۸,۳۷۷,۱۷۱	۷,۶۹۳,۷۰۸,۷۳۶
	۴۲,۸۱۵,۰۰۱
۴,۶۴۶,۰۲۶,۴۵۶	۸,۱۷۷,۱۰۱,۳۵۱

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

۲۳- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۰	۴,۳۴۱,۸۲۱
۰	۴,۳۴۱,۸۲۱

هزینه تسهیلات اعتبار دریافتی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۴- تعدیلات

	(مبالغ به ریال)	
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۶۷,۷۶۱,۶۶۶,۳۰۷	۲,۳۱۴,۲۰۰,۷۷۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۷۱,۸۷۹,۵۸۱,۰۷۱)	(۶۶,۸۶۷,۴۷۰,۳۲۱)
	۹۵,۸۸۲,۰۸۵,۲۳۶	(۶۴,۵۵۳,۲۶۹,۵۵۰)

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق و بازارگردان	ممتاز	۸۰,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۸۰۰	۱.۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق و بازارگردان	عادی	۷۹,۶۲۴,۰۰۰	۳۵.۷٪	عادی	۱۹,۱۲۶	۳۳.۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	عادی	۱۲,۷۶۴,۰۰۰	۵.۷٪	عادی	۲,۹۹۶	۵.۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	ندا نعمتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۲۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۵۵	۰.۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسین چمنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۳۲,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۵۸	۰.۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فریبا پویانفر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۲۴,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۵۶	۰.۱٪
جمع				۹۳,۱۶۴,۰۰۰	۵۴.۵٪		۳۰,۴۲۳	۶۵.۱٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۲۴۹,۸۹۳,۳۵۷	طی دوره	۳۳۸
		هزینه مالی	(۴,۳۴۱,۸۲۱)	طی دوره	
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و ضامن نقد شوندگی	کارمزد ضامن و مدیر	۳۹,۵۷۱,۲۲۰,۹۵۴	طی دوره	(۵۶,۴۴۲,۹۲۷,۵۷۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادر پاداش	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۳۶,۸۴۹,۱۸۸	طی دوره	(۶۱۳,۸۹۰,۳۴۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱,۵۰۸,۷۰۴,۰۷۶	طی دوره	(۴۵۸,۲۰۴,۰۷۶)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	بازارگردانی و پذیره نویس اوراق	۹,۱۶۵,۳۷۰,۴۰۰	طی دوره	۲,۰۸۷,۱۶۵,۴۰۰
فروش واحدهای صندوق گنجینه یکم آوید	مدیر صندوق مشترک	فروش واحدهای صندوق	۱۲۹,۲۴۷,۰۸۱,۹۶۵	طی دوره	.

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

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 نداده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۹- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۱-۲۹- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت گواهی سپرده کالایی موضوع سرمایه‌گذاری صندوق تحت تأثیر عوامل اقتصادی همچون افزایش عرضه و کاهش تقاضا و ... می‌تواند کاهش یابد. از آنجا که سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده موضوع اصلی سرمایه‌گذاری این صندوق است، بنابراین افت قیمت گواهی سپرده طلا مهم‌ترین تهدید صندوق است که در صورت وقوع، سرمایه‌گذاران را متضرر می‌کند.

۲-۲۹- ریسک‌های خاص مربوط به گواهی سپرده کالایی: با توجه به ماهیت گواهی سپرده کالایی و سازوکار اجرایی آن، ممکن است سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده 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 سپرده نیز به دلایل مختلف ممکن است نسبت به سایر اوراق موجود در بازار سرمایه کشور بالا نباشد. اگرچه وجود بازارگردان در معاملات گواهی سپرده کالایی تا حد زیادی این ریسک را پوشش می‌دهد. به هر حال در نتیجه این موارد ممکن است هزینه‌هایی برای صندوق ایجاد شود و سرمایه‌گذاران را متضرر نماید.

۳-۲۹- ریسک‌های مربوط به معاملات ابزار مشتقه: ابزار مشتقه در تمامی بورس‌های دنیا به عنوان پریسک‌ترین ابزارهای مالی به حساب می‌آیند. 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 سرمایه‌گذاری شود، به دلیل استفاده از اهرم و وجود نوسانات زیاد آن ممکن است ریسک بالایی را به سرمایه‌گذاران تحمیل نماید.

۴-۲۹- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۵-۲۹- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به‌موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۶-۲۹- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستن‌کاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.