



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵



با احترام

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

- | | |
|------|--|
| 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 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 ۱۴۰۵/۰۶/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای ولی اله ولی نیا

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 مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷	۴,۳۵۳,۸۰۸,۴۰۷,۰۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	.	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	۱۷۲,۶۵۲,۶۳۶,۸۰۰	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹	۵۳,۳۱۰,۹۰۵,۸۴۳	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	.	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸	۱۰۶,۹۶۲,۳۴۸,۵۱۳	۱۰	حساب های دریافتی
۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۱۷۵,۲۳۳,۲۶۴	۱۱	سایر دارایی ها
.	۱۹,۹۸۰,۸۷۲	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۶۹۵,۳۰۳,۷۵۷,۸۶۴	۴,۶۸۶,۹۲۹,۵۱۲,۳۲۰		جمع دارایی ها
۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸	۷۲,۰۵۹,۰۵۳,۲۶۹	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷	۵,۱۴۵,۱۶۶,۰۴۶	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	۱۵	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۳۷,۳۴۳,۲۵۱,۱۳۵	۷۸,۴۷۷,۵۰۶,۷۳۳		جمع بدهی ها
۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۴,۶۰۸,۴۵۲,۰۰۵,۵۸۷	۱۶	خالص دارایی ها
۲۸,۷۲۵,۶۸۸	۱۶,۴۵۲		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 دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ ۲۹۸,۹۸۳,۱۳۰,۶۰۵	۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ ۱,۷۲۸,۹۷۱,۸۱۳,۲۶۴	۶۷,۲۳۶,۸۵۳,۶۶۲
سود سهام	۱۹ ۲۱۰,۸۹۰,۹۸۷,۳۹۱	۱۱۰,۶۵۴,۲۳۱,۵۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۹۶,۲۷۱,۳۰۹,۸۵۶	۸۵,۶۳۱,۳۶۶,۵۲۷
سایر درآمدها	۲۱ ۳,۵۱۲,۵۴۵,۸۶۴	۲,۵۹۸,۸۲۹,۱۸۸
جمع درآمدها	۲,۳۳۸,۶۲۹,۷۸۶,۹۸۰	۲۹۰,۹۴۵,۱۷۹,۵۳۰
هزینه ها:		
هزینه های کارمزد ارکان	۲۲ (۵۷,۵۲۲,۰۱۰,۹۱۴)	(۶۰,۲۱۹,۹۰۵,۱۸۰)
سایر هزینه ها	۲۳ (۱۰,۹۲۳,۷۰۷,۴۳۰)	(۶,۲۹۴,۵۰۸,۹۵۱)
هزینه مالی	۲۴ (۴,۳۴۱,۸۲۱)	-
جمع هزینه ها	(۶۸,۴۶۰,۰۶۰,۱۶۵)	(۶۶,۵۱۴,۴۱۴,۱۳۱)
سود (زیان) خالص	۲,۲۷۰,۱۶۹,۷۲۶,۸۱۵	۲۲۴,۴۳۰,۷۶۵,۳۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۹۳.۶۶٪	۱۳.۳۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۵۰.۲۴٪	۱۳.۶۰٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۵۷,۷۱۷	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۳۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال-قبل از تجزیه	۷۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال-قبل از تجزیه	(۱,۹۶۰)	(۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال-هنگام تجزیه	۲۲۳,۲۸۰,۱۶۶	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۸۰,۱۱۶,۰۰۱	۲۸۰,۱۱۶,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۲۳,۳۳۶,۰۰۰)	(۲,۲۳۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲,۲۷۰,۱۶۹,۷۲۶,۸۱۵
تعدیلات	۲۵ -	۱۱۴,۴۰۴,۷۶۲,۰۴۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۲۸۰,۱۱۶,۰۰۱	۴,۶۰۸,۴۵۲,۰۰۵,۵۸۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

وکیل



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 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.

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

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 باز خرید 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 باز خرید 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 دریافتی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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 آنها 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

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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲۲.۴۹	۳۸۱,۲۶۸,۰۳۹,۴۶۳	۲۳۱,۱۴۳,۸۳۹,۰۵۹	۱۶.۲۳	۷۶۰,۸۸۲,۵۹۷,۸۳۳	۱۹۵,۰۹۷,۱۰۱,۴۱۳	فلزات اساسی
۵.۲۱	۸۸,۳۹۱,۵۰۶,۲۵۵	۱۰۲,۶۷۳,۴۳۱,۱۳۴	۱۴.۰۷	۶۵۹,۳۸۲,۰۹۵,۳۷۱	۳۳۲,۲۱۸,۴۴۳,۵۳۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۱	۶۱,۲۳۲,۹۹۴,۶۶۱	۹۴,۶۹۵,۷۱۱,۱۴۹	۱۲.۲۰	۵۷۱,۶۸۸,۱۳۵,۵۰۳	۵۴۶,۵۲۶,۷۲۶,۶۶۸	محصولات شیمیایی
۷.۸۱	۱۳۲,۳۵۵,۶۵۴,۵۵۲	۱۰۶,۷۷۱,۲۹۷,۰۰۳	۹.۲۸	۴۳۴,۸۶۴,۵۹۵,۵۸۷	۳۰۰,۱۵۵,۲۲۹,۸۵۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	.	.	۸.۶۹	۴۰۷,۳۷۵,۷۹۰,۶۲۴	۳۰۶,۹۳۵,۲۱۶,۹۰۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۰۵	۵۱,۷۸۸,۰۳۶,۱۱۲	۵۳,۳۷۱,۲۸۷,۳۰۳	۷.۷۱	۳۶۱,۴۹۳,۹۲۲,۷۱۴	۲۰۵,۲۳۶,۸۸۳,۰۳۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷.۶۱	۱۲۹,۰۲۲,۵۵۳,۵۸۴	۳۴,۳۹۳,۷۰۹,۵۳۱	۶.۲۵	۲۹۲,۹۷۸,۴۰۶,۲۰۱	۹۲,۲۶۸,۷۰۸,۷۷۲	سیمان، آهک و گچ
۳.۰۸	۵۲,۱۸۳,۷۴۸,۲۰۴	۸۲,۳۳۰,۴۰۴,۷۲۱	۴.۷۲	۲۲۱,۱۴۱,۱۶۲,۰۵۳	۱۶۳,۶۲۷,۰۶۸,۱۶۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۳.۰۸	۱۴۴,۳۹۴,۰۳۸,۶۱۵	۱۲۰,۲۴۷,۴۳۸,۰۹۹	زراعت و خدمات وابسته
۰.۹۰	۱۵,۳۱۲,۳۸۴,۲۹۳	۲۶,۳۵۲,۵۱۸,۸۴۰	۱.۸۲	۸۵,۰۸۹,۰۶۴,۳۰۶	۵۱,۸۸۸,۷۲۷,۷۲۷	استخراج کانه های فلزی
۲.۳۷	۴۰,۱۹۰,۹۲۵,۹۷۵	۲۶,۳۷۷,۹۲۴,۷۵۰	۱.۴۹	۶۹,۷۴۵,۵۷۸,۱۳۴	۲۶,۳۷۷,۹۲۴,۷۵۰	محصولات کاغذی
۲.۹۷	۵۰,۲۹۸,۶۰۱,۹۹۶	۷۶,۸۵۳,۳۳۳,۲۱۴	۱.۴۲	۶۶,۳۵۴,۳۵۹,۷۹۱	۸۲,۶۰۵,۶۲۰,۲۱۴	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۹۲	۳۲,۶۳۱,۹۸۹,۸۴۱	۲۳,۶۹۵,۹۷۹,۳۹۷	۱.۳۸	۶۴,۷۴۲,۴۷۳,۹۸۸	۲۳,۶۹۵,۹۷۹,۳۹۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴.۳۸	۷۴,۳۲۹,۹۹۱,۰۲۵	۶۹,۸۸۷,۶۸۱,۵۷۲	۱.۳۴	۶۲,۷۹۹,۷۱۰,۹۶۱	۴۳,۵۲۶,۴۱۹,۷۷۱	بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی
۱.۲۷	۲۱,۵۶۲,۸۵۱,۴۲۱	۲۲,۹۰۳,۵۲۶,۶۶۹	۲.۴۳	۱۱۳,۸۷۴,۷۲۷,۰۴۷	۶۰,۷۴۳,۲۳۹,۸۹۱	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰	.	.	۰.۷۹	۳۷,۰۰۱,۷۴۸,۳۰۰	۲۰,۳۹۳,۷۷۸,۹۵۶	انبوه سازی، املاک و ...
۴.۰۲	۶۸,۲۰۷,۹۷۸,۷۶۳	۸۲,۳۶۴,۵۵۱,۶۷۸	۰.۰۰	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۲.۱۰	۳۵,۶۵۹,۸۰۱,۴۹۷	۱۲,۲۲۶,۸۴۱,۵۸۷	۰.۰۰	.	.	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۰۸	۱۸,۲۸۵,۸۵۴,۹۲۲	۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۹۴۱	۰.۰۰	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱.۰۳	۱۷,۴۸۷,۷۸۴,۸۶۲	۲۱,۹۴۳,۸۴۱,۵۳۷	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاری ها
۰.۵۱	۸,۶۳۸,۲۹۰,۱۸۱	۶,۰۷۷,۶۰۵,۴۲۱	۰.۰۰	.	.	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۷۴.۹	۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷	۱,۰۸۷,۳۱۰,۹۸۸,۰۸۵	۹۲.۹	۴,۳۵۳,۸۰۸,۴۰۷,۰۲۸	۲,۵۷۱,۵۴۴,۵۰۷,۱۴۴	

۵-۱ سهام شرکت هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۱ تا ۴-۱ اهم رویه های 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
فولاد خوزستان	۱,۹۱۸	(۱۶.۵۸)	۱,۶۰۰	۶,۰۶۰,۱۳۶,۰۰۰

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲۴.۴۱	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰	۰.۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲۴	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	۹۹,۸۵۱,۷۴۲,۹۸۰	۰.۰۰	.	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده
دارایی ها	فروش	ریال	دارایی ها	فروش	ریال
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۳.۶۸	۱۷۲,۶۵۲,۶۳۶,۸۰۰	۱۳۶,۹۸۶,۶۷۴,۶۱۲
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۳.۶۸	۱۷۲,۶۵۲,۶۳۶,۸۰۰	۱۳۶,۹۸۶,۶۷۴,۶۱۲

شمش طلا

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	
درصد به جمع	مبلغ	درصد به جمع	مبلغ		
دارایی ها		دارایی ها			
۵۰.۸۴	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک گردشگری-بلند مدت
۰.۰۰	۶۴,۲۲۶,۳۸۵	۰.۰۴	۱,۶۵۶,۰۳۳,۶۱۶	متعدد	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۰.۸۷	۲,۷۳۳,۹۶۵,۰۱۷	۰.۰۰	۷,۰۳۵,۷۳۳	متعدد	بانک پارسیان
۰.۴۲	۱,۳۱۰,۹۲۲,۰۹۸	۰.۰۱	۵۴۳,۶۸۳,۱۸۴	متعدد	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۴,۱۱۰,۰۳۹	۰.۰۰	۱,۶۷۳,۱۵۴	متعدد	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۲,۰۴۸,۵۷۲	۰.۰۰	۳۶۲,۴۶۱	متعدد	بانک ملت
۰.۰۰	۶۸۹,۹۵۸	۰.۰۰	۱۰۲,۱۱۷,۶۹۵	متعدد	بانک دی
۵۲.۱۳	۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹	۱.۱۴	۵۳,۳۱۰,۹۰۵,۸۴۳		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۹- سرمایه گذاری 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:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۸-۱	۰	۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱

اوراق اجاره

۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ها	ها	درصد	درصد
۱۴۰۵۰۵۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۰	۰
۱۹.۰۰٪	۰	۰	۵۶.۹۸٪
۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	۰.۰۰٪	۰	۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱
۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۰- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال
۱۰-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی	۱,۰۷۶,۵۸۹,۰۳۷	۸,۸۲۰,۰۶۴	۱,۰۶۷,۷۶۸,۹۷۳	۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶		
۱۰-۲ سود سهام دریافتنی	۱۰۹,۳۱۳,۶۶۲,۱۷۱	۳,۴۱۹,۰۸۲,۶۳۱	۱۰۵,۸۹۴,۵۷۹,۵۴۰	۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷		
۱۰-۳ سایر حساب های دریافتنی	-	-	-	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵		
	۱۱۰,۳۹۰,۲۵۱,۲۰۸	۳,۴۲۷,۹۰۲,۶۹۵	۱۰۶,۹۶۲,۳۴۸,۵۱۳	۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸		

۱۰-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال
۱,۰۷۶,۵۸۹,۰۳۷	۸,۸۲۰,۰۶۴	۱,۰۶۷,۷۶۸,۹۷۳	۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶		

بانک گردشگری

۱۰-۲- سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱					۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال
درصد						
۲۰,۱۴۹,۶۴۰,۵۶۸	۲۵	۱,۱۵۷,۷۲۶,۲۸۲	۱۸,۹۹۱,۹۱۴,۲۸۶	۰		
۱۰,۴۳۸,۷۰۶,۳۵۰	۲۵	۱۷۵,۷۳۵,۷۹۵	۱۰,۲۶۲,۹۷۰,۴۵۵	۰		
۹,۹۳۰,۵۰۳,۲۶۰	۲۵	۱۰۷,۶۴۷,۷۳۲	۹,۸۲۲,۸۵۵,۵۲۸	۰		
۸,۹۴۰,۱۲۱,۴۴۰	۲۵	۳۸۱,۰۵۴,۳۵۶	۸,۵۵۹,۰۶۷,۰۸۴	۰		
۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	۲۵	-	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	۰		
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰,۰۲۶,۷۰۲	۵,۳۷۹,۹۷۳,۲۹۸	۰		
۵,۱۶۲,۵۵۳,۹۰۰	۲۵	۱۴۴,۳۵۹,۰۳۰	۵,۰۱۸,۱۹۴,۸۷۰	۲,۳۰۰,۰۲۶,۹۳۷		
۵,۱۲۲,۰۴۴,۰۰۰	۲۵	۱۲۶,۵۹۶,۹۴۶	۴,۹۹۵,۴۴۷,۰۵۴	۱,۰۶۰,۹۰۰,۸۰۲		
۴,۴۴۰,۱۷۲,۶۰۰	۲۵	۱۹۲,۰۳۸,۹۲۰	۴,۲۴۸,۱۳۳,۶۸۰	۰		
۴,۰۹۸,۴۷۸,۸۰۰	۲۵	۱۶۴,۳۷۰,۲۸۷	۳,۹۳۴,۱۰۸,۵۱۳	۲,۳۶۰,۴۶۵,۲۲۳		
۴,۱۹۷,۲۲۰,۴۴۰	۲۵	۲۲۳,۱۹۸,۴۹۳	۳,۹۷۴,۰۲۱,۹۴۷	۹۹۵,۵۹۳,۵۸۸		
۳,۸۹۳,۵۳۶,۰۰۰	۲۵	۱۱۱,۳۹۱,۹۱۵	۳,۷۸۲,۱۴۴,۰۸۵	۰		
۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۰,۷۱۸,۶۴۴	۳,۹۶۳,۲۸۱,۳۵۶	۰		
۳,۲۷۹,۲۹۰,۶۲۵	۲۵	-	۳,۲۷۹,۲۹۰,۶۲۵	۰		
۳,۳۳۸,۷۸۵,۵۸۰	۲۵	۱۱۷,۱۶۷,۵۲۷	۳,۲۲۱,۶۱۸,۰۵۳	۰		
۲,۲۲۲,۸۵۵,۲۲۰	۲۵	۱۰۳,۰۸۴,۷۲۹	۲,۱۱۹,۷۷۰,۴۹۱	۸,۰۵۱,۴۶۹,۸۳۲		
۱,۸۶۳,۶۲۲,۴۱۰	۲۵	۳۱,۳۷۴,۱۱۵	۱,۸۳۲,۲۴۸,۲۹۵	۲,۶۹۹,۷۱۹,۲۹۸		
۱,۴۳۰,۷۱۸,۷۶۰	۲۵	۲۱,۲۳۸,۷۶۱	۱,۴۰۹,۴۷۹,۹۹۹	۴,۳۰۸,۸۹۴,۶۰۷		
۱,۳۵۷,۲۹۰,۴۲۸	۲۵	۴۵,۸۱۱,۹۲۰	۱,۳۱۱,۴۷۸,۵۰۸	۰		
۶۱۳,۹۶۷,۵۲۰	۲۵	۲۸,۰۹۰,۰۱۷	۵۸۵,۸۷۷,۵۰۳	۱,۰۰۶,۳۹۶,۰۸۴		
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۷,۳۳۲,۹۰۱	۴۹۲,۶۶۷,۰۹۹	۰		
۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۱,۸۲۵,۹۱۹	۳۵۰,۱۷۴,۰۸۱	۰		
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۷,۹۹۶,۱۲۲	۳۰۲,۰۰۳,۸۷۸	۰		
۳۱۰,۵۸۱,۹۷۰	۲۵	۲۰,۰۹۵,۳۱۰	۲۹۰,۴۸۶,۶۶۰	۵۸۴,۷۸۵,۱۰۰		
۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵	۱۵,۸۳۹,۹۰۹	۲۶۸,۹۱۰,۰۹۱	۰		
۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵	۳,۳۱۳,۳۶۰	۲۱۹,۸۸۶,۶۴۰	۰		
۱۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۰۴۶,۹۳۹	۱۵۲,۸۵۳,۰۶۱	۰		
-	۲۵	-	-	۲۷,۱۶۰,۸۴۳,۷۲۳		
-	۲۵	-	-	۲,۳۴۷,۶۷۰,۶۲۷		
-	۲۵	-	-	۱,۰۵۸,۹۹۴,۱۹۷		
-	۲۵	-	-	۵۵۳,۳۹۶,۰۴۰		
-	۲۵	-	-	۱۳۱,۱۲۶,۶۹۷		
-	۲۵	-	-	۹۲,۵۴۸,۵۱۲		
-	۲۵	-	-	۴۴۰,۱۴۷,۸۸۶		
-	۲۵	-	-	۳۳,۴۸۵,۳۴۴		
۱۰۹,۳۱۳,۶۶۲,۱۷۱		۳,۴۱۹,۰۸۲,۶۳۱	۱۰۵,۸۹۴,۵۷۹,۵۴۰	۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷		

۱۰-۳- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال
۰	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵	۰	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵
۰	۰	۰	۰

دریافتنی از مدیر

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۱- سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال مالی
۰	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	۰
۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۷۶۶,۷۳۶	۱۷۵,۲۳۳,۲۶۴
۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۰
۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۴,۱۸۶,۱۶۴,۰۰۰	۷,۱۷۵,۳۱۴,۳۲۱	۱۷۵,۲۳۳,۲۶۴

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار

(مبالغ به ریال)

۱۲- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲,۷۸۲,۱۴۷,۶۹۷,۱۷۷	۲,۷۸۲,۱۴۷,۶۹۷,۱۷۷	۰
۰	۲,۱۶۰,۳۵۲,۴۷۴	۲,۱۴۰,۳۷۱,۶۰۲	۱۹,۹۸۰,۸۷۲
۰	۲,۷۸۴,۳۰۸,۰۴۹,۶۵۱	۲,۷۸۴,۲۸۸,۰۶۸,۷۷۹	۱۹,۹۸۰,۸۷۲

کارگزاری صبا تامین
کارگزاری امین آوید
تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۳۱,۴۰۷,۶۳۰,۲۴۴	۱۱,۵۴۷,۵۷۴,۲۷۵	مدیر
۸۱۵,۸۳۵,۷۳۲	۶۴۴,۲۶۲,۴۳۳	متولی
۳۷,۰۸۴,۷۵۳,۷۰۲	۱۸,۰۱۱,۹۲۲,۵۱۰	ضامن
۱,۷۰۰,۳۳۳,۵۹۱	۰	بازارگردان
۱,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۷۲,۰۵۹,۰۵۳,۲۶۹	۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	ذخیره تصفیه
۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۱,۲۰۰,۰۱۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴,۰۱۹,۹۰۴,۱۴۹	۲۲۱,۱۸۶,۹۵۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۹,۰۸۱,۶۱۹	۶۲۴,۶۷۰	ذخیره انبارداری گواهی سپرده سکه طلا
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۵,۱۴۵,۱۶۶,۰۴۶	۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷	

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	۰	

۱۶- خالص دارایی ها قبل از تجزیه

(مبالغ به ریال)

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵,۵۸۳,۴۰۰	۲,۳۲۲,۹۹۷,۳۶۱,۵۸۲	۵۶,۷۱۷	۱,۶۲۹,۲۳۴,۸۱۹,۲۰۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۴۱۶,۱۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۵۸۳,۴۰۰	۲,۳۲۳,۴۱۳,۴۹۰,۵۸۲	۵۷,۷۱۷	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	

۱۶-۱- خالص دارایی ها بعد از تجزیه

(مبالغ به ریال)

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۸۰,۰۱۶,۰۰۱	۴,۶۰۶,۸۰۶,۸۱۱,۴۵۷	۵۶,۷۱۷	۱,۶۲۹,۲۳۴,۸۱۹,۲۰۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۱۹۴,۱۳۰	۱,۰۰۰	۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۸۰,۱۱۶,۰۰۱	۴,۶۰۸,۴۵۲,۰۰۵,۵۸۷	۵۷,۷۱۷	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	

۱۶-۱- 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 ۵,۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری است. صندوق در طول دوره فعالیت خود ملزم به رعایت حداقل مذکور نیست. صندوق در هر زمان حداکثر تا ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سود فروش سهام و حق تقدم	ریال ۲۵۸,۴۴۳,۶۷۸,۳۱۷	ریال ۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸
سود فروش صندوق سرمایه گذاری	۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸	.
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۳۰,۰۶۲,۵۰۰)	.
	۲۹۸,۹۸۳,۱۲۰,۶۰۵	۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۸۳,۶۷۲,۶۰۰	(۶۰,۰۲۴,۷۱۵,۱۹۹)	(۵۲۲,۲۰۳,۱۵۳)	(۹۵۶,۴۱۸,۳۶۸)	۱۲۹,۷۸۰,۳۳۵,۸۸۰	(۴,۷۴۰)
۲۰,۴۰۳,۱۳۸	۱۷۹,۰۹۰,۶۴۱,۳۲۰	(۱۱۴,۳۸۹,۰۱۰,۵۱۴)	(۴۸۸,۹۱۶,۶۲۰)	(۸۹۵,۴۵۳,۲۰۶)	۶۳,۳۱۷,۲۶۰,۹۸۰	(۴,۱۳۷)
۱۶۳,۱۷۸,۹۶۳	۸۳,۴۶۰,۶۸۰,۹۶۹	(۶۲,۲۸۷,۸۹۰,۴۹۷)	(۲۲۷,۸۴۵,۰۴۰)	(۴۱۷,۳۰۳,۴۰۵)	۲۰,۵۲۷,۶۴۲,۰۲۷	(۶۵۳)
۸,۶۲۵,۲۵۳	۴۵,۵۴۱,۳۳۵,۸۴۰	(۳۲,۵۲۲,۳۴۵,۵۳۲)	(۱۲۴,۳۲۷,۶۶۴)	(۲۲۷,۷۰۶,۶۷۹)	۱۲,۶۶۶,۹۶۶,۹۶۵	.
۳,۷۳۰,۴۲۰	۲۷,۸۹۵,۲۱۰,۳۹۱	(۱۸,۲۸۵,۸۵۴,۹۲۳)	(۷۶,۱۵۳,۷۱۲)	(۱۳۹,۴۷۶,۰۵۲)	۹,۳۹۳,۷۲۵,۷۰۴	.
۹,۸۰۸,۵۳۹	۲۰,۲۴۵,۳۷۴,۴۹۶	(۱۳,۷۴۷,۴۵۱,۷۶۵)	(۵۵,۲۶۹,۷۹۲)	(۱۰۱,۲۲۶,۸۷۲)	۶,۳۴۱,۴۲۶,۰۶۷	(۲,۸۷۰)
۷,۷۲۸,۲۶۷	۱۸,۰۵۰,۵۸۴,۰۹۳	(۱۲,۶۰۰,۹۸۷,۱۴۳)	(۴۹,۲۷۷,۷۶۷)	(۹۰,۲۵۲,۹۲۶)	۵,۳۱۰,۰۶۶,۲۵۷	.
۵۳۷,۵۰۰	۱۱,۱۰۷,۴۹۲,۸۶۰	(۷,۴۸۲,۹۸۲,۸۳۳)	(۳۰,۳۲۳,۲۸۵)	(۵۵,۵۳۷,۴۶۳)	۳,۵۳۸,۶۴۹,۲۷۹	.
۳۷۷,۰۴۹	۱۵,۱۰۴,۸۸۹,۸۴۰	(۱۱,۶۲۲,۷۲۰,۳۶۷)	(۴۱,۲۳۶,۲۰۲)	(۷۵,۵۲۴,۴۵۰)	۳,۳۶۵,۴۰۸,۸۲۱	.
۱,۶۸۴,۷۹۷	۶,۱۸۳,۲۰۴,۹۹۰	(۳,۳۱۲,۲۴۶,۵۱۴)	(۱۶,۸۸۰,۱۴۷)	(۳۰,۹۱۶,۰۲۵)	۲,۸۲۳,۱۶۲,۳۰۴	.
۸,۳۹۳,۹۵۸	۵۱,۶۲۶,۷۹۶,۶۵۱	(۴۹,۴۷۹,۸۰۵,۹۵۷)	(۱۴۰,۹۴۰,۶۹۳)	(۲۵۸,۱۳۳,۹۸۰)	۱,۷۴۷,۹۱۶,۰۲۱	(۴,۹۶۰)
۱,۸۷۶,۲۴۰	۱۳,۵۲۷,۸۷۲,۰۹۰	(۱۲,۰۲۹,۷۴۲,۵۹۹)	(۱۲,۸۵۱,۳۶۰)	(۶۷,۶۳۹,۳۵۹)	۱,۴۱۷,۶۳۸,۷۷۲	.
۱,۹۹۹,۹۹۹	۹,۸۴۹,۶۶۴,۶۰۳	(۸,۶۳۶,۲۹۰,۲۳۰)	(۹,۳۵۷,۰۸۴)	(۴۹,۲۴۸,۳۲۳)	۱,۱۵۴,۷۶۸,۹۶۶	(۳,۰۳۸)
۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۸۴۷,۲۸۳,۱۸۰	(۹,۸۹۴,۳۵۰,۹۲۰)	(۲۹,۶۱۲,۷۲۵)	(۵۴,۲۳۶,۴۱۶)	۸۶۹,۰۸۳,۱۱۹	.
۱۳۹,۵۵۹	۶,۸۰۸,۲۹۷,۶۰۰	(۵,۹۰۲,۹۰۲,۹۴۹)	(۶,۴۶۷,۷۵۰)	(۳۴,۰۴۱,۴۹۰)	۸۶۴,۸۸۵,۴۱۱	۱,۲۴۸,۳۸۶,۹۱۷
۵۱۵,۰۰۰	۹,۲۱۰,۹۱۷,۲۲۰	(۸,۵۱۹,۹۶۷,۳۹۰)	(۲۵,۱۴۵,۶۲۵)	(۴۶,۰۵۴,۵۸۵)	۶۱۹,۷۴۹,۶۲۰	.
۱,۶۸۴,۷۹۷	۳,۷۴۲,۷۰۷,۵۲۶	(۳,۳۱۰,۶۲۶,۱۰۵)	(۱۰,۲۳۲,۰۷۱)	(۱۸,۷۱۳,۵۳۷)	۴۰۳,۱۲۵,۸۱۳	.
۲,۹۸۰,۰۰۰	۹,۷۶۰,۹۶۱,۸۸۰	(۹,۳۳۷,۰۷۱,۸۸۸)	(۲۶,۶۴۷,۲۰۶)	(۴۸,۸۰۴,۸۱۰)	۳۴۸,۴۳۷,۹۷۶	.
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۵,۵۴۸,۴۴۱)	(۳,۹۱۴,۸۱۹)	(۷,۱۷۰,۰۰۰)	۸۷,۳۶۶,۷۴۰	.
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	(۸۷۸,۰۴۴,۳۶۵)	(۸۷۴,۲۳۰)	(۴۶۰,۱۲۵۰)	۳۶,۷۳۰,۱۵۵	۵,۳۷۱,۸۰۱,۴۵۵
۳,۴۶۴,۵۲۸	۵,۹۷۹,۷۷۵,۳۲۸	(۵,۹۲۰,۰۸۸,۳۰۶)	(۵,۶۸۰,۷۰۵)	(۲۹,۸۹۸,۸۷۷)	۲۴,۱۰۷,۴۴۰	(۱,۹۶۵)
۴۹۵,۰۰۰	۱۰,۴۶۰,۷۹۸,۹۶	(۱۰,۲۹۸,۸۷۰,۵۹۱)	(۹۹۳,۷۴۲)	(۵,۲۳۰,۳۹۸)	۹,۹۸۵,۱۶۵	.
۱,۴۶۰	۳۷,۴۰۵,۲۰۰	(۳۳,۶۱۱,۹۷۷)	(۱۰۲,۱۰۹)	(۱۸۷,۰۲۶)	۳۵۰,۴۰۸۸	.
۱,۱۶۷,۴۰۰	۲,۵۵۱,۹۰۵,۷۹۶	(۲,۵۳۴,۴۳۱,۴۷۰)	(۲,۴۲۴,۲۴۲)	(۱۲,۷۵۹,۵۲۸)	۲,۲۹۰,۵۵۶	.
.	.	.	.	.	.	۱۰,۶۶۲,۴۵۶,۳۶۸
.	.	.	.	.	.	۵,۶۴۷,۳۷۰,۵۱۴
.	.	.	.	.	.	۳,۶۱۳,۳۷۱,۸۸۴
.	.	.	.	.	.	۳,۳۱۴,۶۹۹,۹۲۳
.	.	.	.	.	.	۱,۵۶۲,۶۳۶,۴۶۲
.	.	.	.	.	.	۱,۵۵۴,۰۵۷,۴۹۴
.	.	.	.	.	.	۱,۴۰۴,۳۱۸,۳۳۹
.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۰,۸۷۲,۰۰۱
.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۵,۱۲۹,۸۷۲
.	.	.	.	.	.	۱,۰۴۸,۲۳۶,۷۱۹
.	.	.	.	.	.	۹۴۸,۱۲۷,۳۲۸
.	.	.	.	.	.	۴۰۴,۹۲۰,۴۸۳
.	.	.	.	.	.	۲۸۱,۸۶۷,۹۲۳
.	.	.	.	.	.	۱۹۱,۲۲۲,۶۵۸
۲۵۳,۲۶۶,۸۶۷	۷۲۰,۰۱۹,۲۵۴,۳۶۹	(۴۵۹,۷۳۴,۹۱۵,۶۷۵)	(۱,۹۱۲,۱۵۴,۲۷۹)	(۳,۶۵۰,۰۹۶,۲۷۴)	۲۶۴,۷۲۲,۰۸۸,۱۴۱	۳۹,۵۵۹,۳۵۳,۹۸۷

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۵۳,۲۶۶,۸۶۷	۷۳۰,۰۱۹,۲۵۴,۳۶۹	(۴۵۹,۷۳۴,۹۱۵,۶۷۵)	(۱,۹۱۲,۱۵۴,۲۷۹)	(۳,۶۵۰,۰۹۶,۲۷۴)	۲۶۴,۷۲۲,۰۸۸,۱۴۱	۳۹,۵۵۹,۳۵۳,۹۸۷
۲,۵۵۳,۸۶۴	۲,۵۰۵,۳۴۰,۵۸۴	(۲,۵۰۵,۳۴۰,۵۸۴)	.	.	.	.
۵,۷۵۲,۲۹۷	۱۲,۳۱۵,۶۶۷,۸۷۷	(۱۲,۳۱۵,۶۶۷,۸۷۷)	.	.	.	.
۱۰,۳۱,۱۱۱	۱۲,۰۰۸,۳۱۸,۷۰۶	(۱۲,۰۰۸,۳۱۸,۷۰۶)	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	(۱,۶۹۰)
.	.	.	.	.	.	(۱,۹۶۶)
.	.	.	.	.	.	(۲,۵۵۳)
.	.	.	.	.	.	(۴,۳۷۲)
.	.	.	.	.	.	(۳,۵۴۱)
.	.	.	.	.	.	(۳۷۸,۷۰۱,۷۶۲)
.	.	.	.	.	.	(۱,۰۵۱,۳۴۳,۹۱۹)
.	.	.	.	.	.	(۳,۴۷۵,۹۴۸,۴۹۷)
.	.	.	.	.	.	(۱۰,۳۹۳,۱۷۲,۶۴۷)
۱	۱	(۲,۱۹۲)	.	.	(۲,۱۹۱)	.
۱	۱	(۸,۴۸۸)	.	.	(۸,۴۸۷)	.
۴۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۸۴۷,۸۷۹)	(۶۰۴,۹۶۶)	(۱,۱۰۸,۰۰۰)	(۲۳,۹۶۰,۸۴۵)	.
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۲۳۷,۲۳۲	(۱۲,۱۸۲,۰۸۲,۷۵۰)	(۱۱,۶۰۸,۹۵۴)	(۶۱,۱۰۱,۱۸۸)	(۳۴,۵۵۵,۶۶۰)	.
۲,۸۱۸,۲۵۹	۱۶,۵۷۷,۹۳۵,۷۳۰	(۱۶,۵۸۴,۸۲۲,۹۲۴)	(۱۵,۷۴۸,۷۹۲)	(۸۲,۸۸۹,۶۷۸)	(۱۰۵,۵۲۵,۶۶۴)	(۵,۹۶۶)
۷۵۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۱,۵۳۸,۳۲۰)	(۱۶,۶۸۲,۹۷۵)	(۳۰,۵۵۴,۹۹۹)	(۲۰۷,۷۷۶,۱۹۴)	.
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۴۲۰,۷۱۰	(۳,۳۳۴,۲۴۴,۷۷۵)	(۳,۱۲۸,۵۹۶)	(۱۶,۴۶۷,۱۰۳)	(۲۶۰,۵۱۹,۷۶۴)	۶۶۴,۲۷۰,۸۳۵
۱,۶۷۵,۰۰۰	۶,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۵۶,۹۵۹,۳۸۹)	(۱۸,۴۷۳,۸۴۵)	(۳۳,۸۳۴,۹۹۹)	(۳۴۲,۲۶۸,۲۳۳)	.
۱,۰۲۵,۵۱۳	۹۶۱,۹۳۶,۷۹۴	(۱,۵۶۴,۹۳۲,۸۳۸)	(۲,۶۴۵,۵۹۶)	(۴,۸۰۹,۶۸۴)	(۶۱۰,۴۵۱,۳۲۴)	(۱,۲۱۹,۸۹۶,۱۲۰)
۱۳,۵۱۶,۳۷۱	۴۰,۷۵۰,۶۷۸,۳۴۰	(۴۱,۲۰۸,۰۵۴,۳۳۳)	(۱۱۱,۲۴۹,۱۰۵)	(۲۰۳,۷۵۳,۳۹۱)	(۷۷۲,۳۷۸,۴۸۹)	(۲,۰۶۱)
۳,۶۳۶,۸۳۱	۲۰,۵۵,۶۹۳,۴۵۹	(۵,۹۶۰,۷۶۶,۰۰۹)	(۵,۶۱۱,۹۵۶)	(۱۰,۲۷۸,۴۶۷)	(۳,۹۲۰,۹۶۲,۹۷۳)	.
.	.	.	.	.	.	۱۱۹,۳۵۸,۸۵۰
۲۹۳,۴۲۶,۱۱۵	۸۴۵,۸۰۸,۰۸۳,۸۰۳	(۵۸۱,۱۷۱,۶۰۲,۶۳۹)	(۲۰,۹۷,۹۰۹,۰۶۴)	(۴۰,۹۴,۸۹۳,۷۸۳)	۲۵۸,۴۴۳,۶۷۸,۳۱۷	۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸

نقل از صفحه قبل

ح . ایران ترانسفو
ح . تامین سرمایه امین
ح . سرمایه گذاری صدرتامین
بیمه البرز
محصولات کاغذی لطیف
بانک ملت
سیحان دارو
صنعت غذایی کورش
ح . سرمایه گذاری البرز(لهدینگ
ح . تامین سرمایه لوتوس پارسیان
ح. سیحان دارو
شیشه قزوین
پتروشیمی پارس
پالایش نفت اصفهان
بانک تجارت
صنایع غذایی رضوی
داروسازی اکسیر
گروه صنعتی درپاد تبریز
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
آلیاز گستر هامون
ح . معدنی و صنعتی گل گهر
بانک کارآفرین
ح . بیمه اتکایی امین
بانک پارسیان

جمع

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

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)	.	۱۰۵,۲۷۲,۳۳۲,۱۸۵	.
۴۲,۳۲۸	۳۱,۹۹۵,۲۶۹,۶۹۲	(۲۳,۷۶۳,۶۳۷,۲۲۲)	(۳۸,۳۹۴,۳۱۶)	.	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)	(۳۳,۱۶۷,۷۶۵)	.	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	(۱۲۷,۱۱۵,۲۸۶,۷۳۸)	(۴۲,۶۳۸,۰۲۶)	.	۲,۰۸۹,۱۵۷,۲۰۲	.
۱,۵۲۶,۰۰۰	۳۰,۰۶۵,۳۵۲,۰۰۰	(۲۹,۲۹۹,۱۴۹,۸۵۱)	(۵,۶۳۷,۲۱۴)	.	۷۶۰,۴۶۴,۹۳۵	.
۱۰,۰۰۰	۱۹۶,۳۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۲۲۳,۹۹۵)	(۲۳۳,۱۰۵)	.	۲,۷۴۲,۹۰۰	.
۲۹۹,۰۳۱,۰۹۰,۹۲۰	۲۹۹,۰۳۱,۰۹۰,۹۲۰	(۲۵۸,۲۴۵,۹۳۳,۰۵۷)	(۲۱۵,۶۴۳,۰۷۵)	.	۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸	.

صندوق س.پشتوانه طلا زرفام 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-د
صندوق س. درین بها بازار-د
صندوق س صنایع مفید-۳-بخشی

(مبالغ به ریال)

.

(۶۲,۲۸۷,۸۹۰,۴۹۷)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۹۸۴,۵۹۳,۷۵۰)	(۴۵,۴۶۸,۷۵۰)	.	(۳۰,۰۶۲,۵۰۰)	.
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۹۸۴,۵۹۳,۷۵۰)	(۴۵,۴۶۸,۷۵۰)	.	(۳۰,۰۶۲,۵۰۰)	.

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

اجاره تامین اجتماعی۱۴۰۵۰۵۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱-۱	۱,۶۹۳,۳۰,۵۸۳,۶۵۸	۶۵,۴۵۰,۴۲۴,۱۵۸
۱-۲	۰	۱,۷۸۶,۴۹۹,۵۰۴
۱-۳	۳۵,۶۶۵,۹۵۹,۶۰۶	۰
	۱,۷۲۸,۹۷۱,۸۱۳,۲۶۴	۶۷,۲۳۶,۸۵۳,۶۶۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی

۱۸-۱ 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
۳۱,۸۱۳,۲۰۰	۶۱۳,۴۰۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۴۴۱,۵۵۵,۴۵۹)	(۱,۶۷۱,۸۶۳,۱۹۳)	(۳۰,۶۲۰,۲۰۵۰۰)	۴۸۲,۳۲۸,۷۰۰,۴۴۸	۲۳,۸۷۱,۵۷۱,۰۶۵
۷,۷۷۳,۳۴۲	۱۶۰,۵۹۷,۰۳۹,۱۲۰	(۲۵,۶۲۲,۹۹۹,۵۱۶)	(۴۳۸,۴۲۹,۹۱۷)	(۸۰۲,۹۸۵,۱۹۶)	۱۳۳,۷۳۲,۶۲۴,۴۹۱	(۱,۹۱۳,۵۰۴,۷۴۳)
۶,۲۲۰,۶۴۹	۱۸۵,۱۲۶,۵۱۴,۲۴۰	(۵۲,۷۱۵,۴۵۵,۷۶۹)	(۵۰۵,۳۹۵,۳۸۶)	(۹۲۵,۶۳۲,۵۷۱)	۱۳۰,۹۷۹,۹۹۰,۵۱۶	۲,۱۲۵,۶۲۴,۸۳۰
۱۷۳,۱۹۸,۷۳۲	۳۲۷,۱۰۰,۹۶۴,۱۰۸	(۱۴۱,۰۶۰,۷۹۶,۴۱۰)	(۶۴۷,۳۰۷,۷۴۵)	(۱,۱۸۵,۵۴۵,۳۲۱)	۹۴,۲۱۵,۴۱۴,۶۳۲	۱۳,۶۳۱,۶۴۸,۰۰۸
۸,۹۴۲,۰۰۱	۱۱۰,۵۳۳,۱۳۲,۳۶۰	(۱۸,۲۱۳,۰۹۴,۱۹۶)	(۳۰۱,۷۲۸,۱۵۱)	(۵۵۲,۶۱۵,۶۶۲)	۹۱,۴۵۵,۶۴۵,۳۵۱	(۱,۳۴۵,۹۴۲,۰۴۵)
۱,۷۲۵,۴۴۹	۱۳۳,۴۵۵,۶۵۳,۹۷۰	(۶۸,۴۵۳,۵۳۹,۹۰۰)	(۳۳۳,۷۸۷,۹۳۵)	(۶۶۶,۳۷۸,۲۷۰)	۶۳,۷۷۳,۰۴۷,۷۸۵	۲۴,۹۹۰,۰۶۵,۳۳۶
۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵,۲۹۷,۲۱۰,۹۱۱)	(۳۱۳,۹۱۸,۶۰۵)	(۵۷۴,۹۴۳,۵۰۰)	۵۸۸,۰۲,۴۲۷,۹۸۴	(۷۲۳,۸۲۵,۴۷۶)
۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۶۱,۳۰۳,۵۸۸)	(۲۶۱,۳۰۳,۵۸۸)	(۴۷۸,۵۷۸,۰۰۰)	۵۸,۲۳۹,۰۰۰,۱۷,۳۳۲	(۱۹۰,۳۶۳,۳۱۳,۳۶۰)
۱۶,۹۴۶,۷۱۲	۲۰۴,۲۰۷,۸۷۹,۶۰۰	(۱۵۵,۳۲۰,۵۵۳,۶۶۸)	(۵۵۷,۴۸۷,۵۱۱)	(۱۰,۲۱۰,۳۹۳,۳۹۸)	۴۷,۳۰۸,۷۹۹,۰۲۳	۰
۳,۴۹۷,۹۱۰	۷۸,۵۴۳,۰۵۸,۶۰۰	(۳۰,۹۶۸,۸۵۹,۹۸۳)	(۲۱۴,۴۷۷,۱۵۰)	(۳۹۲,۸۱۵,۲۹۳)	۴۷,۰۱۸,۹۰۷,۱۷۴	۰
۱۳,۴۱۹,۵۹۸	۱۵۱,۶۴۱,۴۵۷,۴۰۰	(۱۱۲,۹۰۸,۷۱۴,۷۶۲)	(۴۱۳,۹۸۱,۱۷۹)	(۷۵۸,۲۰۷,۲۸۷)	۳۴,۵۶۰,۵۵۴,۱۷۲	۰
۳۷۰,۴۷۵,۸۷۸	۹۶,۲۱۳,۵۸۳,۴۳۹	(۶۱,۹۱۱,۰۳۰,۵۵۸)	(۲۶۲,۶۶۰,۳۵۳)	(۴۸۱,۰۶۲,۹۱۷)	۳۳,۵۵۷,۹۷۹,۶۱۱	(۱۴,۱۹۳,۸۲۸,۷۳۰)
۴,۱۰۲,۶۵۳	۸۵,۷۵۱,۹۲۶,۷۰۰	(۵۱,۸۸۸,۷۲۷,۲۷۷)	(۲۳۴,۱۰۲,۷۶۰)	(۴۲۸,۷۹۶,۶۳۴)	۳۳,۲۰۰,۳۳۶,۵۷۹	۰
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۹۰۸,۷۱۴,۷۶۲)	(۳۵۳,۱۵۳,۸۰۰)	(۷۵۸,۲۰۷,۲۸۷)	۳۳,۵۵۱,۱۲۸,۹۰۷	(۹,۳۴۴,۷۱۸,۱۲۱)
۱,۳۵۹,۳۰۹	۶۵,۲۴۶,۸۳۲,۰۰۰	(۳۳,۶۲۱,۹۸۹,۸۶۱)	(۱۷۸,۱۲۳,۸۵۱)	(۳۲۶,۳۴۴,۱۶۰)	۳۲,۱۱۰,۲۸۴,۱۴۸	(۴۰۰۱۳,۱۲۶,۷۰۱)
۲,۰۵۰,۰۰۰	۵۲,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۳۹,۹۳۳,۹۸۸)	(۱۴۳,۶۰۶,۱۹۰)	(۲۶۳,۰۱۵۰,۰۰۰)	۳۱,۰۵۶,۴۴۴,۸۲۲	۰
۱,۳۳۹,۳۶۵	۸۶,۳۷۵,۶۴۸,۸۵۰	(۳۶,۳۶۷,۷۱۰,۵۰۴)	(۲۳۵,۸۰۵,۵۲۱)	(۴۳۱,۴۷۸,۲۴۴)	۳۱,۰۴۰,۸۵۴,۳۳۱	۱۴,۴۱۹,۰۱۶,۲۷۹
۲۰,۴۹۲,۳۹۴	۷۰,۲۸۸,۹۱۱,۴۲۰	(۴۰,۱۹۰,۲۴۶,۰۰۶)	(۱۹۱,۸۸۸,۷۲۸)	(۳۵۱,۴۴۴,۵۵۷)	۲۹,۵۵۴,۶۵۲,۰۳۹	(۱۳۱,۶۰۰,۷۴۸)
۳,۵۵۵,۰۰۰	۱۲۶,۶۶۴,۸۶۳,۷۸۰	(۹۵,۹۷۷,۲۱۴,۶۶۵)	(۳۴۵,۷۹۵,۰۷۸)	(۶۳۳,۳۴۳,۲۱۹)	۲۷,۰۸۰,۴۲۹,۷۱۸	۰
۱۱,۸۴۷,۲۰۱	۱۱۵,۸۵۶,۶۵۳,۷۸۰	(۹۰,۱۰۲,۲۷۵,۶۷۴)	(۳۱۶,۳۱۳,۱۵۸)	(۵۷۹,۳۲۸,۱۲۹)	۴۰,۸۶۷,۶۰۸,۷۹۶	۰
۳۱,۴۲۹,۰۹۷	۱۳۹,۳۳۰,۸۹۷,۷۱۰	(۱۱۴,۴۶۲,۲۱۹,۳۶۶)	(۳۸۰,۱۰۰,۳۵۶)	(۶۹۶,۱۵۴,۴۹۹)	۲۳,۶۷۸,۲۵۵,۵۸۹	۰
۱۹,۹۸۶,۷۶۴	۶۲,۱۵۸,۸۳۶,۰۴۰	(۳۰,۳۲۳,۳۰۰,۶۵۵)	(۱۶۹,۶۳۹,۶۲۲)	(۳۱۰,۷۹۴,۱۸۰)	۲۳,۴۱۵,۷۱۷,۵۸۳	(۱,۳۴۰,۶۷۵,۲۴۷)
۸,۹۳۵,۵۱۶	۸۱,۵۸۱,۲۶۱,۰۸۰	(۳۳,۳۲۶,۹۱۶,۳۹۹)	(۲۲۲,۷۱۶,۸۴۳)	(۴۰۷,۹۰۶,۳۰۵)	۲۰,۴۵۱,۰۸۴,۳۰۲	۰
۷۵۰,۰۰۰	۳۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۹۳,۷۷۸,۹۵۶)	(۱۰۱,۸۰۱,۷۰۰)	(۱۸۶,۴۵۰,۰۰۰)	۱۶,۶۰۷,۹۶۹,۳۴۴	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۰۵,۹۶۴,۹۰۳)	(۱۴۹,۳۳۱,۰۰۰)	(۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶,۵۷۱,۳۰۴,۰۷۲	۰
۵,۶۷۵,۰۰۰	۱۰۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۲۴۶,۹۱۶,۳۹۹)	(۲۸۲,۸۹۷,۶۱۵)	(۵۱۸,۱۲۷,۵۰۰)	۱۵,۴۹۷,۵۵۵,۵۳۶	(۱۱,۱۱۰,۳۴۳,۱۵۶)
۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۱۶,۷۹۴,۲۲۲)	(۶۴,۲۱۷,۲۴۴)	(۱۱۷,۶۱۴,۰۰۰)	۱۳,۴۲۴,۱۷۴,۵۳۴	۰
۲,۷۸۷,۰۴۴	۳۵,۴۷۹,۰۷۰,۱۲۰	(۲۲,۲۴۶,۱۰۰,۰۴۷)	(۹۶,۸۵۷,۸۶۱)	(۱۷۷,۳۹۵,۳۵۱)	۱۲,۹۵۸,۷۱۲,۸۶۱	۰
۲۰,۳۸۲,۳۲۲	۷۷,۳۳۸,۱۶۸,۴۸۰	(۶۶,۶۶۷,۷۷۱,۶۴۰)	(۲۱۲,۳۲۵,۲۰۰)	(۳۸۸,۶۹۰,۸۴۲)	۱۰,۴۶۹,۴۸۰,۷۹۸	(۴,۳۱۷,۳۹۵,۴۷۱)
۲۶,۲۹۶,۲۱۵	۶۶,۸۷۱,۲۷۴,۷۴۵	(۳۵,۸۷۵,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۸۳,۵۵۸,۵۸۰)	(۳۳۴,۳۵۶,۳۷۴)	۱۰,۳۰۳,۴۶۰,۷۹۴	(۸۰,۴۶۱,۴۲۵,۵۵۵)
۴,۴۷۲,۸۶۱	۵۵,۴۶۳,۴۷۶,۴۰۰	(۴۵,۱۰۸,۱۸۸,۴۵۳)	(۱۵۱,۴۱۵,۳۹۱)	(۲۷۷,۳۱۷,۳۸۲)	۹,۹۲۶,۵۵۵,۲۷۵	۰
۱۶,۷۹۳,۷۵۶	۸۵,۶۴۸,۱۵۵,۶۰۰	(۵۵,۷۹۸,۶۵۷,۱۰۷)	(۲۳۳,۸۱۹,۴۶۵)	(۴۲۸,۲۴۰,۷۷۸)	۹,۱۸۷,۴۳۸,۲۵۰	۴,۱۵۴,۲۲۷,۷۵۵
۱۰,۶۶۶,۰۰۰	۴۴,۴۷۷,۲۲۰,۰۰۰	(۳۵,۸۷۵,۵۲۷,۰۰۰)	(۱۲۱,۴۲۲,۸۱۱)	(۲۲۲,۳۸۶,۱۰۰)	۸,۳۰۷,۸۳۸,۰۶۳	۰
۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۹۴,۲۶۶,۳۲۲)	(۵۸,۳۱۳,۸۰۰)	(۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰)	۸,۲۰۰,۶۲۰,۹۶۸	۱۷,۵۴۳,۶۵۳,۱۷۷
۳۰,۳۵۴,۴۰۵	۶۳,۳۸۸,۹۲۴,۴۲۵	(۵۵,۷۸۸,۳۳۷,۸۷۲)	(۱۷۲,۷۷۸,۷۹۱)	(۳۱۶,۴۶۶,۷۲۲)	۷,۰۳۱,۴۷۳,۰۹۰	۰
۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۳,۱۶۴,۷۶۲)	(۳۲,۷۳۵,۴۳۰)	(۵۹,۹۵۵,۰۰۰)	۴,۶۸۵,۱۴۴,۷۹۴	۰
۱,۴۹۱,۵۸۸	۳۴,۵۸۹,۹۲۵,۷۲۰	(۲۹,۹۷۰,۶۵۵,۳۵۷)	(۹۴,۴۳۰,۴۹۷)	(۱۷۲,۹۴۹,۶۲۹)	۴,۳۵۲,۰۸۹,۳۳۷	۰
۴۱۸,۹۶۹	۲۹,۴۷۴,۴۶۹,۱۵۰	(۲۴,۹۱۷,۲۲۲,۰۴۹)	(۸۰,۴۵۵,۳۰۱)	(۱۴۷,۳۷۲,۳۴۶)	۴,۳۱۹,۴۰۸,۴۳۴	۰
۲۵,۱۵۵,۶۳۳	۸۵,۲۷۷,۵۹۵,۸۷۰	(۸۰,۵۲۳,۳۱۰,۲۵۳)	(۲۳۳,۸۰۷,۸۳۷)	(۴۲۶,۳۸۷,۳۷۹)	۴,۰۸۶,۰۸۹,۸۰۱	۰
۴,۶۱۵,۳۶۵	۴۰,۰۶۱,۳۶۸,۲۰۰	(۳۶,۰۹۹,۹۳۳,۰۸۸)	(۱۰۹,۳۶۷,۵۳۵)	(۲۰۰,۳۰۶,۸۴۱)	۳,۷۰۱,۷۶۰,۷۷۶	۰
۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۸۸,۹۱۲,۵۴۹)	(۶۷,۶۹۰,۳۵۰)	(۱۲۳,۹۷۵,۰۰۰)	۲,۴۵۴,۲۲۲,۰۸۱	۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۳۴۶,۴۴۱,۱۷۴)	(۲۰۹,۰۰۰,۸۸۰)	(۳۸,۲۸۰,۰۰۰)	۲۳,۳۰۰,۷۷۹,۴۶۶	۰
۳,۷۸۷,۵۵۵	۶,۰۶۰,۱۳۶,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۲۴۶,۰۰۴)	(۱۶,۵۴۴,۱۷۱)	(۳۰,۳۰۰,۶۸۰)	۱,۶۹۸,۵۴۵,۱۴۵	(۳,۶۴۴,۷۲۱,۴۷۸)
۱۱,۰۰۰,۹۸۹	۲۵,۵۱۱,۲۹۳,۴۹۱	(۲۴,۱۱۰,۴۴۴,۵۲۰)	(۶۹,۶۴۵,۸۳۱)	(۱۲۷,۵۵۶,۴۶۷)	۱,۲۰۲,۴۶۶,۶۶۳	(۱۰,۴۷۲,۳۱۲,۶۰۸)
۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۷۱,۴۱۸,۸۳۳)	(۱۷,۱۶۶,۳۴۰)	(۳۱,۴۴۰,۰۰۰)	۴۸۸,۱۷۴,۹۲۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۶۲,۲۲۶,۹۶۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۵۰,۸۵۵,۰۷۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۷۳,۸۱۷,۰۹۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۲۵,۹۹۳,۸۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۰,۶۸۴,۷۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۸,۷۵۴,۳۸۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۱,۶۷۹,۹۱۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۱,۷۲۲,۹۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۰,۹۲۵,۸۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴,۹۲۷,۱۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۳۰۰,۳۷۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۳۷۸,۸۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۳,۴۲۱,۶۳۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۱,۸۶۷,۲۷۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹۹,۳۱۴,۴۶۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۲۷,۷۹۲,۴۸۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۷۴,۴۴۷,۵۲۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۰,۴۰۰,۱۳۴,۵۲۶)
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۷۱,۲۸۱,۵۷۷)	(۶۱,۵۴۳,۲۰۰)	(۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۵۱,۷۷۷)	۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۸۸,۴۸۸,۴۲۰)	(۷۸,۵۴۲,۱۰۰)	(۱۴۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۶۴۰,۵۳۰)	۰
۱,۶۶۴,۰۰۰	۵۷,۲۲۴,۹۶۰,۰۰۰	(۵۹,۸۲۹,۱۴۴,۹۱۸)	(۱۵۶,۲۲۴,۱۴۱)	(۲۸۶,۱۲۴,۸۰۰)	(۳۰,۵۶۳,۲۳۸,۵۹۰)	۰
۵۶۲,۰۰۰	۳۴,۴۳۳,۷۴۰,۰۰۰	(۴۸,۸۸۰,۷۶۹,۳۲۴)	(۹۴,۰۰۴,۴۱۰)	(۱۷۲,۱۶۸,۷۰۰)	(۱۵,۷۱۳,۲۰۰,۷۲۲)	۰
۹۲۰,۰۰۰	۴۳,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۵۴,۲۷۴,۶۳۱)	(۱۲۰,۰۵۴,۴۸۰)	(۲۱۹,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۱۸,۳۰۹,۱۱۱)	۰
۶,۱۱۴,۳۰۴	۶۴,۱۳۹,۰۴۸,۹۶۰	(۸۹,۱۶۹,۸۱۲,۴۵۱)	(۱۷۵,۰۹۹,۶۰۴)	(۲۱۰,۶۹۵,۲۴۵)	(۲۶,۱۷۲,۷۲۸,۳۴۰)	۰
۴,۳۸۷,۷۲۵,۳۵۳,۳۵۸	۴,۳۸۷,۷۲۵,۳۵۳,۳۵۸	(۲,۶۳۰,۲۰۵۵۳,۳۸۹)	(۱۱,۹۷۸,۴۹۰,۶۸۳)	(۱۲,۹۳۸,۶۲۷,۶۲۸)	(۱,۶۹۲,۳۰۵,۵۵۳,۶۵۸)	۶۵,۴۵۰,۴۲۴,۱۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۷۵۱۱۴۵۹۵
صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۸۷۹۲۷۸۷۲
صندوق طلای عیار مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۱۵۱۰۹۰۵
صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۱۰۷۶۳۱۲
صندوق پالایشی یکم-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۷۹,۲۰۰,۱۸۰)
		۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۶,۴۲۹,۵۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

شمش طلا	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	۶,۱۸۱	۱۷۳,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۹۸۶,۶۷۷,۱۹۴)	(۴۱۵,۳۶۳,۲۰۰)	۳۵,۶۶۵,۹۵۹,۶۰۶	۰
		۱۷۳,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۹۸۶,۶۷۷,۱۹۴)	(۴۱۵,۳۶۳,۲۰۰)	۳۵,۶۶۵,۹۵۹,۶۰۶	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سود اوراق اجاره	۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷	۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۳,۰۴۲,۹۱۴,۱۸۹	۶۰,۷۳۰,۶۶۲,۴۴۸
	۹۶,۲۷۱,۳۰۹,۸۵۶	۸۵,۶۳۱,۳۶۶,۵۳۷

۱-۲۰- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹٪	۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷	۰	۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷	۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹
			۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷	۰	۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷	۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹

۲-۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
بانک گردشگری	متعدد	۶۰,۵۱۲,۲۶۳,۸۰۲	(۸,۸۲۰,۰۶۴)	۶۰,۵۰۳,۴۴۳,۷۳۸	۶۰,۶۷۲,۶۲۲,۴۸۱	ریال
بانک دی	متعدد	۱۲,۵۱۹,۰۷۳,۳۱۶	۰	۱۲,۵۱۹,۰۷۳,۳۱۶	۱۸,۳۲۷,۳۷۶	ریال
بانک خاورمیانه	متعدد	۱۹,۲۷۹,۷۲۱	۰	۱۹,۲۷۹,۷۲۱	۳۵,۷۷۷,۱۹۶	ریال
بانک پارسیان	متعدد	۹۰۹,۶۴۶	۰	۹۰۹,۶۴۶	۳,۶۱۷,۲۱۱	ریال
بانک پاسارگاد	متعدد	۱۵۸,۱۱۵	۰	۱۵۸,۱۱۵	۲۱۶,۳۶۳	ریال
بانک ملت	متعدد	۴۹,۶۵۳	۰	۴۹,۶۵۳	۱۰۱,۸۲۱	ریال
		۷۳,۰۵۱,۷۳۴,۲۵۳	(۸,۸۲۰,۰۶۴)	۷۳,۰۴۲,۹۱۴,۱۸۹	۶۰,۷۳۰,۶۶۲,۴۴۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار و سود سپرده بانکی کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
۳۱,۸۱۷,۵۷۸	۲۴,۴۷۴,۱۹۶
۲,۵۶۷,۰۱۱,۶۱۰	۱,۹۰۶,۴۵۰,۹۹۵
۰	۱,۵۸۱,۶۲۰,۶۷۳
۲,۵۹۸,۸۲۹,۱۸۸	۳,۵۱۲,۵۴۵,۸۶۴

هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱-۲۱ - جزئیات 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	سررسید	میانگین نرخ بازده تا
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۴,۵۹۴,۸۳۰	از ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ لغایت ۱۴۰۵/۰۳/۲۶	۱۹	۳۷	منعقد
					۱۰,۱۰۴,۵۹۴,۸۳۰				

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۳۲,۵۴۷,۸۴۶,۱۳۱	۲۲,۴۲۵,۵۲۴,۹۳۸
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۰,۷۲,۸۳۱,۱۹۲	۳۴,۹۴۱,۳۸۰,۲۴۲
۱,۷۰۰,۳۳۳,۵۹۱	۰
۲,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۵۲۲,۰۱۰,۹۱۴	۶۰,۲۱۹,۹۰۵,۱۸۰

مدیر

متولی

ضامن نقدشوندگی

بارارگردان

حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۸۶,۲۹۳,۳۷۵	۲۸,۸۳۰,۰۰۰
۶۲۴,۶۳۷,۳۶۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۵۳,۴۰۴,۶۴۴	۵,۹۸۳,۰۷۹,۳۲۱
۷۰,۹۱۵,۱۰۱	۳۲,۵۹۹,۶۳۰
۹۸,۴۵۶,۹۴۹	۰
۱۰,۹۳۳,۷۰۷,۴۳۰	۶,۲۹۴,۵۰۸,۹۵۱

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا

۲۴- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۴,۳۴۱,۸۲۱	۰
۴,۳۴۱,۸۲۱	۰

هزینه تسهیلات اعتبار دریافتی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۸۱,۲۷۲,۲۳۲,۳۶۴
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۶۶,۸۶۷,۴۷۰,۳۲۱)
۱۱۴,۴۰۴,۷۶۲,۰۴۳	۹۱,۲۵۸,۳۳۲,۶۲۶

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			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 ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۸۰,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۸۰۰	۱.۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	عادی	۸۴,۳۶۶,۱۵۲	۳۰.۱٪	عادی	۱۹,۰۵۶	۳۳.۰٪
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	۴.۶٪	عادی	۲,۹۹۶	۵.۲٪
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	۵۵	۰.۱٪

(مبالغ به ریال)

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۳۳۴,۵۱۲,۴۵۳	طی سال	۱۶,۴۴۶,۲۰۴	۰
شرکت کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	هزینه مالی	۴,۳۴۱,۸۲۱	طی سال	۰	۰
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و ضامن نقد شونده و بازارگردان	خرید و فروش سهام	۵۵,۳۴۶,۶۸۰	طی سال	۳,۵۳۴,۶۶۸	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	مدیر و ضامن نقد شونده و بازارگردان	کارمزد ضامن و مدیر و بازارگردان	۵۳,۳۲۱,۰۱۰,۹۱۴	طی سال	(۷۰,۱۹۲,۷۱۷,۵۳۷)	(۲۹,۵۵۹,۴۹۶,۷۸۵)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی	کارمزد متولی	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۸۱۵,۸۳۵,۷۳۲)	(۶۴۴,۲۶۲,۴۳۳)
شرکت تامین سرمایه امین	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق	۱۰,۱۰۴,۵۹۴,۸۳۰	طی سال	۰	(۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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