

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۴ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملاتی و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی صندوق، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۷-۱- علیرغم پیگیری های صورت گرفته سود نقدی سهام یکی از شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر به میزان مبلغ ۳ ۲۷۹ میلیون ریال مربوط به سهام شرکت داروسازی دانا تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

۷-۲- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری صرفا در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار رعایت نشده است. لازم به ذکر است سرمایه گذاری در صندوق های مزبور طی دوره فروش رفته است.

۷-۳- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق برای سهام صنایع ملی مس ایران در اکثر روزهای فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۵، ۱۴۰۴/۹/۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۱ الی ۱۴۰۵/۰۳/۰۹ رعایت نشده است.

۷-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه مبنی بر محاسبه خالص ارزش دارایی قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار (عمدتا به دلیل مشکلات نرم افزاری) رعایت نشده است.

۸) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تأییدیه های دریافتی و رسیدگی های صورت گرفته، این مؤسسه، به استثنای حساب تضمین صندوق نزد کارگزاری امین آوید با



موضوع قرارداد خرید اعتباری، به مورد دیگری حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و بااستثنای موارد مندرج در بند ۷، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

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

۲۰ مهر ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

علیرضا عیوضلو

بنفشه حمزه

شماره عضویت: ۹۵۲۳۰۴

شماره عضویت: ۹۷۲۰۴۰





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

با احترام؛ مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

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 ۵۷ 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 ۹-۲۳

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



آقای هاشم نیکومرام

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

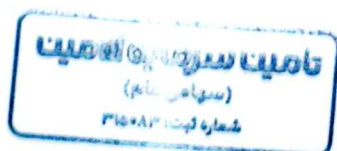
(مبالغ به ریال)

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
			بدهی 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.



وکیل



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	۲۹۸,۹۸۳,۱۳۰,۶۰۵	۲۴۸,۲۳۸,۹۸۸,۵۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۷۲۸,۹۷۱,۸۱۳,۲۶۴	۶۷,۲۳۴,۸۵۳,۶۶۲
سود سهام	۲۱۰,۸۹۰,۹۸۷,۳۹۱	۱۱۰,۶۵۴,۳۳۱,۵۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۶,۲۷۱,۳۰۹,۸۵۶	۸۵,۶۳۱,۳۶۶,۵۳۷
سایر درآمدها	۳,۵۱۳,۵۴۵,۸۶۴	۲,۵۹۸,۸۲۹,۱۸۸
جمع درآمدها	۳,۳۳۸,۶۲۹,۷۸۶,۹۸۰	۲۹۰,۹۴۵,۱۷۹,۵۳۰
هزینه‌ها:		
هزینه های کارمزد ارجان	(۵۷,۵۳۲,۰۱۰,۹۱۴)	(۶۰,۳۱۹,۹۰۵,۱۸۰)
سایر هزینه ها	(۱۰,۹۳۳,۷۰۷,۴۳۰)	(۶,۲۹۴,۵۰۸,۹۵۱)
هزینه مالی	(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)	۵۰,۳۴٪	۱۳,۶۰٪

(مبلغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۳۳۹,۶۲۵,۴۰۸,۷۰۴	۵۵,۰۷۱	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۵۷,۷۱۷	
		۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	
		(۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۰)	
		.	۲۲۳,۳۸۰,۱۶۶	
۵,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۲	۲,۸۰۱,۱۶۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۸۰,۱۱۶,۰۰۱	
(۳,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۶۶)	(۲,۲۳۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۳۳۶,۰۰۰)	
۲۲۴,۴۳۰,۷۶۵,۳۹۹	.	۲,۲۷۰,۱۶۹,۷۲۶,۸۱۵	.	
۹۱,۳۵۸,۳۳۲,۶۲۶	.	۱۱۴,۴۰۴,۷۶۲,۰۴۳	.	۲۵
۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۵۷,۷۱۷	۴,۶۰۸,۴۵۲,۰۰۵,۵۸۷	۲۸۰,۱۱۶,۰۰۱	

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

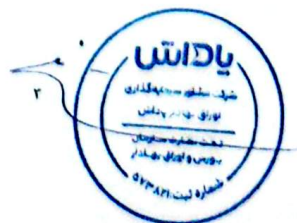
سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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



و
تأمین سرمایه‌گذاری امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۰۰۹۳۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 ۵۶ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 سهام 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. طبق بند ۳-۱۱ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری 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.

۴-۱-۴ - سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا: سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در هنگام خرید به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده سکه و شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری آن ها.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

سود تضمین شده اوراق بهادار بادرآمد 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.

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 پانزده در هزار (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰/۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ (ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه سه دهم درصد (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۱۶۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۱۰۰ میلیون ریال)
کارمزد ضامن	سالانه بیست و پنج در هزار (۰/۰۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰/۰۲ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۹۱۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
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

11. 10. 2019

۲-۲-۲: بهارستان، تهران

د- ۲: ۲۰۰۰ تا ۲۰۰۵

[illegible]

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

17-51-5171

۵-۱ سهام شرکت هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات پانداخت ۳-۱-۴ هم رویه های حسابداری در تاریخ گزارشنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری.

سرمایه گذاری در مسئول های سرمایه گذاری به شرح زیر است

سرمایه گذاری فر مستقیم های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲-۱۴۰۱		۱۴۰۱-۱۴۰۰	
	پایان تمام شده	درصد به کل دارایی ها	پایان تمام شده	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۰	۰	۹۹,۵۵۱,۷۲۲,۹۵۰	۱۰۰
	۰	۰	۱۰۰	۱۰۰
	۰	۰	۹۹,۵۵۱,۷۲۲,۹۵۰	۱۰۰
	۰	۰	۱۰۰	۱۰۰

(مبالغ به ریال)



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۳۶۸	۱۷۲,۶۵۲,۶۳۶,۸۰۰	۱۳۶,۹۸۶,۷۴۴,۶۱۲
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۳۶۸	۱۷۲,۶۵۲,۶۳۶,۸۰۰	۱۳۶,۹۸۶,۷۴۴,۶۱۲

شمش طلا ۶,۱۸۱

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
درصد به جمع دارایی‌ها	مبلغ	درصد به جمع دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
۹.۴۴	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت
۰.۰۰	۶۴,۲۲۶,۳۸۵	۰.۰۴	۱,۶۵۶,۰۳۳,۶۱۶	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۸	۱,۳۱۰,۹۲۲,۰۹۸	۰.۰۱	۵۴۳,۶۸۳,۱۸۲	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰	۶۸۹,۹۵۸	۰.۰۰	۱۰۲,۱۱۷,۶۹۵	متعدد	کوتاه مدت
۰.۱۶	۲,۷۲۳,۹۶۵,۰۱۷	۰.۰۰	۷,۰۳۵,۷۲۲	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰	۴,۱۱۰,۰۳۹	۰.۰۰	۱,۶۷۲,۱۵۴	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰	۲,۰۴۸,۵۷۲	۰.۰۰	۳۶۲,۲۶۱	متعدد	کوتاه مدت
۹.۶۸	۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹	۱.۱۴	۵۲,۳۱۰,۹۰۵,۸۲۲		

بانک گرمشگری

بانک گرمشگری

بانک خاورمیانه

بانک دی

بانک پارسیان

بانک پاسارگاد

بانک ملت



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

				۹-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:			
		(مبالغ به ریال)		یادداشت			
		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
		۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱		۰		۹-۱	
						اوراق اجاره	
						۹-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:	
		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
		درصد		تاریخ سر رسید		نرخ سود	
		از کل		بهای تمام شده		سود متعلقه	
		خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		سود متعلقه	
		دارایی ها		دارایی ها		سود متعلقه	
		دارایی ها		دارایی ها		سود متعلقه	
		درصد		درصد		سود متعلقه	
		۵۰.۷٪		۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱		۰	
						۰	
						۰	
						۱۴۰۵/۰۵/۰۹	
						۱۹.۰۰٪	
						۱۴۰۵۰۵۰۹	
						اجاره تسلیس اجتماعی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۰- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	توزیل نشده	ذخیره تنزیل	۱۴۰۵/۵/۳۱		توزیل شده	توزیل شده
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱	سود دریافتنی سپرده بانکی		۱۰,۷۶,۵۸۹,۰۳۷	۸,۸۲۰,۰۶۴	۱۰,۶۷,۷۶۸,۹۷۳	۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶
۱۰-۲	سود سهام دریافتنی		۱۰,۹۳۱,۶۶۲,۱۷۱	۳,۴۱۹,۰۸۲,۶۳۱	۱۰,۵۸۲,۵۷۹,۵۴۰	۵۴,۶۹۰,۳۸۱,۳۹۷
۱۰-۳	سایر حساب های دریافتنی		-	-	-	۲,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵
			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:

	توزیل نشده	ذخیره تنزیل	۱۴۰۵/۵/۳۱		توزیل شده	توزیل شده
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۰,۷۶,۵۸۹,۰۳۷	۸,۸۲۰,۰۶۴	۱۰,۶۷,۷۶۸,۹۷۳	-	۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	-

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

(مبالغ به ریال)

	توزیل نشده	درصد	۱۴۰۵/۵/۳۱		توزیل شده	توزیل شده
			ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۱۴۹,۶۴۰,۵۶۸	۲۵	۱,۱۵۷,۷۲۶,۲۸۲	۱۸,۹۹۱,۹۱۴,۲۸۶	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۳۳۸,۷۰۶,۲۵۰	۲۵	۱۷۵,۷۲۵,۷۹۵	۱۰,۳۶۲,۹۷۰,۴۵۵	-	-
پالایش نفت اصفهان	۹,۹۳۰,۵۰۳,۳۶۰	۲۵	۱۰۷,۶۴۷,۷۳۲	۹,۸۲۲,۸۵۵,۵۲۸	-	-
پالایش نفت تهران	۸,۹۴۰,۱۲۱,۴۴۰	۲۵	۳۸۱,۰۵۳,۳۵۶	۸,۵۵۹,۰۶۷,۰۸۲	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	۲۵	-	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	-	-
پتروشیمی لرون	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۹,۹۷۳,۲۹۸	-	-
ایران پالساتیروبر	۵,۱۶۲,۵۵۳,۹۰۰	۲۵	۱۴۴,۳۵۹,۰۰۰	۵,۰۱۸,۱۹۴,۸۷۰	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۵,۱۲۲,۰۴۴,۰۰۰	۲۵	۱۲۶,۵۹۶,۹۴۶	۴,۹۹۵,۴۴۷,۰۵۲	-	-
پاکدیس	۴,۴۴۰,۱۷۲,۶۰۰	۲۵	۱۹۲,۰۳۸,۹۲۰	۴,۲۴۸,۱۳۳,۶۸۰	-	-
محصولات کاغذی لطیف	۴,۰۹۸,۲۷۸,۸۰۰	۲۵	۱۶۴,۳۷۰,۲۸۷	۳,۹۳۴,۱۰۸,۵۱۳	-	-
ایران ترانسفو	۴,۱۹۷,۲۲۰,۴۴۰	۲۵	۲۲۳,۱۹۸,۴۹۳	۳,۹۷۴,۰۲۱,۹۴۷	-	-
پتروشیمی شیراز	۳,۸۹۳,۵۳۶,۰۰۰	۲۵	۱۱۱,۳۹۱,۹۱۵	۳,۷۸۲,۱۴۴,۰۸۵	-	-
پتروشیمی نوری	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۰,۷۱۸,۶۴۴	۳,۹۵۹,۲۸۱,۳۵۶	-	-
داروسازی دانا	۳,۲۷۹,۲۹۰,۶۲۵	۲۵	-	۳,۲۷۹,۲۹۰,۶۲۵	-	-
داروسازی کلسین تامین	۲,۳۳۸,۷۸۵,۵۸۰	۲۵	۱۱۷,۱۶۷,۵۳۷	۲,۲۲۱,۶۱۸,۰۴۳	-	-
فولاد خراسان	۲,۲۲۲,۸۵۵,۳۲۰	۲۵	۱۰۳,۰۸۴,۷۲۹	۲,۱۱۹,۷۷۰,۴۹۱	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۸۶۳,۶۲۲,۴۱۰	۲۵	۳۱,۳۴۴,۱۱۵	۱,۸۳۲,۲۷۸,۲۹۵	-	-
سبحان دارو	۱,۴۳۰,۷۱۸,۷۶۰	۲۵	۲۱,۳۳۸,۷۶۱	۱,۴۰۹,۳۷۹,۹۹۹	-	-
پخش البرز	۱,۳۵۷,۲۹۰,۴۲۸	۲۵	۴۵,۸۱۱,۹۲۰	۱,۳۱۱,۴۷۸,۵۰۸	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۶۱۳,۹۶۷,۵۲۰	۲۵	۲۸,۰۹۰,۰۱۷	۵۸۵,۸۷۷,۵۰۳	-	-
کتکت و دامسازی نکا	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۷,۳۳۲,۰۰۱	۴۹۲,۶۶۷,۰۹۹	-	-
داروسازی فارابی	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۱,۸۲۵,۹۱۹	۳۵۰,۱۷۴,۰۸۱	-	-
سیمان شاهرود	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۷,۹۹۶,۱۲۲	۳۰۲,۰۰۰,۲۸۷۸	-	-
فولاد خوزستان	۳۱۰,۵۸۱,۹۷۰	۲۵	۲۰,۰۹۵,۳۱۰	۲۹۰,۲۸۶,۶۶۰	-	-
آلیز گستر هلمون	۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵	۱۵,۸۳۹,۹۰۹	۲۶۸,۹۱۰,۰۹۱	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵	۳,۴۱۳,۳۶۰	۲۱۹,۸۸۶,۶۴۰	-	-
کیمیا کالای رازی	۱۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۰,۴۶,۹۳۹	۱۵۳,۸۵۳,۰۶۱	-	-
صنایع مس افق کرمان	-	۲۵	-	-	۲۷,۱۶۰,۸۴۳,۷۲۳	-
داروسازی آکسیر	-	۲۵	-	-	۲,۳۲۷,۶۷۰,۶۲۷	-
صنایع غذایی رضوی	-	۲۵	-	-	۱,۰۵۸,۹۹۴,۱۹۷	-
پتروشیمی سازند	-	۲۵	-	-	۵۵۳,۳۹۶,۰۴۰	-
رادیتور ایران	-	۲۵	-	-	۱۳۱,۱۲۶,۶۹۷	-
مهرنام سینما	-	۲۵	-	-	۹۲,۵۲۸,۵۱۲	-
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	۲۵	-	-	۲۴,۰۱۴,۷۸۶	-
فروسپایس ایران	-	۲۵	-	-	۲۳,۲۸۵,۳۴۴	-
	۱۰,۹۳۱,۶۶۲,۱۷۱		۳,۴۱۹,۰۸۲,۶۳۱	۱۰,۵۸۲,۵۷۹,۵۴۰	۵۴,۶۹۰,۳۸۱,۳۹۷	

۱۰-۳- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	توزیل شده	۱۴۰۵/۵/۳۱		توزیل شده	توزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
دریافتنی از مدیر	-	-	-	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵	-
	-	-	-	۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵	-

هصلع فوق مربوط به نرخ ترجیحی اوراق می باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر از مدیر دریافت گردیده.



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

۱۱- سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال مالی
۰	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)

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	۲,۱۶۰,۳۵۲,۲۷۴	۲,۱۴۰,۳۷۱,۶۰۲	۱۹,۹۸۰,۸۷۲
۰	۲,۷۸۴,۳۰۸,۰۴۹,۶۵۱	۲,۷۸۴,۲۸۸,۰۶۸,۷۷۹	۱۹,۹۸۰,۸۷۲

کارگزاری صبا جهاد
 کارگزاری امین آوید
 تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک آوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	۱۱,۵۲۷,۵۷۴,۳۷۵	۳۱,۴۰۷,۶۳۰,۲۴۴	مدیر
	۶۴۴,۳۶۲,۴۳۳	۸۱۵,۸۳۵,۷۳۲	مترقی
	۱۸,۰۱۱,۹۲۳,۵۱۰	۳۷,۰۸۴,۷۵۳,۷۰۲	ضامن
	۰	۱,۷۰۰,۳۳۳,۵۹۱	بازارگردان
	۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰	حلیس
	۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۳۱۸	۷۲,۰۵۹,۰۵۳,۲۶۹	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	۶۲۴,۴۸۰,۳۷۸	۶۲۴,۴۸۰,۳۷۸	ذخیره تصفیه
	۵۵۰,۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۳۲۱,۱۸۶,۹۵۰	۴۰,۱۹۰,۴۱۴	ذخیره آئینمان نرم افزار
	۶۲۴,۶۷۰	۹۹,۰۸۱,۶۱۹	ذخیره اعتبارداری گواهی سپرده سکه طلا
	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
	۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷	۵,۱۴۵,۱۶۶,۰۴۶	

۱۵- پرداختی به سرمایه گذاران

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

۱۶- خالص دارایی‌ها قبل از تجزیه

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۲۲	
	ریال	تعداد		ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۶,۲۹۳,۲۴۴,۸۱۹,۲۰۷	۵۶,۷۱۷	۲,۳۲۲,۹۹۷,۳۶۱,۵۸۲	۵,۵۸۲,۴۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲	۱,۰۰۰	۴۱۶,۱۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	
	۱۶,۵۷۹,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۵۷,۷۱۷	۲,۳۲۳,۴۱۳,۴۹۰,۵۸۲	۵,۵۸۳,۴۰۰	

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۴۰۴/۱۱/۲۲

۱۶-۱ خالص دارایی‌ها بعد از تجزیه

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۲۹۳,۲۴۴,۸۱۹,۲۰۷	۵۶,۷۱۷	۴,۶۰۶,۸۰۶,۸۱۱,۴۵۷	۲۸,۰۰۱,۶۰۰			واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲	۱,۰۰۰	۱,۶۴۵,۱۹۴,۱۳۰	۱۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۵۷۹,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۵۷,۷۱۷	۴,۶۰۸,۴۵۲,۰۰۵,۵۸۷	۲۸,۰۰۱,۶۰۰			

۱۶-۱- در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷، تجزیه واحدهای سرمایه گذاری صندوق از ۱ به ۱۰۰ تصویب گردید.

مطابق بند ۴ ماده ۴ لایحه نامه، واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق به تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز در ابتدای تاسیس صندوق و قبل از پذیرش نویسی 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 پذیرش 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 ۵۰,۰۰۰ 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 ۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه گذاری عادی نزد سرمایه گذاران خواهد داشت.

مطابق صورتجلسه مجمع ساعت ۱۲:۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰، ۲۹ 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 آوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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
۱۷-۱ سود فروش سهام و حق تقدم	۲۵۸,۲۴۳,۶۷۸,۳۱۷	۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸
۱۷-۲ سود فروش صندوق سرمایه گذاری	۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸	-
۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۳۰,۰۶۲,۵۰۰)	-
	۲۹۸,۹۸۳,۱۳۰,۶۰۵	۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۸۳,۶۷۲,۶۰۰	(۶۰,۰۲۴,۷۱۵,۱۹۹)	(۵۲۳,۲۰۳,۱۵۳)	(۹۵۶,۴۱۸,۳۶۸)	۱۲۹,۷۸۰,۳۳۵,۸۸۰	(۴,۷۴۰)
۲۰,۴۰۳,۱۳۸	۱۷۹,۰۹۰,۶۴۱,۳۲۰	(۱۱۲,۳۸۹,۰۱۰,۵۱۴)	(۴۸۸,۹۱۶,۶۲۰)	(۸۹۵,۴۵۳,۲۰۶)	۶۳,۳۱۷,۲۶۰,۹۸۰	(۲,۱۳۷)
۱۶۳,۱۷۸,۹۶۳	۸۳,۴۶۰,۶۸۰,۹۶۹	(۶۲,۲۸۷,۸۱۰,۴۹۷)	(۲۲۷,۸۲۵,۰۴۰)	(۴۱۷,۳۰۳,۲۰۵)	۲۰,۵۲۷,۶۴۲,۰۲۷	(۶۵۳)
۸,۶۲۵,۳۵۳	۴۵,۵۴۱,۳۳۵,۸۴۰	(۳۳,۵۲۲,۳۳۴,۵۳۳)	(۱۲۴,۳۲۷,۶۶۴)	(۲۲۷,۷۰۶,۶۷۹)	۱۲,۶۶۶,۹۶۶,۹۶۵	-
۳,۷۳۰,۴۲۰	۲۷,۸۹۵,۲۱۰,۳۹۱	(۱۸,۲۸۵,۸۵۴,۹۳۳)	(۷۶,۱۵۳,۷۱۲)	(۱۲۹,۴۷۶,۰۵۲)	۹,۳۹۳,۷۲۵,۷۰۴	-
۹۸۰,۸۵۳۹	۲۰,۲۴۵,۲۷۴,۴۹۶	(۱۳,۷۲۷,۴۵۱,۲۶۵)	(۵۵,۲۶۹,۷۹۲)	(۱۰۱,۲۲۶,۸۷۲)	۶,۳۴۱,۲۴۶,۰۶۷	(۲,۸۷۰)
۷,۷۲۸,۳۶۷	۱۸۰,۵۰۵,۵۸۴,۰۹۳	(۱۲,۶۰۰,۸۸۷,۱۴۳)	(۲۹,۲۷۷,۷۶۷)	(۹۰,۳۵۲,۹۲۶)	۵,۴۱۰,۰۶۶,۲۵۷	-
۵۳۷,۵۰۰	۱۱,۱۰۷,۲۹۲,۴۶۰	(۷,۲۸۲,۹۸۲,۸۳۳)	(۳۰,۳۳۳,۲۸۵)	(۵۵,۵۲۷,۲۶۳)	۳,۵۲۸,۶۴۹,۲۷۹	-
۳۷۷,۰۴۹	۱۵,۱۰۴,۸۹۹,۸۲۰	(۱۱,۶۲۲,۷۲۰,۲۶۷)	(۴۱,۳۳۶,۲۰۲)	(۷۵,۵۲۴,۴۵۰)	۳,۳۶۵,۴۰۸,۸۲۱	-
۱,۶۸۴,۷۹۷	۶,۱۸۳,۲۰۴,۹۹۹	(۳,۳۱۲,۳۴۶,۵۱۴)	(۱,۶۸۸۰,۱۴۷)	(۳۰,۹۱۶,۰۲۵)	۲,۸۲۳,۱۶۲,۳۰۴	-
۸,۳۹۳,۹۵۸	۵۱,۶۲۶,۷۹۶,۶۵۱	(۴۹,۲۷۹,۸۰۵,۹۵۷)	(۱۴۰,۹۴۰,۶۹۳)	(۲۵۸,۱۳۳,۹۸۰)	۱,۷۲۷,۹۱۶,۰۲۱	(۴,۹۶۰)
۱۸,۷۶۲,۴۰۰	۱۳,۵۲۷,۸۷۲,۰۹۰	(۱۲,۰۹۹,۷۲۲,۵۹۹)	(۱۲,۸۵۱,۳۶۰)	(۶۷,۶۳۹,۳۵۹)	۱,۴۱۷,۳۸۸,۷۷۲	-
۱,۹۹۹,۹۹۹	۹,۸۴۹,۶۶۴,۶۰۳	(۸,۶۳۶,۲۹۰,۲۳۰)	(۹,۲۵۷,۰۸۲)	(۲۹,۲۴۸,۲۲۳)	۱,۱۵۴,۷۶۸,۹۶۶	(۳,۰۳۸)
۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۸۴۷,۲۸۳,۱۸۰	(۹,۸۹۴,۳۵۰,۹۲۰)	(۲,۹۶۱,۲۵۵)	(۵۴,۲۳۶,۴۱۶)	۸۶۹,۰۸۳,۱۱۹	-
۱۳۹,۵۵۹	۶,۸۰۸,۲۹۷,۶۰۰	(۵,۹۰۲,۹۰۲,۴۹۹)	(۶,۴۶۴,۷۵۰)	(۳۴,۰۴۱,۴۹۰)	۸۶۴,۸۸۵,۴۱۱	۱,۳۴۸,۳۸۶,۹۱۷
۵۱۵,۰۰۰	۹,۲۱۰,۹۱۷,۳۲۰	(۸,۵۱۹,۹۶۷,۳۹۰)	(۲۵,۱۴۵,۶۳۵)	(۲۶,۰۵۴,۵۸۵)	۶۱۹,۷۴۹,۶۲۰	-
۱,۶۸۴,۷۹۷	۳,۷۴۲,۷۰۷,۵۲۶	(۳,۳۱۰,۶۲۶,۱۰۵)	(۱۰,۲۳۲,۰۷۱)	(۱۸,۷۱۳,۵۳۷)	۴۰۳,۱۳۵,۸۱۳	-
۲,۹۸۰,۰۰۰	۹,۷۶۰,۹۶۱,۸۸۰	(۹,۳۳۷,۰۷۱,۸۸۸)	(۲۶,۶۴۷,۲۰۶)	(۴۸,۸۰۴,۸۱۰)	۳۴۸,۳۳۷,۹۷۶	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۵,۵۴۸,۴۴۱)	(۳,۹۱۸,۸۱۹)	(۷,۱۷۰,۰۰۰)	۸۷,۲۶۶,۷۴۰	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۲,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۶۱۶,۳۶۸,۲۰۰)	(۴,۴۷۵,۵۴۶)	(۲۳,۵۶۱,۲۴۹)	۶۷,۸۴۴,۰۱۵	-
۵۵۰,۰۰۰	۹۲۰,۲۵۰,۰۰۰	(۸۷۸,۰۲۴,۳۶۵)	(۸۷۴,۲۳۰)	(۴,۶۰۱,۲۵۰)	۲۶,۷۳۰,۱۵۵	۵,۳۷۱,۸۰۱,۲۵۵
۳,۴۶۴,۵۲۸	۵,۹۷۹,۷۷۵,۳۳۸	(۵,۹۲۰,۰۸۸,۳۰۶)	(۵,۹۲۰,۷۰۵)	(۲۹,۸۹۸,۸۷۷)	۲۴,۱۰۷,۲۴۰	(۱,۴۵۵)
۴۹۵,۰۰۰	۱,۰۲۶,۰۷۹,۸۹۶	(۱,۰۲۹,۸۷۰,۵۹۱)	(۹۹۳,۷۲۲)	(۵,۲۳۰,۳۹۸)	۹,۹۸۵,۱۶۵	-
۱,۴۶۰	۳۷,۴۰۵,۲۰۰	(۳۳,۶۱۱,۹۷۷)	(۱۰۲,۱۰۹)	(۱۸۷,۰۲۶)	۳,۵۰۴,۰۸۸	-
۱,۱۶۷,۴۰۰	۲,۵۵۱,۹۰۵,۷۹۶	(۲,۵۴۴,۴۳۱,۲۷۰)	(۲,۲۲۴,۲۴۲)	(۱۲,۷۵۹,۵۲۸)	۲,۲۹۰,۵۵۶	-
-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۲,۲۵۶,۳۶۸
-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۷,۳۷۰,۵۱۴
-	-	-	-	-	-	۳,۶۱۳,۳۷۱,۸۸۴
-	-	-	-	-	-	۳,۲۱۶,۶۹۹,۹۳۳
-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۲,۶۲۶,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۴,۰۵۷,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۴,۲۱۸,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۸۷۲,۰۰۱
-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۵,۱۲۹,۸۷۲
-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۸,۲۳۶,۷۱۹
-	-	-	-	-	-	۹۴۸,۱۲۷,۲۲۸
-	-	-	-	-	-	۴۰۴,۹۲۰,۴۸۳
-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۸۶۷,۹۲۳
-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۲۲۲,۶۵۸
۲۵۳,۲۶۶,۸۶۷	۷۳,۰۰۱۹,۲۵۴,۳۶۹	(۲۵۹,۷۲۴,۹۱۵,۶۷۵)	(۱,۹۱۲,۱۵۴,۲۷۹)	(۳,۶۵۰,۰۹۶,۲۷۴)	۲۶۴,۷۲۲,۰۸۸,۱۴۱	۲۹,۵۵۹,۳۵۳,۹۸۷

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آوند

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	۷۳۰,۱۹,۲۵۴,۳۶۹	(۴۵۹,۷۳۴,۹۱۵,۶۷۵)	(۱,۹۱۲,۱۵۴,۲۷۹)	(۳,۶۵۰,۰۹۶,۲۷۴)	۲۶۴,۷۲۲,۰۸۸,۱۴۱	۳۹,۵۵۹,۳۵۳,۹۸۷
۲,۵۵۳,۸۶۴	۲,۵۰۵,۳۲۰,۵۸۴	(۲,۵۰۵,۳۲۰,۵۸۴)	-	-	-	-
۵,۷۵۳,۲۹۷	۱۲,۳۱۵,۶۶۷,۸۷۷	(۱۲,۳۱۵,۶۶۷,۸۷۷)	-	-	-	-
۱۰,۳۱۱,۱۱۱	۱۲,۰۰۸,۳۱۸,۷۰۶	(۱۲,۰۰۸,۳۱۸,۷۰۶)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۰)
-	-	-	-	-	-	(۱,۹۶۶)
-	-	-	-	-	-	(۲,۵۵۳)
-	-	-	-	-	-	(۴,۳۷۲)
-	-	-	-	-	-	(۳,۵۴۱)
-	-	-	-	-	-	(۳۷۸,۷۰۱,۷۶۲)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۱۳,۳۴۳,۱۱۱)
-	-	-	-	-	-	(۲,۴۷۵,۹۴۸,۴۹۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۳,۱۷۳,۶۲۷)
۱	۱	(۲,۱۹۲)	-	(۲,۱۹۱)	-	-
۱	۱	(۸,۴۸۸)	-	(۸,۴۸۷)	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۸۲۷,۸۷۹)	(۶۰۴,۹۶۶)	(۱,۱۰۸,۰۰۰)	(۲۳,۹۶۰,۸۲۵)	-
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۲۳۷,۲۳۲	(۱۲,۱۸۲,۰۸۲,۷۵۰)	(۱۱,۶۰۸,۹۵۴)	(۶۱,۱۰۱,۱۸۸)	(۳۲,۵۵۳,۶۶۰)	-
۲,۸۱۸,۲۵۹	۱۶,۵۷۷,۱۳۵,۷۳۰	(۱۶,۵۸۴,۸۲۲,۹۲۴)	(۱۵,۲۴۸,۷۹۲)	(۸۲,۸۸۹,۶۷۸)	(۱۰۵,۵۲۵,۶۶۴)	(۵,۹۶۶)
۷۵۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۱,۵۳۸,۲۲۰)	(۱۶,۶۸۲,۹۷۵)	(۳۰,۵۵۴,۹۹۹)	(۲۰۷,۷۷۶,۱۹۴)	-
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۲۲۰,۷۱۰	(۳,۵۲۲,۳۴۴,۷۷۵)	(۳,۱۲۸,۵۹۶)	(۱۶,۴۶۷,۱۰۳)	(۲۶۰,۵۱۹,۷۶۴)	۶۶۴,۲۷۰,۸۲۵
۱,۶۷۵,۰۰۰	۶,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۵۶,۹۵۹,۳۸۹)	(۱۸,۴۷۳,۸۴۵)	(۳۳,۸۳۴,۹۹۹)	(۳۴۲,۲۶۸,۲۲۳)	-
۱۰,۲۵۵,۱۳	۹۶۱,۹۳۶,۷۹۴	(۱,۵۶۴,۱۳۲,۸۳۸)	(۲,۴۴۵,۵۹۶)	(۴۸۰,۹۶۸۴)	(۶۱۰,۳۵۱,۳۲۴)	(۱,۲۱۹,۸۱۶,۱۲۰)
۱۳,۵۱۶,۳۷۱	۴۰,۷۵۰,۶۷۸,۳۴۰	(۴۱,۲۰۸,۰۵۴,۳۳۳)	(۱۱۱,۲۴۹,۱۰۵)	(۲۰۳,۷۵۳,۳۹۱)	(۷۷۲,۳۷۸,۴۸۹)	(۲۰,۶۱۱)
۳,۶۳۶,۸۳۱	۲۰,۵۵۶۹۳,۴۵۹	(۵,۹۶۰,۷۶۶,۰۰۰)	(۵,۶۱۱,۹۵۶)	(۱۰,۲۷۸,۴۶۷)	(۳,۹۲۰,۹۶۴,۹۷۳)	-
-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۳۵۸,۸۵۰
۲۹۳,۴۲۶,۱۱۵	۸۳۵,۸۰۸,۰۸۳,۸۰۳	(۵۸۱,۱۷۱,۶۰۳,۶۳۳)	(۲,۰۹۷,۹۰۹,۰۶۴)	(۴,۰۹۴,۸۹۳,۷۸۳)	۲۵۸,۴۴۳,۶۷۸,۳۱۷	۲۴,۸۲۳,۸۹۸,۵۷۸

نقل از صفحه قبل

ح. ایران ترانسفو
ح. تلمین سرمایه امین
ح. سرمایه گذاری صنعتین
بیمه البرز
محصولات کانفلی لطیف
بلنگ ملت
سبحان دارو
صنعت غذایی کورش
ح. سرمایه گذاری البرز (معدنیگ)
ح. تلمین سرمایه لوتوس پارسین
ح. سبحان دارو
شیشه قزوین
پتروشیمی پارس
پالایش نفت اصفهان
بلنگ تجارت
صنایع غذایی رضوی
داروسازی اکسیر
گروه صنعتی دریا تیریز
سرمایه گذاری پایا تنبیرپارسا
آلیاز گستر هلمون
ح. معدنی و صنعتی گل مهر
بلنگ کارآفرین
ح. بیمه اتکالی امین
بلنگ پارسین
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)	(۵۰,۲۸۰,۸۳۹)	-	۱۰,۵۲۷,۲۲۲,۱۸۵	-
۴۲,۳۲۸	۳۱,۹۹۵,۲۶۹,۶۹۲	(۲۳,۷۶۳,۶۳۷,۲۲۲)	(۳۸,۴۹۴,۳۱۶)	-	۸,۱۹۳,۲۳۸,۱۵۴	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۴,۳۰۶,۱۰۰	(۱۵,۱۴۱,۹۹۷,۵۰۰)	(۲۷,۲۲۱,۲۷۲)	-	۸,۱۷۴,۵۸۷,۴۲۸	-
۷۷۰,۰۰۰	۲۷,۶۳۹,۸۷۲,۶۶۵	(۲۰,۵۲۵,۱۰۰,۲۸۸)	(۳۳,۱۶۷,۷۶۵)	-	۷,۰۸۱,۶۰۴,۶۱۲	-
۴۹,۷۵۰	۱۴,۴۷۵,۶۰۸,۵۰۷	(۱۰,۷۱۷,۷۵۰,۲۹۷)	(۱۷,۳۷۰,۵۲۸)	-	۳,۷۴۰,۲۸۷,۲۷۲	-
۳,۷۶۲,۷۵۴	۱۲۹,۳۴۷,۰۸۱,۹۵۶	(۱۲۷,۱۱۵,۲۸۶,۷۲۸)	(۴۲,۶۲۸,۰۲۶)	-	۲,۰۸۹,۱۵۷,۲۰۲	-
۱,۵۲۶,۰۰۰	۳۰,۰۶۵,۲۵۲,۰۰۰	(۲۹,۲۹۹,۱۴۹,۸۵۱)	(۵,۳۷۲,۲۱۴)	-	۷۶۰,۴۶۴,۹۲۵	-
۱۰,۰۰۰	۱۹۶,۳۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۲۲۳,۹۹۵)	(۲۳۳,۱۰۵)	-	۲,۷۴۲,۹۰۰	-
-	۲۹۹,۰۳۱,۰۹۰,۹۲۰	(۲۵۸,۲۴۵,۹۲۳,۰۵۷)	(۲۱۵,۶۴۴,۰۷۵)	-	۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸	-

صندوق س پشتوانه طلا زرغام آشنا
صندوق س پشتوانه طلای لوتوس
صندوق پالایش یکم سهام
صندوق س پشتوانه طلا نهایت نگر
صندوق طلای عیار مفید
صندوق س گنجینه یکم آوند
صندوق س درین بها بازار
صندوق س صنایع مفید-۳ پختی

(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
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۹۸۲,۵۹۳,۷۵۰)	(۲۵,۲۶۸,۷۵۰)	-	(۳۰,۰۶۲,۵۰۰)	-
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۹۸۲,۵۹۳,۷۵۰)	(۲۵,۲۶۸,۷۵۰)	-	(۳۰,۰۶۲,۵۰۰)	-

اجاره تلمین اجتماعی ۱۴۰۵-۵-۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوند

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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۷۵,۱۱۴,۵۹۵
صندوق س. پشتوانه طلا زرفام آشنا	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۷,۹۲۷,۸۷۲
صندوق طلای عیار مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۱,۵۱۰,۹۰۵
صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۱,۰۷۶,۳۱۲
صندوق پالایشی یکم سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۷۹,۳۰۰,۱۸۰
						۱,۷۸۶,۴۲۹,۵۰۴

(مبالغ به ریال)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
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

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مجموع	مجموع	متعلق به هر سهم				
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۶,۱۲۶,۷۱۲	۱,۱۸۹	۲۰,۱۲۹,۶۴۰,۵۶۸	(۱,۱۵۷,۷۲۶,۲۸۲)	۱۸,۹۷۱,۹۱۴,۲۸۶	-
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱,۲۲۵,۳۳۹	۸,۳۰۰	۱۴,۳۲۱,۱۲۳,۷۰۰	-	۱۴,۳۲۱,۱۲۳,۷۰۰	۸,۶۲۷,۱۹۵,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۷,۷۷۳,۳۳۲	۱۶۰۰	۱۲,۴۳۷,۳۳۱,۲۰۰	-	۱۲,۴۳۷,۳۳۱,۲۰۰	۴,۲۷۵,۳۳۲,۶۰۰
۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۲۰,۵۲۳,۹۱۸	۵۴۰	۱۱,۰۹۳,۷۱۵,۷۲۰	-	۱۱,۰۹۳,۷۱۵,۷۲۰	۶,۵۷۲,۰۰۵,۷۶۰
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵,۶۷۵,۰۰۰	۱,۸۴۰	۱۰,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۷۵۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۳,۱۹۷,۱۲۵	۴۵۰	۱۰,۴۳۸,۷۰۶,۳۵۰	(۱۷۵,۷۲۵,۷۹۵)	۱۰,۲۶۲,۹۷۰,۳۵۵	۱۲,۶۸۹,۱۳۶,۳۵۰
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۳,۴۱۹,۵۹۹	۷۳۰	۹,۹۳۰,۵۰۳,۳۶۰	(۱۰۰۷,۶۴۷,۷۳۲)	۸,۹۲۲,۸۵۵,۵۲۸	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۳۳۹,۳۶۵	۶,۶۲۷	۸,۹۰۲,۷۵۹,۱۵۵	-	۸,۹۰۲,۷۵۹,۱۵۵	۸,۳۲۵,۹۹۲,۸۴۰
۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۱۸,۶۲۵,۲۵۳	۴۸۰	۸,۹۴۰,۱۲۱,۴۴۰	(۳۸۱,۰۵۲,۳۵۶)	۸,۵۵۹,۰۶۷,۰۸۴	-
۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲,۱۳۸,۳۲۸	۳,۸۰۰	۸,۱۲۵,۷۲۳,۴۰۰	-	۸,۱۲۵,۷۲۳,۴۰۰	۶,۴۱۵,۰۴۴,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۷۳,۱۹۸,۷۳۲	۲۶	۷,۹۶۷,۱۴۱,۴۱۶	-	۷,۹۶۷,۱۴۱,۴۱۶	۴,۱۶۴,۹۷۱,۷۶۰
۱۴۰۵/۰۴/۳۵	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۳۹۶,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۹۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۰۲۶,۷۰۲)	۵,۳۷۹,۹۷۳,۲۹۸	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۶۴۸,۳۳۵	۳,۱۲۳	۵,۱۶۳,۵۵۳,۹۰۰	(۱۴۴,۳۵۹,۰۰۰)	۵,۰۱۹,۱۹۴,۹۰۰	۲,۳۰۰,۰۲۶,۱۲۷
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۱۳۸,۳۳۲	۴۵۰۰	۵,۱۲۰,۰۴۴,۰۰۰	(۱۲۶,۵۹۶,۹۴۶)	۴,۹۹۳,۴۴۷,۰۵۴	۱,۰۶۰,۹۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۱,۰۰۰,۹۹۰	۴۴۰	۴,۸۴۰,۳۲۵,۴۴۲	-	۴,۸۴۰,۳۲۵,۴۴۲	۱,۵۲۳,۵۱۷,۳۸۰
۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۷۶۵,۲۷۷	۵,۸۰۰	۴,۴۴۰,۱۷۲,۶۰۰	(۱۹۲,۰۲۸,۹۲۰)	۴,۲۴۸,۱۴۳,۶۸۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۵	۴۱۸,۹۶۹	۹,۷۰۰	۴,۰۶۳,۹۹۹,۳۰۰	-	۴,۰۶۳,۹۹۹,۳۰۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۱۹,۹۸۶,۷۶۶	۲۱۰	۴,۱۳۷,۲۲۰,۴۴۰	(۲۲۳,۱۹۸,۹۱۲)	۳,۹۱۴,۰۲۱,۴۲۷	۹۱۵,۵۱۳,۵۸۸
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۱۸,۶۴۴)	۳,۹۵۹,۲۸۱,۳۵۶	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۲۰,۴۹۲,۳۴۲	۴۰۰	۴,۰۹۸,۴۷۸,۸۰۰	(۱۶۴,۳۷۰,۳۸۷)	۳,۹۳۴,۱۰۸,۴۱۳	۲,۳۰۰,۴۵۵,۲۲۳
۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۵۶۲,۰۰۰	۶,۹۲۸	۳,۸۹۱,۳۶۰,۰۰۰	(۱۱۱,۳۹۱,۹۱۵)	۳,۷۸۰,۹۶۸,۰۸۵	-
۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱,۳۵۹,۳۲۰	۲,۷۲۰	۳,۶۹۷,۳۲۰,۰۰۰	-	۳,۶۹۷,۳۲۰,۰۰۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۰,۳۵۴,۴۰۵	۱۲۰	۳,۶۴۲,۵۲۸,۶۰۰	-	۳,۶۴۲,۵۲۸,۶۰۰	۵,۱۹۴,۶۳۳,۸۰۰
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱,۲۴۸,۹۵۵	۱,۸۷۵	۳,۲۷۹,۳۹۰,۶۲۵	-	۳,۲۷۹,۳۹۰,۶۲۵	-
۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱,۲۱۱,۸۰۶	۱,۹۳۰	۳,۲۳۸,۷۸۵,۵۸۰	(۱۱۷,۱۶۷,۵۲۷)	۳,۱۲۱,۶۱۸,۰۵۳	-
۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۳۷,۰۴۷,۵۸۷	۶۰	۳,۲۲۳,۵۵۵,۲۲۰	(۱۰۲,۰۸۴,۷۲۹)	۳,۱۲۱,۴۷۰,۴۹۱	۸,۰۵۱,۴۶۹,۸۲۳
۱۴۰۵/۰۴/۲۶	۲,۹۸۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۹,۸۰۸,۵۳۹	۱۹۰	۱,۸۶۳,۶۲۴,۴۱۰	(۳۱,۳۷۴,۱۱۵)	۱,۸۳۲,۲۵۰,۲۹۵	۲,۶۹۹,۷۱۹,۳۹۸
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۸,۹۲۲,۰۰۱	۱۶۰	۱,۶۳۰,۷۲۰,۱۶۰	(۲۱,۲۳۸,۷۶۱)	۱,۶۰۹,۴۸۱,۴۰۰	۱,۰۰۰,۶۹۰,۸۷۷
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۷۸۷,۰۴۴	۴,۸۷۰	۱,۳۵۷,۲۹۰,۲۲۸	(۴۵,۸۱۱,۹۲۰)	۱,۳۱۱,۴۷۸,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۱۳,۵۱۶,۳۷۱	۷۰	۱,۲۶۰,۱۲۵,۱۷۰	-	۱,۲۶۰,۱۲۵,۱۷۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱,۲۷۹,۰۹۹	۴۸۰	۶۱۳,۹۶۷,۵۲۰	(۳۸,۰۹۰,۰۱۷)	۵۸۵,۸۷۷,۵۰۳	۱,۰۰۰,۶۴۶,۰۸۴
۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۲۲,۹۰۱)	۱۹۲,۶۷۷,۰۹۹	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۳۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۲۵,۹۱۹)	۲۵۰,۱۷۴,۰۸۱	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۹۶,۱۲۲)	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۳,۷۸۷,۵۸۵	۸۲	۲۱۰,۵۸۱,۱۷۰	(۲۰,۰۵۳,۳۱۰)	۲۰۹,۵۲۷,۸۶۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱,۶۷۵,۰۰۰	۱۷۰	۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰	(۱۵,۸۳۹,۹۰۹)	۲۶۸,۹۱۰,۰۰۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۲	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۳,۳۶۰)	۲۱۹,۸۸۶,۶۴۰	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۶,۱۳۹)	۱۵۲,۸۷۳,۰۶۱	-
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۹	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۶,۷۷۲	۱۱۶	۷۸۵,۶۶۸	-	۷۸۵,۶۶۸	۱,۴۰۹,۲۷۲,۲۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۶۱,۵۱۳,۳۲۳
-	-	-	-	-	-	۴,۹۱۶,۲۷۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳,۴۱۸,۰۲۱,۴۰۰
-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۷,۶۷۰,۶۱۷
-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۸,۹۹۴,۱۹۷
-	-	-	-	-	-	۹۸۲,۸۸۱,۷۰۸
-	-	-	-	-	-	۵۸۴,۷۸۵,۱۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۲۱,۱۲۶,۶۹۷
-	-	-	-	-	-	۹۲,۵۴۸,۵۱۲
-	-	-	-	-	-	۴۴,۰۱۲,۷۸۶
-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۸۵,۳۴۴
۱۱۰,۶۵۴,۲۳۱,۵۶۵	۲۱۰,۸۹۰,۹۸۷,۳۹۱	(۳,۴۱۹,۸۲,۶۴۱)	۲۱۴,۳۱۰,۰۷۰,۰۲۲	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 می‌شود:
(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
	<u>۹۶,۲۷۱,۳۰۹,۸۵۶</u>	<u>۸۵,۶۳۱,۳۶۶,۵۳۷</u>

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				تاریخ سررسید	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۹
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	درصد		
۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹	۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷	۰	۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷	۱۹٪		۱۴۰۵/۰۵/۰۹	
۲۴,۹۰۰,۷۰۴,۰۸۹	۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷	۰	۲۳,۲۲۸,۳۹۵,۶۶۷				

۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	پلندمدت	۶۰,۵۱۲,۶۲۳,۸۰۲	(۸,۸۲۰,۰۶۴)	۶۰,۵۰۳,۴۴۳,۷۳۸	۶۰,۶۷۲,۶۲۲,۴۸۱
بانک دی	پلندمدت	۱۲,۵۱۹,۰۷۳,۳۱۶	۰	۱۲,۵۱۹,۰۷۳,۳۱۶	۱۸,۳۲۷,۳۷۶
بانک خاورمیله	کوتاه مدت	۱۹,۲۷۹,۷۲۱	۰	۱۹,۲۷۹,۷۲۱	۳۵,۷۷۷,۱۹۶
بانک پارسیان	کوتاه مدت	۹,۰۹۶,۴۶	۰	۹,۰۹۶,۴۶	۳,۶۱۷,۲۱۱
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۵۸,۱۱۵	۰	۱۵۸,۱۱۵	۲۱۶,۳۶۳
بانک ملت	کوتاه مدت	۴۹,۶۵۳	۰	۴۹,۶۵۳	۱۰۱,۸۲۱
		۷۳,۰۵۱,۷۳۴,۲۵۳	(۸,۸۲۰,۰۶۴)	۷۳,۰۴۲,۹۱۴,۱۸۹	۶۰,۷۳۰,۶۶۲,۴۴۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۰ 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	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲۴,۴۷۴,۱۹۶	۳۱,۸۱۷,۵۷۸	هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل
۱,۹۰۶,۴۵۰,۹۹۵	۲,۵۶۷,۰۱۱,۶۱۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱,۵۸۱,۶۲۰,۶۷۳	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۵۱۲,۵۴۵,۸۶۴	۲,۵۹۸,۸۲۹,۱۸۸	

۲۱-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	تاریخ نگهداری	نرخ اسمی	سورسید قراردادهای منقده	میانگین نرخ بازده تا
شرکت تامین سرمایه لیس	مدیر صندوق	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۴,۵۱۴,۸۳۰	از ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ لغایت ۱۴۰۵/۰۲/۲۶	۱۹	۳۷	
					۱۰,۱۰۴,۵۱۴,۸۳۰				

۲۲- هزینه‌های کارمزد ازگان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۳۲,۵۲۷,۸۶۶,۱۳۱	۲۲,۴۲۵,۵۲۴,۹۳۸	مدیر
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹,۰۷۲,۸۳۱,۱۹۲	۳۴,۹۴۱,۳۸۰,۲۴۲	ضامن نقدشوندگی
۱,۷۰۰,۳۳۳,۵۹۱	-	بازارگردان
۲,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۷,۵۲۲,۰۱۰,۹۱۴	۶۰,۲۱۹,۹۰۵,۱۸۰	

۲۳- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
۸۶,۲۹۳,۳۷۵	۲۸,۸۳۰,۰۰۰		هزینه برگزاری مجامع
۶۲۴,۶۳۷,۳۶۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه عضویت در کانون‌ها
۱۰۰,۵۳۲,۴۰۴,۴۴۴	۵,۹۸۳,۰۷۹,۳۲۱	۲۳-۱	هزینه نرم افزار
۷۰,۹۱۵,۱۰۱	۳۲,۵۹۹,۶۳۰		هزینه خدمات بانکی
۹۸,۴۵۶,۹۴۹	-		هزینه لیابرداری گواهی سپرده سکه طلا
۱۰,۹۴۳,۷۰۷,۴۳۰	۶,۲۹۴,۵۰۸,۹۵۱		

۲۳-۱ این افزایش با توجه به تغییر نوع صندوق و با توجه به قرارداد صورت پذیرفته است.

۲۴- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
-	۴,۳۴۱,۸۲۱	هزینه تسهیلات اعتبار دریافتی از کارگزاری
-	۴,۳۴۱,۸۲۱	



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
۱۴۰۵/۵/۳۱	۱۴۰۴/۵/۳۱
تعدیلات ناشی از فعالیت قسمت معیر	۱۸۱,۷۷۲,۳۳۲,۳۶۶
تعدیلات ناشی از فعالیت قسمت لیکال	(۶۶,۸۶۷,۷۷۰,۳۲۱)
	۱۱۴,۹۰۴,۵۶۲,۰۴۵
	۹۱,۴۵۸,۳۳۲,۲۴۶

۲۶- تعهدات و پدیه‌های احتمالی

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

۲۷- سرمایه گذاری از کان و انشعاب و بسته به آن‌ها در صندوق

انشعاب و بسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۵/۳۱		۱۴۰۴/۵/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
معیر و انشعاب بسته به وی	تأمین سرمایه امین	معیر صندوق و ضمانت‌تسهیل‌گر	معیر	۵۰,۰۰۰	معیر	۰/۰
معیر و انشعاب بسته به وی	تأمین سرمایه امین	معیر صندوق و ضمانت‌تسهیل‌گر	عادی	۵۵,۹۷۲,۵۸۲	عادی	۲۰۰/۰
معیر و انشعاب بسته به وی	کارگزاری امین آوید	کارگزاری صندوق	معیر	۲۰,۰۰۰	معیر	۰۰/۰
معیر و انشعاب بسته به وی	کارگزاری امین آوید	کارگزاری صندوق	عادی	۱۲,۳۶۲,۰۰۰	عادی	۶۶/۰
معیر و انشعاب بسته به وی	معاوضه	معیر سرمایه گذاری	عادی	۲۲۰,۰۰۰	عادی	۰۱/۰
معیر و انشعاب بسته به وی	مستحقین پستی	معیر سرمایه گذاری	عادی	۲۲۲,۰۰۰	عادی	۰۱/۰
معیر و انشعاب بسته به وی	فرصت ویژه	معیر سرمایه گذاری	عادی	۲۲۲,۰۰۰	عادی	۰۱/۰
معیر و انشعاب بسته به وی	صندوق سرمایه گذاری امین پیکر فرما	انشعاب بسته به معیر	عادی	۳۳,۳۲۸,۰۰۰	عادی	۱۱۱/۰
					عادی	۷,۱۲۲

(مبالغ به ریال)

۲۸- معاملات با ارکان و انشعاب و بسته به آن‌ها		۱۴۰۵/۵/۳۱		۱۴۰۴/۵/۳۱	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۹,۳۲۲,۵۱۲,۵۳۲	۱۶,۲۲۶,۲۰۰	۰
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۲,۳۲۱,۵۲۱	۰	۰
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۵۵,۳۶۶,۶۸۰	۲,۳۲۲,۶۶۸	۰
شرکت تأمین سرمایه امین	معیر و ضمانت‌تسهیل‌گر و بازگردان	کارمزد ضمانت و معیر و بازگردان	۵۲,۳۲۱,۰۰۰,۵۱۲	(۷۰,۱۱۲,۷۱۲,۵۳۲)	(۱۹,۵۵۹,۷۱۲,۵۱۲)
شرکت مشاور سرمایه گذاری برای نهادها	مشاور	کارمزد مشاور	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۲۵,۷۲۲)	(۱۲,۴۲۵,۷۲۲)
موسسه حسابرسی فاطمی	حسابرسی فاطمی	کارمزد حسابرسی	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی فریدان راهبر	حسابرسی فریدان	کارمزد حسابرسی	۰	۰	(۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت تأمین سرمایه امین	معیر صندوق	بازگردانی و بازپرداخت	۱۰,۱۰۲,۵۱۲,۵۲۰	۰	(۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق گنجینه پیکر فرما	واسته به معیر	فروش و استعفا	۱۱۹,۷۷۲,۰۰۰,۵۱۲	۰	۰

۲۹- کلیه معاملات با انشعاب و ارکان و بسته به آن‌ها بر اساس ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۳۰- رویه‌های پدیدار از تاریخ صورت‌های مالی

رویه‌های پدیدار از تاریخ صورت‌های مالی، به شرح زیر است: در صورت‌های مالی، با استفاده از روش‌های مورد استفاده و مورد تأیید است.

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

۳۰- 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.

۳۰-۱- 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.

۳۰-۲- 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 مالیت 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.

۳۰-۳- ریسک‌های مربوط به معاملات ابزار مشتقه: ابزار مشتقه در تمامی بورس‌های دنیا به عنوان پرریسک‌ترین 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.

۳۰-۴- 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 تضمین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید 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.

۳۰-۵- 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 تضمین 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 به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند 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.

۳۰-۶- 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 اساستنامه 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، متابع مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکار سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

