



شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: اوید سهام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430119	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/11/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/05/31	وضعیت ناشر: بذرفه شده در بورس تهران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات اصفا شده مطابقت دارد	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

به هیئت مدیره

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ 30 بهمن ماه 1404 و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 29 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه مصفاه صورت‌های مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم 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 بیانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. اهداف حسابرسی 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 حسابرسی که شامل اظهارنظر وی می‌شود، 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 می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بنوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیربناگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن روه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود، اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود

یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

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

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل مصفاهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرسی مستقل مسئولیت دارد موارد عمر رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مدیر گزارش نماید. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات این رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ 30 بهمن ماه 1404، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مصفاه نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که وضعیت آتی سرمایه گذاری در یادداشت 1-28 آمده است، بعد از تاریخ صورت خالص داراییها، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی شناسایی ارزش روز سرمایه گذاری ها منوط به بازگشایی سامانه سازمان بورس و اوراق بهادار و کشف قیمت قابل معامله می باشد.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت‌های مالی صندوق دوره مالی شش ماهه منتهی به 30/11/1403 و سال مالی منتهی به 31/05/1404 صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و درگزارش های مورخ 20 فروردین ماه 1404 و 20 مهر ماه 1404 آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر معقول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

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

1-8- علیرغم بپذیری های صورت گرفته سود نقدی سهام شرکت‌های سرمایه پذیر طرف مهلت مقرر به میزان مبلغ 26 066 میلیون ریال عمدتا مربوط به سهام شرکت‌های صنایع مس افق کرمان،سیمجان دارو و سرمایه گذاری دارو نامین تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

2-8-مفاد بند 2-3- 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.

3-8-مفاد بند 2-3- امیدنامه ،در خصوص سرمایه گذاری درسهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف بک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر 10 درصد از کل داراییهای صندوق برای سهام صایع ملی مس ایران و برای نمونه در تاریخ های 09/09/1404 الی 22/09/1404 ، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر 15 درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه در روزهای 14/11/1404 الی 25/11/1404 و 1/9 الی 09/09/1404 ،رعایت نشده است.ضمن اینکه مفاد ماده 28 اساسنامه درخصوص اطلاع رسانی نقض حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس صورت نگرفته است.

9. در راستای رعایت ابلاغیه 12020260 مورخ 07/06/1402 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 حاکمی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

10. 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 باسننای موارد مندرج در بند 8، این مؤسسه به موردی که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

11. گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند 7 ماده 59 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 حاکمی از مفایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

12. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

12اردیبهشت1405

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
14:48:52 1405/02/26		Mahdi Rezaei [Sign]	شریک موسسه فاطر
14:58:48 1405/02/26		Mohammadreza Naderian [Sign]	مدیر موسسه فاطر

خروج

شرکت: صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰
نماد: آوید سهام	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC): ۴۴۴۳+۱۹	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۹۰۹,۱۶۴	۱,۲۷۸,۸۴۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲۲,۶۲۵	۱۶۴,۱۱۶
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۸۵,۸۰۴	۸۵,۸۷۶
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۱۰۱,۶۳۸
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۵۶,۵۰۸	۶۱,۶۶۰
جاری کارگزاران	۱,۴۶۴	۰
سایر دارایی‌ها	۱,۳۴۳	۳,۱۶۴
موجودی نقد	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۲,۲۷۶,۹۰۸	۱,۶۹۵,۳۰۳
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۶۴,۷۵۰	۳۰,۹۹۶
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱,۳۷۳	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵,۸۷۲	۶,۳۴۷
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۷۱,۸۹۵	۳۷,۳۴۳
خالص دارایی‌ها	۲,۲۰۵,۰۱۳	۱,۶۵۷,۹۶۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۲۹

خروج

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰.۰۰۰
نماد: آوید سهام	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC): ۴۴۴۳+۱۹	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه میبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

http://excel.codal.ir/service/excel/?(letterSerial=zjNM&xG&X%PbyIDpicSVvlg%Pd&t=۲&let=۶&ct=۵&f=۳&lng=en-us)

صورت سود و زیان

کلیه میبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	حسابرسی شده	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	حسابرسی شده	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	حسابرسی شده	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
دوره منتهی به						
درآمدها						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷۹,۴۹۱		۹,۶۱۱		۲۴,۸۲۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۷۵,۵۸۴		۳۱۷,۷۰۹		۶۷,۲۳۷	
سود سهام	۴۲,۹۲۶		۲۱,۷۰۶		۱۱۰,۶۵۴	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵۳,۵۵۴		۳۹,۵۱۲		۸۵,۶۳۱	
سایر درآمدها	۳,۵۲۹		۲,۵۹۹		۲,۵۹۹	
جمع درآمدها	۶۵۵,۰۸۴		۳۹۱,۱۳۷		۲۹۰,۹۴۵	
هزینه‌ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۳۵,۳۸۷)		(۲۷,۱۴۷)		(۶۰,۲۲۰)	
سایر هزینه‌ها	(۶,۲۰۴)		(۳,۰۱۷)		(۶,۲۹۴)	
جمع هزینه ها	(۴۱,۵۹۱)		(۳۰,۱۶۴)		(۶۶,۵۱۴)	
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۶۱۳,۴۹۳		۳۶۰,۹۷۳		۲۲۴,۴۳۱	
هزینه‌های مالی	(۴)		*		*	
سود (زیان) خالص	۶۱۳,۴۸۹		۳۶۰,۹۷۳		۲۲۴,۴۳۱	

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰
نماد: آوید سهام	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC): ۴۶۴۳+۱۹	اطلاعات و صورت‌های مالی میانپورهای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		شرح
تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	
۱,۳۳۹,۶۲۵	۵۵,۰۷۱	۱,۳۳۹,۶۲۵	۵۵,۰۷۱	۱,۶۵۷,۹۶۰	۵۷,۷۱۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵,۸۱۲	۵,۸۱۲	۲,۹۶۲	۲,۹۶۲	۷۷	۲۲۳,۲۸۰,۲۴۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۱۶۶)	(۳,۱۶۶)	(۳,۰۲۹)	(۳,۰۲۹)	(۱,۹۶۰)	(۱,۹۶۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۲۴,۴۳۱	۰	۳۶۰,۹۷۳	۰	۶۱۳,۴۸۹	۰	سود (زیان) خالص دوره
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران
۹۱,۲۵۸	۰	(۱,۲۶۲)	۰	(۶۴,۵۵۳)	۰	تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۱,۶۵۷,۹۶۰	۵۷,۷۱۷	۱,۶۹۹,۲۶۹	۵۵,۰۰۴	۲,۲۰۵,۰۱۳	۲۲۳,۳۳۶,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

خرج

بسمه تعالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید

گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰



امور سرمایه‌گذاری
صندوق مشترک امین آوید

۱. مقدمه

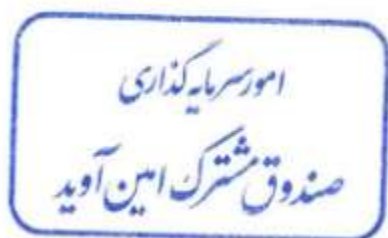
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ با دریافت مجوز از اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۱۱۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به ثبت رسیده است. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید طبق مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۰ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۵۶۵۴۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۵ از نوع "مختلط" به "سهامی" تغییر یافته است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق که عمدتاً شامل سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می‌شود، توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد. سرمایه‌گذاران در ازای سرمایه‌گذاری در این صندوق گواهی سرمایه‌گذاری دریافت می‌کنند. صدور واحد سرمایه‌گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز بعد از ارائه درخواست صورت می‌گیرد. ضامن صندوق پرداخت وجوه سرمایه‌گذاران حداکثر ۷ روز پس از ارائه درخواست ابطال را ضمانت کرده است. بعلاوه مدت فعالیت صندوق مطابق با مجوزهای سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۱۱ تمدید شده است.

۲. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید در یک نگاه

▪ تاریخ آغاز فعالیت: ۱۳۹۲/۰۶/۱۳

۳. ارکان صندوق

- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه امین
- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری امین آوید
- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فاطر



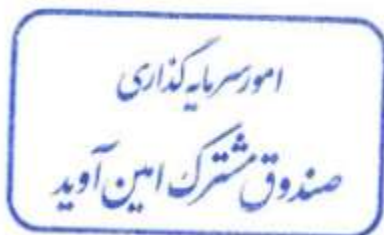
۴. مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

اسامی و مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق سرمایه گذاری امین آوید:

ردیف	دارندگان گواهی ممتاز	تعداد	درصد
۱	شرکت کارگزاری امین آوید (سهامی خاص)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۲	شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام)	۸۰,۰۰۰	۸۰

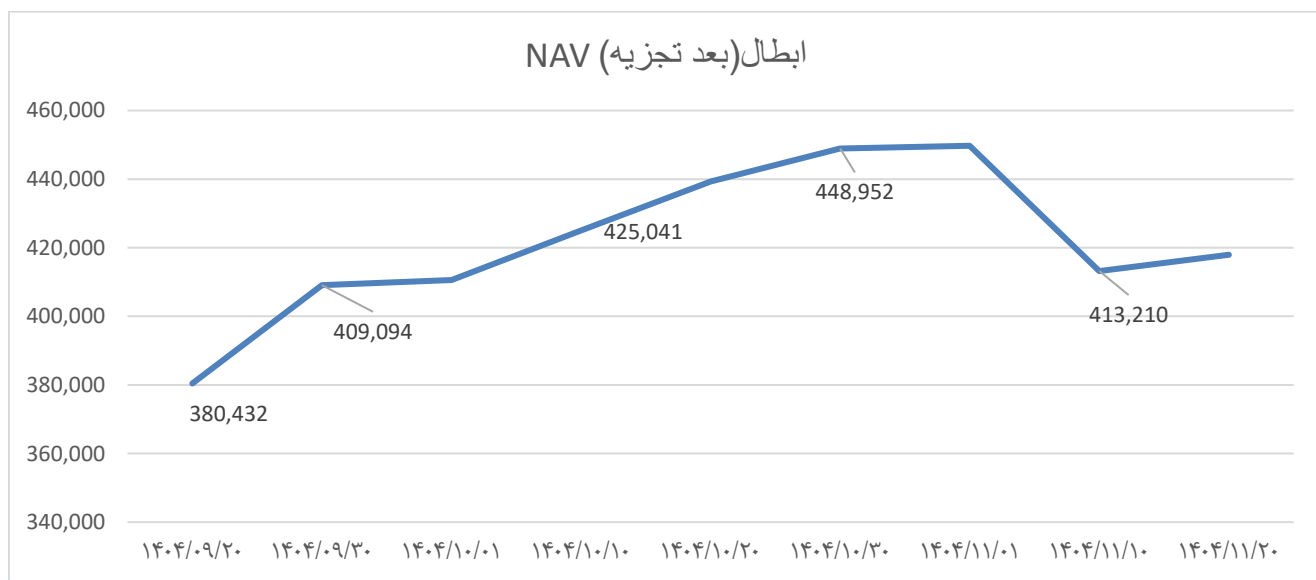
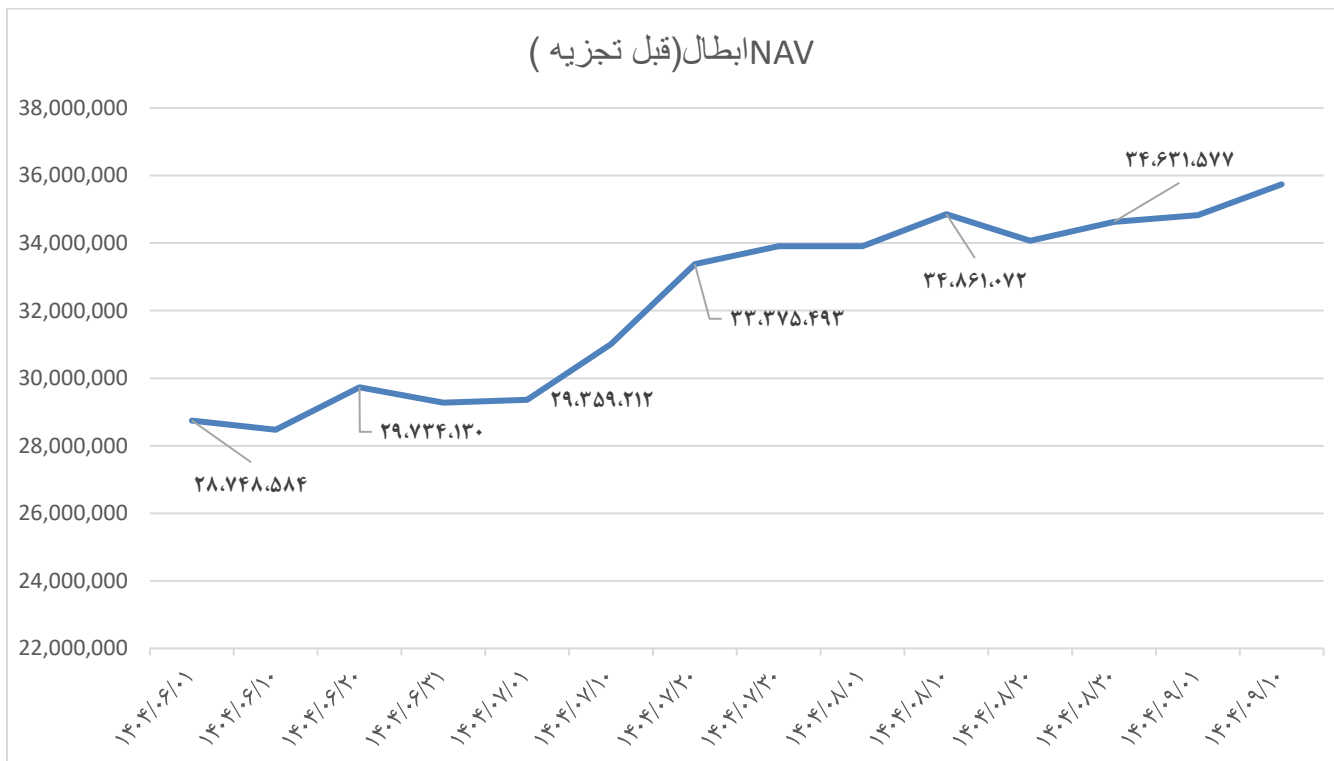
۵. گروه مدیران سرمایه گذاری

- فریبا پویان فر
- محمدحسین چمنی
- ندا نعمتی



۶. بررسی روند تغییرات NAV واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

در نمودار زیر خالص ارزش روزانه هر واحد سرمایه‌گذاری شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ نمایش داده شده است:

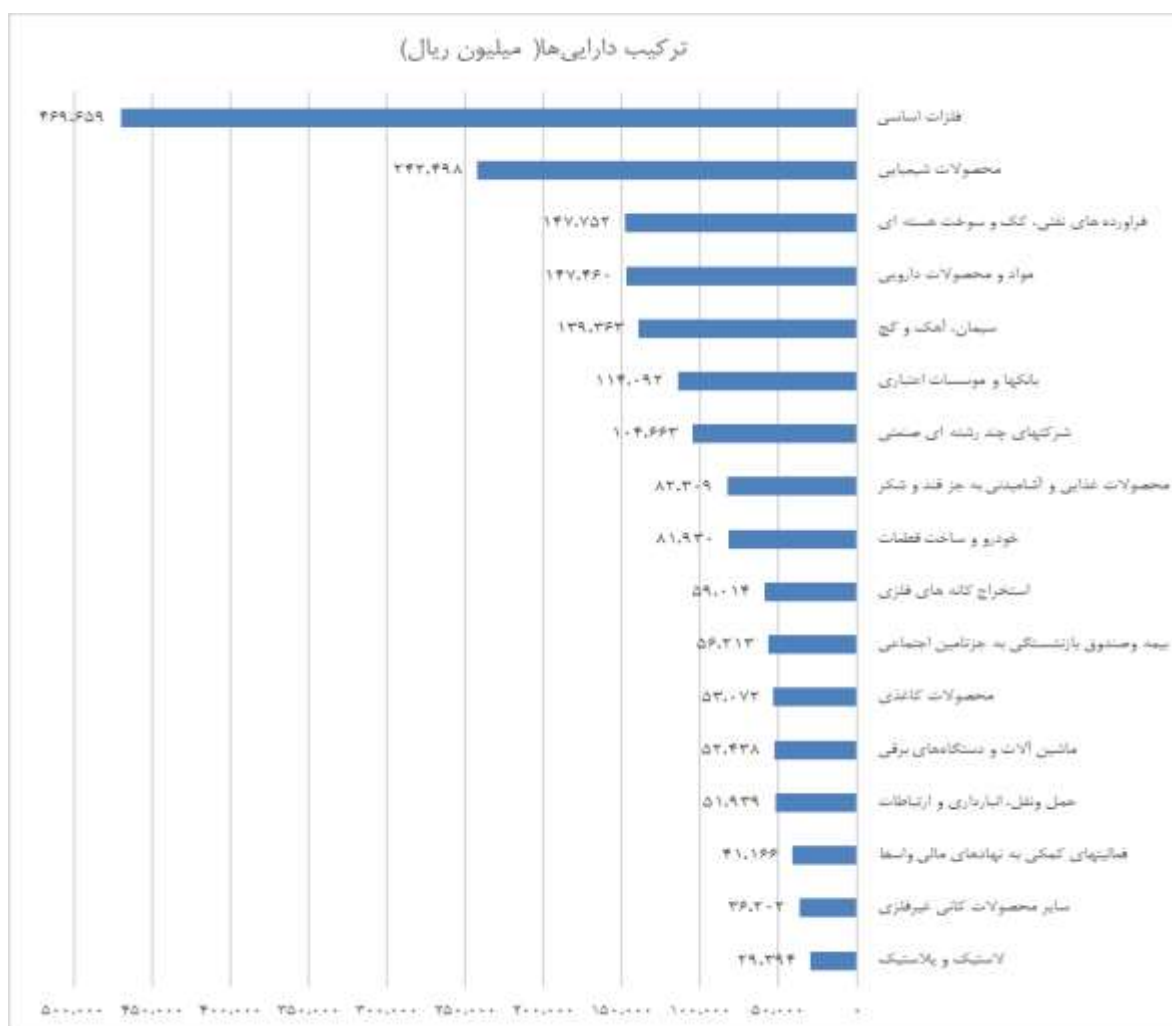


سرمایه‌گذاری
صندوق مشترک امین آوید

۷. ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴:

شرح	مبلغ (میلیارد ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق
سهام بر اساس ناشر	۱,۹۰۹	۸۳.۸۵
نقد و بانک (سپرده)	۲۲۳	۹.۷۸
ارزش اوراق مشارکت	۸۶	۳.۷۷
حساب‌های دریافتی تجاری	۵۶	۲.۴۵
سایر دارایی ها	۴	۰.۱۵
جمع	۲,۲۷۷	۱۰۰٪

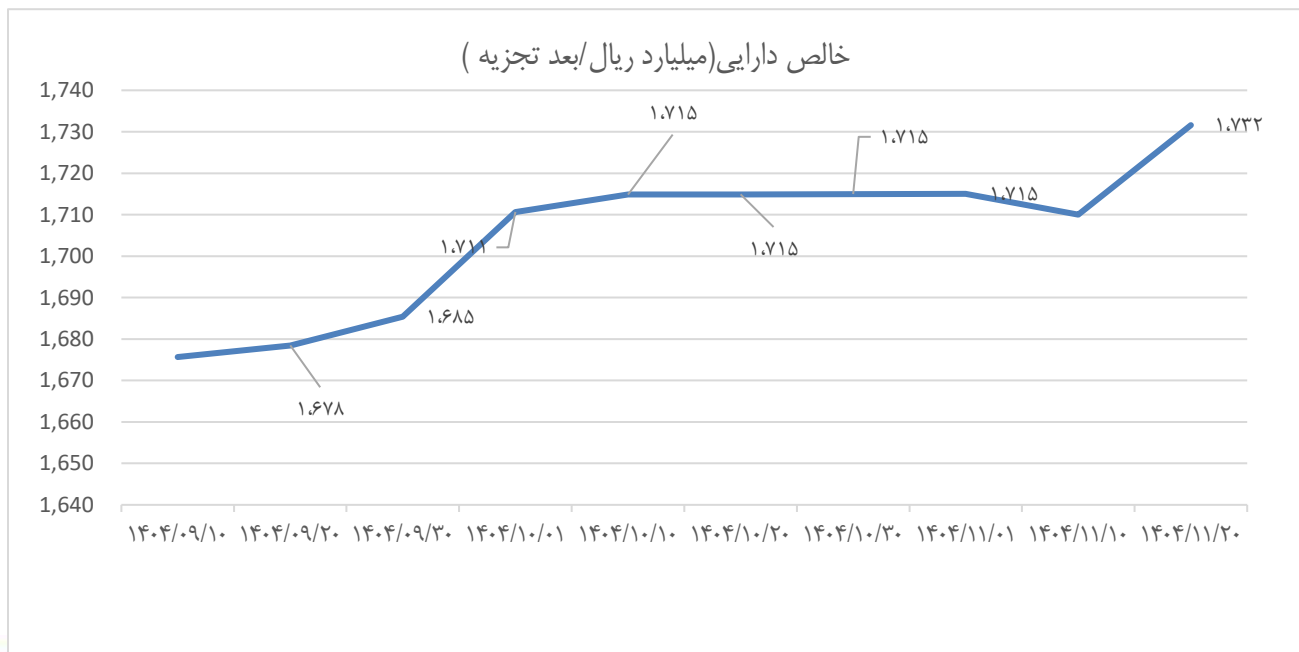
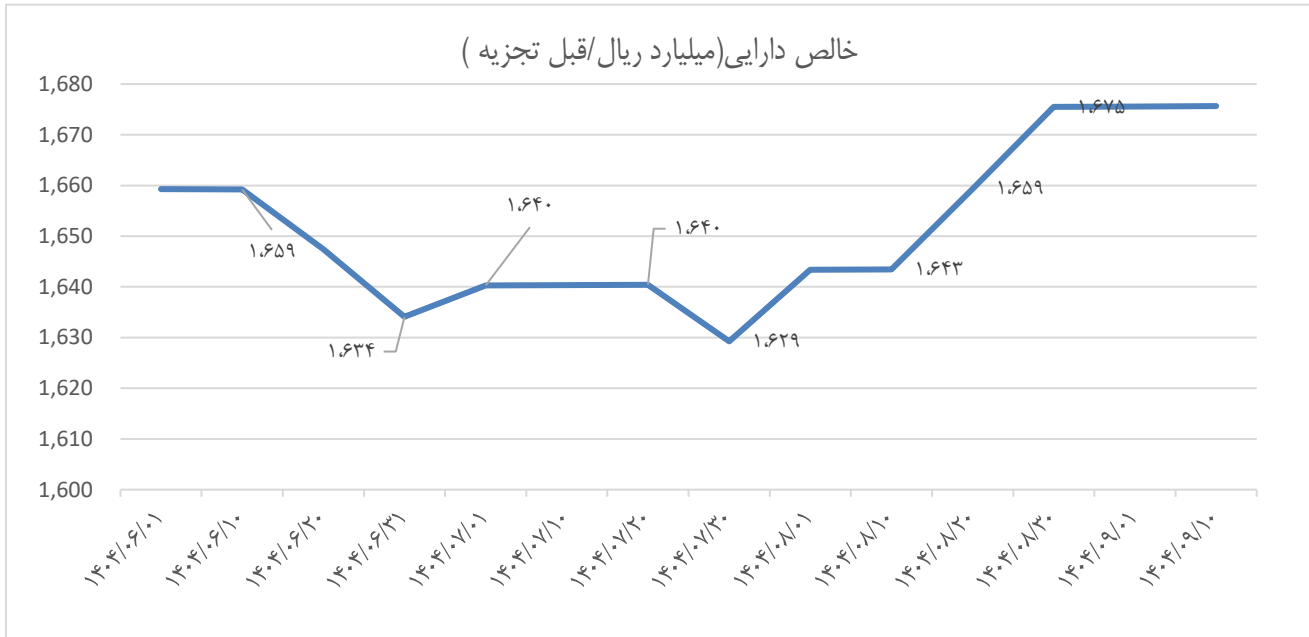
۸. ترکیب دارایی صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴:



عمده سرمایه‌گذاری در صنعت فلزات اساسی و سهام شرکت ملی مس ایران بوده است.

امور سرمایه‌گذاری
صندوق مشترک امین آوید

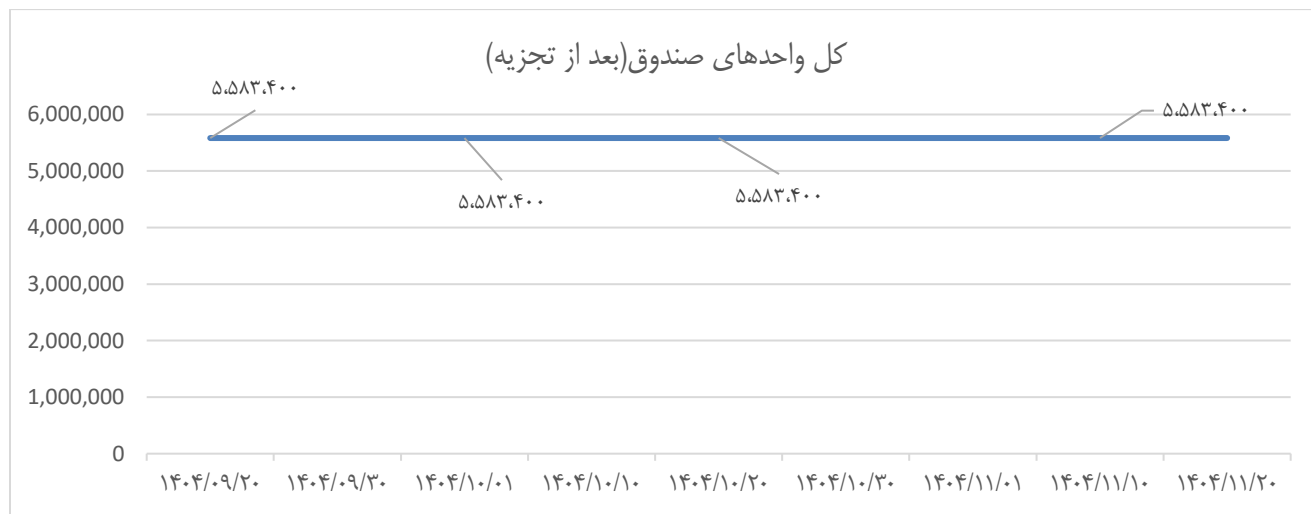
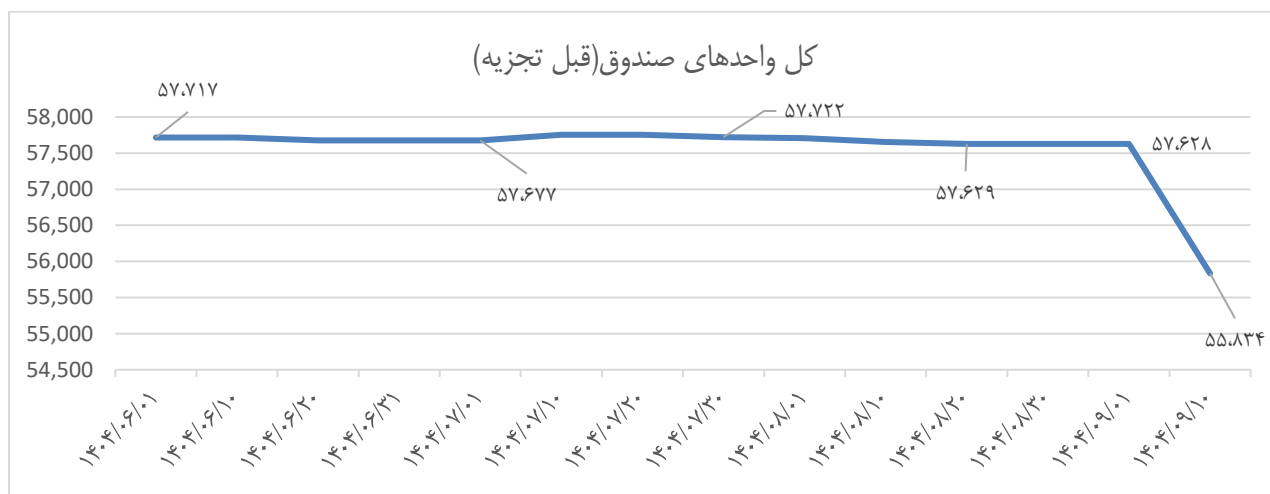
۹. خالص ارزش دارایی‌ها:



امور سرمایه‌گذاری
صندوق مشترک امین آوید

۱۰. تغییرات تعداد واحدهای سرمایه گذاری:

در نمودار زیر روند تغییرات تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران از ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ نمایش داده شده است.



امور سرمایه گذاری
صندوق مشترک امین آوید

۱۱. خلاصه آخرین وضعیت صندوق:

آخرین وضعیت صندوق (در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰) در جدول زیر منعکس شده است:

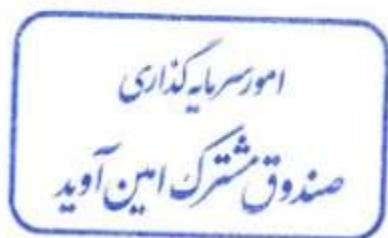
۲,۲۰۵,۰۱۳,۷۷۶,۵۵۴	کل خالص ارزش دارایی-ریال
۲۲۳,۳۳۶,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۸۷۳	ارزش هر واحد سرمایه گذاری-ریال

۱۲. استراتژی‌های سرمایه‌گذاری صندوق:

- استراتژی سهام صندوق با تمرکز بر سهام مطمئن و پرتانسیل است و همیشه توصیه شده سرمایه‌گذاران با افق سرمایه‌گذاری ۶ ماهه تا یکسال نسبت به سرمایه‌گذاری و یا افزایش منابع اقدام نماید.
- انتخاب صنایع پرتفوی بر مبنای ترکیب تخصیص دارایی‌های صندوق مصوب کمیته تعیین می‌شود.
- انتخاب سهام بر مبنای صنایع انتخابی و با پشتیبانی تیم تحلیل انجام خواهد شد.

۱۳. برنامه و فعالیت‌های آتی:

- تلاش در جهت جذب سرمایه‌های خرد مردمی و افزایش حجم صندوق.
- تلاش در جهت کسب بازدهی بالاتر از بازدهی شاخص.
- تبدیل صندوق از نوع مبتنی بر صدور و ابطال به صندوق قابل معامله.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

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

مبنای اظهارنظر

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

تاکید بر مطلب خاص

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

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

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



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

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

۱۱) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

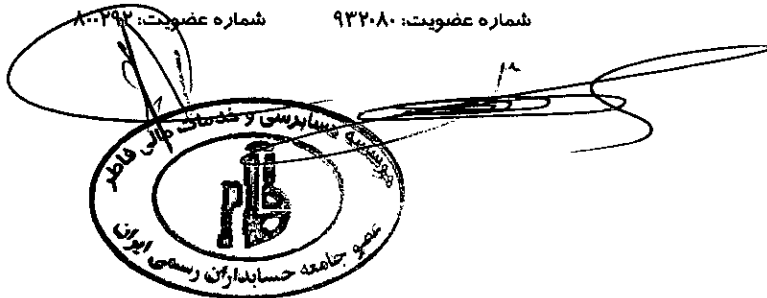
۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

غلامرضا دریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و با در نظر گرفتن قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای ولی اله ولی نیا

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای سید محمد علوی
(مدیر عامل)

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

پاداش
شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۸۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷	۱,۹۰۹,۱۶۳,۸۱۴,۴۲۶	۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۲,۴۸۴	.	۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹	۲۲۲,۶۲۵,۳۰۸,۹۴۶	۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	۸۵,۸۰۴,۳۸۷,۶۲۰	۸
حساب های دریافتی	۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸	۵۶,۵۰۸,۳۴۴,۸۱۳	۹
سایر دارایی ها	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۱,۳۴۲,۹۵۶,۰۰۲	۱۰
جاری کارگزاران	.	۱,۴۶۴,۸۴۱,۹۲۷	۱۱
جمع دارایی ها	۱,۶۹۵,۳۰۳,۷۵۷,۸۶۴	۲,۲۷۶,۹۰۹,۶۵۳,۷۳۴	
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸	۶۴,۷۵۰,۳۷۱,۵۵۴	۱۲
پرداختی به سرمایه گذاران	.	۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	۱۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷	۵,۸۷۲,۲۱۸,۲۰۸	۱۴
جمع بدهی ها	۳۷,۳۴۳,۲۵۱,۱۳۵	۷۱,۸۹۵,۸۷۷,۱۸۰	
خالص دارایی ها	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹	۲,۲۰۵,۰۱۳,۷۷۶,۵۵۴	۱۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۸,۷۲۵,۶۸۸	۹,۸۷۳	

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

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

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

یادداشت
شرکت توسعه و عمران گسترده
اوراق بهادار پانچ
تحت نظارت سازمان
سورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۸۳۱

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷۹,۴۹۰,۷۳۰,۷۷۳	۹,۶۱۱,۱۱۲,۴۴۹
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۷۵,۵۸۴,۵۴۰,۵۳۱	۳۱۷,۷۰۹,۵۰۳,۴۱۰
۱۸ سود سهام	۴۲,۹۲۶,۷۰۳,۷۳۵	۲۱,۷۰۶,۵۴۲,۹۵۰
۱۹ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۳,۵۵۴,۰۳۲,۸۰۹	۳۹,۵۱۱,۸۳۸,۴۶۲
۲۰ سایر درآمدها	۳,۵۲۹,۳۰۵,۹۸۰	۲,۵۹۸,۸۳۹,۱۸۸
جمع درآمدها	۶۵۵,۰۸۵,۳۱۳,۸۲۸	۳۹۱,۱۳۷,۸۲۶,۴۵۹
هزینه ها:		
۲۱ هزینه های کارمزد ارکان	(۳۵,۳۸۷,۱۸۶,۲۶۸)	(۲۷,۱۴۷,۴۳۹,۶۳۳)
۲۲ سایر هزینه ها	(۶,۲۰۴,۲۴۶,۳۶۴)	(۳,۰۱۷,۳۴۱,۹۶۳)
۲۳ هزینه مالی	(۴,۳۴۱,۸۲۱)	.
جمع هزینه ها	(۴۱,۵۹۵,۷۷۴,۴۵۳)	(۳۰,۱۶۴,۶۸۱,۵۹۵)
سود (زیان) خالص	۶۱۳,۴۸۹,۵۳۹,۳۷۵	۳۶۰,۹۷۳,۱۴۴,۸۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۹.۷۷	۲۳.۵۱
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۲۹.۵۵	۲۱.۲۷

صورت گردش خالص دارایی ها

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

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

موسسه حسابرسی فاطمه گزانشین

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

یادداشت
 شرکت مشاور سرمایه گذاری
 اوراق بهادار پادشاه
 تحت نظارت سازمان
 بورس و اوراق بهادار
 شماره ثبت: ۵۷۳۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۹۰۲۶۹۶ در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۲۶۲۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۱۱۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید طبق مصوبه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۰ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۵۶۵۴۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۵ از نوع "مختلط" به "در سهام" تغییر یافته است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۸۴۹۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۱۱ تمدید یافت و به موجب مجوز شماره ۱۹۱۶۰۳/۱۱/۲۰ 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 بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای aminavidfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید که از این پس صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۸۰.۰۰۰	۸۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۲۰.۰۰۰	۲۰ درصد
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰ درصد

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۲۸۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف.

ضامن صندوق

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) است که در ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان پلاک ۵۱ می باشند. به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۱۶۰۶ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار رکن مدیر ثبت و ضامن نقدشوندگی صندوق حذف و رکن بازارگردان اضافه و شرکت تامین سرمایه امین به عنوان رکن بازارگردان انتخاب گردید.

بازارگردان صندوق

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) است که در ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان پلاک ۵۱ می باشند.

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران - دانشگاه تهران - خیابان بزرگمهر - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه سوم - واحد جنوبی

۳ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۲-۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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

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

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و و بازدهی کسب شده توسط صندوق طبق امیدنامه می باشد.
کارمزد متولی	سالانه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (حداقل ۱.۶۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۱۰۰ میلیون ریال)
کارمزد ضامن	سالانه بیست و پنج در هزار (۰.۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱.۹۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	مطابق با فاکتور ارسالی شرکت نرم افزاری صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۲ 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 واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های 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 آوند
 بلاذشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است.
 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
 ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۲.۴۹	۳۸۱,۳۶۸,۰۳۹,۴۶۳	۳۳۱,۱۴۳,۸۳۹,۰۵۹	۲۰.۶۳	۴۶۹,۶۵۸,۹۳۸,۳۷۶	۱۷۴,۷۱۹,۲۸۳,۱۰۱	قازات اساسی
۳.۶۱	۶۱,۳۳۳,۹۹۴,۶۶۱	۹۴,۶۵۵,۷۱۱,۱۴۹	۱.۵۵	۲۴۲,۳۹۸,۳۹۷,۸۴۷	۲۷۰,۲۶۷,۲۵۸,۶۹۴	مصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۶.۴۹	۱۴۷,۷۵۱,۷۱۷,۵۱۲	۱۷۰,۳۸۳,۱۴۷,۷۳۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۴۱	۸۸,۳۹۱,۵۰۶,۳۵۵	۱۰۲,۶۷۳,۴۳۱,۱۳۴	۶.۴۸	۱۴۷,۴۶۰,۰۳۱,۲۵۶	۱۴۰,۳۳۴,۴۱۲,۸۲۷	مواد و محصولات دارویی
۷.۶۱	۱۲۹,۰۲۲,۵۵۳,۵۸۴	۳۴,۳۹۳,۷۰۹,۵۳۱	۶.۱۲	۱۳۹,۳۶۳,۳۴۴,۳۶۰	۳۲۱,۹۸۳,۶۹۰,۰۲	سیمان، آهک و گچ
۷.۸۱	۱۳۲,۳۵۵,۶۵۴,۵۵۳	۱۰۶,۷۷۱,۳۹۷,۰۰۳	۵.۰۱	۱۱۴,۰۹۱,۵۳۳,۱۱۲	۷۹۶,۰۷۳,۳۴۷,۷۱۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۳.۰۸	۵۳,۱۸۳,۷۴۸,۳۰۴	۸۲,۳۳۰,۴۰۴,۷۷۱	۴.۰۹	۹۳,۱۰۰,۸۲۳,۲۴۶	۹۲,۳۳۷,۱۹۸,۹۴۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳.۰۵	۵۱,۷۸۸,۰۳۶,۱۱۲	۵۳,۳۷۱,۲۸۷,۳۰۳	۳.۶۱	۸۳,۳۰۸,۹۷۲,۱۳۱	۴۱,۳۷۵,۴۰۴,۹۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۰۲	۶۸,۳۰۷,۹۷۸,۷۶۳	۸۲,۳۶۴,۵۵۱,۶۷۸	۳.۶۰	۸۱,۹۳۰,۳۰۰,۳۴۵	۷۱,۹۰۰,۱۶۳,۸۱۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۹۰	۱۵,۳۱۲,۳۸۴,۳۹۳	۲۶,۳۵۲,۵۱۸,۸۴۰	۲.۵۹	۵۹,۰۰۳,۹۵۶,۵۸۱	۷۷,۳۱۰,۱۳۵,۵۶۷	استخراج کانه های فلزی
۴.۳۸	۷۴,۳۳۹,۹۹۱,۰۲۵	۶۹,۸۸۷,۶۸۱,۵۷۲	۲.۴۷	۵۶,۲۱۲,۷۱۲,۷۶۵	۴۵,۳۴۴,۳۴۲,۶۰۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳.۳۷	۴۰,۱۹۰,۹۳۵,۹۷۵	۲۶,۳۷۷,۹۳۴,۷۵۰	۲.۳۳	۵۳,۰۷۱,۷۰۸,۱۴۲	۲۶,۳۷۷,۹۳۴,۷۵۰	محصولات کشاورزی
۱.۲۷	۲۱,۵۶۲,۸۵۱,۴۳۱	۲۲,۹۰۳,۵۲۶,۶۶۹	۲.۳۰	۵۲,۳۴۸,۳۴۴,۶۷۰	۴۳,۸۷۱,۵۶۱,۴۱۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲.۱۰	۳۵,۶۵۹,۸۰۰,۴۹۷	۱۲,۳۲۶,۸۴۱,۵۸۷	۲.۲۸	۵۱,۹۳۹,۳۳۸,۰۱۴	۲۶,۰۲۶,۸۴۶,۰۴۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۹۷	۵۰,۳۹۸,۶۰۱,۹۹۶	۷۶,۸۵۲,۳۳۳,۲۱۴	۱.۸۱	۴۱,۱۶۵,۶۹۸,۳۰۲	۷۶,۸۵۲,۳۳۳,۲۱۴	فعالیت های کمکی به همراه های مالی واسط
۱.۹۲	۳۲,۶۳۱,۹۸۹,۸۴۱	۲۳,۶۹۵,۹۷۹,۳۹۷	۱.۵۹	۳۶,۳۰۱,۸۳۳,۳۷۲	۲۳,۶۹۵,۹۷۹,۳۹۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۰۸	۱۸,۳۸۵,۵۵۴,۹۲۳	۱۹,۳۳۵,۱۱۸,۹۴۱	۱.۲۹	۲۹,۳۹۴,۳۹۳,۰۰۹	۲۴,۳۷۶,۶۹۱,۸۹۱	لاستیک و پلاستیک
۱.۰۳	۱۷,۴۸۷,۷۸۴,۸۶۳	۲۱,۹۴۳,۸۲۱,۵۳۷	۰.۵۱	۱۱,۵۶۱,۷۳۱,۵۸۶	۱۳,۱۷۰,۳۸۲,۴۶۰	سرمایه گذاری ها
۰.۵۱	۸,۶۳۸,۳۹۰,۱۸۱	۶,۰۷۷,۶۰۵,۴۳۱	۰.۰۰	.	.	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۷۵.۴	۱,۲۷۸,۸۴۸,۹۸۷,۶۰۷	۱,۰۹۳,۳۸۸,۵۹۳,۵۰۶	۸۳.۸	۱,۹۰۹,۱۶۳,۸۱۴,۴۲۶	۱,۳۴۹,۹۷۱,۱۸۶,۹۷۷	

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
 صندوق سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است.
 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
 ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۶.۰۰	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۳,۴۸۴	۹۹,۸۵۱,۷۲۴,۹۸۰	۰.۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۶	۱۰۱,۶۳۸,۱۷۳,۴۸۴	۹۹,۸۵۱,۷۲۴,۹۸۰	۰.۰۰	.	.	



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

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
درصد به جمع دارایی ها	مبلغ	درصد به جمع دارایی ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری
۹.۴۴	۱۶۰,۰۶۴,۳۳۶,۳۸۵	۹.۷۵	۲۲۱,۹۵۷,۹۰۸,۳۴۱	متعدد
۰.۱۶	۲,۷۳۳,۹۶۵,۰۱۷	۰.۰۰	۶۷,۶۷۰,۳۸۱	متعدد
۰.۰۸	۱,۳۱۰,۹۳۲,۰۹۸	۰.۰۱	۳۰۵,۰۷۴,۲۱۰	متعدد
۰.۰۰	۴,۱۱۰,۰۳۹	۰.۰۰	۳,۵۰۱,۵۴۷	متعدد
۰.۰۰	۲,۰۴۸,۵۷۲	۰.۰۰	۹۷۶,۳۴۷	متعدد
۰.۰۰	۶۸۹,۹۵۸	۰.۰۱	۲۹۰,۱۷۸,۳۲۰	متعدد
۹.۶۸	۱۶۴,۱۱۵,۹۶۲,۰۶۹	۹.۷۸	۲۲۲,۶۲۵,۳۰۸,۹۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
	۸۵,۸۷۶,۲۷۲,۲۲۱	۸۵,۸۰۴,۳۸۷,۶۲۰	۸-۱

اوراق اجاره

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰							
			تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	از کل دارایی	درصد
			۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹.۰۰٪	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۰۶,۲۷۰	۸۵,۸۰۴,۳۸۷,۶۲۰	۳.۷۷٪	۵.۰۷٪

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹



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

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده		
۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۳,۴۳۹,۰۸۴,۵۸۱	(۲۹,۰۴۶,۸۷۲)	۳,۴۶۸,۱۳۱,۴۵۳	۹-۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷	۵۲,۳۶۰,۸۶۵,۱۳۲	(۱,۵۶۶,۱۳۰,۱۲۱)	۵۳,۹۲۶,۹۹۵,۲۵۳	۹-۲	سود سهام دریافتنی
۴,۱۹۸,۰۰۸,۳۷۵	۷۰۸,۳۹۵,۱۰۰	.	۷۰۸,۳۹۵,۱۰۰	۹-۳	سایر حساب های دریافتنی
۶۱,۶۵۹,۹۷۹,۸۹۸	۵۶,۵۰۸,۳۴۴,۸۱۳	(۱,۵۹۵,۱۷۶,۹۹۳)	۵۸,۱۰۳,۵۲۱,۸۰۶		

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		بانک گردشگری
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۳,۴۳۹,۰۸۴,۵۸۱	(۲۹,۰۴۶,۸۷۲)	۳,۴۶۸,۱۳۱,۴۵۳	
۲,۷۷۱,۶۹۰,۱۲۶	۳,۴۳۹,۰۸۴,۵۸۱	(۲۹,۰۴۶,۸۷۲)	۳,۴۶۸,۱۳۱,۴۵۳	

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		درصد	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل		
۲۷,۱۶۰,۸۴۳,۷۲۳	۱۳,۶۹۹,۲۵۰,۴۰۰	.	۲۵	۱۳,۶۹۹,۲۵۰,۴۰۰	صنایع مس افق کرمان
.	۱۳,۳۵۱,۷۶۸,۷۱۱	(۹۶۹,۳۷۴,۹۸۹)	۲۵	۱۴,۳۲۱,۱۴۳,۷۰۰	سیمان مازندران
.	۱۰,۴۹۶,۹۷۰,۱۵۶	(۵۹۶,۷۴۵,۵۶۴)	۲۵	۱۱,۰۹۳,۷۱۵,۷۲۰	تامین سرمایه امین
.	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	.	۲۵	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴,۲۰۸,۸۹۴,۶۰۷	۴,۲۴۰,۶۱۹,۱۳۰	.	۲۵	۴,۲۴۰,۶۱۹,۱۳۰	سیحان دارو
۲,۳۴۷,۶۷۰,۶۲۷	۲,۴۴۵,۷۵۸,۲۳۵	.	۲۵	۲,۴۴۵,۷۵۸,۲۳۵	داروسازی اکسیر
.	۷۷۶,۱۰۰	(۹,۵۶۸)	۲۵	۷۸۵,۶۶۸	بیمه اتکالی امین
۸,۰۵۱,۴۶۹,۸۳۲	.	.	۲۵	.	فولاد خراسان
۳,۶۹۹,۷۱۹,۳۹۸	.	.	۲۵	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۲,۳۶۰,۴۶۵,۲۲۳	.	.	۲۵	.	محصولات کاغذی لطیف
۲,۳۰۰,۰۲۶,۹۳۷	.	.	۲۵	.	ایران یاساتایرورابر
۱,۰۶۰,۹۰۰,۸۰۲	.	.	۲۵	.	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۰۵۸,۹۹۴,۱۹۷	.	.	۲۵	.	صنایع غذایی رضوی
۱,۰۰۶,۳۴۶,۰۸۴	.	.	۲۵	.	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۹۹۵,۵۹۳,۵۸۸	.	.	۲۵	.	ایران ترانسفو
۵۸۴,۷۸۵,۱۰۰	.	.	۲۵	.	فولاد خوزستان
۵۵۳,۳۹۶,۰۴۰	.	.	۲۵	.	پتروشیمی شازند
۱۳۱,۱۲۶,۶۹۷	.	.	۲۵	.	رادیاتور ایران
۹۲,۵۴۸,۵۱۲	.	.	۲۵	.	مهرام میهن
۴۴,۰۱۴,۷۸۶	.	.	۲۵	.	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
۳۳,۴۸۵,۳۴۴	.	.	۲۵	.	فروسلیس ایران
۵۴,۶۹۰,۲۸۱,۳۹۷	۵۲,۳۶۰,۸۶۵,۱۳۲	(۱,۵۶۶,۱۳۰,۱۲۱)		۵۳,۹۲۶,۹۹۵,۲۵۳	

۹-۳- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

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

دریافتنی از مدیر

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

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

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و سایر مخارج نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق برداشت 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 دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
۰	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۳۸,۵۵۳,۷۵۰)	۴۷,۶۱۰,۲۵۰
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۶۴۰,۶۰۰)	۲۲۰,۳۵۹,۴۰۰
۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۸۹,۳۹۷,۳۳۳)	۱,۰۷۴,۹۸۶,۳۵۲
۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۸۵	۳,۷۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۵,۶۰۷,۵۹۱,۵۸۳)	۱,۳۴۲,۹۵۶,۰۰۲

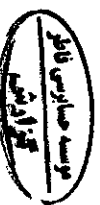
مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج نرم افزار

(مبالغ به ریال)

۱۱- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
۰	۱,۲۶۹,۶۱۰,۵۶۲,۵۹۱	۱,۳۶۸,۱۴۵,۷۲۰,۶۶۴	۱,۴۶۴,۸۴۱,۹۲۷

کارگزاری امین آوید



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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
مدیر		۲۴,۶۸۰,۹۶۴,۵۷۵	۱۱,۵۴۷,۵۷۴,۲۷۵
متولی		۷۰۶,۳۵۶,۱۰۵	۶۴۴,۲۶۲,۴۲۳
ضامن		۲۸,۴۳۳,۹۰۴,۸۶۸	۱۸,۰۱۱,۹۲۲,۵۱۰
حسابرس		۹۲۹,۱۴۶,۰۰۶	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰
		۶۴,۷۵۰,۳۷۱,۵۵۴	۳۰,۹۹۵,۷۵۹,۲۱۸

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود		۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	-
		۱,۲۷۳,۲۸۷,۴۱۸	-

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ذخیره تصفیه		۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸	۶۲۴,۴۸۰,۲۷۸
بدهی به مدیر بابت امور صندوق		۴,۸۷۷,۸۶۴,۴۰۲	۵,۵۰۱,۲۰۰,۰۱۹
ذخیره آيونمان نرم افزار		۳۶۹,۳۴۸,۸۵۸	۲۲۱,۱۸۶,۹۵۰
ذخیره انبارداری گواهی سپرده سکه طلا		۶۲۴,۶۷۰	۶۲۴,۶۷۰
		۵,۸۷۲,۲۱۸,۲۰۸	۶,۳۴۷,۴۹۱,۹۱۷

۱۵- خالص دارایی‌ها قبل از تجزیه

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵,۵۸۲,۴۰۰	۲,۳۲۲,۹۹۷,۳۶۱,۵۸۲	۵۶,۷۱۷	۱,۶۲۹,۲۳۴,۸۱۹,۲۰۷
۱,۰۰۰	۴۱۶,۱۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲
۵,۵۸۳,۴۰۰	۲,۳۲۳,۴۱۳,۴۹۰,۵۸۲	۵۷,۷۱۷	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹

۱۵-۱- خالص دارایی‌ها بعد از تجزیه

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۲۳,۲۳۶,۰۰۰	۲,۲۰۴,۰۲۶,۴۶۸,۷۴۱	۵۶,۷۱۷	۱,۶۲۹,۲۳۴,۸۱۹,۲۰۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۷,۳۰۷,۸۱۳	۱,۰۰۰	۲۸,۷۲۵,۶۸۷,۵۲۲
۲۲۳,۲۳۶,۰۰۰	۲,۲۰۵,۰۱۳,۷۷۶,۵۵۴	۵۷,۷۱۷	۱,۶۵۷,۹۶۰,۵۰۶,۷۲۹

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

مطابق بند ۴ ماده ۴ امید نامه، واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق به تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ممتاز در ابتدای تاسیس صندوق و قبل از پذیره نویسی اولیه واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق، تماماً به صورت نقد توسط موسسان خریداری شده و وجوه مربوطه به حساب بانکی صندوق در شرف تاسیس واريز شده است. هویت موسسان که مطابق اساسنامه حق رای دارند در هنگام پذیره نویسی اولیه منتشر شده است. هویت دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که مطابق اساسنامه حق رای دارند هر ساله در گزارش‌های مالی سالانه صندوق درج میشود.

حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران ممتاز و عادی که برای شروع دوره فعالیت ضرورت دارد برابر با ۵۵۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری است. صندوق در طول دوره فعالیت خود ملزم به رعایت حداقل مذکور نیست. صندوق در هر زمان حداکثر تا ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی خواهد داشت. با توجه به آنکه تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد ثابت است بنابراین صندوق در هر زمان حداکثر ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه‌گذاری عادی نزد سرمایه‌گذاران خواهد داشت.

مطابق صورتجلسه مجمع ساعت ۱۲:۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰، ۳۹ واحد سرمایه‌گذاری عادی جایزه به هر واحد سرمایه‌گذاری صندوق اختصاص یافت. و حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ترتیب به ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ و ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری افزایش یافت.



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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۶-۱	ریال ۱۳۸,۹۳۱,۳۱۵,۹۸۵	ریال ۹,۶۱۱,۱۱۲,۴۴۹
۱۶-۲	ریال ۴۰,۵۶۹,۵۱۲,۷۸۸	ریال -
	۱۷۹,۴۹۰,۷۳۰,۷۷۳	۹,۶۱۱,۱۱۲,۴۴۹

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

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

(مبالغ به ریال)
 دوره شش ماهه منتهی
 به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۶,۳۵۲,۳۴۰	(۳۳,۵۲۷,۳۱۸,۳۸۶)	(۲۷۳,۸۹۰,۰۷۴)	(۵۰,۱۶۳,۱,۲۷۳)	۶۶,۰۳۴,۴۱۴,۵۰۷	-
۲۰,۴۰۳,۱۳۸	۱۷۹,۰۹۰,۶۴۱,۳۲۰	(۱۱۴,۳۸۹,۰۱۰,۵۱۴)	(۴۸۸,۹۱۶,۶۲۰)	(۸۹۵,۴۵۳,۲۰۶)	۶۲,۳۱۷,۲۶۰,۹۸۰	-
۷,۰۳۹,۵۸۸	۱۶,۵۷۴,۳۲۲,۸۱۶	(۱۱,۴۷۸,۰۹۱,۸۳۴)	(۴۵,۲۴۷,۶۳۷)	(۸۲,۸۷۱,۶۶۸)	۴,۹۶۸,۱۲۱,۶۸۷	-
۳۷۷,۰۴۹	۱۵,۱۰۴,۸۸۹,۸۴۰	(۱۱,۶۲۲,۷۲۰,۴۶۷)	(۳۱,۳۳۶,۲۰۳)	(۷۵,۵۲۴,۴۵۰)	۳,۳۶۵,۴۰۸,۸۲۱	-
۱۲۲,۵۰۰	۵,۱۷۵,۹۸۱,۳۰۰	(۳,۷۰۶,۵۲۴,۳۱۲)	(۱۴,۱۳۰,۲۹۷)	(۲۵,۸۷۹,۹۰۶)	۱,۴۲۹,۴۴۶,۸۸۵	-
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	(۸,۶۳۶,۳۹۰,۲۳۰)	(۹,۳۵۷,۰۸۴)	(۴۹,۲۴۸,۲۳۲)	۱,۱۵۴,۷۶۸,۹۶۶	-
۱۳۹,۵۵۹	۶,۸۰۸,۲۹۷,۶۰۰	(۵,۹۰۲,۰۰۲,۹۴۹)	(۶,۴۶۷,۷۵۰)	(۳۴,۰۴۱,۴۰۰)	۸۶۴,۸۸۵,۴۱۱	-
۵۶۲,۰۰۰	۵,۸۲۳,۵۴۰,۸۷۰	(۴,۹۴۲,۷۷۷,۹۷۰)	(۱۵,۸۹۸,۰۵۶)	(۳۹,۱۱۷,۷۰۳)	۸۳۵,۷۶۸,۱۴۱	-
۲۵۷,۰۰۰	۴,۷۸۶,۳۱۷,۲۲۰	(۴,۲۵۱,۷۱۱,۸۸۰)	(۱۳,۰۶۶,۲۲۱)	(۲۳,۹۳۱,۰۸۵)	۴۹۷,۵۰۸,۰۲۴	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۲,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۶۱۶,۳۶۸,۲۰۰)	(۴,۴۷۶,۵۳۶)	(۲۳,۵۶۱,۲۴۹)	۶۷,۸۴۴,۰۱۵	-
۵۵۰,۰۰۰	۹۲,۰۳۵۰,۰۰۰	(۸۷۸,۰۴۴,۴۵۵)	(۸۷۴,۳۳۰)	(۴۶,۰۱۳,۵۰۰)	۳۶,۷۳۰,۱۵۵	-
۳,۳۶۴,۵۲۸	۵,۹۷۹,۷۷۵,۳۳۸	(۵,۹۲۰,۰۸۸,۳۰۶)	(۵,۶۸۰,۷۰۵)	(۲۹,۸۹۸,۸۷۷)	۲۴,۱۰۷,۴۴۰	-
۴۹۵,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۷۹,۸۹۶	(۱,۰۲۹,۸۷۰,۵۹۱)	(۹۹۳,۷۲۲)	(۵,۲۳۰,۳۹۸)	۹,۹۸۵,۱۶۵	-
۱,۱۶۷,۴۰۰	۲,۵۵۱,۹۰۵,۷۹۶	(۲,۵۳۴,۳۲۱,۴۷۰)	(۲,۳۲۴,۳۴۲)	(۱۲,۷۵۹,۵۲۸)	۲,۲۹۰,۵۵۶	-
۲,۵۵۳,۸۶۴	۲,۵۰۵,۳۴۰,۵۸۴	(۲,۵۰۵,۳۴۰,۵۸۴)	-	-	-	(۱,۰۵۱,۳۲۲,۹۱۹)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۲,۴۵۶,۳۶۸
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۳۲۷,۲۲۲	(۱۲,۱۸۲,۰۸۲,۷۵۰)	(۱۱,۶۰۸,۹۵۴)	(۶۱,۱۰۱,۱۸۸)	۳۴,۵۵۵,۶۶۰	-
۲,۸۱۸,۳۵۹	۱۶,۵۸۴,۹۳۲,۹۳۴	(۱۶,۵۸۴,۹۳۲,۹۳۴)	(۱۵,۷۴۸,۷۹۲)	(۸۲,۸۸۹,۶۷۸)	۱,۵۵۵,۶۶۰	-
۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۴۳,۴۰۰,۷۱۰	(۳,۳۴۳,۴۴۴,۷۷۵)	(۳,۱۲۸,۵۹۶)	(۱۶,۶۶۷,۱۰۳)	۲۶,۰۵۱,۹۶۴	-
۱۳,۵۱۶,۳۷۱	۴۰,۷۵۰,۶۷۸,۳۴۰	(۴۱,۲۰۸,۰۵۴,۳۳۲)	(۱۱۱,۳۴۹,۱۰۵)	(۲۰۳,۷۵۳,۳۹۱)	۷۷۲,۳۷۸,۴۸۹	-
۳,۶۳۶,۸۳۱	۲,۰۵۵,۶۹۳,۴۵۹	(۵,۹۶۰,۷۶۶,۰۰۹)	(۵,۶۱۱,۹۵۶)	(۱۰,۲۷۸,۴۶۷)	۳,۹۲۰,۹۶۲,۸۷۳	-
جمع	۴۴۹,۶۸۱,۲۵۸,۹۷۴	(۳۰۷,۴۴۱,۳۰۵,۳۳۸)	(۱,۰۸۲,۸۵۸,۱۵۹)	(۲,۲۳۵,۸۷۹,۵۹۲)	۱۳۸,۹۳۱,۳۱۵,۹۸۵	۹,۶۱۱,۱۱۲,۴۴۹

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

(مبالغ به ریال)
 دوره شش ماهه منتهی
 به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۳۶,۰۰۰	۴۲,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۸۹,۶۸۶,۸۷۶)	(۵۰,۴۸۰,۸۳۹)	-	۱۰,۵۲۷,۳۲۲,۱۸۵	-
۴۲,۳۲۸	۴۱,۹۹۵,۲۶۹,۶۹۲	(۳۳,۷۶۳,۶۲۷,۲۲۲)	(۳۸,۳۹۴,۳۱۶)	-	۸,۱۹۳,۳۲۸,۱۵۴	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۴,۳۰۶,۱۰۰	(۱۵,۱۴۱,۹۹۷,۵۰۰)	(۲۷,۷۲۱,۲۷۲)	-	۸,۱۷۴,۵۸۷,۳۳۸	-
۷۷۰,۰۰۰	۲۷,۶۳۹,۸۷۲,۶۶۵	(۲۰,۵۵۱,۰۰۰,۳۸۸)	(۳۲,۱۶۷,۷۶۵)	-	۷,۰۸۱,۶۰۴,۶۱۲	-
۴۹,۷۵۰	۱۴,۴۷۵,۶۰۸,۵۰۷	(۱۰,۷۱۷,۷۵۰,۴۹۷)	(۱۷,۳۷,۵۳۸)	-	۳,۷۴۰,۴۸۷,۴۷۲	-
۳,۷۶۲,۷۵۴	۱۲۹,۲۴۷,۰۸۱,۹۵۶	(۱۲۷,۱۱۵,۳۸۶,۷۳۸)	(۳۲,۶۳۸,۰۳۶)	-	۲۰,۸۹,۱۵۷,۲۰۲	-
۱,۵۲۶,۰۰۰	۳۰,۰۶۵,۳۵۲,۰۰۰	(۲۹,۳۹۹,۱۴۹,۸۵۱)	(۵,۶۳۷,۲۱۴)	-	۷۶,۴۴۶,۹۳۵	-
۱۰,۰۰۰	۱۹۶,۳۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۳۲۳,۹۹۵)	(۲۳۳,۰۰۵)	-	۴,۷۲۴,۹۰۰	-
جمع	۲۹۹,۰۳۱,۰۹۰,۹۲۰	(۲۵۸,۲۴۵,۹۳۳,۰۵۷)	(۲۱۵,۶۴۳,۰۷۵)	-	۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸	۴۰,۵۶۹,۵۱۴,۷۸۸

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

(مبالغ به ریال)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۳۱۷,۷۰۹,۵۰۳,۴۱۰	۳۷۵,۶۱۵,۳۵۳,۰۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	(۳۰,۸۱۲,۵۰۰)
	۳۱۷,۷۰۹,۵۰۳,۴۱۰	۳۷۵,۵۸۴,۵۴۰,۵۳۱

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۲۸,۰۹۷,۱۲۵	۲۸۴,۹۳۰,۶۱۲,۵۰۰	(۱۵۱,۹۳۸,۹۱۲,۷۷۳)	(۱,۰۵۰,۸۶۰,۵۷۲)	(۱,۹۲۴,۶۵۳,۰۶۲)	۲۳,۰۱۶,۱۸۶,۵۹۳	۴۷,۸۶۶,۵۳۲,۵۲۰
۷,۷۷۳,۳۳۲	۶۴,۷۵۱,۸۵۵,۵۶۰	(۳۵,۶۳۳,۹۹۹,۵۱۶)	(۱۷۶,۷۷۲,۵۶۶)	(۳۳۲,۷۵۹,۲۷۸)	۲۸,۶۳۸,۳۳۴,۲۰۰	۳,۳۴۰,۹۱۰,۵۴۵
۲,۱۳۸,۳۳۸	۷۹,۴۱۸,۲۴۴,۷۲۰	(۵۲,۷۱۵,۴۹۵,۷۶۹)	(۲۱۶,۸۱۱,۸۰۸)	(۳۹۷,۰۹۱,۳۳۴)	۲۶,۰۸۸,۸۴۵,۹۱۹	۵,۲۲۹,۲۷۰,۰۸۱
۱,۳۳۹,۳۶۵	۷۸,۵۴۰,۳۶۴,۶۰۰	(۵۴,۶۶۷,۱۱۰,۶۵۴)	(۲۱۴,۴۱۵,۱۹۳)	(۳۹۲,۷۰۱,۸۱۸)	۲۲,۲۶۶,۱۳۵,۹۳۵	۲۴,۶۴۴,۱۲۵,۸۵۵
۹۰,۹۶۵,۴۵۱	۱۱۴,۹۸۰,۳۳۰,۰۶۴	(۹۱,۱۴۷,۶۰۰,۳۲۰)	(۳۱۳,۸۹۶,۳۰۱)	(۵۷۴,۹۰۱,۶۵۰)	۲۲,۹۴۳,۳۳۱,۸۱۳	۱۵,۱۸۲,۸۸۰,۰۷۱
۱۶۳,۱۷۸,۹۶۳	۸۲,۵۶۸,۵۵۵,۲۷۸	(۶۲,۳۸۷,۹۰۰,۴۹۸)	(۲۳۵,۳۱۲,۱۵۶)	(۴۱۲,۸۴۲,۷۷۶)	۱۹,۶۴۲,۴۰۹,۸۳۸	۱۰,۷۲۸,۰۸۴,۷۴۸
۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۳۶,۷۰۱,۰۰۰)	(۱۵۰,۴۵۵,۷۶۰)	(۲۷۵,۵۶۰,۰۰۰)	۱۸,۴۴۹,۳۸۳,۱۶۰	-
۲۰,۴۹۲,۳۲۴	۵۲,۴۸۵,۱۳۸,۳۴۰	(۴۰,۱۹۰,۳۲۶,۰۹۶)	(۱۴۶,۰۱۴,۳۵۵)	(۳۶۷,۴۲۵,۷۴۲)	۱۲,۸۸۰,۷۸۲,۰۴۷	-
۱۹,۹۸۶,۷۶۴	۴۸,۶۰۷,۸۱۰,۰۴۸	(۳۸,۴۶۲,۶۳۰,۶۵۶)	(۱۳۲,۶۹۹,۳۳۱)	(۳۴۳,۰۳۹,۰۵۰)	۹,۹۶۹,۴۴۱,۰۲۱	-
۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۸,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۹۱۶,۷۹۴,۲۲۲)	(۵۱,۰۸۲,۶۶۸)	(۹۳,۵۵۸,۰۰۰)	۸,۶۵۰,۱۶۵,۱۱۰	-
۸,۹۴۲,۰۰۱	۲۶,۷۸۱,۲۹۲,۹۹۵	(۱۸,۳۱۳,۱۳۳,۱۹۶)	(۷۳,۱۱۲,۹۳۰)	(۱۳۳,۹۰۶,۴۶۵)	۸,۳۶۱,۱۳۰,۴۰۴	۶,۳۱۸,۹۵۸,۸۵۰
۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۶۳,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۲۷۹,۳۱۰,۹۱۱)	(۱۷۴,۶۱۸,۹۹۰)	(۳۱۹,۸۱۵,۰۰۰)	۸,۱۷۱,۳۵۵,۰۹۹	-
۱,۶۴۸,۳۳۵	۲۴,۷۰۸,۳۹۱,۷۵۰	(۱۸,۳۸۵,۸۵۴,۹۴۴)	(۶۷,۲۵۳,۹۰۹)	(۱۳۳,۵۴۱,۵۹۹)	۶,۳۳۱,۵۲۰,۹۵۸	۱۳,۸۲۹,۰۸۷,۴۱۵
۹,۸۰۸,۵۳۹	۲۰,۳۵۲,۷۱۸,۳۳۵	(۱۵,۳۱۲,۳۸۴,۶۰۲)	(۵۵,۵۶۲,۹۲۱)	(۱۰,۱۷۳,۵۹۳)	۴,۸۸۳,۰۰۰,۲۶۸	(۵,۶۲۱,۵۰۰,۳۶۱)
۲,۹۶۲,۸۹۶	۱۸,۱۹۸,۳۳۱,۳۴۰	(۱۳,۹۸۲,۹۵۳,۳۴۶)	(۴۹,۶۸۱,۴۱۸)	(۹۰,۹۹۱,۶۰۷)	۴,۰۷۴,۶۹۴,۵۶۹	۶,۱۹۸,۹۲۲,۷۴۳
۱,۱۲۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۲۵۰,۰۰۰	(۱۵,۹۴۷,۰۷۱,۱۲۵)	(۵۴,۶۰۶,۸۲۵)	(۱۰۰,۰۱۲,۵۰۰)	۲,۹۰۰,۰۳۲,۵۵۰	-
۱,۳۵۹,۳۰۹	۲۶,۴۸۳,۸۵۳,۵۶۰	(۳۲,۶۳۱,۸۹۹,۸۴۳)	(۹۹,۶۰۰,۸۲۰)	(۱۸۲,۴۱۹,۳۶۸)	۳,۵۶۹,۸۴۲,۵۲۰	۵,۳۴۶,۳۲۷,۸۱۲
۳,۷۸۷,۵۵۵	۷,۶۲۷,۶۲۷,۳۱۰	(۴,۳۱۴,۷۶۶,۰۰۴)	(۲۰,۹۶۹,۰۵۷)	(۳۸,۴۶۸,۳۳۶)	۳,۲۹۹,۵۸۳,۹۱۳	(۷۷۱,۵۹۵,۶۷۸)
۹,۵۹۰,۷۳۲	۲۷,۰۶۵,۰۴۸,۵۲۶	(۲۴,۱۱۰,۶۶۴,۷۳۲)	(۷۳,۸۸۷,۵۸۲)	(۱۲۵,۳۲۵,۳۴۲)	۲,۷۴۵,۱۸۸,۹۷۸	-
۶,۴۸۶,۲۴۰	۵۲,۳۴۴,۹۵۶,۸۰۰	(۴۹,۲۷۹,۸۰۵,۹۵۸)	(۱۴۴,۸۹۹,۰۰۲)	(۲۶۱,۷۱۹,۷۸۴)	۲,۴۵۹,۵۳۲,۰۵۶	۹,۰۲۶,۱۶۶,۸۲۱
۲۹,۷۵۷,۰۹۸	۶۴,۸۱۰,۹۵۹,۴۴۴	(۶۱,۹۱۱,۰۲۰,۵۵۹)	(۱۷۶,۹۳۳,۹۱۹)	(۳۲۴,۰۵۴,۷۹۷)	۲,۳۸۹,۴۰۰,۱۶۹	۱۶,۰۱۱,۵۸۸,۱۴۸
۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۱,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۳۲۷,۷۱۰,۸۸۸)	(۳۱,۸۰۹,۴۴۴)	(۵۸,۳۵۹,۰۰۰)	۲,۳۲۴,۶۵۹,۶۹۸	۲,۰۵۷,۰۶۱,۶۰۸
۷۵۰,۰۰۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۱,۵۳۸,۲۲۰)	(۲۲,۸۵۰,۱۰۰)	(۴۱,۸۵۰,۰۰۰)	۲,۰۳۳,۷۶۱,۶۸۰	-
۱۳۵۰,۰۰۰	۵,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۶,۴۵۸,۶۲۱)	(۱۴,۳۲۶,۰۳۰)	(۲۶,۰۵۵,۰۰۰)	۱,۳۴۴,۲۶۰,۳۴۹	-
۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۵۳۲,۴۷۵,۰۰۰	(۷,۰۵۶,۹۵۹,۳۸۹)	(۲۰,۵۶۳,۶۵۷)	(۳۷,۶۶۲,۳۷۵)	۴۱۷,۲۸۹,۵۷۹	-
۶۸۸,۶۷۹	۱,۳۲۷,۷۷۳,۱۱۲	(۱,۱۲۲,۸۹۵,۳۱۹)	(۳,۶۲۴,۸۲۱)	(۶,۶۳۸,۸۶۶)	۱۴۴,۶۱۹,۱۰۶	۵,۶۲۲,۴۵۹,۴۱۸
-	-	-	-	-	-	۶۸,۴۹۷,۵۳۵,۰۴۵
-	-	-	-	-	-	۸,۹۴۵,۱۹۶,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۳,۹۶۳,۸۲۶
-	-	-	-	-	-	۶,۹۷۷,۰۴۸,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۱,۸۰۳,۴۴۰
-	-	-	-	-	-	۳,۳۵۰,۶۶۶,۶۹۰
-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۷,۳۱۴,۳۲۶
-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۰,۴۱۴,۲۵۰
-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۱,۳۳۵,۹۰۸
-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۹,۰۹۸,۴۳۱
-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۲,۸۸۲,۰۰۷
-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۹,۴۹۶,۴۴۳
-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۵,۳۲۰,۷۹۸
-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۴,۹۸۸,۹۷۸
-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۱,۳۸۷,۵۲۵
-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۷,۶۰۹,۷۰۰
-	-	-	-	-	-	۷۸۷,۳۸۷,۰۰۵
-	-	-	-	-	-	۳۴۴,۲۷۴,۹۲۹
-	-	-	-	-	-	۲۹۴,۴۱۱,۹۵۷
-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۲۵۳,۳۹۶
-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۰۱۱,۳۶۵
-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۷۰۲,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	۷۷,۷۵۰,۴۱۶
-	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۶,۰۰۰,۲۱۷)
-	-	-	-	-	-	(۹,۳۵۱,۲۴۱,۴۴۳)
۱,۳۷۷,۵۸۳,۲۵۸,۳۷۲	۹۰۰,۰۳۸,۷۹۸,۱۱۳	(۳,۷۶۰,۸۰۲,۲۹۵)	(۶,۸۸۷,۹۱۶,۲۹۲)	۴۶۶,۸۹۵,۴۷۱,۶۷۲	۲۸۲,۰۴۱,۹۲۹,۴۹۷	

نقل به صفحه بعد



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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		۱,۳۷۷,۵۸۳,۲۵۸,۳۷۲	(۹۰۰,۰۳۸,۷۹۸,۱۱۳)	(۳,۷۶۰,۸۰۲,۲۹۵)	(۶,۸۸۷,۹۱۶,۲۹۲)	۴۶۶,۸۹۵,۷۴۱,۶۷۲	۲۸۲,۰۳۱,۹۲۹,۴۹۷
نیان باتری خاوران	۲۵۸,۰۰۰	۴,۳۳۸,۹۴۰,۰۰۰	(۴,۳۳۸,۲۵۵,۵۱۱)	(۱۱,۵۷۲,۳۰۶)	(۳۱,۱۹۴,۷۰۰)	(۶۲,۰۸۲,۵۱۷)	.
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۳,۰۰۰	۴,۹۱۴,۹۹۰,۰۰۰	(۴,۹۵۱,۵۷۲,۹۵۰)	(۱۳,۴۱۷,۹۲۳)	(۳۴,۵۷۴,۹۵۰)	(۷۴,۵۷۵,۸۲۳)	.
تامین سرمایه امین	۲۰,۵۴۳,۹۱۸	۳۷,۴۳۱,۰۱۸,۵۹۶	(۳۷,۹۸۲,۹۳۴,۱۲۰)	(۱۰۲,۱۸۶,۶۸۱)	(۱۸۷,۱۵۵,۰۹۳)	(۸۴۱,۲۵۷,۲۹۸)	(۵۲۰,۹۶۳,۷۲۴)
بیمه البرز	۲۵,۹۷۳,۱۶۹	۵۵,۳۲۲,۸۴۹,۹۷۰	(۵۵,۷۶۸,۲۷۷,۸۷۳)	(۱۵۱,۰۳۱,۳۸۰)	(۲۷۶,۶۱۴,۲۵۰)	(۸۷۲,۰۳۳,۵۳۳)	۹,۱۷۷,۴۱۶,۸۶۳
پالایش نفت اصفهان	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۴۷,۴۶۵,۷۷۲)	(۷۵,۰۱۲,۲۱۰)	(۱۳۷,۳۸۵,۰۰۰)	(۲,۷۸۲,۸۶۲,۹۸۲)	.
پتروشیمی نوری	۵۸۰,۰۰۰	۲۷,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۱۰,۳۲۵,۱۵۵)	(۲۴,۱۸۲,۲۹۰)	(۱۳۵,۸۶۵,۰۰۰)	(۲,۹۴۷,۲۲۲,۴۴۵)	.
پتروشیمی آروند	۵۲۰,۰۰۰	۲۷,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۵۱,۱۸۹,۹۹۵)	(۷۴,۳۵۸,۶۴۸)	(۱۳۶,۱۸۸,۰۰۰)	(۳,۱۲۴,۱۳۶,۵۴۳)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۳۸,۲۴۸,۴۳۰)	(۷۱,۰۸۹,۲۰۰)	(۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۹۹,۵۳۷,۶۳۰)	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۸۱۳,۰۳۳	۳۰,۵۶۹,۶۶۴,۸۰۰	(۳۵,۵۸۰,۱۷۴,۵۳۱)	(۸۳,۴۵۵,۱۸۵)	(۱۵۲,۸۴۸,۳۳۴)	(۵,۲۴۶,۸۱۳,۳۴۰)	.
پخش البرز	۲,۷۸۷,۰۴۴	۱۶,۰۵۳,۳۷۳,۳۴۰	(۲۲,۳۴۶,۱۰۴,۴۸۰)	(۴۳,۳۵۷,۰۰۰)	(۸۰,۲۶۶,۸۶۷)	(۶,۳۱۶,۸۲۳,۱۸۴)	.
سیمان‌مازندران	۱,۷۲۵,۴۳۹	۶۱,۹۰۸,۷۵۱,۳۳۰	(۶۸,۴۵۲,۵۳۹,۹۸۰)	(۱۶۹,۰۱۰,۸۹۱)	(۳۰,۹۵۳,۷۵۷)	(۷,۰۲۲,۳۴۳,۳۰۸)	۲۷,۰۳۱,۱۲۰,۷۷۴
پتروشیمی پردیس	۸۰,۰۰۰	۴۲,۳۳۹,۲۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۶۶,۸۸۹,۴۹۵)	(۱۱۵,۵۸۶,۰۱۶)	(۲۱۱,۶۹۶,۰۰۰)	(۸,۱۵۴,۹۷۱,۵۱۱)	.
ح. تامین سرمایه امین	۵,۷۵۲,۲۹۷	۴,۰۵۵,۳۶۹,۳۸۵	(۱۲,۳۱۵,۶۶۷,۸۷۸)	(۱۱,۰۷۱,۱۵۸)	(۲۰,۲۷۶,۸۴۷)	(۸,۲۹۱,۶۴۶,۴۹۸)	.
پالایش نفت بندرعباس	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۱۰۷,۳۸۸,۹۳۳)	(۱۶۵,۷۶۵,۶۰۰)	(۳۰,۳۶۰,۰۰۰)	(۹,۸۵۶,۷۶۴,۵۴۳)	.
داروسازی دانا	۱,۷۴۸,۹۵۵	۲۱,۱۴۴,۸۶۵,۹۵۰	(۳۰,۹۲۶,۸۵۸,۹۸۳)	(۵۷,۲۲۵,۴۸۳)	(۱۰۵,۷۲۴,۳۳۰)	(۹,۹۵۵,۴۴۲,۸۴۷)	.
پالایش نفت تهران	۱۵,۳۹۹,۷۳۰	۶۰,۷۰۵,۷۳۵,۶۶۰	(۷۰,۳۲۸,۳۸۳,۰۰۶)	(۱۶۵,۷۲۶,۶۵۸)	(۳۰۳,۵۲۸,۶۷۸)	(۹,۹۹۱,۸۰۲,۶۸۲)	.
سرمایه گذاری صدرتامین	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۵۷,۶۱۶,۷۲۷)	(۱۰۶,۸۰۰,۳۳۰)	(۱۹۵,۶۰۵,۰۰۰)	(۱۲,۰۳۹,۰۲۲,۰۵۷)	.
		۱,۹۲۴,۰۳۶,۶۱۷,۴۹۳	(۱,۵۳۳,۵۴۸,۴۶۱,۴۱۰)	(۵,۲۵۲,۶۱۹,۹۶۴)	(۹,۶۲۰,۱۸۳,۰۸۸)	۳۷۵,۶۱۵,۳۵۳,۰۳۱	۳۷۵,۶۱۵,۳۵۳,۰۳۱
							۳۱۷,۷۰۹,۵۰۳,۴۱۰

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

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



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

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی

به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱,۷۲۵,۴۳۹	۸,۳۰۰	۱۴,۳۲۱,۱۴۳,۷۰۰	(۹۶۹,۳۷۴,۹۸۹)	۱۳,۳۵۱,۷۶۸,۷۱۱	۸,۰۱۲,۵۳۴,۷۹۶
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۰,۵۴۳,۹۱۸	۵۴۰	۱۱,۰۹۳,۷۱۵,۷۲۰	(۵۹۶,۷۴۵,۵۶۴)	۱۰,۴۹۶,۹۷۰,۱۵۶	۶,۲۱۲,۳۷۴,۴۲۷
۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲,۱۳۸,۳۴۸	۳,۸۰۰	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	.	۸,۱۲۵,۷۲۲,۴۰۰	۶,۰۸۵,۷۴۶,۷۴۵
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۴/۰۶/۰۲	۱,۳۵۹,۳۰۹	۲,۷۲۰	۳,۶۹۷,۳۲۰,۴۸۰	.	۳,۶۹۷,۳۲۰,۴۸۰	.
۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۱۳,۵۱۶,۳۷۱	۷۰	۹۴۶,۱۴۵,۹۷۰	.	۹۴۶,۱۴۵,۹۷۰	.
۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۶,۷۷۳	۱۱۶	۷۸۵,۵۸۶	(۹,۵۶۸)	۷۷۶,۰۱۸	۱,۳۹۵,۸۸۶,۹۸۲
			۴۴,۴۹۲,۸۳۳,۸۵۶	(۱,۵۶۶,۱۳۰,۱۲۱)	۴۲,۹۲۶,۷۰۳,۷۳۵	۲۱,۷۰۶,۵۴۲,۹۵۰

سیمان‌مازندران
 تامین سرمایه امین
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 شیشه و گاز
 بانک کارآفرین
 بیمه اتکایی امین



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

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

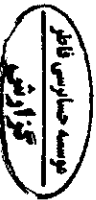
(مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت	
دوره شش ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۹-۱	۱۹-۲
۱۱,۷۶۵,۶۴۴,۳۹۲	۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱	۳۹,۴۴۲,۲۸۳,۰۹۸	۵۳,۵۵۴,۰۳۲,۸۰۹	سود اوراق اجاره	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷,۷۲۶,۱۹۴,۰۷۰	۳۹,۴۴۲,۲۸۳,۰۹۸				

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

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
خالص سود اوراق	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۹
۱۱,۷۶۵,۶۴۴,۳۹۲	۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱	۰	۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱	۱۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۵/۰۹	
۱۱,۷۶۵,۶۴۴,۳۹۲	۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱	۰	۱۴,۱۱۱,۷۴۹,۷۱۱				

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به	
دوره شش ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۷۷۱,۵۶۳,۲۰۴	۲۶,۹۱۱,۷۷۲,۳۱۷	(۳۹,۰۴۶,۸۷۲)	۲۶,۹۴۰,۸۱۹,۰۸۹	متعدد	بانک گردشگری	۲۷,۷۷۱,۵۶۳,۲۰۴	۲۶,۹۱۱,۷۷۲,۳۱۷
۱۸,۳۰۷,۶۶۳	۱۲,۵۱۸,۴۵۹,۱۰۶	۰	۱۲,۵۱۸,۴۵۹,۱۰۶	متعدد	بانک دی	۱۸,۳۰۷,۶۶۳	۱۲,۵۱۸,۴۵۹,۱۰۶
۱۳,۱۲۶,۷۷۵	۱۱,۴۶۵,۴۵۱	۰	۱۱,۴۶۵,۴۵۱	متعدد	بانک خاورمیانه	۱۳,۱۲۶,۷۷۵	۱۱,۴۶۵,۴۵۱
۳,۰۳۲,۷۰۸	۴۵۶,۳۷۷	۰	۴۵۶,۳۷۷	متعدد	بانک پارسین	۳,۰۳۲,۷۰۸	۴۵۶,۳۷۷
۱۱۲,۵۷۴	۹۶,۵۰۸	۰	۹۶,۵۰۸	متعدد	بانک پاسارگاد	۱۱۲,۵۷۴	۹۶,۵۰۸
۵۱,۱۴۶	۳۳,۴۳۹	۰	۳۳,۴۳۹	متعدد	بانک ملت	۵۱,۱۴۶	۳۳,۴۳۹
۳۷,۷۲۶,۱۹۴,۰۷۰	۳۹,۴۴۲,۲۸۳,۰۹۸	(۳۹,۰۴۶,۸۷۲)	۳۹,۴۷۱,۳۲۹,۹۷۰			۳۷,۷۲۶,۱۹۴,۰۷۰	۳۹,۴۴۲,۲۸۳,۰۹۸



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

۲۰- سایر درآمدها

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

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

۲۰-۱ - جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای متعلقه	نرخ اسمی	تاریخ نگهداری	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۷.۰	۱۹	از ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶,۹۹,۹۴۵,۱۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین
			۶,۹۹,۹۴۵,۱۰۰					

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
	۱۳,۱۳۲,۷۷۰,۳۰۰	۱۰,۲۱۱,۶۹۱,۲۲۹	مدیر
	۹۰۳,۲۸۷,۶۰۴	۵۹۳,۴۴۲,۵۲۸	پشتولی
	۲۰,۴۲۱,۹۸۲,۳۵۸	۱۵,۸۹۶,۲۳۴,۹۹۶	ضامن نقدشوندگی
	۹۲۹,۱۴۶,۰۰۶	۴۴۶,۷۰۸۸۰	حسابرس
	۳۵,۳۸۷,۱۸۶,۲۶۸	۲۷,۱۴۷,۴۳۹,۶۳۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
	۳۸,۵۵۳,۷۵۰	۵,۴۳۷,۲۳۱	هزینه برگزاری مجامع
	۱۷۹,۶۴۰,۶۰۰	۶۵,۷۳۶,۹۹۰	هزینه عضویت در کانون ما
	۵,۹۵۶,۰۵۸,۸۷۳	۲,۹۳۵,۶۱۵,۶۳۱	هزینه نرم افزار
	۲۹,۹۹۳,۱۴۱	۱۰,۴۵۲,۱۲۰	هزینه خدمات بانکی
	۶,۲۰۴,۲۴۶,۳۶۴	۳,۰۱۷,۲۴۱,۹۶۲	

۲۳- هزینه مالی

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



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

۲۴- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۷۰,۶۱۷,۱۹۹,۰۰۷	۲,۳۱۴,۲۰۰,۷۷۱
(۷۱,۸۷۹,۵۸۱,۰۷۱)	(۶۶,۸۶۷,۲۷۰,۳۲۱)
(۱,۲۶۲,۳۸۲,۰۶۴)	(۶۲,۵۵۲,۲۶۹,۵۵۰)

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۴٪	۸۰۰	۰.۰٪	۸۰,۰۰۰	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۳.۱٪	۱۹,۱۲۶	۳۵.۷٪	۷۹,۶۲۲,۰۰۰	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۳٪	۲۰۰	۰.۰٪	۲۰,۰۰۰	کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵.۲٪	۲,۹۹۶	۵.۷٪	۱۲,۷۶۲,۰۰۰	کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۵۵	۰.۱٪	۲۲۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۵۸	۰.۱٪	۲۲۲,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدحسین چینی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۵۶	۰.۱٪	۲۲۴,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا پویانفر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۲.۴٪	۷,۱۳۲	۱۲.۸٪	۲۸,۵۲۸,۰۰۰	اشخاص وابسته به مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
۱,۴۴۴,۴۲۱,۹۲۷	طی دوره	۲,۴۴۹,۸۹۳,۳۵۷	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
	طی دوره	(۴,۳۴۱,۸۲۱)		
(۶۳,۱۱۴,۸۹۹,۴۴۳)	طی دوره	۳۳,۵۵۲,۷۵۲,۶۵۸	مدیر و ضامن نقد شوندگی	شرکت تامین سرمایه امین
(۷۰۶,۳۵۶,۱۰۵)	طی دوره	۹۰۳,۲۸۷,۶۰۴	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
(۹۲۹,۱۴۶,۰۰۶)	طی دوره	۹۲۹,۱۴۶,۰۰۶	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم
۷۰۸,۳۹۵,۱۰۰	طی دوره	۶,۰۹۹,۹۴۵,۱۰۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین
	طی دوره	۱۲۹,۲۴۷,۰۸۱,۹۶۵	مدیر صندوق مشترک	فروش واحدهای صندوق گنجینه یکم آوید

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

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین آوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۹-مدیریت سرمایه‌گذاری 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 اینجانب، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند. در سایر پندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۱- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت گواهی سیرده کالایی موضوع سرمایه‌گذاری صندوق تحت تأثیر عوامل اقتصادی همچون افزایش عرضه و کاهش تقاضا و ... می‌تواند کاهش یابد. از آنجا که سرمایه‌گذاری در گواهی سیرده موضوع اصلی سرمایه‌گذاری این صندوق است، بنابراین افت قیمت گواهی سیرده کالایی و سازوکار اجرایی آن، ممکن است سرمایه‌گذاری در گواهی سیرده کالایی منجر به تحویل کالای پایه آن شود. در این حالت مسائل مربوط به

۲- ریسک‌های خاصی مربوط به گواهی سیرده کالایی؛ با توجه به ماهیت گواهی سیرده کالایی و سازوکار اجرایی آن، ممکن است سرمایه‌گذاری در گواهی سیرده کالایی منجر به تحویل کالای پایه آن شود. در این حالت مسائل مربوط به مالیات بر ارزش‌افزوده تحویل کالایی مربوطه و مشکلات نگهداری و ... متوجه صندوق خواهد بود. علاوه بر این نقدشوندگی اوراق گواهی سیرده نیز به دلیل مختلف ممکن است نسبت به سایر اوراق موجود در بازار سرمایه کشور بالا باشد. اگرچه وجود بازارگردان در معاملات گواهی سیرده کالایی تا حد زیادی این ریسک را پوشش می‌دهد. به هر حال در نتیجه این موارد ممکن است هزینه‌هایی برای صندوق ایجاد شود و سرمایه‌گذاران را متضرر نماید.

۳- ریسک‌های مربوط به معاملات ابراز مشتقه: ابراز 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.

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 تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخورد آن به قیمت متین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۵- ریسک نکول اوراق بهادار یا درآمد ثابت: اوراق بهادار یا درآمد ثابت بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، با 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.

۶- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که بازنده 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 نمی‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن تعداد سهام، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، منابع مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستگاری سرمایه‌گذار منتظر می‌گردد و بازپرداخت این بدیهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

