

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۶	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)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری امین انصار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ 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 ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳، و 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 اظهار نظر

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 امین انصار است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳) صورتهای مالی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش های مورخ ۲۲ مرداد ماه ۱۴۰۲ و ۱۱ بهمن ماه ۱۴۰۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهار نظر مقبول 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 کنترلهای 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 بجز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرسی در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان 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 بعنوان 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 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 معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. 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 صندوق 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 بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۷، به مورد با اهمیت دیگری 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) بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق مشروط بر اینکه ۱۰ درصد آن از طرف یک ناشر باشد و سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ و حداقل ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ تا ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ رعایت نشده است.

۷-۲) ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت تعدادی از اوراق بهادار با درآمد ثابت به ارزشی متفاوت از ارزش بازار مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری.

۷-۳) مفاد ماده ۳-۳ امیدنامه در خصوص واریز سود قابل پرداخت به سرمایه گذاران ظرف ۲ روز کاری پس از پایان هر مقطع به مبلغ ۲۶۴ ۲۶ میلیون ریال. (عمدتاً به دلیل وجود اشکال در حسابهای بانکی سرمایه گذاران)

۷-۴) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸، در خصوص سرمایه گذاری تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری مجاز در خصوص سپرده گذاری نزد بانک گردشگری در برخی از روزهای فعالیت صندوق رعایت نشده است. لازم به ذکر است نصاب مزبور در تاریخ صورت خالص داراییها رعایت شده است.

۸) 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 باستثنای موارد مندرج در بند ۷، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای مفاد اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع 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.



۱۰) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تأییدیه های دریافتی و رسیدگیهای صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهای صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده 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 و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۳

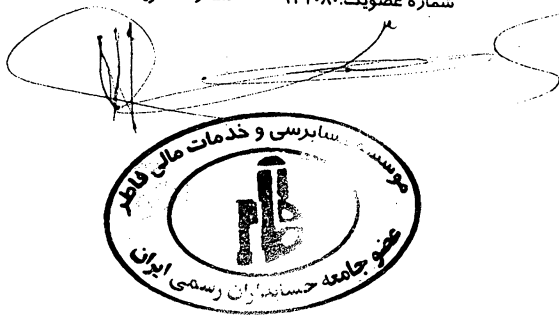
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری امین انصار

باسلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴-۶

الف) اطلاعات کلی صندوق

۶

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۹

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۶

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای سلمان خاتم الملک (سپهاسپان عام) شماره ثبت: ۳۳۰۳۳۳۳		
	آقای بهنام شالچی شبستری	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش

حجت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

www.aminansar.com

www.aminib.com

No.51, Ghobadian St., Valiasr Ave., Tehran, Iran. Postal Code :19689-17173

Tel:(+9821) 43692000 Fax:(+9821) 88788509

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد خیابان قبادیان، شماره ۵۱ کدپستی: ۱۷۱۷۳-۱۹۶۸۹ تلفن: ۴۳۶۹۲۰۰۰ فکس: ۸۸۷۸۸۵۰۹

گزارش

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:		
۱,۱۳۹,۵۹۷,۲۹۹,۷۶۰	۱,۲۴۷,۱۸۴,۹۲۸,۲۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام		
.	۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری		
۴,۷۸۳,۲۲۷,۹۱۱,۴۹۴	۳,۱۳۲,۷۸۰,۲۲۳,۳۴۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی		
۱۰,۵۷۴,۸۵۰,۰۸۹,۲۵۷	۱۱,۸۱۲,۲۰۶,۱۴۲,۲۵۴	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
۱۴۷,۷۸۳,۴۲۰,۴۶۹	۱۴۴,۹۰۱,۰۹۵,۹۰۲	۹	حساب های دریافتی		
۱,۱۸۹,۵۷۰,۵۴۹	۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸	۱۰	سایر دارایی ها		
۱۶,۶۴۶,۶۴۷,۲۹۱,۵۲۹	۱۶,۴۷۱,۵۷۸,۶۸۵,۲۸۰		جمع دارایی ها		
			بدهی ها:		
۲۹۱,۱۷۲,۱۰۱	.	۱۱	جاری کارگزاری		
۱۱۳,۰۷۵,۹۰۷,۸۲۵	۴۴,۶۲۷,۸۳۸,۱۰۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق		
۲۱,۴۸۲,۵۲۲,۸۳۴	۴۳,۸۳۹,۴۸۸,۴۲۴	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران		
۱,۵۰۷,۹۰۳,۶۳۴,۰۵۹	۱,۰۳۰,۳۳۲,۴۲۲,۵۸۸	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر		
۱,۶۴۲,۷۵۳,۲۳۶,۸۱۹	۱,۱۱۸,۷۹۹,۷۴۹,۱۲۱		جمع بدهی ها		
۱۵,۰۰۳,۸۹۴,۰۵۴,۷۱۰	۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۱۵	خالص دارایی ها		
۱,۰۰۷,۸۰۹	۱,۰۰۹,۸۶۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

تأمین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۵۰۸۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار یادداشت
شماره ثبت: ۵۷۳۸۴۱

یادداشت
تحت نظارت سازمان
 بورس و اوراق بهادار

موسسه حسابداری فاطمه
گزارشی

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۹۰.۰۸۵.۶۶۲.۳۲۰	۶۵۲.۶۷۲.۷۴۱.۹۷۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۱۷.۸۰۲.۶۴۴.۹۵۶)	(۷۳۵.۸۳۳.۰۶۰.۵۱۵)
سود سهام	۱۸	۸۶.۹۷۵.۳۴۰.۲۷۸	۲۵۰.۴۲۵.۸۱۷.۷۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳.۸۳۱.۹۳۷.۹۶۹.۰۵۶	۳.۰۹۳.۶۳۱.۸۰۰.۰۰۴
سایر درآمدها	۲۰	۵۰۴.۵۵۷.۶۲۴	۱.۴۸۰.۳۹۷.۰۴۹
جمع درآمدها		۳.۸۹۱.۷۰۰.۸۸۴.۳۲۲	۳.۲۶۲.۳۷۷.۵۹۶.۲۸۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۵.۳۱۰.۷۵۷.۴۷۷)	(۵۷.۱۷۶.۶۳۹.۵۸۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۲.۵۹۳.۶۷۷.۹۲۱)	(۹.۰۷۶.۷۴۰.۲۶۱)
جمع هزینه ها		(۵۷.۹۰۴.۴۳۵.۳۹۸)	(۶۶.۲۵۳.۳۷۹.۸۴۶)
سود خالص		۳.۸۳۳.۷۹۶.۴۴۸.۹۲۴	۳.۱۹۶.۱۲۴.۲۱۶.۴۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۵.۰۳٪	۲۲.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۵.۰۲٪	۲۱.۴۵٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۴.۸۸۷.۶۳۸	۱۵.۰۰۳.۸۹۴.۰۵۴.۷۱۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۰.۳۲۰.۲۱۸	۱۰.۳۲۰.۲۱۸.۰۰۰.۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۰.۰۰۵.۰۳۳)	(۱۰.۰۰۵.۰۳۳.۰۰۰.۰۰۰)
سود خالص	-	۳.۸۳۳.۷۹۶.۴۴۸.۹۲۴
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	(۳.۸۱۳.۴۰۸.۰۱۰.۹۸۰)
تعدیلات	۲۴	۱۳.۳۱۱.۴۴۳.۵۰۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۵.۲۰۲.۸۲۳	۱۵.۳۵۲.۷۷۸.۹۳۶.۱۵۹

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه 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 =



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

تأمین سرمایه امین
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری
 اوراق بهادار پاداش
 شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یادداشت
 تحت نظارت سازمان
 بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین انصار با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۵۸۰۲ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۷ تحت شماره ۱۱۱۶۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۳۲۱۲۸ نزد اداره کل ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق نامه شماره ۱۲۲/۱۶۷۱۴۳ تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۰/۱۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- موضوع فعالیت

طبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی، کلیه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران که خصوصیات آنها در امید نامه صندوق ذکر شده است. نرخ پیش‌بینی سود صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار ۱۸ درصد می‌باشد اما نرخ سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران طی سال مالی معادل ۲۷ درصد سالانه بوده است. *

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین انصار مطابق با مواد ۵۵ و ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.aminansar.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. طبق ماده ۳۴ اساسنامه در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۴,۰۰۰	۴۰ درصد
۲	بانک سپه	۶,۰۰۰	۶۰ درصد
۳	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰ درصد

مدیر صندوق:

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

متولی صندوق:

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت ها تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت ۱۵:۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ صندوق امین انصار به عنوان متولی انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه چهارم واحد ۱۹.

حسابرس صندوق:

موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت ۱۴:۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ صندوق امین انصار به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران - دانشگاه تهران- خیابان بزرگمهر-کوچه اسکو-پلاک ۱۴-طبقه سوم-واحد جنوبی

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

مدیر ثبت صندوق:

شرکت کارگزاری امین آوید است که به شماره ثبت ۳۳۶۲۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بعد از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان غربی پلاک ۴۹ (مدیر ثبت طبق مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ و تایید سازمان به شماره ۱۲۱/۲۷۵۱۱۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ از کارگزاری بانک انصار به کارگزاری امین آوید تغییر یافت)

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق 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.

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۲-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق و سایر هزینه ها 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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱ درصد (۱٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و ۵ درصد (۵٪) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی و یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه معادل دو در ده هزار (۰/۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۱,۷۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۶۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۰۳) 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 آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور ارسالی شرکت نرم افزاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۰۹۰ و ۱۲۰۲۰۰۹۹ سالانه به مبلغ ۰۰۰۰۰۰۵ از ارزش صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و در پایان هر سال پرداخت 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 واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص ارزش دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد			درصد			
۱.۵۴٪	۲۵۵,۶۹۴,۸۸۰,۹۵۹	۲۱۷,۴۳۷,۳۳۰,۳۳۷	۱.۶۵٪	۲۷۲,۲۷۵,۸۹۱,۴۳۲	۲۱۷,۴۳۷,۳۳۰,۳۳۷	سرمایه گذاریها
۱.۲۲٪	۲۰۳,۱۹۱,۷۸۹,۰۲۱	۱۱۲,۷۹۳,۷۶۵,۲۹۳	۱.۴۷٪	۲۴۲,۳۲۸,۵۹۲,۹۲۸	۱۱۲,۷۹۳,۷۶۲,۷۸۸	فلزات اساسی
۱.۷۷٪	۲۹۵,۳۰۳,۶۰۹,۴۱۲	۳۸۸,۸۵۷,۹۹۸,۴۹۰	۱.۴۶٪	۲۴۰,۳۶۶,۷۱۲,۲۹۲	۴۱۰,۸۱۷,۱۵۷,۷۰۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۲۳٪	۲۰۴,۱۸۰,۹۲۳,۳۴۳	۱۸۵,۲۵۳,۹۶۴,۰۲۳	۱.۱۳٪	۱۸۵,۹۱۶,۳۴۳,۴۷۲	۱۶۶,۵۲۴,۸۳۱,۰۵۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۶۷٪	۱۱۱,۲۶۸,۹۴۵,۶۹۸	۱۴۵,۱۷۶,۹۸۸,۳۳۶	۱.۱۳٪	۱۸۵,۸۵۷,۱۹۹,۵۸۵	۱۴۵,۱۷۶,۹۸۳,۲۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳۳٪	۵۵,۶۹۴,۷۹۳,۷۲۰	۳۶,۰۷۷,۹۶۲,۵۹۸	۰.۳۹٪	۶۴,۲۹۷,۸۴۶,۲۳۷	۳۶,۶۵۰,۴۳۵,۰۴۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	۴۴,۹۴۰,۶۴۳	۲۳,۸۹۱,۴۲۳	۰.۲۸٪	۴۵,۸۱۵,۶۰۲,۸۵۹	۵۹,۸۱۶,۶۸۴,۹۲۴	محصولات شیمیایی
۰.۰۹٪	۱۴,۲۰۱,۹۳۴,۶۳۵	۱۶,۲۴۶,۷۷۵,۸۲۱	۰.۰۶٪	۱۰,۳۲۱,۰۰۰,۰۸۳	۱۶,۲۴۶,۷۷۵,۸۲۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	۱۵,۴۸۲,۳۲۹	۳,۶۳۵,۱۷۷	۰.۰۰٪	۵,۷۳۹,۳۸۶	۳,۶۲۹,۹۸۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶.۸۵٪	۱,۱۳۹,۵۹۷,۲۹۹,۷۶۰	۱,۱۰۱,۸۷۲,۳۱۱,۴۹۸	۷.۶٪	۱,۲۴۷,۱۸۴,۹۲۸,۲۷۴	۱,۱۶۵,۴۶۷,۵۹۰,۸۶۲	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۶-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۸۱٪	۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲	۱۰۹,۹۷۵,۳۷۳,۴۶۲	صندوق سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)					
درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد		درصد			
۱۱.۴۱٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۵٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک گردشگری-بلند مدت
۶.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک سپه-بلند مدت
۳.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸٪	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد- بلند مدت
۰.۰۰٪	۷۳۲,۴۲۵,۲۹۱	۰.۳٪	۴۹,۳۴۴,۵۱۵,۵۶۱		بانک گردشگری-کوتاه مدت
۰.۰۲٪	۲,۵۲۴,۰۶۳,۶۳۳	۰.۲٪	۳۰,۰۰۱,۷۳۵,۳۶۷		بانک سپه-کوتاه مدت
۰.۱۱٪	۱۸,۰۳۳,۱۹۱,۸۰۱	۰.۱٪	۱۴,۴۶۴,۷۹۸,۷۰۴		بانک دی - کوتاه مدت
۰.۰۱٪	۱,۵۳۴,۸۱۱,۵۱۴	۰.۱٪	۱۰,۷۵۱,۸۵۳,۱۷۵		بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۴۰۱,۶۰۲,۱۰۹	۰.۰٪	۲,۵۰۷,۵۲۳,۹۰۳		بانک ملت-کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۲۹۳,۲۸۶	۰.۰٪	۶۵۲,۸۷۰,۵۱۲		بانک پاسارگاد- کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱,۰۳۲,۳۸۰	۰.۰٪	۵۶,۲۹۹,۴۵۶		بانک شهر-کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۲۴۵,۳۲۹	۰.۰٪	۶۲۶,۶۶۲		بانک اقتصاد-نوین -کوتاه مدت
۶.۰۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	.		بانک دی - بلند مدت
۲.۱۶٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	.		بانک اقتصاد نوین - بلند مدت
۰.۰۰٪	۲۴۶,۱۵۱	۰.۰٪	.		بانک آینده- کوتاه مدت
۲۸.۷۳٪	۴,۷۸۳,۲۲۷,۹۱۱,۴۹۴	۱۹.۰٪	۳,۱۳۲,۷۸۰,۲۲۳,۳۴۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری امن انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸-۱	۱۱,۸۱۲,۲۰۶,۱۴۲,۲۵۴	۱۰,۵۷۴,۸۵۰,۰۸۹,۲۵۷

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی و اوراق اجاره و اوراق مرابحه جمع

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی و اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
اوراق مشارکت							
۱۴۰۴/۰۷/۱۳	-	۲۹۹,۶۱۰,۹۱۲,۴۴۶	-	۲۹۹,۶۱۰,۹۱۲,۴۴۶	۲.۰۰٪	۳۰۰,۱۱۸,۳۵۶,۹۰	۲.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۱/۲۱	-	۱۹۹,۵۳۹,۸۲۵,۰۳۳	-	۲۰۰,۹۳۳,۸۱۷,۳۳۳	۱.۳۱٪	۲۰۰,۹۳۳,۸۱۷,۳۳۳	۱.۳۱٪
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	-	۵۰,۳۶۹,۱۲۷,۷۴۸	-	۶۲,۷۰۷,۸۲۳,۱۴۵	۰.۴۴٪	۵۱,۱۱۰,۸۱۴,۴۸۵	۰.۳۴٪
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	۴۹,۹۹۶,۲۶۰,۱۸۰	-	۶۲,۰۱۰,۲۷۸,۵۹۹	۰.۴۰٪	۵۰,۶۸۹,۷۷۰,۸۱۳	۰.۳۴٪
اوراق اجاره							
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹٪	۳,۲۶۸,۸۹۱,۱۶۷,۲۲۱	۲۳۸,۱۴۲,۹۸۱,۰۵۲	۳,۱۸۵,۱۰۸,۷۲۶,۶۷۷	۲۰.۷۵٪	۳,۵۵۵,۳۷۳,۸۷۱,۹۹۰	۲۲.۷۰٪
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸٪	۱,۲۷۱,۲۲۸,۳۶۸,۸۷۵	۷۷,۲۷۴,۶۵۲,۹۳۸	۱,۲۲۱,۸۸۷,۱۹۰,۵۶۳	۷.۹۶٪	۱,۵۶۶,۲۱۳,۶۱۱,۳۵۸	۱۰.۴۴٪
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹٪	۱,۱۰۳,۸۵۹,۸۲۵,۴۱۱	۵۹,۴۲۲,۵۹۴,۸۷۵	۱,۱۰۱,۰۰۸,۸۵۷,۳۶۴	۷.۱۷٪	۱۷,۲۶۴,۸۰۹,۳۰۸	۰.۱۲٪
۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۱۹٪	۶۵۷,۶۴۰,۱۹۰,۷۰۰	۱۵,۸۹۸,۳۹۵,۵۱۹	۶۰۷,۹۹۱,۰۵۹,۳۶۹	۳.۹۶٪	۱,۶۲۳,۵۴۲,۶۶۴,۳۵۰	۱۰.۸۲٪
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۸٪	۱۷۶,۴۲۵,۹۲۱,۴۰۱	۱۷,۸۱۳,۶۵۲,۰۶۱	۱۷۱,۷۷۸,۲۷۳,۲۷۷	۱.۱۲٪	۱۹۸,۸۰۰,۹۶۲۲,۳۴۶	۱.۳۳٪
۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۲۰٪	۴۹۰,۰۰۸,۸۸۱,۳۵۰	۳,۵۰۲,۳۹۶,۷۳۵	۴۷,۵۹۴,۴۰۳,۶۰۸	۰.۳۴٪	۲۷,۵۹۴,۴۰۳,۶۰۸	۰.۳۴٪
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	-	-	۵۱,۶۸۹,۰۱۰,۱۱۴	۰.۳۴٪	۵۱,۶۸۹,۰۱۰,۱۱۴	۰.۳۴٪
اوراق مرابحه							
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	۱,۳۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۴۰,۳۲۲,۹۵۹	۱,۳۲۲,۱۲۱,۳۰۲,۹۲۲	۹.۰۷٪	۱,۳۲۲,۱۲۱,۳۰۲,۹۲۲	۹.۰۷٪
۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸٪	۹۱۰,۰۰۷,۵۶۳,۵۰۰	۲۹,۱۷۹,۲۶۹,۰۸۲	۸۴۸,۰۰۰,۸۲۵,۳۳۳	۵.۵۲٪	۸۴۸,۰۰۰,۸۲۵,۳۳۳	۵.۵۲٪
۱۴۰۶/۰۲/۲۱	۱۸٪	۵۹۸,۶۶۸,۵۲۲,۱۹۲	۵۸,۷۱۰,۴۴۶,۷۹۶	۷۱۵,۵۹۱,۳۵۵,۴۶۶	۴.۶۶٪	۷۱۵,۵۹۱,۳۵۵,۴۶۶	۴.۶۶٪
۱۴۰۶/۰۶/۲۳	۱۸٪	۶۸۵,۴۸۳,۳۰۴,۱۳۷	۳۴,۹۱۸,۷۱۴,۰۲۷	۶۲۰,۷۷۴,۷۱۲,۳۸۷	۴.۰۰٪	۷۲۸,۵۹۵,۴۰۹,۹۲۳	۴.۸۶٪
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵٪	۴۸۶,۵۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۷۱,۹۳۵,۶۸۰	۵۰۰,۰۱۸,۰۵۶,۰۳۹	۳.۲۶٪	۵۲۷,۳۹۴,۸۱۹,۰۲۷	۳.۵۲٪
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	۲۷۹,۳۲۲,۲۴۵,۶۴۳	۱۳,۸۹۶,۹۳۷,۶۶۱	۳۰۶,۰۱۳,۸۱۱,۸۴۸	۱.۹۹٪	۳۱۳,۸۷۹,۹۸۱,۳۷۳	۱.۹۶٪
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳۳٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۵,۹۲۹,۸۸۳	۳۲۷,۷۷۵,۱۴۸,۶۲۳	۱.۵۵٪	۳۲۷,۸۱۰,۳۶۰,۷۶۹	۱.۵۵٪
۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۲۲٪	۱۵۲,۷۰۵,۲۷۱,۵۰۰	۶,۱۵۰,۰۳۸,۶۴۸	۱۶۳,۴۵۵,۷۲۳,۰۴۸	۱.۰۶٪	۱۶۳,۴۵۵,۷۲۳,۰۴۸	۱.۰۶٪
جمع		۱۱,۸۸۴,۵۲۳,۹۴۲,۶۸۷	۶۲,۰۴۸,۲۶۸,۹۳۶	۱۱,۸۱۲,۲۰۶,۱۴۲,۲۵۴	۷۶.۹۴٪	۱۰,۵۷۴,۸۵۰,۰۸۹,۲۵۷	۷۰.۴۸٪

۸-۱-۱- اوراق بهاداری که در تاریخ ترازنامه تعدیل قیمت شده اند به شرح زیر است:

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو هر ورقه	ارزش روز کل	قیمت تعدیل شده هر ورقه	درصد تعدیل	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪	۴۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱.۰۰)	۳,۵۰۲,۳۹۶,۷۳۵	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱.۰۰)	۱۲,۸۱۵,۹۲۹,۸۸۳	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰۲۰۳-۱۴	۱۸۵,۰۰۰	۹۳۳,۸۲۰	۱۷۰,۹۰۶,۷۰۰	۸۲۲,۳۳۸	(۹.۶)	۱۷,۸۱۳,۶۵۲,۰۶۱	۱۵۳,۹۸۲,۵۳۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۱۶-شخ ۶۰۶۳	۸۱۷,۰۰۰	۷۹۰,۸۰۰	۶۴۶,۰۸۳,۶۰۰	۷۱۷,۲۱۲	(۹.۳۱)	۳۴,۹۱۸,۷۱۴,۰۲۷	۵۵۵,۹۶۳,۲۰۴,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۱,۲۷۱,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۱,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱.۰۰)	۷۷,۲۷۴,۶۵۲,۹۳۸	۱,۱۴۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن	۶۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱.۰۰)	۱۵,۸۹۸,۳۹۵,۵۱۹	۵۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱.۰۰)	۲۳۸,۱۴۲,۹۸۱,۰۵۲	۲,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره سند ۴۱۴-بدون ضامن	۱۲۱۸۲,۰۰۰	۹۵۰,۳۵۰	۱,۱۵۷,۵۹۴,۵۵۰	۸۵۵,۳۲۵	(۱.۰۰)	۵۹,۴۲۲,۵۹۴,۸۷۵	۱,۰۴۱,۸۳۵,۰۹۵,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۰۸-شخ ۶۰۲۱۸	۷۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱.۰۰)	۵۸,۷۱۰,۴۴۶,۷۹۶	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷۲۴	۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱.۰۰)	۲۹,۱۷۹,۲۶۹,۰۸۲	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۲۰-شخ ۴۰۴۱۷	۱,۴۷۵,۰۰۰	۹۶۶,۴۷۰	۱,۳۹۶,۰۴۳,۳۵۰	۹۲۴,۲۹۷	(۲.۳۴)	۳۹,۰۴۰,۳۲۲,۹۵۹	۱,۳۶۳,۳۳۸,۰۷۵,۰۰۰	نگه داری تا سررسید



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۹- حسابهای دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تجزیل شده	ذخیره تنزیل	تجزیل نشده	یادداشت
	درصد				
۱,۳۹۵,۰۶۹,۱۵۸	۰۰۱٪	۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	.	۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	۹-۱ سود دریافتی سهام
۴۰,۰۷۵,۹۹۹,۹۸۰	۰۰۷٪	۱۲,۰۱۰,۳۳۳,۲۴۳	(۱۸۵,۳۲۴,۰۱۴)	۱۲,۱۹۵,۵۵۷,۲۵۷	۹-۲ سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۶,۳۱۱,۳۵۱,۳۳۱	۰۸٪	۱۳۱,۴۹۶,۰۹۵,۶۵۹	.	۱۳۱,۴۹۶,۰۹۵,۶۵۹	۹-۳ دریافتی از مدیر
۱۴۷,۷۸۲,۴۲۰,۴۶۹	۰۸۸٪	۱۴۴,۹۰۱,۰۹۵,۹۰۲	(۱۸۵,۳۲۴,۰۱۴)	۱۴۵,۰۸۶,۴۱۹,۹۱۶	جمع

۹-۱ سود دریافتی سهام

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تجزیل شده	ذخیره تنزیل	تجزیل نشده	یادداشت
	درصد				
۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	۰۰۱٪	۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	.	۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۳۰۴,۱۵۸	۰۰۰٪	.	.	.	داروسازی دانا
۱,۳۹۵,۰۶۹,۱۵۸	۰۰۱٪	۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	.	۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	جمع

۹-۲ سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی

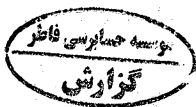
(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تجزیل شده	مبلغ تنزیل	تجزیل نشده	یادداشت
	درصد				
۱۴,۰۳۳,۵۹۵,۷۲۲	۰۰۲٪	۳,۹۹۵,۱۶۶,۷۵۱	(۹۶,۶۳۶,۵۲۵)	۴,۰۹۱,۸۰۳,۲۷۶	بانک گردشگری
۷,۷۱۰,۰۸۹,۷۳۳	۰۰۱٪	۱,۶۲۸,۳۵۳,۰۲۷	(۱۳,۶۵۲,۳۳۱)	۱,۶۴۲,۰۰۵,۳۵۸	بانک پاسارگاد
۶,۴۰۴,۰۰۷,۵۷۲	۰۰۴٪	۶,۳۸۶,۷۱۳,۴۶۵	(۷۵,۰۳۵,۱۵۸)	۶,۴۶۱,۷۴۸,۶۲۳	بانک سپه
۶,۵۸۰,۸۴۸,۲۱۳	۰۰۰٪	.	.	.	بانک دی
۵,۳۴۷,۴۵۸,۷۴۰	۰۰۰٪	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۴۰,۰۷۵,۹۹۹,۹۸۰	۰۰۷٪	۱۲,۰۱۰,۳۳۳,۲۴۳	(۱۸۵,۳۲۴,۰۱۴)	۱۲,۱۹۵,۵۵۷,۲۵۷	جمع

۹-۳ مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نرخ ترجیحی اوراق بین صندوق و تامین سرمایه امین است که در موعد هر قرارداد از مدیر صندوق دریافت می گردد.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی آتی منتقل می شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق برداشت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	(۴,۸۱۱,۹۹۳,۳۲۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	مخارج نرم افزار
۳۸۴,۹۶۰,۶۱۵	۳۳۴,۴۵۹,۷۱۰	(۱,۱۵۰,۵۰۰,۹۰۵)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۹۶۰,۶۱۵	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۴۰,۱۵۷,۴۸۶	.	(۸۹۰,۱۵۷,۴۸۶)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۵۷,۴۸۶	مخارج عضویت در کانون ها
.	.	(۸۰,۸۳۵,۷۷۵)	۸۰,۸۳۵,۷۷۵	.	مخارج برگزاری مجامع
۱,۱۸۹,۵۷۰,۵۴۹	۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸	(۶,۹۳۳,۴۸۷,۴۸۶)	۷,۴۳۰,۸۳۵,۷۷۵	۱,۱۸۹,۵۷۰,۵۴۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
۴۹۶,۸۹۷,۶۹۹	۴,۷۱۷,۳۸۶,۳۹۷,۴۹۱	(۴,۷۱۶,۸۸۹,۴۹۹,۷۹۲)	۲۰۵,۷۲۵,۵۹۸
(۲۹۱,۱۷۲,۱۰۱)	۴,۷۱۷,۳۸۶,۳۹۷,۴۹۱	(۴,۷۱۷,۰۹۵,۲۲۵,۳۹۰)	(۲۹۱,۱۷۲,۱۰۱)

کارگزاری امین آوید

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری بانک انصار

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴	۱۱۱,۶۱۵,۹۰۷,۸۲۵
۲۶,۵۶۴,۸۶۲	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۱۷,۸۰۸,۲۲۳	.
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۶۳۷,۸۳۸,۱۰۹	۱۱۳,۰۷۵,۹۰۷,۸۲۵

مدیر صندوق

متولی-موسسه حسابرسی هوشیارمیز(متولی سابق)

متولی-موسسه سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش (متولی فعلی)

حسابرس

جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۲,۹۴۹,۷۶۹,۱۶۰	۳,۴۶۰,۷۶۵,۹۳۵	۱۳-۱
۵,۷۲۸,۳۶۲	۶۷۲,۷۴۴	۱۳-۲
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۵۶۰,۰۰۰	۱۳-۳
۲۶,۲۶۴,۴۰۸,۰۴۶	۱۳,۷۲۴,۵۵۸,۷۷۲	۱۳-۴
۴,۲۸۹,۵۸۲,۸۵۶	۲,۸۸۳,۹۱۷,۳۸۳	۱۳-۵
۴۳,۸۳۹,۴۸۸,۴۴۴	۲۱,۴۸۲,۵۲۲,۸۳۴	جمع

بابت ابطال

بابت مابه التفاوت صدور

بابت درخواست صدور

بابت سود صندوق

بابت حساب مسدود

جمع

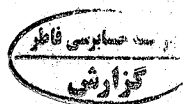
۱۳-۱ مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تسویه شده است.

۱۳-۲ مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تسویه شده است.

۱۳-۳ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ صدور واحد انجام شده است.

۱۳-۴ مبلغ فوق مربوط به سودهای عودت داده شده است که علت آن ایراد حساب سرمایه گذار می باشد.

۱۳-۵ مبلغ فوق مربوط به حساب سرمایه گذاران فوت شده می باشد که وراثت هنوز تعیین تکلیف نکرده اند.



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت		
۶,۰۳۹,۳۵۱,۹۰۲	۶,۰۳۹,۳۵۱,۹۰۲			ذخیره تصفیه
۱,۴۹۹,۳۷۵,۲۵۴,۷۶۹	۱,۰۱۶,۳۵۳,۷۰۷,۴۵۱	۱۴-۱		ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۰۳۶,۲۱۸,۲۷۱	۱,۲۷۵,۷۹۰,۱۰۹			ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	۱۴-۲		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۱۶,۴۳۸,۹۸۹	.			واریزی نامشخص
.	۳,۹۵۸,۶۵۵,۰۱۸	۱۴-۳		پیش دریافت سود اوراق
۱,۵۰۷,۹۰۳,۶۳۴,۰۵۹	۱,۰۳۰,۳۲۲,۴۲۲,۵۸۸			جمع

۱۴-۱- مطابق با مجامع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ درخصوص تصویب ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ و اصلاحیه آن به شماره ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق اقدام به محاسبه ذخیره تغییر ارزش سهام به صورت روزانه نموده است و مطابق با ماده ۳ امیننامه در صورتیکه در پایان هر مقطع تقسیم سود مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام عددی مثبت (مانده بستانکار) و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچکتر باشد) از خالص ارزش دارایی های صندوق باشد، مدیر می تواند تا میزان ۲ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچک تر باشد) از خالص ارزش دارایی های روز صندوق نسبت به زمان حضور سرمایه گذاران در صندوق و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در آن دوره زمانی، بین دارندگان واحد های سرمایه گذاری در بازه فوق تقسیم نماید.

۱۴-۲- مربوط به هزینه ثابت نرم افزار صندوق می باشد.

۱۴-۳- مربوط به قرارداد نرخ ترجیحی اوراق اجاره صکوک صندوق ۴۱۲ می باشد که در ابتدای قرارداد دریافت شده است.

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	تعداد	
۱۴,۹۹۳,۸۱۵,۹۶۵,۷۲۵	۱۴,۸۷۷,۶۳۸	۱۵,۳۴۲,۶۸۰,۲۹۹,۲۵۷	۱۵,۱۹۲,۸۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۷۸,۰۸۸,۹۸۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۸,۶۳۶,۹۰۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۰۰۳,۸۹۴,۰۵۴,۷۱۰	۱۴,۸۸۷,۶۳۸	۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۱۵,۲۰۲,۸۲۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۱۹,۹۷۵,۱۱۲,۵۱۹	۱۵,۹۳۱,۳۶۴,۰۸۱
۱۶-۲	۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰	۳۰۷,۵۲۳,۶۹۳
۱۶-۳	۱۵۱,۵۲۱,۶۳۶,۷۴۱	۶۲۶,۴۲۳,۹۵۴,۱۹۹
	۱۹۰,۰۸۵,۶۶۲,۳۲۰	۶۵۲,۶۷۲,۷۴۱,۹۷۳

سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
 سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۱,۴۷۳,۵۴۶	۹۳,۳۸۸,۴۵۱,۵۵۴	(۷۸,۴۳۴,۱۶۵,۰۵۸)	-	-	۱۴,۹۵۴,۲۸۶,۴۹۶	۵۷,۴۵۸,۹۴۹,۶۳۷
۷,۷۲۴,۳۴۵	۱۴,۰۵۶,۸۰۷,۸۳۲	(۸,۹۰۳,۹۸۰,۹۱۶)	(۱۳,۳۵۴,۳۲۷)	(۷,۰۲۸,۰۲۷)	۵,۰۶۹,۱۸۸,۵۵۲	۳,۸۷۸,۸۱۰,۲۱۱
۵۷۲,۴۸۵	۱,۳۳۵,۲۰۲,۷۷۵	(۱,۰۰۹,۰۰۵,۶۳۲)	-	-	۳۱۶,۲۹۷,۱۴۳	۳,۸۷۸,۸۱۰,۲۱۱
۱	۲,۶۱۱	(۲,۵۴۴)	(۱)	(۱۳)	۵۳	۴۹,۷۴۶,۰۴۹,۸۵۲
۲	۴,۹۴۸	(۴,۸۷۶)	(۳)	(۲۵)	۴۴	۴۹,۷۴۶,۰۴۹,۸۵۲
۱	۸,۸۳۰	(۸,۸۱۳)	-	-	۱۷	(۲,۳۰۳,۱۵۸,۹۰۵)
۲	۸,۰۴۶	(۸,۰۱۱)	(۶)	(۴۰)	(۱۱)	(۱۱۵,۶۳۱,۴۷۱)
۱	۱۳,۵۴۰	(۱۴,۰۷۸)	-	-	(۵۳۸)	۱۳۵,۵۳۵,۶۲۳
۲	۹,۳۲۲	(۹,۲۳۸)	(۷)	(۴۶)	(۶۹)	(۱۰,۹۲۵,۱۴۴,۳۴۳)
۲	۲,۱۲۰	(۸,۲۸۸)	-	-	(۶,۱۶۸)	۴۹۳,۳۱۸,۵۵۴
۶,۹۳۴,۲۴۷	۷,۴۱۷,۹۸۰,۷۳۹	(۷,۷۲۸,۴۹۶,۹۰۷)	(۷,۰۴۶,۹۳۰)	(۳۷,۰۸۹,۹۰۲)	(۳۶۴,۶۵۳,۰۰۰)	۴۹,۵۴۶,۰۵۹,۵۶۲
-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۱۳,۴۵۷,۳۵۹
-	-	-	-	-	-	۲۲,۱۰۵,۹۶۶,۰۹۳
-	-	-	-	-	-	۶,۳۴۱,۹۰۶,۰۶۸
-	-	-	-	-	-	۵,۸۹۷,۶۳۴,۶۹۷
-	-	-	-	-	-	۵,۷۹۱,۳۳۳,۶۹۵
-	-	-	-	-	-	۴,۷۶۶,۰۴۲,۷۸۹
-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۲,۳۶۲,۷۱۱
-	-	-	-	-	-	۶۴۲,۰۱۶,۱۰۹
-	-	-	-	-	-	۶۱۲,۵۰۶,۷۴۴
-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۹۷۰,۷۹۱
-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۴۹۴,۳۰۱
-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۸۸۷,۶۴۷
-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۴۴۳,۶۶۶
-	-	-	-	-	-	۴۰,۹۶,۹۱۲
-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۱,۱۷۸
-	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۱۶۴,۰۷۳)
-	-	-	-	-	-	(۴۰۷,۳۷۳,۳۳۷)
-	-	-	-	-	-	(۸۲۷,۱۳۸,۱۹۲)
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۶۵,۰۵۴,۱۲۵)
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۲۳,۶۶۶,۵۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۴,۲۵۹,۴۴۳,۱۹۹)
-	-	-	-	-	-	(۶۶,۱۷۹,۹۸۶,۷۶۳)
	۱۱۶,۱۸۸,۵۹۳,۲۱۷	(۹۶,۰۸۵,۷۰۴,۳۶۱)	(۲۰,۴۰۱,۳۷۴)	(۱۰۷,۳۷۴,۰۶۳)	۱۹,۹۷۵,۱۱۲,۵۱۹	۱۵,۹۳۱,۳۶۴,۰۸۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۶,۴۴۳,۰۰۰	۴۹۱,۵۰۶,۷۴۱,۰۰۰	(۴۷۲,۷۶۷,۵۷۱,۶۴۰)	(۱۵۰,۲۵۶,۳۰۰)	-	۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰	۳۰۷,۵۲۳,۶۹۳
	۴۹۱,۵۰۶,۷۴۱,۰۰۰	(۴۷۲,۷۶۷,۵۷۱,۶۴۰)	(۱۵۰,۲۵۶,۳۰۰)	-	۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰	۳۰۷,۵۲۳,۶۹۳

صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا
 صندوق س. شاخصی بازار آشنا
 جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)
 سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	۶۲,۸۰۱,۰۲۱,۵۸۴	(۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۶,۹۸۰,۲۲۸,۴۱۶)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
۲,۷۱۴,۰۰۹,۸۸۴	۴۷,۰۶۰,۸۹۷,۹۸۲	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۲,۹۱۹,۱۰۲,۰۱۸)	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۱۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۶,۱۶۳,۴۵۶,۰۱۰	(۵۷,۶۴۶,۵۰۵)	(۳۲۳,۲۰۷,۸۹۷,۴۸۵)	۳۵۹,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۴۲۹	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
.	۵,۸۲۸,۸۸۰,۸۱۷	(۳۴۸,۶۳۳)	(۵۱,۰۸۹,۷۷۰,۵۵۰)	۵۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۱۹	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۳۹-۳ ماهه ۲۰٪
.	(۳۳۲,۶۱۹,۶۵۲)	(۲,۵۲۱,۲۶۶)	(۱۴,۲۴۰,۵۴۸,۳۸۶)	۱۳,۹۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۰۴۰۸۰۴
۵۶۰,۸۷۷,۲۴۱,۰۶۳	.	.	.	.	-	سلف موازی استاندارد سمیعا ۰۰۲
۴۱,۶۷۷,۸۵۳,۲۳۵	.	.	.	.	-	سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۲۲
۲۹,۳۱۳,۱۸۹,۳۷۵	.	.	.	.	-	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
۱,۹۴۶,۸۶۶,۱۶۹	.	.	.	.	-	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
۱۷,۲۱۸,۵۶۹	.	.	.	.	-	مشارکت ش تهران ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
(۳۸,۸۹۴,۸۱۱)	.	.	.	.	-	صکوک مراجعه سفار ۶۰۶-۳ ماهه ۲۳٪
(۶۱,۲۷۹,۲۸۵)	.	.	.	.	-	صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ ماهه ۱۸٪
(۹۸,۱۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.	-	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۶۳۶,۴۳۳,۹۵۴,۱۹۹	۱۵۱,۵۲۱,۶۳۶,۷۴۱	(۲۹۹,۲۶۶,۴۰۴)	(۲,۱۴۸,۴۲۷,۵۴۶,۸۵۵)	۲,۳۰۰,۲۵۸,۴۵۰,۰۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۷-۱	(۵۸,۷۸۱,۱۹۱,۸۷۹)	(۵۵,۵۳۸,۳۶۲,۷۶۰)
۱۷-۲	۲,۱۶۲,۱۳۷,۰۶۵	(۶۸۰,۳۹۴,۶۹۷,۷۵۵)
۱۷-۳	(۱۶۱,۱۸۳,۵۹۰,۱۴۲)	(۷۳۵,۸۳۳,۰۶۰,۵۱۵)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				سود (زیان)	مالیات	سود (زیان)	مالیات
۷۶,۸۶۱,۳۳۸	۲۴۱,۸۰۵,۴۵۲,۷۴۸	(۳۲۷,۰۳۳,۱۴۸,۶۶۷)	(۲۲۹,۷۱۵,۱۸۲)	(۱,۲۰۹,۰۲۷,۲۷۴)	۱۳,۳۳۳,۵۶۳,۶۲۵	(۱۲,۹۰۰,۲۷۰,۲۷۴)	
۶۷,۹۳۹,۵۶۰	۱۸۶,۹۶۹,۶۶۹,۱۲۰	(۱۸۴,۲۰۸,۹۷۷,۰۵۱)	(۱۷۷,۶۲۱,۱۸۶)	(۱۲۴,۸۴۸,۳۴۶)	۱,۶۴۸,۳۲۲,۵۲۷	(۹۳۴,۸۴۸,۳۴۶)	
۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲)	(۶,۸۸۸)	(۳۶,۳۵۰)	.	(۳۶,۳۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	.	(۲۱,۵۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۳۱,۶۰۰)	.	(۳۱,۶۰۰)	
۱۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۲,۳۸۵)	(۹,۲۱۵)	(۴۸,۵۰۰)	.	(۴۸,۵۰۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۲,۷۶۵)	(۱۰,۷۳۵)	(۵۶,۵۰۰)	.	(۵۶,۵۰۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۳,۸۴۰)	(۱۲,۱۶۰)	(۶۴,۰۰۰)	.	(۶۴,۰۰۰)	
۱۰,۰۰۰	۷,۲۲۰,۰۰۰	(۷,۲۴۴,۶۲۴)	(۶,۹۲۶)	(۳۶,۴۵۰)	.	(۳۶,۴۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۶,۲۲۰)	(۱۱,۷۸۰)	(۶۲,۰۰۰)	.	(۶۲,۰۰۰)	
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۴,۰۷۶)	(۲۱,۴۵۰)	.	(۲۱,۴۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۴,۰۷۶)	(۲۱,۴۵۰)	.	(۲۱,۴۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۰,۰۰۰	(۲۱,۹۵۸,۵۶۴)	(۲۰,۹۸۶)	(۱۱۰,۴۵۰)	.	(۱۱۰,۴۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۰,۰۰۰	(۱۳,۶۰۸,۵۴۴)	(۱۳,۰۰۶)	(۶۸,۴۵۰)	.	(۶۸,۴۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۳۲۲,۳۴۶)	(۶,۰۱۴)	(۳۱,۶۵۰)	.	(۳۱,۶۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۱۰۵,۵۶۹)	(۱۳,۴۸۱)	(۷۰,۹۵۰)	.	(۷۰,۹۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۶,۱۷۰,۰۰۰	(۶,۱۳۳,۳۸۸)	(۵,۸۶۲)	(۳۰,۸۵۰)	.	(۳۰,۸۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۳۸,۷۱۵)	(۹,۷۸۵)	(۵۱,۵۰۰)	.	(۵۱,۵۰۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۲۴۰,۷۴۶)	(۱۳,۵۵۴)	(۶۶,۶۰۰)	.	(۶۶,۶۰۰)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	.	(۲۱,۵۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۳۰۴,۳۴۶)	(۴,۱۱۴)	(۳۱,۶۵۰)	.	(۳۱,۶۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۹,۴۶۶)	(۴,۸۷۴)	(۲۵,۶۵۰)	.	(۲۵,۶۵۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۴,۱۹۷)	(۱۲,۱۰۳)	(۶۳,۷۰۰)	.	(۶۳,۷۰۰)	
۶۹۹	۵,۷۷۳,۷۴۰	(۶,۲۵۳,۱۵۶)	(۵,۴۸۵)	(۳۸,۸۶۹)	(۵۱۳,۷۷۰)	(۳۸,۸۶۹)	
۱۵,۹۳۶	۴۰,۹۸۷,۴۹۲	(۴۱,۳۱۲,۱۹۰)	(۳۸,۹۳۸)	(۲۰,۴۹۳۷)	(۵۶۸,۶۷۳)	(۲۰,۴۹۳۷)	
۱,۶۶۶,۶۳۱	۱۰,۳۸۲,۷۷۷,۶۱۰	(۱۰,۵۹۵,۰۲۹,۹۸۰)	(۹,۸۶۳,۶۳۹)	(۵۱,۹۱۳,۸۸۸)	(۲۷۴,۰۲۹,۸۹۷)	(۵۱,۹۱۳,۸۸۸)	
۶۲,۹۸۰,۶۱۲	۱۱۸,۹۰۷,۳۹۵,۴۵۶	(۱۲۰,۸۰۳,۳۲۳,۵۳۹)	(۱۱۲,۹۶۲,۰۲۶)	(۵۹۴,۵۳۶,۹۷۷)	(۳۶۰,۳۴۶,۰۸۶)	(۵۹۴,۵۳۶,۹۷۷)	
۴,۴۷۷,۴۴۲	۱۷,۵۷۸,۴۳۷,۴۹۲	(۲۰,۲۷۸,۰۵۹,۱۱۶)	(۱۶,۶۹۹,۵۱۵)	(۸۷,۸۹۲,۱۸۶)	(۳۸۰,۴۳۳,۵۲۵)	(۸۷,۸۹۲,۱۸۶)	
۴,۱۵۷,۴۸۲	۴۷,۱۰۴,۳۷۱,۰۶۰	(۵۰,۱۵۵,۹۵۰,۷۴۶)	(۴۴,۷۴۹,۰۵۸)	(۳۳۵,۵۲۱,۳۵۵)	(۳,۳۳۱,۹۵۰,۰۹۹)	(۳۳۵,۵۲۱,۳۵۵)	
۱,۷۶۵,۰۰۰	۳۶,۰۴۸,۸۵۰,۰۰۰	(۴۹,۸۲۲,۴۰۶,۸۴۸)	(۴۳,۷۴۶,۴۰۸)	(۴۰,۵۷۵,۴۷۰,۵۰۶)	(۲۳۰,۳۴۴,۲۵۰)	(۴۰,۵۷۵,۴۷۰,۵۰۶)	
۱۵۸,۰۲,۴۱۳	۵۱,۵۹۴,۸۷۸,۴۴۵	(۵۶,۹۱۸,۲۷۳,۷۸۰)	(۴۹,۰۱۵,۱۳۵)	(۲۵۷,۹۷۴,۴۹۲)	(۵۶۳,۰۳۸,۸۶۲)	(۲۵۷,۹۷۴,۴۹۲)	
۲۴,۸۳۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۸۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۳۷۱,۰۳۲,۳۴۸)	(۱۸۲,۵۷۴,۹۹۰)	(۹۶۰,۹۲۱,۰۰۰)	(۸,۳۳۰,۳۳۸,۳۳۸)	(۹۶۰,۹۲۱,۰۰۰)	
۱۲,۶۴۴,۸۶۸	۷۴,۷۳۱,۱۶۹,۸۸۰	(۸۴,۰۴۸,۴۹۳,۳۸۶)	(۷۰,۹۹۴,۶۱۱)	(۳۷,۶۵۵,۸۴۹)	(۹,۸۱۸,۳۲۹,۹۶۶)	(۳۷,۶۵۵,۸۴۹)	
۲۲,۵۵۶,۸۷۸	۶۸,۱۲۱,۷۷۱,۵۶۰	(۸۲,۷۶۲,۸۲۹,۱۴۲)	(۶۴,۷۱۵,۶۸۳)	(۳۴,۰۶۸,۸۵۸)	(۱۵۰,۴۶۳,۳۲۳,۱۲۳)	(۳۴,۰۶۸,۸۵۸)	
۵۴,۵۷۵,۹۴۹	۱۹۸,۹۸۳,۹۱۰,۰۵۴	(۲۱۹,۶۵۵,۱۸۸,۹۸۵)	(۱۸۹,۰۳۴,۷۱۵)	(۹۹۴,۹۱۹,۵۵۰)	(۲۱,۸۵۵,۳۳۳,۱۹۶)	(۹۹۴,۹۱۹,۵۵۰)	
	۱,۳۵۴,۶۵۰,۰۹۶,۳۵۷	(۱,۳۰۵,۸۶۶,۱۲۰,۱۵۵)	(۱,۱۹۱,۹۱۷,۶۰۰)	(۶,۲۷۳,۳۵۰,۴۸۱)	(۵۸,۷۸۱,۱۹۱,۸۷۹)	(۶,۲۷۳,۳۵۰,۴۸۱)	

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				سود (زیان)	مالیات	سود (زیان)	مالیات
۴,۴۰۹	۱۳۲,۸۱۹,۳۹۶,۶۷۲	(۱۳۰,۶۵۷,۳۳۹,۶۰۷)	(۲۰,۰۰۰)	۲,۱۶۲,۱۳۷,۰۶۵	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
۵۰۷,۴۲۳,۲۴۴	۶۸,۳۲۶,۲۵۱,۶۲۲	(۶۶,۷۹۲,۶۸۸)	(۳۰۰,۱۱۸,۳۳۵,۶۹۰)	۳۶۸,۵۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱-۰۴۰۷۱۴
۵,۵۱۰,۱۱۰,۵۷۹	۵۲,۷۰۲,۲۸۵,۹۷۹	(۱۱۹,۰۸۱,۲۵۰)	(۶۰۴,۱۷۸,۶۳۲,۷۷۱)	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۸-ش خ ۲۱۸-۰۶
۶۶۰,۷۹۸,۲۳۰	۱۲,۱۳۴,۰۰۰,۳۱۴	(۵۲,۹۵۵,۸۱۳)	(۲۷۹,۹۸۳,۰۴۳,۸۷۳)	۲۹۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۲۲۳-۰۳
۷۴۱,۶۸۶,۷۳۷	۱۱,۵۹۷,۰۱۷,۶۶۰	(۱۱,۳۶۷,۸۵۵)	(۵۱,۱۱۰,۸۱۴,۴۸۵)	۶۲,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶
۶۹۳,۵۱۰,۶۳۳	۱۱,۳۲۰,۵۰۷,۷۸۶	(۱۱,۲۴۱,۴۰۱)	(۵۰,۶۸۹,۷۷۰,۸۱۳)	۶۲,۰۲۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵
.	۳,۴۹۰,۴۱۲,۹۰۰	(۲۸,۳۱۵,۶۰۰)	(۱۵۲,۷۰۵,۲۷۱,۵۰۰)	۱۵۶,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش خ ۲۴۴-۰۴
.	۱,۳۹۳,۹۹۲,۳۹۰	(۳۶,۴۲۵,۸۵۷)	(۱۹۹,۵۳۹,۸۲۵,۰۳۳)	۲۰۰,۹۷۰,۲۴۳,۱۸۰	۳۵۰,۰۳۷	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۲-۰۵۱۰۲۱
(۱۶۳,۶۲۶,۴۵۵,۴۹۵)	۷۷۶,۹۲۸,۹۶۲	(۲۰۷,۴۶۲,۳۷۵)	(۱,۱۴۳,۶۳۵,۶۰۸,۶۶۳)	۱,۱۴۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۱,۸۰۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
(۴,۹۱۶,۸۷۴,۳۷۵)	.	(۷,۹۹۳,۱۲۵)	(۴۴,۰۹۲,۰۰۶,۸۷۵)	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪
(۲۵,۰۴۰,۷۸۱,۲۵۰)	.	(۴۰,۷۸۱,۲۵۰)	(۲۲۴,۹۵۹,۲۱۸,۷۵۰)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
(۳۵۹,۱۰۱,۲۴۵,۶۰۹)	(۹,۰۰۱,۳۳۳,۹۴۴)	(۵۳۴,۲۳۴,۳۷۵)	(۲,۹۵۵,۹۶۷,۰۹۹,۵۶۹)	۲,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴-۵۰۵-۹
۲,۴۱۱,۴۴۴,۶۲۱	(۱۲,۳۷۹,۳۸۵,۸۲۹)	(۸۶,۳۸۹,۶۴۱)	(۴۸۸,۹۲۵,۴۹۶,۱۸۸)	۴۷۶,۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۰۴۰۸۰۴
.	(۲۰,۰۵۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۴۸,۴۴۳,۷۵۰)	(۸۳۸,۹۰۲,۹۳۱,۲۵۰)	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
۴,۵۰۵,۶۸۸,۷۹۹	(۲۶,۹۷۶,۹۸۹,۵۳۴)	(۲۷,۹۰۹,۳۳۴)	(۱۸۰,۹۳۱,۶۱۰,۲۰۰)	۱۵۳,۹۸۲,۵۳۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
.	(۳۲,۰۵۳,۵۳۰,۰۲۷)	(۲۴۷,۱۰۵,۰۲۷)	(۱,۳۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۳۶۳,۳۳۸,۰۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش خ ۰۴۰۴۱۷
(۷۱,۹۱۸,۴۰۲,۰۸۹)	(۵۴,۳۵۶,۱۹۲,۶۱۵)	(۱۰۷,۳۳۶,۲۵۰)	(۶۴۶,۴۴۸,۸۵۶,۳۶۵)	۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
(۱,۸۱۵,۹۳۰,۶۹۶)	(۶۰,۳۹۰,۳۶۸,۷۳۶)	(۱۸۸,۸۳۲,۶۱۱)	(۱,۱۰۲,۰۳۶,۶۳۱,۱۲۵)	۱,۰۴۱,۸۳۵,۰۹۵,۰۰۰	۱,۲۱۸,۲۰۰	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
۸,۰۸۸,۵۰۶,۱۸۳	(۱۰۷,۷۱۵,۸۱۱,۹۷۰)	(۱۰۶,۲۰۵,۶۴۹)	(۶۹۳,۵۷۱,۸۱۰,۳۲۱)	۵۸۵,۹۶۲,۲۰۴,۰۰۰	۸۱۷,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش خ ۰۶۰۶۳
(۵,۸۳۹,۵۴۶,۰۱۷)	.	.	.	.	-	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۳۹-۳ ماهه ۲۰٪
(۷۱,۱۵۴,۶۳۱,۲۵۰)	.	.	.	.	-	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
(۶۸۰,۲۹۴,۶۹۷,۷۵۵)	(۱۶۱,۱۸۳,۵۹۰,۱۴۲)	(۲۰,۲۸,۸۷۳,۸۵۱)	(۱۱,۳۵۲,۹۴۱,۴۶۳,۴۷۱)	۱۱,۱۹۳,۷۸۶,۷۴۷,۱۸۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

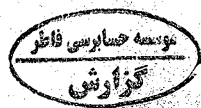
۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۵۴,۵۷۵,۹۴۹	۴۲۰	۲۲,۹۲۱,۸۹۸,۵۸۰	.	۲۲,۹۲۱,۸۹۸,۵۸۰
تامین سرمایه امین	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۵۵,۲۱۷,۶۹۲	۲۶۵	۱۴,۶۳۲,۶۹۲,۶۹۲	.	۱۴,۶۳۲,۶۹۲,۶۹۲
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۹,۴۶۰,۸۴۴	۵۸۰	۱۱,۲۸۷,۲۸۹,۵۲۰	.	۱۱,۲۸۷,۲۸۹,۵۲۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۴,۸۳۰,۰۰۰	۳۷۰	۹,۱۸۷,۱۰۰,۰۰۰	.	۹,۱۸۷,۱۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۱۲,۶۴۴,۸۶۸	۶۷۰	۸,۴۷۲,۰۶۱,۵۶۰	.	۸,۴۷۲,۰۶۱,۵۶۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۵,۸۰۲,۴۱۳	۲۵۵	۴,۰۲۹,۶۱۵,۳۱۵	.	۴,۰۲۹,۶۱۵,۳۱۵
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۴,۱۵۷,۴۸۲	۹۵۰	۳,۹۴۹,۶۰۷,۹۰۰	.	۳,۹۴۹,۶۰۷,۹۰۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۵۶,۶۱۶,۳۰۰	۶۶	۳,۷۳۶,۶۷۵,۸۰۰	.	۳,۷۳۶,۶۷۵,۸۰۰
بیمه البرز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴۱,۳۸۷,۲۵۹	۹۰	۳,۷۲۴,۸۵۳,۳۱۰	.	۳,۷۲۴,۸۵۳,۳۱۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۳,۹۰۴,۹۵۷	۶۲۰	۲,۴۲۱,۰۷۵,۱۱۶	.	۲,۴۲۱,۰۷۵,۱۱۶
پتروشیمی شازند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۷۶۵,۰۰۰	۱,۳۲۰	۲,۳۴۷,۴۵۰,۰۰۰	.	۲,۳۴۷,۴۵۰,۰۰۰
بهنوش ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۶۶,۶۳۱	۱,۵۰۰	۲۴۹,۹۴۶,۵۰۰	.	۲۴۹,۹۴۶,۵۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۰,۰۵۸	۷۷	۷۷۴,۴۶۶	.	۷۷۴,۴۶۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۷۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	.	۳۵۰,۰۰۰
شرکت‌های سرمایه‌گذاری زیرمجموعه سهام‌عدالت							
آتیه داده پرداز							۳۱,۷۲۷,۴۳۰
بانک تجارت							۱,۴۴۷,۸۷۵,۰۰۰
داروسازی دانا							۱۰۰,۱۰,۳۳۶,۰۰۰
سنگ آهن گهرزمین							۳۰۳,۱۵۸
سیمان خزر							۱۰۰,۱۸۲,۸۳۲,۰۰۰
فروسیلیسیم خمین							۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش							۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خراسان							۱۳۲,۸۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان							۳۳,۵۰۲,۱۰۶
جمع							۶,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
							۲۵۰,۴۲۵,۸۱۷,۷۶۹
							۸۶,۹۷۵,۳۴۰,۲۷۸
							۸۶,۹۷۵,۳۴۰,۲۷۸



صندوق سرفانه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۹- 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)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
	۲,۰۶۵,۰۵۶,۲۲۲,۳۳۲	۲,۴۸۲,۲۷۴,۶۳۸,۱۷۳	۱۹-۱
	۱,۰۲۸,۵۷۵,۵۷۷,۶۷۲	۱,۳۴۹,۶۶۳,۳۳۰,۸۸۳	۱۹-۲
	۳,۰۹۳,۶۳۱,۸۰۰,۰۰۴	۳,۸۳۱,۹۳۷,۹۶۹,۰۵۶	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود اسمی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	.	۱۸.۰	۴,۱۲۶,۸۶۵,۳۴۸	.
۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۱۷۸,۲۰۰,۰۵۸,۲۷۰	۴۴,۹۳۳,۹۱۸,۹۷۵
۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰	۳۵۸,۶۶۹,۳۹۳,۵۱۳	۹۲۶,۱۹۶,۸۲۹,۳۵۸
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱,۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰	۸۵۰,۴۷۱,۱۴۲,۴۴۶	۲۲۳,۷۴۱,۹۶۶,۱۲۶
۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱,۲۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۲۱۸,۹۸۵,۹۶۸,۳۷۶	۴۲۲,۶۱۹,۷۰۵,۵۸۴
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰	۴۰,۹۹۷,۲۶۷,۶۶۶	۱۱۱,۳۹۵,۹۵۱,۵۲۴
۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	.	۱۸.۰	۶,۲۵۹,۶۱۱,۸۵۰	.
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	.	۱۸.۰	۴,۶۶۴,۷۸۱,۲۸۲	.
۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	.	۲۰.۰	۳,۵۳۶,۶۳۳,۸۰۵	۱۳,۲۹۸,۴۹۴,۶۴۵
۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰	۲,۹۵۷,۷۴۸,۷۲۶	۱۲,۹۷۷,۶۵۰,۳۸۹
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	.	۱۸.۵	.	.
۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۵۱,۸۵۳,۰۴۸,۱۴۳	۱۹۵,۴۴۵,۴۴۱,۲۵۳
۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۲۲,۸۹۳,۹۰۰,۷۰۶	۱۳۱,۳۳۹,۱۵۴,۷۶۱
۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۳۸,۹۶۱,۸۹۸,۴۳۸	۱۴۶,۹۵۵,۱۱۴,۴۳۳
۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۲,۵۱۲,۵۵۳,۹۰۶	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۱۶۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۱۴۰۶/۰۶/۱۲	.	۲۳.۰	۲,۷۵۴,۷۳۶,۰۵۴	.
۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۱۴,۷۵۸,۱۴۲,۰۰۳	۶۸,۰۵۲,۴۴۵,۲۰۵
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۸,۵۶۶,۴۲۲,۸۸۶	۱۰۶,۹۱۴,۴۲۴,۱۹۸
۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	.	۲۲,۴۰۶,۴۵۹,۹۶۱
۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	.	۲,۲۰۷,۰۸۱,۶۰۱
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	.	۱۸.۰	۲۴۳,۹۰۶,۱۴۸,۹۱۴	.
جمع		۱۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۶۵,۰۵۶,۲۲۲,۳۳۲	۲,۴۸۲,۲۷۴,۶۳۸,۱۷۳

اوراق مشارکت:
 مشارکت تهران ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
 اوراق اجاره
 اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴-۰۳-۰۲
 اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹
 اوراق صکوک
 صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
 صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره گل گهر ۳۰۳-۳ ماهه ۲۰٪
 صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۳ ماهه ۲۰٪
 صکوک منفعت نفت ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
اوراق مرابحه
 مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۴
 مرابحه عام دولت ۱۰۸-ش.خ ۰۶-۰۲-۱۸
 مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۰۶-۰۳-۰۶
 مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳-۱۲-۲۳
 مرابحه سفار ۶۰۶-۳ ماهه ۲۳٪
 مرابحه پارس میکاکیش ۰۶-۰۷-۰۸
 مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴-۰۸-۰۴
 مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴-۰۴-۱۷
 مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴-۱۰-۲۴
اوراق سلف
 اوراق سلف سیمیا ۰۰-۲۱
 جمع



⑤

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

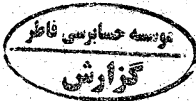
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	
۲۴۹,۶۰۴,۶۹۱,۶۰۲	۶۳۷,۰۰۱,۸۸۳,۱۴۷	(۲۲۲,۳۷۲,۲۰۲)	۶۳۷,۲۲۴,۲۵۵,۳۴۹	متعدد	بانک گردشگری-بلند مدت
۶۴,۴۲۶,۰۱۵,۲۵۰	۳۶۵,۶۹۹,۶۳۴,۰۰۴	.	۳۶۵,۶۹۹,۶۳۴,۰۰۴	متعدد	بانک دی-بلند مدت
۲۱۰,۲۲۵,۹۲۵,۳۸۲	۲۱۴,۴۸۰,۷۶۹,۹۰۸	(۷۵,۰۳۵,۱۵۸)	۲۱۴,۵۵۵,۸۰۵,۰۶۶	متعدد	بانک سپه-بلند مدت
۲۹,۹۰۱,۸۷۰,۵۵۳	۱۲۵,۷۳۵,۰۶۵,۳۶۸	(۱۳,۶۵۲,۳۳۱)	۱۲۵,۷۴۸,۷۱۷,۶۹۹	متعدد	بانک پاسارگاد-بلند مدت
۶۶,۶۳۱,۴۳۱,۳۴۵	۳,۹۲۰,۵۴۷,۹۸۴	.	۳,۹۲۰,۵۴۷,۹۸۴	متعدد	بانک اقتصادنوین-بلند مدت
۱۸,۰۴۷,۱۳۱,۲۷۸	۲,۵۹۸,۹۷۲,۶۵۴	.	۲,۵۹۸,۹۷۲,۶۵۴	متعدد	بانک دی-کوتاه مدت
۴۳,۷۵۸,۲۵۷	۱۹۸,۴۵۴,۳۷۴	.	۱۹۸,۴۵۴,۳۷۴	متعدد	بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت
۲۴,۹۴۹,۷۹۵	۲۳,۶۳۱,۰۰۸	.	۲۳,۶۳۱,۰۰۸	متعدد	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۵۳,۴۲۹	۳,۶۶۲,۰۷۶	.	۳,۶۶۲,۰۷۶	متعدد	بانک شهر-کوتاه مدت
۱۵,۵۳۳,۴۵۰	۳۴۴,۳۶۲	.	۳۴۴,۳۶۲	متعدد	بانک سپه-کوتاه مدت
۹۷۹,۷۳۱	۱۴۶,۶۶۰	.	۱۴۶,۶۶۰	متعدد	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۶۲۴,۹۷۳,۲۳۹	۱۲۳,۳۲۷	.	۱۲۳,۳۲۷	متعدد	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۳۰۵,۲۷۵	۹۰,۹۱۴	.	۹۰,۹۱۴	متعدد	بانک ملت-کوتاه مدت
۱۳,۸۸۵	۵,۰۹۷	.	۵,۰۹۷	متعدد	بانک آینده-کوتاه مدت
۲۹۹,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۸	.	.	.	متعدد	بانک شهر-بلند مدت
۸۹,۳۱۵,۶۱۶,۴۳۳	.	.	.	متعدد	بانک ملت-بلند مدت
۱,۰۲۸,۵۷۵,۵۷۷,۶۷۲	۱,۳۴۹,۶۶۳,۳۳۰,۸۸۳	(۳۱۱,۰۵۹,۶۹۱)	۱,۳۴۹,۹۷۴,۳۹۰,۵۷۴		جمع



صندوق سرمایه گذاری امن انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

مابز 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 کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به ریال)
تنزیل سود سپرده بانکی	۵۰۴,۵۵۶,۳۸۲	۵۵,۶۵۴,۷۷۵
تنزیل سود سهام	۱,۲۴۲	۱,۲۴۰,۷۲۷,۶۸۷
تعديل کارمزد کارگزاری		۱۸۳,۹۰۴,۵۸۷
جمع	۵۰۴,۵۵۷,۶۲۴	۱,۴۸۰,۲۹۷,۰۴۹

۲۰-۱ جزئیات قرارداد های خرید و ننگه داری اوراق بهادار

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد های نرخ ترجیحی خرید و نگهداری اوراق بهادار طبق ابلاغیه شماره ۲۰۲۵۹-۱۲۰۲۰۶ مورخ ۱۴۰۲۰۶-۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار با شرکت تامین سرمایه امن (مدیر صندوق) به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگه داری	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سرسید قرارداد متعده
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۶۰,۹۶۶,۹۰۵	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۹,۰۶۰,۳۹۹	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۴۵۵,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۳,۷۰۵,۴۲۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۳,۶۵۵,۰۰۰	۳,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۰,۴۰۷,۴۹۷	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۳۹۸,۹۶۵	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۹
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۳,۱۸۵,۰۰۰	۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۶۴۶,۱۰۹,۹۲۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۹
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۹۹۵,۷۶۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۳۱
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۷,۸۷۲,۳۴۹	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۷,۶۹۹,۴۵۷	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۷۱۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۰,۴۴۴,۹۹۶	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۷۱۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۸,۳۹۵,۰۱۴	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۹
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۳۱
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۱۰۹,۴۲۹	۱۰۹,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۵,۶۰۰,۵۲۳	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۶
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۱۳۲,۵۷۰	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۶
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۲۹,۶۷۸,۶۱۶	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۸
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۱,۳۷۱,۸۰۰	۱,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۸۹۲,۹۹۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۸
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۱۵۹,۴۲۹	۱۵۹,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۸۷۵,۲۳۳	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۱۵۹,۴۲۹	۱۵۹,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۴,۵۲۵,۲۰۵	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۹
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن	۱۸,۲۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۸۱,۷۱۸	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۸
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن	۱۸,۲۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۱۰۵,۴۴۷	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۵
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۹,۳۶۱,۵۸۶	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ ماهه ۲۰٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۶,۶۳۰	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۰	۲۶
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ ماهه ۲۰٪	۵۴,۹۱۹	۵۴,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۹۸۴,۲۰۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۰	۲۶
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ ماهه ۲۰٪	۵۴,۹۱۹	۵۴,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۳۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۰	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ ماهه ۲۰٪	۵۴,۹۱۹	۵۴,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۸۶۶,۳۴۰	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۰	۲۹
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۳ ماهه ۲۰٪	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۶,۵۲۳,۹۶۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۰	۲۹
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۳ ماهه ۲۰٪	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۶۵۲,۳۲۱	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۰	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۳ ماهه ۲۰٪	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۴۷۴,۱۰۵	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۰	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۷۷۵,۶۵۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۶
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۴۵۸,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۴,۰۳۳,۹۱۷	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۶
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۲,۵۸۹,۴۶۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۶
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۷۴۲,۰۰۰	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۳۲۲,۶۴۹	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۲۵۸,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۶۵۸,۰۰۰	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۲۵۸,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۴۴۳,۹۹۱	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۷
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۲۵۸,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۰,۲۶۳,۹۷۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۲۹
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۴,۹۹۹,۹۶۳	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۳۰
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۴,۵۷۰,۷۶۲	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹	۳۱
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۰۵۷,۳۶۹	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۳	۳۰
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۱,۴۹۹,۹۷۴	از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۳	۳۰
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۸,۶۰۹,۳۷۵	۲,۵۰۱,۹۲۵,۰۴۸	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۸
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۳۵,۰۰۰	۱۲۸,۹۱۷,۳۱۲,۰۲۶	۹,۱۷۶,۳۵۵,۰۱۲	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۸	۲۸
جمع			۳,۰۱۲۷,۶۶۹,۹۲۱,۴۰۱	۵۲۲,۷۶۱,۸۳۴,۵۳۸			



صندوق سرمایه گذاری امن انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۵,۰۸۶,۶۳۹,۵۸۵	۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴	مدیر صندوق	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۹۶۳,۶۸۶	متولی صندوق-موسسه هوشیار ممیز(متولی سابق)	
	۱,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش(متولی فعلی)	
۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	
۵۷,۱۷۶,۶۳۹,۵۸۵	۴۵,۳۱۰,۷۵۷,۴۷۷	جمع	

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۵,۳۷۱,۵۵۰	۸۰,۸۳۵,۷۷۵	هزینه برگزاری مجامع	
۲۵۹,۸۴۲,۵۱۴	۸۹۰,۱۵۷,۴۸۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	
۱,۰۱۷,۹۷۵,۰۹۷	۱,۱۵۰,۵۰۰,۹۰۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	
۷,۰۹۴,۱۲۵,۹۴۲	۹,۸۰۷,۹۸۴,۳۷۳	هزینه نرم افزار	
۶۵۹,۴۲۵,۱۵۸	۶۶۴,۱۹۹,۳۸۲	هزینه کارمزد بانکی	
۹,۰۷۶,۷۴۰,۲۶۱	۲,۵۹۳,۶۷۷,۹۲۱	جمع	

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸۳۳,۰۷۹,۰۱۴,۰۸۱	۹۱۰,۰۶۱,۷۹۱,۲۴۶	سه ماهه اول سال	
۷۲۰,۹۴۴,۰۰۲,۶۰۵	۹۴۴,۲۵۲,۱۴۰,۹۱۰	سه ماهه دوم سال	
۸۴۶,۷۰۵,۰۴۹,۹۵۱	۹۷۴,۷۳۸,۴۸۸,۷۴۰	سه ماهه سوم سال	
۸۰۶,۳۶۱,۸۲۸,۲۹۹	۹۸۴,۳۵۵,۵۹۰,۰۸۴	سه ماهه چهارم سال	
۳,۱۹۷,۰۸۹,۸۹۴,۹۳۶	۳,۸۱۳,۴۰۸,۰۱۰,۹۸۰	جمع	

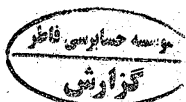
سود تقسیم شده از محل ذخیره تغییرات ارزش سهام برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۸۸,۵۹۲,۲۴۲,۹۲۸ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۹۱۸,۸۶۶,۴۹۲ ریال می باشد که به حساب سرمایه گذاران واریز گردیده است.

۲۴- تعدیلات

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹۹,۵۷۰,۸۸۷,۹۳۱	۱۰۳,۱۴۶,۵۲۵,۴۵۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	
(۱۰۴,۳۳۰,۳۸۷,۲۷۲)	(۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۹۴۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	
(۴,۷۵۹,۳۹۹,۳۴۱)	۱۳,۳۱۱,۴۴۳,۵۰۵	جمع	

۲۵- تعهدات، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس و اشخاص وابسته به وی	بانک سپه	موسس صندوق	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و موسس صندوق	عادی	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۳.۱٪	عادی	-	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	فریبا پویانفر	وابسته به مدیر صندوق	وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	ندا نعمتی	وابسته به مدیر صندوق	وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سعید شهریار	وابسته به مدیر صندوق	وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	ندا نعمتی	وابسته به مدیر صندوق	عادی	-	۰.۰٪	عادی	۷۴۷	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	قاسم آلودری	وابسته به مدیر صندوق	وثیقه	-	۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
امین آوید	کارگزار و مدیر ثبت صندوق	کارمزد خرید و فروش	۸۲۷,۴۲۱,۴۴۴	-
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیرنده نویس اوراق	مبلغ اوراق خریداری شده	۲۰,۱۲۷,۶۶۹,۹۲۱,۴۰۱	۱۳۱,۴۹۶,۰۹۵,۶۵۹
		سود ترجیحی اوراق	۵۲۲,۷۶۱,۸۳۴,۵۳۸	(۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴)
موسسه حسابرسی فاطر	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴	(۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۷,۸۰۸,۲۳۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی (فعلی)	کارمزد متولی	۱,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	(۲۶,۵۶۴,۸۶۲)
	متولی (سابق)	کارمزد متولی	۳۱۴,۹۶۳,۶۸۶	

۲۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام صندوق خریدار	نام صندوق فروشنده	نام اوراق	تعداد	ارزش معامله	تاریخ
امین انصار	مشترک امین آوید	واحد های صندوق مشترک امین آوید	۱,۵۷۲	۳۹,۹۷۶,۸۶۳,۹۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۹
		صندوق سن. پروژه آرمان پرنده مینا	۲,۸۳۷	۶۹,۹۹۸,۵۰۹,۵۶۲	۱۴۰۳/۰۶/۰۶
	امین یکم فردا	۳۶,۲۴۳,۰۰۰	۴۷۰,۰۶۳,۹۱۱,۴۷۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	
امین سامان	امین انصار	صندوق ۵۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۳۴۷,۶۴۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۹
		تامین ۰۵	۴۷۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۸
امین یکم فردا			۴۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳

۲۷-۱-۱ جزئیات سودهای ترجیحی شناسایی شده توسط صندوق مبتنی بر قراردادهای خرید و نگه داری اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکتی از اشخاص وابسته (تامین سرمایه امین) به شرح جدول ۱-۲۰ می باشد

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی اتفاق نیفتاده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی باشد.



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هرچند 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.

= ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تمهیدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

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 بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

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

