

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(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 مدیر 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 ۳۱ خرداد 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 ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴، و 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 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) 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 مسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۴) 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 مدیر صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۶، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

۱-۶) بند ۲-۳ امیدنامه و مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۵ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی به میزان ۳۵ درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ الی ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ رعایت نشده است.

۲-۶) 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.

۳-۶) 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 ۲۱۳ ۴۰ میلیون ریال. (عمدتاً به دلیل وجود اشکال در حسابهای بانکی سرمایه گذاران)

۴-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۶ در خصوص عدم سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بازار نوآفرین فرابورس ایران برای سرمایه گذاری در سهام شرکت مهرام میهن رعایت نشده است.

(۷) 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 ۶-۶ این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

(۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای مفاد اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق 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.

(۹) 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.



۱۰) 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

باسلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای ولی‌الله ولی‌نیا	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای بهنام شالچی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق



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: ۱۹۶۸۹-۱۷۱۷۳
تلفن: ۴۳۶۹۲۰۰۰ فکس: ۸۸۷۸۸۵۰۹

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۱,۲۴۷,۱۸۴,۹۲۸,۲۷۴	۱,۳۴۶,۸۸۸,۷۲۷,۷۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲	۲۷۰,۰۳۶,۲۸۷,۷۵۸	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳,۱۳۲,۷۸۰,۲۲۳,۳۴۰	۶,۵۵۳,۷۲۵,۱۳۶,۹۷۲	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱,۸۱۲,۲۰۶,۱۴۲,۲۵۴	۱۱,۰۸۲,۵۷۰,۱۰۵,۷۱۸	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۴,۹۰۱,۰۹۵,۹۰۲	۲۰۴,۳۹۶,۱۳۵,۲۲۷	۹	حساب های دریافتنی
۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸	۵,۳۷۱,۵۹۰,۲۵۲	۱۰	سایر دارایی ها
۱۶,۴۷۱,۵۷۸,۶۸۵,۲۸۰	۱۹,۴۶۲,۹۸۷,۹۸۳,۷۱۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۴۴,۶۲۷,۸۳۸,۱۰۹	۶۵,۹۸۰,۲۹۷,۲۶۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۳,۸۳۹,۴۸۸,۴۲۴	۴۷,۳۸۶,۴۱۲,۷۸۳	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۰۳۰,۳۳۲,۴۲۲,۵۸۸	۸۲۸,۰۰۰,۳۴۱,۲۴۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۱۱۸,۷۹۹,۷۴۹,۱۲۱	۹۴۱,۳۶۷,۰۵۱,۲۹۰		جمع بدهی ها
۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۱۸,۵۲۱,۶۲۰,۹۳۲,۴۲۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۹,۸۶۴	۱,۰۱۲,۹۳۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۷۶,۶۲۱,۷۵۶,۳۸۸	۸۲,۳۳۱,۶۹۴,۱۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۴۱,۷۸۰,۳۸۵,۱۰۵	(۷۴,۵۳۷,۸۶۹,۸۴۳)
سود سهام	۱۷	۲۹,۱۲۰,۷۰۶,۰۰۵	۲۵,۹۲۸,۱۶۵,۴۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۹۸۵,۰۵۰,۳۵۴,۸۲۴	۱,۸۶۸,۸۷۰,۹۸۲,۴۴۷
سایر درآمدها	۱۹	۲۳۹,۵۲۵,۸۲۲	۵۰۴,۵۵۷,۶۲۴
جمع درآمدها		۲,۳۲۲,۸۱۲,۷۲۸,۱۴۴	۱,۹۰۳,۰۹۷,۵۲۹,۷۹۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۴,۸۶۷,۳۲۳,۵۳۶)	(۲۱,۷۱۹,۳۲۴,۴۴۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶,۵۰۱,۳۸۴,۶۶۱)	(۵,۴۳۳,۵۷۰,۲۳۵)
جمع هزینه ها		(۳۱,۳۶۸,۷۰۸,۱۹۷)	(۲۷,۱۵۲,۸۹۴,۸۷۷)
سود (زیان) خالص		۲,۳۰۱,۴۴۴,۰۱۹,۹۴۷	۱,۸۷۵,۹۴۴,۶۳۴,۹۱۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۴.۷۳٪	۱۲.۵۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۲.۴۰٪	۱۲.۳۷٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۵,۲۰۲,۸۲۳	۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۱۴,۸۸۷,۶۳۸	۱۵,۰۰۳,۸۹۴,۰۵۴,۷۱۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۸۲۲,۵۵۷	۵,۸۲۲,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۵,۴۴۵	۶,۶۵۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۷۴۰,۲۱۴)	(۲,۷۴۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۱,۷۷۱)	(۶,۴۹۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲,۳۰۱,۴۴۴,۰۱۹,۹۴۷	-	۱,۸۷۵,۹۴۴,۶۳۴,۹۱۸
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۲	(۲,۲۴۵,۹۹۲,۶۵۳,۳۱۸)	-	(۱,۸۵۴,۳۱۳,۹۳۲,۱۵۶)
تعدیلات	۲۳	-	۳۱,۰۴۷,۶۲۹,۶۳۸	۲۰,۵۲۶,۰۹۷,۹۳۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۸,۲۸۵,۱۶۶	۱۸,۵۲۱,۶۲۰,۹۳۲,۴۲۶	۱۵,۲۰۹,۷۲۴,۸۵۵,۴۰۷

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



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 بلوارمیرداماد، 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 ۲۰ درصد میباشد اما نرخ سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران طی سال مالی معادل ۳۰ 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 میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۴,۰۰۰	۴۰
۲	بانک سپه	۶,۰۰۰	۶۰
۳	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

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 است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱ طبقه همکف.

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 چهارم-واحد جنوبی

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.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی 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 سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

۲-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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
هزینه‌های 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
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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 صندوق، 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 ابلاغیه‌های ۱۲۰۲۰۰۹۰ و ۱۲۰۲۰۰۹۹ سالانه به مبلغ ۰,۰۰۰۰۰۵ از ارزش صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال
هزینه های رتبه بندی	با تصویب مجمع و مطابق با فاکتور رسمی شرکت رتبه بندی

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 ارایه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱.۶۵	۲۷۲,۲۷۵,۸۹۱,۴۳۲	۲۱۷,۴۳۷,۳۳۰,۳۳۷	۱.۶۰	۳۱۱,۹۶۶,۴۱۳,۱۹۵	۲۲۳,۸۴۰,۸۸۹,۴۹۲	سرمایه گذاریها
۱.۴۷	۲۴۲,۳۲۸,۵۹۲,۹۲۸	۱۱۲,۷۹۳,۷۶۲,۷۸۸	۱.۳۱	۲۵۴,۰۹۱,۴۴۲,۱۳۱	۱۱۲,۷۹۳,۷۶۲,۷۸۸	فلزات اساسی
۱.۱۳	۱۸۵,۹۱۶,۳۴۳,۴۷۲	۱۶۶,۵۲۴,۸۳۱,۰۵۸	۱.۱۶	۲۲۵,۲۹۵,۸۸۵,۳۹۰	۱۶۶,۵۲۴,۸۳۱,۰۵۸	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۱.۱۳	۱۸۵,۸۵۷,۱۹۹,۵۸۵	۱۴۵,۱۷۶,۹۸۳,۲۰۸	۱.۱۳	۲۱۹,۵۵۷,۳۲۴,۰۷۷	۱۴۵,۱۷۶,۹۸۳,۲۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴۶	۲۴۰,۳۶۶,۷۱۲,۲۹۲	۴۱۰,۸۱۷,۱۵۷,۷۰۰	۱.۱۰	۲۱۳,۱۶۶,۹۱۹,۰۳۸	۴۱۰,۸۱۷,۱۵۷,۷۰۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۳۹	۶۴,۲۹۷,۸۴۶,۳۳۷	۳۶,۶۵۰,۴۳۵,۰۴۲	۰.۳۱	۶۰,۱۱۶,۵۰۵,۶۵۲	۳۵,۳۹۲,۸۹۴,۵۸۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۸	۴۵,۸۱۵,۶۰۲,۸۵۹	۵۹,۸۱۶,۶۸۴,۹۲۴	۰.۱۸	۳۴,۱۰۳,۵۲۹,۳۴۸	۵۹,۸۱۶,۶۸۴,۹۲۴	محصولات شیمیایی
۰.۰۶	۱۰,۳۲۱,۰۰۰,۰۸۳	۱۶,۲۴۶,۷۷۵,۸۲۱	۰.۱۲	۲۲,۷۸۹,۳۸۷,۰۸۵	۲۸,۲۴۲,۶۵۸,۲۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۰.۰۳	۵,۷۹۵,۳۱۱,۵۰۰	۳۰,۳۸۸,۰۴۲,۳۳۰	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۰	۵,۷۳۹,۳۸۶	۳,۶۲۹,۹۸۴	۰.۰۰	۶,۰۱۰,۳۷۳	۳,۶۲۹,۹۸۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۷.۵۷	۱,۲۴۷,۱۸۴,۹۲۸,۲۷۴	۱,۱۶۵,۴۶۷,۵۹۰,۸۶۲	۶.۹۲	۱,۳۴۶,۸۸۸,۷۲۷,۷۸۹	۱,۱۸۵,۶۴۸,۲۹۶,۱۶۷	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۸۱	۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲	۱۰۹,۹۷۵,۳۷۳,۴۶۲	۰.۷۶	۱۴۷,۸۴۳,۶۵۷,۰۲۳	۱۰۹,۹۷۵,۳۷۳,۴۶۲	صندوق امین آوید
۰.۰۰	.	.	۰.۵۰	۹۷,۲۲۲,۳۱۸,۲۳۵	۱۰۰,۱۱۵,۸۳۶,۸۰۸	صندوق س.دی سهام-سهام
۰.۰۰	.	.	۰.۱۳	۲۴,۹۷۰,۳۱۲,۵۰۰	۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخشی صنایع پاداش
۰.۸۱	۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲	۱۰۹,۹۷۵,۳۷۳,۴۶۲	۱.۳۹	۲۷۰,۰۳۶,۲۸۷,۷۵۸	۲۳۵,۱۲۰,۲۱۰,۲۷۰	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)				
درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۰.۰۰	.	۱۱.۲۵	۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت-بلندمدت
۰.۰۰	.	۱۱.۰۷	۲,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - بلند مدت
۱۱.۴۱	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۰۵	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری-بلند مدت
۰.۰۲	۱۰,۷۵۱,۸۵۳,۱۷۵	۰.۱۵	۲۹,۳۸۲,۱۰۹,۰۹۵	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۰.۰۱	۲,۵۰۷,۵۲۳,۹۰۳	۰.۰۹	۱۶,۹۱۷,۷۸۲,۶۷۰	بانک ملت-کوتاه مدت
۰.۰۰	۶۲۶,۶۶۲	۰.۰۳	۵,۲۰۴,۱۱۴,۵۳۷	بانک اقتصاد نوین - کوتاه مدت
۰.۰۰	۶۵۲,۸۷۰,۵۱۲	۰.۰۲	۲,۹۴۰,۱۷۶,۵۷۲	بانک پاسارگاد- کوتاه مدت
۰.۱۱	۱۴,۴۶۴,۷۹۸,۷۰۴	۰.۰۱	۲,۲۸۰,۲۶۵,۳۱۳	بانک دی - کوتاه مدت
۲.۱۶	۳۰,۰۰۱,۷۳۵,۳۶۷	۰.۰۱	۱,۲۹۲,۱۹۷,۸۲۵	بانک سپه-کوتاه مدت
۳.۰۰	۴۹,۳۴۴,۵۱۵,۵۶۱	۰.۰۰	۴۳۰,۶۰۲,۵۹۳	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۲۷۷,۰۸۰,۸۱۲	بانک پارسیان-کوتاه مدت
۰.۰۰	۵۶,۲۹۹,۴۵۶	۰.۰۰	۸۰۷,۵۵۵	بانک شهر-کوتاه مدت
۶.۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	بانک سپه-بلند مدت
۶.۰۱	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	بانک پاسارگاد- بلند مدت
۲۸.۷۳	۳,۱۳۲,۷۸۰,۲۲۳,۳۴۰	۳۳.۶۷	۶,۵۵۳,۷۲۵,۱۳۶,۹۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۸-۱	۱۱,۰۸۲,۵۷۰,۱۰۵,۷۱۸	۱۱,۸۱۲,۲۰۶,۱۴۲,۲۵۴

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 / پهای تمام شده	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	-	۴۱۶,۴۲۰,۵۵۰,۰۹۲	۲.۲۵	۳۶۸,۴۴۴,۵۸۷,۳۱۲	۲.۴۰
۱۴۰۵/۱۰/۳۱	-	۱۹۹,۵۳۹,۸۲۵,۰۳۳	-	۲۲۳,۹۷۶,۰۷۶,۲۳۶	۱.۲۱	۲۰۰,۹۳۳,۸۱۷,۳۲۳	۱.۳۱
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	-	۵۰,۳۶۹,۱۲۷,۷۴۸	-	۷۰,۳۰۲,۲۵۴,۵۰۰	۰.۳۸	۶۲,۷۰۷,۸۳۲,۱۴۵	۰.۴۱
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	۴۹,۹۹۶,۲۶۰,۱۸۰	-	۶۹,۶۷۵,۸۸۸,۹۵۵	۰.۳۸	۶۲,۰۱۰,۲۷۸,۵۹۹	۰.۴۰
اوراق اجاره							
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹٪	۳,۲۶۸,۸۹۱,۱۶۷,۳۲۱	۳۳۹,۷۳۵,۹۸۹,۳۴۵	۳,۱۸۶,۷۰۱,۷۵۴,۹۷۰	۱۷.۲۱	۳,۱۸۵,۱۰۸,۷۴۶,۶۷۷	۲۰.۷۵
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸٪	-	-	-	۰.۰۰	۱,۳۲۱,۸۸۷,۱۹۰,۵۶۳	۷.۹۶
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹٪	۱,۱۰۳,۸۵۹,۸۳۵,۲۹۱	۶۰,۴۶۴,۵۵۲,۷۹۳	۱,۱۵۶,۴۱۴,۸۳۳,۹۱۸	۶.۳۴	۱,۱۰۱,۰۶۸,۸۵۷,۲۶۴	۷.۱۷
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹٪	۷۵۷,۶۵۵,۶۴۴,۰۷۰	۱۹,۱۰۸,۹۸۳,۰۹۸	۷۰۱,۱۸۵,۳۳۴,۴۸۸	۳.۷۹	۶۰۷,۹۹۱,۰۵۹,۳۶۹	۳.۹۶
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۳/۰۲/۱۰	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۷۱,۷۷۸,۲۷۳,۷۲۷	۱.۱۲
صکوک اجاره خوارزم ۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۲۰٪	۴۹,۰۰۸,۸۸۱,۳۵۰	۳,۵۱۷,۹۶۵,۷۱۹	۴۷,۶۰۹,۹۷۲,۵۹۴	۰.۲۶	۴۷,۵۹۴,۴۰۳,۶۱۰	۰.۳۱
اوراق مرابحه							
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	۱,۳۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۷۰,۵۲۲,۸۵۱	۱,۴۲۷,۹۸۳,۳۲۹,۳۲۹	۷.۹۷	۱,۳۹۲,۱۳۱,۳۰۲,۳۲۲	۹.۰۷
۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸٪	۸۱۰,۰۵۱,۲۳۶,۹۵۱	۲۷,۱۶۴,۲۱۳,۷۸۸	۷۵۶,۰۳۳,۰۸۲,۵۳۸	۴.۰۸	۸۸۸,۰۳۰,۸۲۵,۳۳۲	۵.۵۲
۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۱۸٪	۵۹۸,۶۸۵,۵۲۲,۱۹۲	۵۸,۷۱۰,۲۴۶,۷۹۶	۷۱۵,۵۹۱,۳۴۵,۵۴۶	۳.۸۶	۷۱۵,۵۹۱,۳۴۵,۵۴۶	۴.۶۶
۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸٪	۶۸۵,۴۸۳,۳۰۴,۱۳۷	۳۵,۶۸۶,۱۵۷,۸۸۰	۶۸۸,۰۴۱,۹۴۵,۷۵۸	۳.۳۴	۶۲۰,۷۷۴,۷۱۲,۳۸۷	۴.۰۴
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵٪	۴۸۶,۵۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۲,۸۸۰,۰۰۰	۴۷۹,۶۴۴,۸۳۶,۱۲۵	۲.۵۹	۵۰۰,۰۱۸,۰۵۶,۰۳۹	۳.۲۶
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	-	-	-	۰.۰۰	۳۰۶,۰۱۳,۹۸۱,۸۴۸	۱.۹۹
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۷,۰۵۶,۰۱۱	۳۳۸,۲۴۶,۲۷۴,۷۶۱	۱.۲۹	۳۳۷,۷۷۵,۱۴۶,۶۳۳	۱.۵۵
۱۴۰۶/۱۰/۲۴	۲۳٪	۱۵۲,۷۰۵,۲۷۱,۵۰۰	۶,۴۲۲,۱۲۷,۵۱۳	۱۵۸,۵۸۹,۵۴۴,۱۶۳	۰.۸۶	۱۶۲,۳۴۵,۷۲۳,۰۴۸	۱.۰۶
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۰.۵٪	۲۹۳,۸۷۷,۹۹۵,۴۱۸	۱۸,۹۹۳,۸۸۵,۰۱۵	۲۹۴,۳۵۲,۹۸۵,۰۷۷	۱.۵۹	-	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۶/۳۰	۲۳٪	۲۵۰,۷۸۸,۸۱۷,۳۱۰	۱۶,۸۸۷,۶۲۰,۳۸۹	۲۶۴,۰۲۱,۰۶۹,۳۳۱	۱.۴۳	-	۰.۰۰
۱۴۰۶/۰۴/۲۴	۲۳٪	۱۹۹,۱۵۶,۱۶۷,۴۵۲	۹,۳۰۳,۳۵۲,۸۴۵	۲۰۸,۶۶۴,۱۱۷,۴۷۷	۱.۱۳	-	۰.۰۰
جمع		۱۰,۹۰۱,۶۹۹,۷۶۸,۱۹۹	۵۶۵,۸۵۵,۷۲۴,۰۴۷	۱۱,۰۸۳,۵۷۰,۱۰۵,۷۱۸	۵۵.۷۰	۱۱,۸۱۲,۲۰۶,۱۴۲,۲۵۴	۷۶.۹۴

۸-۱-۱- اوراق بهاداری که در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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
مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰۰)	۲۷,۱۶۴,۲۱۳,۷۸۸	۷۵۶,۰۳۳,۰۸۲,۵۳۸	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۷۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰۰)	۱۹,۱۰۸,۹۸۳,۰۹۸	۷۰۱,۱۸۵,۳۳۴,۴۸۸	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۰۸ شخ ۶۰۳۱۸	۷۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰۰)	۵۸,۷۱۰,۴۲۶,۷۹۶	۷۱۵,۵۹۱,۳۴۵,۵۴۶	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۱۶ شخ ۶۰۶۳۰	۸۱۷,۰۰۰	۷۸۴,۹۵۰	۶۴۱,۳۰۴,۱۵۰,۰۰۰	۷۱۳,۹۲۷	(۹.۱۸)	۳۵,۶۸۶,۱۵۷,۸۸۰	۶۱۸,۰۴۱,۹۴۵,۷۵۸	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۴۰۸۰۴	۵۱۵,۰۰۰	۹۶۴,۸۶۰	۴۹۶,۹۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۳۰۰	(۸.۳۵)	۲۴,۲۹۲,۸۸۰,۰۰۰	۴۷۹,۶۴۴,۸۳۶,۱۲۵	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۳۷ شخ ۶۱۳۲۹	۳۸۰,۰۰۰	۷۹۶,۱۰۰	۳۰۲,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۵۰۰	(۸.۹۹)	۱۸,۹۹۳,۸۸۵,۰۱۵	۲۹۴,۳۵۲,۹۸۵,۰۷۷	نگه داری تا سررسید
مرابحه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰۰)	۱۳,۳۸۷,۰۵۶,۰۱۱	۳۳۸,۲۴۶,۲۷۴,۷۶۱	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره خوارزم ۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۴۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰۰)	۳,۵۱۷,۹۶۵,۷۱۹	۴۷۶,۰۹۹,۹۷۲,۵۹۴	نگه داری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰۰)	۳۳۹,۷۳۵,۹۸۹,۳۴۵	۳,۱۸۶,۷۰۱,۷۵۴,۹۷۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۲۰ شخ ۴۰۴۱۷	۱,۴۷۵,۰۰۰	۹۸۰,۵۶۰	۱,۴۴۶,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۵۷۶	(۰.۱۰)	۳۲,۲۷۰,۵۲۲,۸۵۱	۱,۴۲۷,۹۸۳,۳۲۹,۳۲۹	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن	۱,۳۱۸,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰۰)	۶۰,۴۶۴,۵۵۲,۷۹۳	۱,۱۵۶,۴۱۴,۸۳۳,۹۱۸	نگه داری تا سررسید

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	
			۴۵۹,۷۰۳	(۶,۲۹۷)	۹-۱
۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	تنزیل شده	۰.۰۰٪	۴۵۹,۷۰۳	(۶,۲۹۷)	سود دریافتنی سهام
۱۲,۰۱۰,۲۳۳,۲۴۳		۰.۴۲٪	۸۱,۳۹۶,۱۰۹,۳۴۷	(۱,۵۸۳,۷۵۶,۱۹۰)	۹-۲
۱۳۱,۴۹۶,۰۹۵,۶۵۹		۰.۴۷٪	۹۱,۰۶۳,۵۶۶,۱۷۷	-	سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی
-		۰.۱۶٪	۳۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافتنی از مدیر
			۲۰۴,۳۹۶,۱۳۵,۲۲۷	(۱,۵۸۳,۷۶۲,۴۸۷)	۹-۴
۱۴۴,۹۰۱,۰۹۵,۹۰۲		۱.۰۵٪			بابت علی الحساب ابطال
					جمع
					۲۰۵,۹۷۹,۸۹۷,۷۱۴

۹-۱ سود دریافتنی سهام

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	
			۴۵۹,۷۰۳	(۶,۲۹۷)	توسعه سامانه نرم افزاری نگین
-	تنزیل شده	۰.۰۰٪	۴۵۹,۷۰۳	(۶,۲۹۷)	ریل پرداز نو آفرین
۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰		۰.۰۰٪	-	-	جمع
۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰		۰.۰۰٪	۴۵۹,۷۰۳	(۶,۲۹۷)	۴۶۶,۰۰۰

۹-۲ سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	
			۱۶,۳۷۷,۴۹۵,۱۵۳	(۲۰۰,۸۱۵,۹۶۷)	بانک گردشگری
۳,۹۹۵,۱۶۶,۷۵۱	تنزیل شده	۰.۰۸٪	۱۶,۳۷۷,۴۹۵,۱۵۳	(۲۰۰,۸۱۵,۹۶۷)	بانک پاسارگاد
۱,۶۲۸,۳۵۳,۰۲۷		۰.۰۰٪	-	-	بانک سپه
۶,۳۸۶,۷۱۳,۴۶۵		۰.۰۰٪	-	-	بانک ملت
-		۰.۱۰٪	۱۹,۹۴۲,۲۴۲,۲۲۵	(۲۲۳,۴۲۸,۹۳۷)	بانک دی
-		۰.۳۳٪	۴۵,۰۷۶,۳۷۱,۹۶۹	(۱,۱۵۹,۵۱۱,۳۸۶)	جمع
۱۲,۰۱۰,۲۳۳,۲۴۳		۰.۴۲٪	۸۱,۳۹۶,۱۰۹,۳۴۷	(۱,۵۸۳,۷۵۶,۱۹۰)	۸۲,۹۷۹,۸۶۵,۵۳۷

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.

۹-۴ مبلغ فوق مربوط به ارزش اسمی واحدهای ابطال شده طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ می باشد که به صورت علی الحساب پرداخت شده است و سند ثبت درخواست ابطال آن ها پس از دوره مالی صادر شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج رتبه بندی و برگزاری مجامع و نرم افزار و ثبت و نظارت می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج مزبور پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	
		۶۶,۸۱۷,۲۰۰	۲۱,۵۹۴,۸۰۰	۸۸,۴۱۲,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
-		۳۳۳,۳۴۸,۱۰۱	۲۷۲,۰۰۲,۶۷۴	۵۹۵,۳۷۰,۷۷۵	مخارج رتبه بندی
۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸		۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱	۲,۷۵۳,۸۲۸,۹۷۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۳۳۴,۴۵۹,۷۱۰		۸۸۳,۸۹۴,۸۰۰	۵۵۱,۵۶۴,۹۱۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸		۵,۳۷۱,۵۹۰,۲۵۲	۳,۵۹۹,۰۱۱,۳۶۱	۷,۲۸۳,۶۸۲,۷۷۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴	۶۴,۱۷۸,۲۷۸,۴۷۸	مدیر صندوق
۲۶,۵۶۴,۸۶۲	۲۶,۵۶۴,۸۶۲	متولی-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی سابق)
۱,۳۱۷,۸۰۸,۲۲۳	۸۶۷,۹۵۴,۱۷۹	متولی-موسسه سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش (متولی فعلی)
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۷,۴۹۹,۷۴۵	حسابرس
۴۴,۶۲۷,۸۳۸,۱۰۹	۶۵,۹۸۰,۲۹۷,۲۶۴	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۲,۹۴۹,۷۶۹,۱۶۰	۸۳,۵۸۳,۱۸۵	۱۲-۱ بابت ابطال
۵,۷۲۸,۳۶۲	.	بابت مابه التفاوت صدور
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۲-۲ بابت درخواست صدور
۲۶,۲۶۴,۴۰۸,۰۴۶	۴۰,۲۱۲,۶۰۸,۸۷۳	۱۲-۳ بابت سود صندوق
۴,۲۸۹,۵۸۲,۸۵۶	۳,۵۷۰,۰۷۰,۷۲۵	۱۲-۴ بابت حساب مسدود
۴۳,۸۳۹,۴۸۸,۴۲۴	۴۷,۳۸۶,۴۱۲,۷۸۳	جمع

۱۲-۱) مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تسویه شده است

۱۲-۲) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ صدور واحد انجام شده است.

۱۲-۳) مبلغ فوق مربوط به سودهای عودت داده شده است که علت آن ایراد حساب سرمایه گذار می باشد.

۱۲-۴) 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 همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۶,۰۳۹,۳۵۱,۹۰۲	۶,۰۳۹,۳۵۱,۹۰۲		ذخیره تصفیه
۱,۰۱۶,۳۵۳,۷۰۷,۴۵۱	۷۹۹,۵۴۰,۵۱۷,۷۵۲	۱۳-۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۲۷۵,۷۹۰,۱۰۹	۱,۳۶۹,۹۶۹,۷۱۶		ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	۵,۷۹۷,۶۳۵,۳۸۷	۱۳-۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۱۲,۹۰۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۳-۳	واریزی نامشخص
۳,۹۵۸,۶۵۵,۰۱۸	۲,۳۴۵,۲۱۶,۴۸۶	۱۳-۴	پیش دریافت سود اوراق
۱,۰۳۰,۳۳۲,۴۲۲,۵۸۸	۸۲۸,۰۰۰,۳۴۱,۲۴۳		جمع

۱۳-۱- 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 امیدنامه 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.

۱۳-۲- مربوط به هزینه ثابت نرم افزار و رتبه بندی صندوق می باشد.

۱۳-۳- واریزی مزبور عمدتاً مربوط به واریز سود سپرده های بانکی بوده که پس از دوره مالی، سند مربوطه صادر گردیده است.

۱۳-۴- مربوط به قرارداد نرخ ترجیحی اوراق اجاره صکوک صندوق ۴۱۲ می باشد که در ابتدای قرارداد دریافت شده است و به صورت روزانه به درآمد منظور می گردد.

۱۴- 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)				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تعداد		تعداد		
۱۵,۳۴۲,۶۸۰,۲۹۹,۳۵۷	۱۵,۱۹۲,۸۲۳	۱۸,۵۱۱,۴۹۱,۶۱۷,۲۵۷	۱۸,۲۷۵,۱۶۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۹۸,۶۳۶,۹۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۹,۳۱۵,۱۶۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۱۵,۲۰۲,۸۲۳	۱۸,۵۲۱,۶۲۰,۹۳۲,۴۲۶	۱۸,۲۸۵,۱۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۵-۱	۳۹۹,۰۲۲,۱۲۴	۱۹,۶۵۸,۸۱۵,۳۷۶
۱۵-۲	۱۷۶,۲۲۲,۷۳۴,۲۶۴	۶۲,۶۷۲,۸۷۸,۷۳۲
	۱۷۶,۶۲۱,۷۵۶,۳۸۸	۸۲,۳۳۱,۶۹۴,۱۰۸

سود فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۷,۵۵۲,۳۶۴	(۵,۲۷۵,۵۸۹,۰۰۵۰)	(۵,۱۶۵,۶۴۲)	(۲۷,۱۸۷,۷۶۱)	۱۲۹,۶۰۹,۹۱۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۶,۱۸۵,۸۵۲)	(۴,۴۹۲,۳۳۲)	(۲۳,۶۴۴,۰۰۰)	۱۲۴,۴۷۷,۸۱۶	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۷۸۲,۳۹۲,۱۶۲)	(۲,۷۳۲,۴۰۰)	(۱۴,۳۸۱,۲۵۰)	۷۶,۷۴۴,۱۸۸	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۷۲۳,۱۴۰	۱,۱۹۲,۴۵۷,۸۶۰	(۱,۱۱۷,۱۷۲,۵۵۶)	(۱,۱۳۲,۸۰۶)	(۵,۹۶۲,۳۸۹)	۶۸,۱۹۰,۲۰۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۵۴,۲۸۶,۴۹۶
.	.	.	.	.	.	۵۰,۶۹,۱۸۸,۵۵۲
.	.	.	.	.	.	۵۳
.	.	.	.	.	.	۴۴
.	.	.	.	.	.	۱۷
.	.	.	.	.	.	(۱۱)
.	.	.	.	.	.	(۵۳۸)
.	.	.	.	.	.	(۶۹)
.	.	.	.	.	.	(۶,۱۶۸)
.	.	.	.	.	.	(۳۶۴,۶۵۳,۰۰۰)
جمع	۱۴,۲۳۵,۰۶۰,۲۲۴	(۱۳,۷۵۱,۳۳۹,۶۲۰)	(۱۳,۵۲۳,۱۸۰)	(۷۱,۱۷۵,۳۰۰)	۳۹۹,۰۲۲,۱۲۴	۱۹,۶۵۸,۸۱۵,۳۷۶

مهرنام میهن

سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا

سرمایه گذاری مهر

ح . معدنی و صنعتی چادرملو

ح . تامین سرمایه امین

ح . بیمه اتکالی امین

بیمه البرز

بانک کارآفرین

سرمایه گذاری صدرتأمین

فولاد خوزستان

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

معدنی و صنعتی چادرملو

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

ح. بیمه البرز



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۵-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴						
(مبالغ به ریال)						
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۱,۲۷۱,۸۰۰	۱,۲۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۴,۴۱۲,۵۳۸,۳۸۳)	(۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	۱۲۷,۲۹۳,۷۱۱,۶۱۷	.	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۳,۹۵۴,۶۲۰,۶۶۶)	.	۳۱,۰۴۵,۳۷۹,۳۳۴	.	اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰۳۰۲-۱۴۰۴
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۹۸۳,۶۸۷,۵۰۰)	(۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰	.	مراجعه س. و توسعه کیش ۷۲۴-۱۴۰۵
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۲,۱۱۷,۰۴۴,۱۸۷)	.	۷,۸۸۲,۹۵۵,۸۱۳	.	مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۲۳-۰۳
.	.	.	.	.	۶۲,۸۰۱,۰۲۱,۵۸۴	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
.	.	.	.	.	۲۰۴,۴۷۶,۸۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۰۳ ماهه ۲۰٪
.	.	.	.	.	(۳۳۲,۶۱۹,۶۵۲)	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰۴-۰۴
جمع	۱,۸۵۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۰,۴۶۷,۸۹۰,۷۳۶)	(۱۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	۱۷۶,۲۲۲,۷۳۴,۲۶۴	۶۲,۶۷۲,۸۷۸,۷۳۲	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	(۲۳,۴۲۴,۷۳۴,۷۳۷)	(۵,۲۱۵,۳۶۰,۸۶۱)
۱۶-۲	۱۶۱,۲۷۵,۷۸۳,۱۴۱	(۶۹,۳۲۲,۵۰۸,۹۸۲)
۱۶-۳	۳,۹۲۹,۳۳۶,۷۰۱	-
	۱۴۱,۷۸۰,۳۸۵,۱۰۵	(۷۴,۵۳۷,۸۶۹,۸۴۳)

۱۶-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بیمه البرز	۶۲,۹۸۰,۶۱۲	(۱۵۷,۶۴۳,۳۲۴,۰۹۲)	(۱۵۳,۴۶۸,۰۰۶)	(۸۰۷,۷۲۶,۳۴۹)	۲,۹۴۰,۵۵۱,۳۳۳	۱,۷۲۷,۳۶۹,۳۱۷
بانک کارآفرین	۶۷,۹۳۹,۵۶۰	(۲۱۷,۷۲۶,۱۰۵,۰۷۷)	(۲۰۹,۸۲۷,۹۳۴)	(۱,۱۰۴,۳۵۷,۵۴۸)	۱,۸۳۱,۲۱۹,۰۰۱	۲,۴۱۰,۲۰۱,۰۴۴
گروه مالی صبا تامين	۵۴,۵۷۵,۹۴۹	(۳۱۶,۱۶۱,۹۱۶,۸۸۴)	(۲۰۸,۰۶۲,۶۱۹)	(۱,۰۹۵,۰۶۶,۴۱۷)	۱,۵۴۸,۲۳۷,۴۱۷	(۲,۹۵۷,۷۵۳,۰۶۵)
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۲,۶۴۴,۸۶۸	(۸۷,۱۳۳,۱۴۰,۵۲۰)	(۸۵,۱۵۴,۰۱۰,۷۲۲)	(۴۳۵,۶۱۵,۷۰۳)	۱,۴۵۰,۷۴۷,۱۱۲	(۱,۵۳۸,۰۳۶,۱۵۶)
معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۹۵۹,۵۳۵	(۱۳,۴۵۵,۲۱۸,۴۵۵)	(۱۳,۳۱۹,۷۲۶,۴۱۲)	(۶۷,۲۷۶,۰۹۲)	۵۵,۴۳۳,۴۹۳	(۵۳۵,۱۴۵,۹۵۳)
مهرام مین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۴۸,۲۶۰,۰۲۴)	(۵,۵۳۸,۵۰۰)	(۲۹,۱۵۰,۰۰۰)	۴۷,۰۵۱,۴۷۶	-
پهنوش ایران	۱۶۶,۶۳۱	(۹,۹۱۵,۵۲۰,۲۱۳)	(۹,۸۱۱,۵۰۲,۱۳۰)	(۴۹,۵۴۷,۷۲۸)	۳۹,۰۸۱,۶۴۴	(۱۴۹,۳۸۰,۲۴۷)
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	(۳,۱۲۵,۹۸۳,۵۰۲)	(۲,۹۹۱,۰۷۵)	(۱۵,۷۴۲,۵۰۰)	۳,۷۸۲,۹۲۳	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۵,۹۳۶	(۴۸,۷۹۴,۳۴۳)	(۴۷,۲۳۴)	(۲۴۸,۶۰۲)	۶۳۰,۱۴۱	۲۱,۵۱۸
س.س.س. سهام عدالت استان کرمان	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان کردستان	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان زنجان	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
ج. معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	۲۸۸,۰۳۵,۳۷۹
شرکت س.س.س. استان آذربایجان غربی	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان یزد	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
س.س.س. سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
س.س.س. عدالت. کهگیلویه و بویراحمد	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
س.س.س. سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان خوزستان	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان آذربایجان شرقی	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان خراسان شمالی	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان ایلام	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان گیلان	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان خراسان جنوبی	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان سیستان و بلوچستان	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
س.س.س. سهام عدالت استان مازندران	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان اصفهان	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان فارس	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان همدان	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان قم	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س.س.س. استان اردبیل	۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۶)	(۴,۰۹۴)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱,۱۶۵	(۶,۴۰۱,۳۴۱)	(۵,۷۴۴)	(۳۰,۳۳۲)	(۳۹۰,۹۶۷)	(۵۱۸,۶۴۵)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۳۴۶,۰۰۶,۶۹۶)	(۴,۱۴۰,۳۳۸)	(۲۱,۷۹۱,۳۵۰)	(۱۴,۶۸۸,۲۸۴)	-
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۲,۹۹۳,۲۷۲,۸۵۴)	(۱۲,۳۶۵,۴۲۸)	(۶۵,۰۸۱,۳۵۰)	(۵۴,۲۶۹,۵۴۲)	-
سرمایه گذاری صدرا تامين	۴,۱۵۷,۴۸۲	(۴۶,۸۲۵,۲۹۰,۷۹۴)	(۴۴,۶۷۰,۰۶۵)	(۲۳۵,۱۰۵۶۰۷)	(۸۳,۹۴۵,۰۴۶)	(۱۰۴۸۰,۹۶۶۴)
ملی صنایع مس ایران	۳۳,۴۳۵,۰۰۰	(۲۱۹,۵۷۲,۷۷۲,۱۲۷)	(۲۰۹,۵۴۷,۷۵۰)	(۱,۱۰۳,۰۲۵,۰۰۰)	(۲۸۰,۳۷۱,۸۷۷)	(۳۲۵,۳۴۶,۰۱۱)
فولاد خوزستان	۲۰,۳۷۶,۷۹۶	(۳۵,۰۰۷,۳۵۵,۵۲۸)	(۳۳,۳۵۶,۹۶۹)	(۱۷۵,۰۳۶۶۷۸)	(۲۲۴,۸۳۹,۷۹۸)	(۹۴۵,۲۶۱,۴۹۱)
پتروشیمی شانزد	۳,۷۲۰,۸۵۸	(۳۴,۷۰۰,۶۳۳,۰۱۱)	(۳۲,۵۴۵,۰۴۳)	(۱۷۱,۲۸۹,۶۹۸)	(۴۶۶,۵۲۸,۱۴۶)	(۱,۳۲۷,۶۷۳,۴۵۱)
بیمه اتکابی امین	۲۲,۵۵۶,۷۸۸	(۶۹,۳۹۵,۱۵۳,۱۶۳)	(۶۱,۸۴۴,۱۹۳)	(۲۵,۴۹۵,۷۵۰)	(۴,۶۸۳,۳۲۳,۱۹۷)	(۱۳,۵۴۹,۱۲۹,۲۷۵)
تامين سرمایه امین	۷۶,۸۶۱,۳۳۸	(۲۳۸,۴۲۰,۸۱۱,۴۵۹)	(۲۰۳,۷۲۰,۷۱۱)	(۱۰,۷۲,۲۱۴,۲۷۰)	(۲۵,۲۵۳,۸۹۲,۳۲۰)	۱۱,۷۹۱,۹۶۵,۸۳۹
جمع	۱,۳۵۴,۹۵۰,۶۸۴,۳۷۴	(۱,۳۷۰,۳۱۳,۴۶۲,۵۳۴)	(۱,۲۸۷,۲۰۳,۱۵۳)	(۶,۷۷۴,۷۵۳,۴۲۴)	(۲۳,۴۲۴,۷۳۴,۷۳۷)	(۵,۲۱۵,۳۶۰,۸۶۱)

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱,۴۷۵,۰۰۰	۱,۴۴۴,۸۷۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۳,۰۹۰,۹۶۹,۹۷۴)	(۲۶۱,۸۸۳,۵۲۱)	۸۱,۵۲۱,۷۴۶,۵۰۵	.
۱,۳۱۸,۲۰۰	۱,۰۹۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۱,۶۴۶,۲۶۳,۳۸۹)	(۱۹۸,۷۱۸,۸۷۵)	۵۴,۵۲۵,۰۱۸,۷۳۶	(۸۹,۲۵۶,۴۷۵,۸۰۶)
۴۵۸,۰۰۰	۴۱۶,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۸,۴۴۴,۵۸۷,۳۱۳)	(۷۵,۴۸۹,۹۰۷)	۴۷,۱۷۵,۹۶۲,۷۸۰	۲۴,۵۳۵,۶۵۰,۱۰۷
۳۵۰,۰۳۷	۲۲۴,۰۱۶,۶۷۹,۳۶۰	(۲۲۰,۹۳۳,۸۱۷,۳۲۴)	(۴۰,۶۰۳,۰۲۳)	۲۳,۰۴۲,۲۵۸,۹۱۳	.
۸۲,۰۰۰	۶۹,۶۸۸,۵۲۰,۰۰۰	(۶۲,۰۱۰,۲۷۸,۶۰۰)	(۱۲,۶۳۱,۰۴۴)	۷,۶۶۵,۶۱۰,۳۵۶	۳,۵۴۴,۲۱۷,۴۹۴
۸۰,۰۰۰	۷۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۰۷,۸۳۲,۱۴۵)	(۱۲,۷۴۵,۵۰۰)	۷,۵۹۹,۴۲۲,۳۵۵	۴,۵۲۶,۳۹۹,۴۶۰
.	.	.	.	.	۹۵,۵۳۶,۸۱۳,۱۷۶
۷۳۰,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۶,۸۸۰,۹۱۸,۷۵۰)	(۱۱۹,۰۸۱,۳۵۰)	.	۱۵,۴۷۹,۰۳۳,۹۱۶
۳,۲۷۵,۰۰۰	۳,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۶,۹۶۵,۷۶۵,۶۳۵)	(۵۳۴,۳۴۴,۳۷۵)	.	۳۲,۸۸۱,۰۳۸
۴۹,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۰۹۲,۰۰۶,۸۷۵)	(۷,۹۳۰,۱۲۵)	.	.
۸۱۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۸,۸۶۷,۸۶۸,۷۵۰)	(۱۳۲,۱۳۱,۳۵۰)	.	.
۲۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۹۵۹,۳۱۸,۷۵۰)	(۴۰,۷۸۱,۳۵۰)	.	.
.	.	.	.	.	(۱,۳۱۸,۵۸۵,۸۲۸)
.	.	.	.	.	(۳,۵۳۳,۳۴۰,۷۴۸)
.	.	.	.	.	(۶,۵۲۶,۵۴۱,۸۵۰)
۳۲۸,۸۹۹	۱۹۹,۴۹۶,۹۲۳,۴۵۰	(۱۹۹,۵۱۶,۱۶۷,۴۵۳)	(۳۶,۱۵۸,۸۱۷)	(۵۵,۴۰۲,۸۲۰)	.
۸۱۷,۰۰۰	۵۸۲,۴۶۱,۳۵۹,۰۰۰	(۵۸۵,۸۵۵,۹۹۸,۳۵۱)	(۱۰۵,۵۷۱,۱۲۱)	(۳,۵۰۰,۳۱۰,۴۷۲)	(۷۹,۶۳۴,۰۷۶,۷۰۷)
۲۷۵,۰۰۰	۲۴۷,۱۷۸,۳۵۰,۰۰۰	(۲۵۰,۷۸۸,۸۱۷,۴۱۰)	(۴۴,۸۰۱,۰۵۸)	(۳,۶۵۵,۳۶۸,۳۶۸)	.
۱۶۰,۰۰۰	۱۵۲,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۱۹۵,۶۸۴,۴۰۰)	(۲۷,۵۸۳,۳۵۰)	(۴۰,۳۹۱,۲۶۷,۷۵۰)	.
۷۵۸,۰۰۰	۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۳,۱۰۸,۳۸۸,۷۵۰)	(۱۲۳,۶۴۸,۷۵۰)	(۱۰,۰۳۱,۹۲۷,۵۰۰)	(۱۴,۳۲۸,۴۴۳,۶۱۵)
۳۸۰,۰۰۰	۳۷۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۳,۸۲۷,۹۹۵,۴۱۸)	(۴۹,۸۹۹,۹۳۸)	(۱۸,۵۶۷,۸۹۵,۳۵۶)	.
۵۱۵,۰۰۰	۴۵۵,۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴۷۶,۵۴۶,۱۱۰,۳۶۰)	(۸۲,۵۴۳,۸۷۸)	(۲۱,۲۱۴,۱۵۴,۳۳۸)	(۱۹,۴۷۹,۹۴۸,۶۱۹)
جمع	۱۰,۵۱۸,۶۲۰,۸۷۱,۷۱۰	(۱۰,۳۵۵,۴۳۸,۵۸۸,۵۳۷)	(۱,۹۰۶,۵۰۰,۰۳۲)	۱۶۱,۲۷۵,۷۸۳,۱۴۱	(۶۹,۳۲۴,۵۰۸,۹۸۲)

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۴,۴۰۹	۱۴۷,۸۴۳,۶۷۷,۰۲۳	(۱۴۴,۰۲۲,۱۴۳,۳۳۳)	(۳۰,۰۰۰)	۳,۸۲۱,۵۱۳,۶۹۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۱۴,۸۹۳,۰۶۴)	(۳,۶۸۷,۵۰۰)	(۴۴,۵۷۹,۵۶۴)
۸,۸۷۳,۱۰۰	۹۷,۳۳۷,۹۰۷,۰۰۰	(۹۷,۰۶۹,۹۱۵,۶۶۰)	(۱۱۵,۵۸۸,۷۶۵)	۱۵۲,۴۰۲,۵۷۵
۲۷۰,۱۸۱,۵۸۴,۰۲۳	۲۷۰,۱۸۱,۵۸۴,۰۲۳	(۲۶۶,۱۰۶,۹۵۱,۰۵۷)	(۱۴۵,۲۹۶,۳۶۵)	۳,۹۲۹,۳۳۶,۷۰۱

صندوق مشترک امین آوید
صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب
صندوق س.دی سهام-سهام



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
نام شرکت	سال مالی	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	نام شرکت
تامین سرمایه امین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۷۶,۸۶۱,۲۳۸	۳۲۰	۲۴,۵۹۵,۵۹۶,۱۶۰	۰	۲۴,۵۹۵,۵۹۶,۱۶۰	۲۴,۵۹۵,۵۹۶,۱۶۰	
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۲,۵۵۶,۸۷۸	۲۰۰	۴,۵۱۱,۳۷۵,۶۰۰	۰	۴,۵۱۱,۳۷۵,۶۰۰	۴,۵۱۱,۳۷۵,۶۰۰	
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت			۰	۰	۱۳,۲۷۴,۵۴۲	۰	۱۳,۲۷۴,۵۴۲	۱۳,۲۷۴,۵۴۲	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱,۱۶۵	۴۰۰	۴۶۶,۰۰۰	(۶,۲۹۷)	۴۵۹,۷۰۳	۴۵۹,۷۰۳	
جمع					۲۹,۱۲۰,۷۱۲,۳۰۲	(۶,۲۹۷)	۲۹,۱۲۰,۷۰۶,۰۰۵	۲۵,۹۲۸,۱۶۵,۴۵۹	

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	یادداشت
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
۱,۲۱۹,۱۵۵,۲۴۹,۴۲۳	۱,۳۶۲,۲۵۱,۶۰۵,۳۰۱	۱۸-۱
۶۴۹,۷۱۵,۷۳۳,۰۲۴	۶۲۲,۷۹۸,۷۴۹,۵۲۳	۱۸-۲
۱,۸۶۸,۸۷۰,۹۸۲,۴۴۷	۱,۹۸۵,۰۵۰,۳۵۴,۸۲۴	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	تاریخ سرسید گذاری
	نرخ سود اسمی	مبلغ اسمی
۴۷۳,۰۷۴,۳۴۲,۳۷۵	۱۹	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۳۷۱,۰۲۳,۳۱۱	۱۹	۱,۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۲۸۷,۱۰۸,۸۴۲	۱۹	۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۲,۳۸۲,۸۵۹,۷۶۰	۱۸	-
۲۱,۳۸۶,۴۴۹,۳۸۶	۱۸	-
۶,۳۳۱,۰۷۳,۷۸۳	۲۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۲۰,۸۸۹,۹۱۰		

اوراق اجاره:

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹
 صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
 صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن ۱۴۰۲/۰۶/۱۴
 صکوک اجاره شستا ۳۱۱-۶ماهه ۱۸٪ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵
 اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴/۰۳/۰۲
 صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪ ۱۴۰۰/۰۳/۰۲
 صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ماهه ۲۰٪ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۴۱۷ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷
 مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴
 مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۶۰۶۳۰ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰
 مرابحه عام دولت ۱۰۸-ش.خ.۶۰۲۱۸ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸
 مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۴۰۸۰۴ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴
 مرابحه پارس میکا کیش ۶۰۷۰۸ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸
 مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ.۶۱۲۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹
 مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴
 مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۳۱۲۲۳ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
 مرابحه عام دولت ۱۸۷-ش.خ.۴۰۴۲۴ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰
 مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ.۵۰۶۲۰ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴

جمع

۱۳۴,۶۲۹,۳۷۰,۲۱۹	۱۸٪	۱,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۰۸/۱۷
۱۳۱,۵۹۳,۲۵۴,۲۳۵	۱۸٪	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴
۷۳,۴۹۳,۸۲۳,۲۸۵	۱۸٪	۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۶۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸
۵۲,۷۴۳,۰۶۵,۴۷۱	۲۰.۵٪	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴
۳۶,۳۸۸,۴۱۷,۲۲۹	۲۳٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۸
۲۰,۶۳۰,۳۹۹,۰۶۲	۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹
۱۸,۳۸۱,۴۴۹,۵۲۰	۲۳٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۱۲,۸۸۱,۱۴۴,۵۳۰	۱۸٪	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
۴,۶۴۱,۳۹۰,۸۷۳	۲۳٪	۲۲۸,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۲۰
۳,۲۸۷,۵۷۴,۲۸۲	۲۳٪	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۱,۲۱۹,۱۵۵,۲۴۹,۴۲۳		۱۰,۹۴۱,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲-۱۸- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴				(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص		
۲۸۹,۳۶۶,۵۳۵,۲۰۲	(۲۵۵,۰۱۷,۷۷۵)	۲۸۹,۱۱۱,۵۱۷,۴۲۷	۲۸۲,۵۱۴,۸۵۶,۴۵۳	بانک گردشگری-بلندمدت	
۱۲۸,۶۷۴	.	۱۲۸,۶۷۴	۵۵,۸۸۴	بانک گردشگری-کوتاه مدت	
۱۴۴,۱۷۵,۸۴۳,۶۱۸	(۲۲۳,۴۲۸,۹۳۷)	۱۴۳,۹۵۲,۴۱۴,۶۸۱	.	بانک ملت-بلندمدت	
۱۱۰,۷۱۱	.	۱۱۰,۷۱۱	۵۰,۶۲۰	بانک ملت-کوتاه مدت	
۱۳۷,۲۳۰,۴۹۲,۱۵۸	(۱,۱۵۹,۵۱۱,۲۸۶)	۱۳۶,۰۷۰,۹۸۰,۸۷۲	۲۰۲,۲۳۹,۳۷۲,۶۰۸	بانک دی-بلندمدت	
۲,۴۵۸,۶۷۸,۱۴۱	.	۲,۴۵۸,۶۷۸,۱۴۱	۱,۰۱۵,۴۴۶,۶۲۳	بانک دی-کوتاه مدت	
۲۸,۷۸۴,۱۵۳,۰۱۵	.	۲۸,۷۸۴,۱۵۳,۰۱۵	۱۰۶,۹۷۳,۹۴۸,۵۳۳	بانک سپه(انصار سابق)-بلندمدت	
۴۲,۹۱۱,۸۲۰	.	۴۲,۹۱۱,۸۲۰	۲۴۷,۷۴۶	بانک سپه(انصار سابق)-کوتاه مدت	
۲۱,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	.	۲۱,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	.	بانک پارسیان-بلندمدت	
۴۶,۱۸۸	.	۴۶,۱۸۸	.	بانک پارسیان-کوتاه مدت	
۱,۰۱۴,۸۴۸,۷۰۰	.	۱,۰۱۴,۸۴۸,۷۰۰	۵۳,۰۴۱,۶۴۳,۸۵۹	بانک پاسارگاد-بلندمدت	
۷,۸۱۰,۰۰۲	.	۷,۸۱۰,۰۰۲	۴۰,۷۲۶	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت	
۲۵,۴۲۱,۱۹۴	.	۲۵,۴۲۱,۱۹۴	۶,۳۸۳,۸۸۸	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت	
۹۲۲,۰۹۹	.	۹۲۲,۰۹۹	۳,۱۱۴,۰۵۱	بانک شهر-کوتاه مدت	
۳۸,۸۷۵	.	۳۸,۸۷۵	۳,۹۲۰,۵۶۶,۹۳۶	بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت	
.	.	.	۵,۰۹۷	بانک آینده -کوتاه مدت	
۶۲۴,۴۳۶,۷۰۷,۵۲۱	(۱,۶۳۷,۹۵۷,۹۹۸)	۶۲۲,۷۹۸,۷۴۹,۵۲۳	۶۴۹,۷۱۵,۷۳۳,۰۲۴	جمع	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۹- 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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل از درآمد سود اوراق بهادار 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
تنزیل سود سهام	۰	۱,۲۴۲
تنزیل سود سپرده بانکی	۲۳۹,۵۲۵,۸۲۲	۵۰۴,۵۵۶,۳۸۲
	۲۳۹,۵۲۵,۸۲۲	۵۰۴,۵۵۷,۶۲۴

۱-۱۹ جزئیات قرارداد های خرید و نگه داری اوراق بهادار

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد های نرخ ترجیحی خرید و نگهداری اوراق بهادار طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۵۹ مورخ ۱۴۰۲۰۶۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار با شرکت تامین سرمایه امین (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 منعقد
تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۳,۱۸۵,۰۰۰	۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۹۱,۷۴۹,۹۶۹	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۹۸,۷۱۶,۶۵۶	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۹	۳۳.۰
تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۱۶,۳۱۳,۳۷۴	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۹	۳۴.۰
تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش	۷۱۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۱,۶۴۰,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۶,۸۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش	۹۱۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۲۷,۹۰۳,۶۶۲	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۸	۳۳.۰
تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش	۹۱۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۰,۳۳۴,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۸	۳۴.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۵۳,۷۹۳	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۱۸	۲۸.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۹۰۷,۵۸۶	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۱۸	۲۸.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱	۶۷۱,۸۰۰	۶۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۹,۸۸۸,۶۵۰	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۱۸	۲۸.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲	۱۸,۲۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۱۵۸,۸۰۹	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۱۹	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۳,۳۹۹,۷۳۴	از ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۹	۳۳.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲	۱۸,۲۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۵۷۳,۳۴۶	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۹	۳۳.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲	۱,۲۱۸,۲۰۰	۱,۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۹,۵۰۶,۱۰۲	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۹	۳۴.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره خوارزم ۰۴۱۱	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۷,۰۱۹,۹۹۷	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ الی ۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۲۰	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره خوارزم ۰۴۱۱	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۴۹۱,۶۸۶	از ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ الی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۲۰	۳۳.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره خوارزم ۰۴۱۱	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۹۷۸,۳۷۵	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۰	۳۴.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲	۲۵۸,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۸,۸۸۴,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۹,۶۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۹,۶۰۰,۰۵۲	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲	۶۵۸,۰۰۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۹,۱۸۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ الی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۹	۳۳.۰
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲	۶۵۸,۰۰۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۲,۷۵۷,۸۴۳	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۹	۳۳.۰
تامین سرمایه امین	پارس میکا کیش	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۳	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	پارس میکا کیش	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۳۳۳,۳۲۶	از ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ الی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۲۳	۳۳.۰
تامین سرمایه امین	پارس میکا کیش	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۲۶۹,۲۲۹	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۳	۳۴.۰
تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۰۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۲۵۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۲ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۸	۳۱.۵
تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۰۴	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۳,۰۷۵,۰۵۷	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۲ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۸	۳۱.۵
جمع			۱۹,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۶۴۲,۰۸۴,۱۰۲			

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۲۲,۷۰۹,۸۲۳,۸۰۸	۲۰,۶۷۷,۲۹۲,۷۱۴	مدیر صندوق
۰	۳۱۴,۹۶۳,۶۸۶	متولی صندوق-هوشیار ممیز
۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۳	۱۸۳,۵۶۱,۶۴۲	متولی صندوق-شرکت اوراق بهادار پاداش
۹۰۷,۴۹۹,۷۴۵	۵۴۳,۵۰۶,۶۰۰	حسابرس
۲۴,۸۶۷,۳۲۳,۵۳۶	۲۱,۷۱۹,۳۲۴,۶۴۲	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۲۱,۵۹۴,۸۰۰	۱۰,۰۹۰,۶۱۴	هزینه برگزاری مجمع
۰	۱۴۰,۱۵۷,۴۸۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۵۱,۵۶۴,۹۱۰	۴۷۰,۴۳۳,۵۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵,۳۱۴,۶۳۲,۲۰۳	۴,۴۷۰,۱۷۵,۸۰۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷۲,۰۲۲,۶۷۴	۰	هزینه رتبه بندی
۳۴۱,۵۷۰,۰۷۴	۳۴۲,۷۱۲,۷۷۲	هزینه کارمزد بانکی
۶,۵۰۱,۳۸۴,۶۶۱	۵,۴۳۳,۵۷۰,۲۳۵	جمع

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
(۳۰۸,۵۵۱,۴۵۵,۳۲۴)	(۳۳۰,۹۲۵,۰۰۰,۳۱۰)	دی
(۳۳۰,۶۳۷,۲۹۲,۹۲۶)	(۲۹۱,۷۷۰,۴۶۲,۹۸۴)	بهمن
(۳۵۲,۳۶۹,۴۱۹,۳۷۶)	(۲۸۷,۳۶۶,۳۲۷,۹۵۲)	اسفند
(۳۷۰,۵۴۹,۷۷۸,۵۹۲)	(۲۹۷,۳۶۴,۳۷۷,۹۶۰)	فروردین
(۴۱۱,۶۸۷,۸۶۴,۸۵۲)	(۳۲۵,۲۳۸,۱۷۶,۱۴۰)	اردیبهشت
(۴۷۲,۲۹۶,۸۴۲,۲۴۸)	(۳۲۱,۶۴۹,۵۸۶,۸۱۰)	خرداد
(۲,۲۴۵,۹۹۲,۶۵۳,۳۱۸)	(۱,۸۵۴,۳۱۳,۹۳۲,۱۵۶)	جمع

سود تقسیم شده از محل ذخیره تغییرات ارزش سهام برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ مبلغ ۰ و برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ مبلغ ۱۴۶,۵۹۶,۸۹۸,۸۹۳ ریال می باشد که به حساب سرمایه گذاران واریز گردیده است.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۶۲,۳۸۶,۰۰۱,۹۴۵	۷۷,۳۱۵,۰۰۷,۷۶۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۱,۳۳۸,۳۷۲,۳۰۷)	(۵۶,۷۸۸,۹۰۹,۸۳۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳۱,۰۴۷,۶۲۹,۶۳۸	۲۰,۵۲۶,۰۹۷,۹۳۵	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت های مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		
			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 صندوق	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۰۰.۹٪	عادی	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۳.۳٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	فریبا پویانفر	وابسته به مدیر صندوق	عادی- وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	ندا نعمتی	وابسته به مدیر صندوق	عادی- وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سعید شهریاری	وابسته به مدیر صندوق	عادی- وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری امین اوید	وابسته به مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش	۲۹۴,۵۰۵,۴۳۴	طی دوره	۰
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیرنده نویس اوراق	مبلغ اوراق خریداری شده	۱۹,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۰)
شرکت تأمین سرمایه امین		سود ترجیحی اوراق	۳۳۴,۶۴۲,۰۰۸,۱۰۳	طی دوره	(۹۱,۰۶۳,۵۶۶,۱۷۷)
موسسه حسابرسی فاطر	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۲,۷۰۹,۸۳۳,۸۰۸	طی دوره	(۶۴,۱۷۸,۲۷۸,۴۷۸)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۹۰۷,۴۹۹,۷۴۵	طی دوره	(۹۰۷,۴۹۹,۷۴۵)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۰	طی دوره	(۲۶,۵۶۴,۸۶۲)
صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب	متولی	کارمزد متولی	۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۳	طی دوره	(۸۶۷,۹۵۴,۱۷۹)
	همگروه با متولی	خرید واحدهای صندوق	۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۰)

۲۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام صندوق خریدار	نام صندوق فروشنده	نام اوراق	تعداد	ارزش معامله	تاریخ
امین ملت	امین انصار	کیش ۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸

۱-۲۶-۱- جزئیات سودهای ترجیحی شناسایی شده توسط صندوق مبتنی بر قراردادهای خرید و نگه داری اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکتی از اشخاص وابسته (تأمین سرمایه امین) به شرح جدول ۱-۱-۱۹ می باشد

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای با اهمیتی که از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد اتفاق نیافتاده است.

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

هرچند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فرا روی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

= ریسک کاهش ارزش دارایی های 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 دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت ها بخش از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری 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 پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا رجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.

