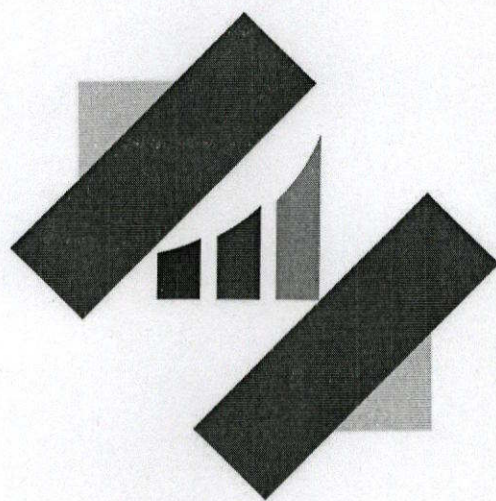




صندوق سرمایه‌گذاری این انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

باسلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶	پ) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۶	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 آرایه 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 در موقعیت 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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای ولی اله ولی نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	آقای هاشم نیکومرام	

تامین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



www.aminansar.com

No.51, Ghoadian St., Valiasr Ave.,
Tehran, Iran. Postal Code :19689 -17173
Tel:(+9821) 43692000 Fax:(+9821) 88788509

www.aminib.com

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

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۷۵۵,۷۵۲,۹۹۸,۴۸۱	۱,۲۴۷,۱۸۴,۹۲۸,۲۷۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۶۸۷,۸۲۵,۱۱۷,۹۸۴	۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۲,۱۷۷,۶۱۶,۶۵۹,۰۷۰	۳,۱۳۲,۷۸۰,۲۲۳,۳۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱۸,۱۶۰,۰۳۰,۵۵۲,۷۷۱	۱۱,۸۱۲,۲۰۶,۱۴۲,۲۵۴
حساب های دریافتنی	۹	۴۵۳,۳۱۸,۸۰۳,۸۲۱	۱۴۴,۹۰۱,۰۹۵,۹۰۲
سایر دارایی ها	۱۰	۳,۲۹۹,۰۹۵,۹۳۲	۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸
جاری کارگزاری	۱۱	۲۶,۷۸۸,۰۶۲	.
جمع دارایی ها		۳۳,۲۳۷,۸۷۰,۰۱۶,۱۲۱	۱۶,۴۷۱,۵۷۸,۶۸۵,۲۸۰

بدهی ها:

پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۳۲,۵۵۵,۸۰۷,۵۵۴	۴۴,۶۲۷,۸۳۸,۱۰۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۶۹,۰۵۸,۰۷۰,۱۹۵	۴۳,۸۳۹,۴۸۸,۴۲۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۴۲۲,۸۳۶,۲۷۹,۱۵۰	۱,۰۳۰,۳۳۲,۴۲۲,۵۸۸
جمع بدهی ها		۱,۶۲۴,۴۵۰,۱۵۶,۸۹۹	۱,۱۱۸,۷۹۹,۷۴۹,۱۲۱
خالص دارایی ها	۱۵	۳۱,۶۱۳,۴۱۹,۸۵۹,۲۲۲	۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۱۲,۹۰۹	۱,۰۰۹,۸۶۴

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



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۳۳,۵۸۸,۱۱۹,۱۲۳	۱۹۰,۰۸۵,۶۶۲,۳۲۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۷,۵۸۵,۲۸۹,۸۲۳)	(۲۱۷,۸۰۲,۶۴۴,۹۵۶)
سود سهام	۱۸	۱۰۵,۵۵۱,۳۵۴,۳۸۶	۸۶,۹۷۵,۳۴۰,۲۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵,۵۴۱,۲۸۰,۸۰۰,۹۵۶	۳,۸۳۱,۹۳۷,۹۶۹,۰۵۶
سایر درآمدها	۲۰	۲۶۶,۳۱۳,۸۸۴	۵۰۴,۵۵۷,۶۲۴
جمع درآمدها		۶,۰۷۳,۱۰۱,۲۹۸,۵۱۶	۳,۸۹۱,۷۰۰,۸۸۴,۳۲۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹۲,۶۴۷,۵۳۱,۴۶۶)	(۴۵,۳۱۰,۷۵۷,۴۷۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۱,۱۷۷,۷۵۴,۹۹۷)	(۱۲,۵۹۳,۶۷۷,۹۲۱)
جمع هزینه ها		(۱۱۳,۸۲۵,۲۸۶,۴۶۳)	(۵۷,۹۰۴,۴۳۵,۳۹۸)
سود خالص		۵,۹۵۹,۲۷۶,۰۱۲,۰۵۳	۳,۸۳۳,۷۹۶,۴۴۸,۹۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۰.۳۹٪	۲۵.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۸.۹۱٪	۲۵.۰۳٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	ریال	ریال
سود خالص		
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران		
تعدیلات		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		
	۱۵,۲۰۲,۸۲۳	۱۵,۰۰۳,۸۹۴,۰۵۴,۷۱۰
	۲۲,۸۵۰,۵۹۱	۱۰,۳۲۰,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	(۶,۸۴۲,۸۹۵)	(۱۰,۰۰۵,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۳,۸۳۳,۷۹۶,۴۴۸,۹۲۴
	-	(۳,۸۱۳,۴۰۸,۰۱۰,۹۸۰)
	-	۱۳,۳۱۱,۴۴۳,۵۰۵
	۳۱,۳۱۰,۵۱۹	۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۵۸۰۲ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود 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 جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (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 سپرده های 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 سرمایه گذاری 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 آذر 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

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 هیأت 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 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه‌های صندوق

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق و سایر هزینه‌ها سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه معادل دو در ده هزار (۰/۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۵۵۸ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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
هزینه‌های رتبه بندی	با تصویب مجمع و مطابق با فاکتور رسمی شرکت رتبه بندی

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص ارزش دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	
درصد	درصد	
۱۱.۵۴٪	۱۱.۳٪	بانک گردشگری-بلند مدت
۰.۰۰٪	۱۰.۸٪	بانک دی - بلند مدت
۰.۰۰٪	۱۰.۶٪	بانک ملت - بلند مدت
۰.۰۰٪	۲.۲٪	بانک صادرات- بلندمدت
۰.۰۰٪	۱.۵٪	بانک رفاه- بلندمدت
۰.۱۸٪	۰.۱٪	بانک سپه- کوتاه مدت
۰.۰۷٪	۰.۰٪	بانک خاورمیانه- کوتاه مدت
۰.۰۹٪	۰.۰٪	بانک دی - کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰.۰٪	بانک صادرات- کوتاه مدت
۰.۰۲٪	۰.۰٪	بانک ملت- کوتاه مدت
۰.۳۰٪	۰.۰٪	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰.۰٪	بانک پارسین- کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰.۰٪	بانک اقتصاد نوین - کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰.۰٪	بانک پاسارگاد- کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰.۰٪	بانک شهر- کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰.۰٪	بانک رفاه- کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰.۰٪	بانک سپه- بلند مدت
۰.۷۶٪	۰.۰٪	بانک پاسارگاد- بلند مدت
۱۹.۰۲٪	۳۶.۶٪	جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
		درصد			
۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰		۰.۰۱٪	۴,۷۶۵,۵۰۷,۱۷۶	۵۷,۶۶۹,۵۲۴	۴,۸۲۳,۱۷۶,۷۰۰
۱۳,۰۱۰,۳۳۳,۲۴۳		۰.۵۲٪	۱۷۳,۶۸۳,۱۹۰,۳۳۹	۸۵۱,۹۱۷,۴۴۱	۱۷۴,۵۳۵,۱۰۷,۷۸۰
۱۳۱,۴۹۶,۰۹۵,۶۵۹		۰.۸۱٪	۲۶۸,۱۰۴,۱۰۶,۳۰۶	.	۲۶۸,۱۰۴,۱۰۶,۳۰۶
.		۰.۰۳٪	۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۹۰۱,۰۹۵,۹۰۲		۱.۳۴٪	۴۵۳,۳۱۸,۸۰۳,۸۲۱	۹۰۹,۵۸۶,۹۶۵	۴۵۴,۲۲۸,۳۹۰,۷۸۶

۹-۱	سود دریافتنی سهام
۹-۲	سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹-۳	دریافتنی از مدیر
۹-۴	بابت علی الحساب ابطال
	جمع

۹-۱- سود دریافتنی سهام

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
		درصد			
.		۰.۰۱٪	۴,۵۲۰,۵۹۳,۱۵۶	۵۲,۶۳۷,۰۴۴	۴,۵۷۳,۲۳۰,۲۰۰
.		۰.۰۰٪	۲۴۴,۹۱۴,۰۲۰	۵۰,۴۳۲,۴۸۰	۲۴۹,۹۴۶,۵۰۰
۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰		۰.۰۰٪	.	.	.
۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰		۰.۰۱٪	۴,۷۶۵,۵۰۷,۱۷۶	۵۷,۶۶۹,۵۲۴	۴,۸۲۳,۱۷۶,۷۰۰

سرمایه گذاری صدر تامین
بهمنوش ایران
ریل پرداز نو آفرین
جمع

۹-۲- سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
		درصد			
.		۰.۱۷٪	۵۷,۰۸۷,۵۱۹,۱۰۶	.	۵۷,۰۸۷,۵۱۹,۱۰۶
.		۰.۱۵٪	۵۱,۴۳۳,۸۷۶,۱۴۱	۲۳۶,۴۷۹,۸۱۴	۵۱,۶۷۰,۳۵۵,۹۵۵
۳,۹۹۵,۱۶۶,۷۵۱		۰.۱۵٪	۴۸,۹۸۸,۸۵۳,۰۲۸	۴۶۰,۷۰۸,۴۷۲	۴۹,۴۴۹,۵۶۱,۵۰۰
.		۰.۰۴٪	۱۴,۱۶۱,۱۳۹,۴۹۱	۱۱۱,۷۳۷,۳۱۰	۱۴,۲۷۲,۸۷۶,۷۰۱
.		۰.۰۱٪	۲,۰۱۱,۸۰۳,۵۷۳	۴۲,۹۹۱,۹۴۵	۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۱۸
۱,۶۲۸,۳۵۳,۰۲۷		۰.۰۰٪	.	.	.
۶,۳۸۶,۷۱۳,۴۶۵		۰.۰۰٪	.	.	.
۱۳,۰۱۰,۳۳۳,۲۴۳		۰.۵۲٪	۱۷۳,۶۸۳,۱۹۰,۳۳۹	۸۵۱,۹۱۷,۴۴۱	۱۷۴,۵۳۵,۱۰۷,۷۸۰

بانک دی
بانک ملت
بانک گردشگری
بانک صادرات
بانک رفاه
بانک پاسارگاد
بانک سپه
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 می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 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)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
.	.	.	۸۸,۴۱۲,۰۰۰	۸۸,۴۱۲,۰۰۰	.
.	.	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	.	۵۹۵,۲۷۰,۷۷۵	۵۹۵,۲۷۰,۷۷۵	.
۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	۳,۳۹۹,۰۹۵,۹۳۲	۶,۸۵۳,۳۶۳,۱۹۶	۱,۹۸۴,۴۵۹,۷۱۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸
۳۳۴,۴۵۹,۷۱۰	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۵۹,۷۱۰
.	.	.	.	.	.
۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸	۳,۳۹۹,۰۹۵,۹۳۲	۱۱,۲۷۱,۵۰۵,۶۸۱	۱۲,۸۸۳,۶۸۳,۷۷۵	۱۲,۸۸۳,۶۸۳,۷۷۵	۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج رتبه بندی
مخارج نرم افزار
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
افزایش سقف صندوق ها
جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۰	۱۱,۵۱۷,۹۱۳,۹۹۴,۸۹۴	۱۱,۵۱۷,۸۸۷,۲۰۶,۸۳۲	۲۶,۷۸۸,۰۶۲	۰
۰	۱۱,۵۱۷,۹۱۳,۹۹۴,۸۹۴	۱۱,۵۱۷,۸۸۷,۲۰۶,۸۳۲	۲۶,۷۸۸,۰۶۲	۰

کارگزاری امین آوید

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴	۱۲۸,۱۱۷,۴۹۵,۹۶۴
متولی-موسسه حسابرسی هوشیارمیز(متولی سابق)	۲۶,۵۶۴,۸۶۲	۰
متولی-موسسه سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش (متولی فعلی)	۱,۳۱۷,۸۰۸,۲۲۳	۱,۶۲۴,۵۱۱,۵۹۰
حسابرس	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۴۴,۶۶۷,۸۳۸,۱۰۹	۱۳۲,۵۵۵,۸۰۷,۵۵۴

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۳-۱	۱۲,۹۴۹,۷۶۹,۱۶۰	۲,۲۰۵,۲۵۶,۹۵۰
۱۳-۲	۵,۷۲۸,۳۶۲	۰
۱۳-۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۵,۷۲۹,۰۱۵
۱۳-۴	۲۶,۲۶۴,۴۰۸,۰۴۶	۴۳,۵۷۹,۳۵۴,۴۹۴
۱۳-۵	۴,۲۸۹,۵۸۲,۸۵۶	۴,۱۷۷,۷۲۹,۷۳۶
جمع	۴۳,۸۳۹,۴۸۸,۴۲۴	۶۹,۰۵۸,۰۷۰,۱۹۵

۱۳-۱) مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تسویه 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 ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶,۰۳۹,۳۵۱,۹۰۲	۶,۰۳۹,۳۵۱,۹۰۲		ذخیره تصفیه
۱,۰۱۶,۳۵۳,۷۰۷,۴۵۱	۱,۳۰۰,۷۴۲,۷۸۹,۷۸۱	۱۴-۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۲۷۵,۷۹۰,۱۰۹	۳,۰۳۱,۰۳۹,۵۲۰		ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	۴,۳۱۶,۶۱۶,۴۳۷	۱۴-۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۹۵۸,۶۵۵,۰۱۸	۱۰۸,۷۰۶,۴۸۱,۵۱۰	۱۴-۳	پیش دریافت سود اوراق
۱,۰۳۰,۳۳۲,۴۲۲,۵۸۸	۱,۴۲۲,۸۳۶,۲۷۹,۱۵۰		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 امیدنامه در صورتیکه در پایان هر مقطع تقسیم سود مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام عددی مثبت (مانده پستانکار) 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 و صکوک اجاره فارس ۸۰۶ 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)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۵,۳۱۱,۴۶۲,۲۱۳,۴۱۲	۱۵,۱۹۲,۸۲۳	۳۱,۶۰۳,۲۹۰,۷۶۷,۸۵۴	۳۱,۲۰۰,۵۱۹
۱۰,۰۷۸,۰۸۸,۹۸۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۹,۰۹۱,۳۶۸	۱۰,۰۰۰
۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۱۵,۲۰۲,۸۲۳	۳۱,۶۱۳,۴۱۹,۸۵۹,۲۲۲	۳۱,۲۱۰,۵۱۹
			جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۱۵۴,۸۸۴,۶۴۸	۱۹,۹۷۵,۱۱۲,۵۱۹
۱۶-۲	.	۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰
۱۶-۳	۴۳۳,۴۳۳,۲۳۴,۴۷۵	۱۵۱,۵۲۱,۶۳۶,۷۴۱
	۴۳۳,۵۸۸,۱۱۹,۱۲۳	۱۹۰,۰۸۵,۶۶۳,۳۲۰

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
۱۱,۶۴۲,۲۵۹	۶,۶۸۳,۴۰۶,۲۰۲	(۵,۸۴۴,۳۵۶,۰۶۲)	(۱۸,۲۴۵,۱۸۹)	(۳۳,۴۱۷,۰۳۲)	۷۸۷,۳۸۷,۹۱۹	۵,۰۶۹,۱۸۸,۵۵۲,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۱,۸۰۱,۴۸۹	(۵,۶۳۸,۱۴۰,۷۷۱)	(۵,۵۳۰,۵۷۷)	(۳۹,۱۰۹,۰۰۸)	۱۴۹,۰۲۱,۱۲۳	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۸,۵۶۴,۵۶۵	(۱۰,۴۶۴,۹۰۴,۵۷۳)	(۱۰,۱۲۵,۵۸۰)	(۵۳,۲۹۲,۸۲۲)	۱۳۰,۲۴۱,۵۹۰	.
۷۲۳,۱۴۰	۱,۱۹۳,۲۵۷,۸۶۰	(۱,۱۱۷,۱۷۲,۵۵۶)	(۱,۱۳۲,۸۰۶)	(۵,۹۶۲,۲۸۹)	۶۸,۱۹۰,۲۰۹	۳۱۶,۲۹۷,۱۲۳
۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۸,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۸۷۲,۹۱۷,۰۶۸)	(۷,۵۷۹,۸۱۷)	(۳۹,۸۹۴,۰۰۰)	۵۸,۴۰۹,۱۱۵	.
.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۵۴,۲۸۶,۴۹۶
.	.	.	.	.	.	۵۳
.	.	.	.	.	.	۴۴
.	.	.	.	.	.	۱۷
.	.	.	.	.	.	(۱۱)
.	.	.	.	.	.	(۵۳۸)
.	.	.	.	.	.	(۶۹)
.	.	.	.	.	.	(۶,۱۶۸)
.	.	.	.	.	.	(۳۶۴,۶۵۳,۰۰۰)
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۲,۷۲۲,۷۸۵	(۱۳,۴۰۷,۰۵۴,۰۶۲)	(۱۱,۸۲۰,۴۲۷)	(۶۲,۲۱۳,۶۱۴)	(۱,۰۳۸,۳۶۵,۳۱۸)	.
	۴۴,۷۷۷,۷۵۳,۹۰۱	(۴۴,۳۴۴,۵۴۵,۰۱۲)	(۵۴,۴۳۴,۳۹۶)	(۲۲۳,۸۸۸,۷۶۵)	۱۵۴,۸۸۴,۶۴۸	۱۹,۹۷۵,۱۱۲,۵۱۹

ح . بیمه اتکایی امین
 سرمایه گذاری مهر
 مهرام میهن
 ح . معدنی و صنعتی چادرملو
 سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
 ح . تامین سرمایه امین
 بیمه البرز
 بانک کارآفرین
 سرمایه گذاری صدرتامین
 فولاد خوزستان
 توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
 معدنی و صنعتی چادرملو
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 ح بیمه البرز
 صنایع غذایی رضوی
جمع

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
					.	۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰
					.	۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰

صندوق س. پروژه آرمان پرند مهنا
جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۳۶,۱۶۳,۴۵۶,۰۱۰	۱۳۷,۲۹۳,۷۱۱,۶۱۷	(۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۴,۴۱۲,۵۳۸,۳۸۳)	۱,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۸۰۰
.	۱۱۱,۹۰۹,۰۳۰,۰۲۷	.	(۱,۳۶۳,۰۹۰,۹۶۹,۹۷۳)	۱,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰
.	۸۹,۵۵۵,۴۱۲,۶۸۸	.	(۳۶۸,۴۴۴,۵۸۷,۳۱۲)	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰
(۳۳۲,۶۱۹,۶۵۲)	۳۸,۴۵۳,۸۸۹,۶۴۱	.	(۴۷۶,۵۴۶,۱۱۰,۳۵۹)	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰
.	۳۱,۰۴۵,۳۷۹,۳۳۴	.	(۱۵۳,۹۵۴,۶۳۰,۶۶۶)	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
.	۱۷,۲۹۲,۱۶۷,۸۵۵	.	(۶۲,۷۰۷,۸۳۲,۱۴۵)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰	(۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۸۹,۹۸۳,۶۸۷,۵۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۷,۸۸۲,۹۵۵,۸۱۳	.	(۳۹۲,۱۱۷,۰۴۴,۱۸۷)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۶۲,۸۰۱,۰۳۱,۵۸۴	.	.	.	.	.
۴۷,۰۶۰,۸۹۷,۹۸۳	.	.	.	.	.
۵,۸۲۸,۸۸۰,۸۱۷	.	.	.	.	.
۱۵۱,۵۳۱,۶۳۶,۷۴۱	۴۳۳,۴۳۳,۲۳۴,۴۷۵	(۱۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۹۵۱,۲۵۷,۳۹۰,۵۲۵)	۴,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صکوک اجاره شستا ۳۱۱- بدون ضامن
 مریحه عام دولت ۱۲۰- ش.خ ۴۱۷۰۴۰
 اسناد خزانه-م ۹- یودجه ۰۱- ۷۱۴۰۴۰
 مریحه عام دولت ۱۳۹- ش.خ ۴۰۸۰۴۰
 اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰۳- ۴۰۴۰۳۰
 اسناد خزانه-م ۹- یودجه ۰۱- ۸۲۶۰۰۴۰
 مریحه س. و توسعه کیش ۴۷۲۴- ۱۴۰۵۰۷۲۴
 مریحه عام دولت ۱۲۶- ش.خ ۲۲۳۰۳۱
 صکوک اجاره صندوق ۲۰۲- بدون ضامن
 اجاره تامین اجتماعی ۰۹- ۱۴۰۵۰۵۰۹
 صکوک اجاره گل گهر ۰۳۹- ۳۰ ماهه ۲۰٪

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۷-۱	(۸۱,۸۸۸,۷۳۶,۵۲۹)	(۵۸,۷۸۱,۱۹۱,۸۷۹)
۱۷-۲	۶۰,۳۸۹,۷۰۳,۶۰۴	۳,۱۶۲,۱۳۷,۰۶۵
۱۷-۳	۱۳,۸۱۳,۷۳۳,۰۹۲	(۱۶۱,۱۸۳,۵۹۰,۱۴۲)
	(۷,۵۸۵,۲۸۹,۸۳۳)	(۳۱۷,۸۰۲,۶۴۴,۹۵۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۲۷,۶۰۴,۷۲۷)	(۱۳۹,۰۵۳,۹۱۵)	(۲۵۴,۶۷۷,۵۰۰)	۱۹۲,۱۶۳,۸۵۸	(مبالغ به ریال)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۹۰۲,۳۱۷,۰۰۷)	(۱۷۰,۶۹۰,۵۲۰)	(۳۱۲,۶۲۰,۰۰۰)	۱۴۸,۲۹۲,۲۷۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۱۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳۴,۰۲۵,۴۴۰,۳۱۲)	(۹۳,۸۵۰,۴۹۳)	(۱۷۲,۰۷۰,۵۰۰)	۱۲۲,۶۲۸,۶۹۴	
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۲۷۴)	(۱۱,۷۱۲)	(۲۱,۴۵۰)	(۷,۶۳۶)	
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۲۷۴)	(۱۱,۷۱۲)	(۲۱,۴۵۰)	(۷,۶۳۶)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۴۵۰)	(۷,۶۷۱)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۴۵۰)	(۷,۶۷۱)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۱۱,۷۹۴)	(۲۱,۶۰۰)	(۷,۶۹۰)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۳۰۴,۲۳۶)	(۱۱,۸۲۱)	(۲۱,۶۵۰)	(۷,۷۰۷)	
۱۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۹,۴۷۶)	(۱۴,۰۰۵)	(۲۵,۶۵۰)	(۹,۱۳۱)	
۱۰,۰۰۰	۶,۱۷۰,۰۰۰	(۶,۱۳۳,۳۸۸)	(۱۶,۸۲۴)	(۳۰,۸۵۰)	(۱۰,۸۸۲)	
۱۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۲۹۲,۳۳۶)	(۱۷,۲۸۱)	(۳۱,۶۵۰)	(۱۱,۲۶۷)	
۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲)	(۱۹,۷۹۳)	(۳۲,۲۵۰)	(۱۲,۹۰۵)	
۱۰,۰۰۰	۷,۴۹۰,۰۰۰	(۷,۴۴۶,۶۴۴)	(۱۹,۹۰۳)	(۳۲,۲۵۰)	(۱۲,۹۷۶)	
۱۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۲,۳۸۵)	(۲۶,۴۸۱)	(۴۸,۵۰۰)	(۱۷,۲۶۶)	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۳۸,۷۱۵)	(۳۸,۱۱۹)	(۵۱,۵۰۰)	(۱۸,۳۴۴)	
۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۲,۷۶۵)	(۳۰,۸۴۹)	(۵۶,۵۰۰)	(۲۰,۱۱۴)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۶۲,۲۲۰)	(۳۳,۸۵۳)	(۶۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۷۲)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۴,۱۹۷)	(۳۴,۷۸۰)	(۶۳,۷۰۰)	(۲۲,۶۷۷)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۳,۸۴۰)	(۳۴,۹۴۴)	(۶۴,۰۰۰)	(۲۲,۷۸۴)	
۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۲۴۰,۷۴۶)	(۳۶,۳۶۴)	(۶۶,۶۰۰)	(۲۳,۷۱۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۰,۰۰۰	(۱۳,۶۰۸,۵۲۴)	(۳۷,۲۷۴)	(۶۸,۲۵۰)	(۲۴,۳۶۸)	
۱۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۱۰۵,۵۶۹)	(۳۸,۷۳۹)	(۷۰,۹۵۰)	(۲۵,۳۵۸)	
۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۰,۰۰۰	(۲۱,۹۵۸,۵۴۴)	(۶۰,۲۰۶)	(۱۱۰,۳۵۰)	(۳۹,۳۲۰)	
۱,۷۲۷	۶,۸۴۹,۹۸۷	(۷,۱۷۲,۱۴۵)	(۱۸,۷۰۰)	(۳۳,۲۵۰)	(۳۷۵,۱۰۸)	(۵۱۳,۷۷۰)
۳۲,۷۲۸	۸۴,۲۰۷,۲۴۰	(۸۴,۲۸۷,۷۱۷)	(۲۲۹,۸۸۶)	(۴۲۱,۰۳۶)	(۷۳۱,۳۹۹)	(۵۶۸,۶۳۳)
۱۶۶,۶۳۱	۱۲,۴۹۰,۴۴۵,۷۶۰	(۱۲,۳۹۱,۵۸۲,۱۹۲)	(۳۶,۸۱۳,۹۱۷)	(۶۲,۴۵۲,۲۲۹)	(۵۵,۴۱۷,۵۸۰)	(۲۷۴,۰۲۹,۸۹۷)
۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۲,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۶۸,۶۰۳,۴۵۸)	(۳۸,۴۸۴,۵۲۷)	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	(۱۵,۳۵۷,۵۰۵)	
۳,۷۲۰,۸۵۸	۲۴,۸۶۴,۲۸۴,۱۶۰	(۲۴,۹۲۲,۷۲۹,۱۵۷)	(۱۱۷۰,۱۹,۴۹۶)	(۲۱۴,۳۲۱,۴۲۱)	(۱,۳۹۹,۷۸۵,۵۱۴)	(۴۰,۵۷,۵۴۷,۵۰۶)
۴,۵۵۹,۵۳۵	۱۵,۳۰۰,۱۶۵,۵۸۶	(۱۵,۹۰۹,۹۸۰,۵۸۶)	(۴۱,۷۶۹,۴۵۲)	(۷۶,۵۰۰,۸۷۷)	(۱,۷۲۸,۰۸۵,۳۹۰)	(۲,۸۰۲,۳۱۲,۵۲۵)
۶۷,۹۳۹,۵۶۰	۳۵۱,۵۸۰,۱۹۰,۶۸۰	(۳۵۲,۴۶۰,۸۴,۴۵۵)	(۶۸۸,۱۳,۸۲۱)	(۱,۲۵۷,۹۰۰,۸۵۳)	(۳,۸۳۰,۶۰۸,۶۴۹)	(۱,۶۸۸,۲۲۲,۵۲۷)
۲۰,۳۷۶,۷۹۶	۳۸,۶۳۴,۴۰۵,۲۱۶	(۳۸,۵۹۳,۷۰۳,۵۵۳)	(۱۰,۵۲۷,۱۲۶)	(۱۹۳,۱۷۳,۰۲۶)	(۳,۶۳۳,۹۴۲,۲۸۹)	(۵,۶۳۰,۳۸۴,۸۶۲)
۴,۱۵۷,۴۸۲	۵۰,۹۴۲,۸۵۷,۳۶۰	(۵۰,۹۵۷,۵۴۸,۳۳۵)	(۵۲,۹۹۷,۰۰۱)	(۳۸۰,۳۱۴,۲۸۷)	(۴,۲۴۷,۹۰۲,۲۶۳)	(۳,۳۶۱,۹۵۰,۰۹۹)
۳۳,۴۲۵,۰۰۰	۳۸۶,۷۲۷,۳۵۰,۰۰۰	(۳۹۰,۰۵۷,۷۲۳,۳۱۱)	(۱۰,۵۵۷,۶۵۳,۳۹۳)	(۱,۹۳۳,۶۳۲,۲۵۰)	(۶,۳۱۹,۸۷۴,۵۵۴)	(۸,۳۳۰,۳۲۸,۳۳۸)
۱۶,۸۵۹,۸۲۴	۹۶,۱۰۰,۹۹۶,۸۰۰	(۱۰,۸۲۱,۹۶۵,۹۵۰)	(۳۲,۳۵۵,۷۲۱)	(۴۸۰,۵۰۴,۹۸۴)	(۶,۴۶۴,۸۲۹,۸۵۵)	(۹,۸۱۸,۳۲۹,۹۶۶)
۲۴,۷۳۹,۸۰۲	۵۱,۸۵۲,۶۲۴,۹۹۲	(۵۸,۱۰۲,۵۳۷,۹۰۳)	(۱۴۱,۵۶۳,۱۲۶)	(۲۵۹,۷۷۳,۱۲۵)	(۶,۴۹۹,۷۴۹,۱۶۲)	(۱۵,۰۴۶,۳۸۲,۱۲۳)
۶۲,۹۸۰,۶۱۲	۱۶۷,۱۵۰,۵۴۴,۲۸۸	(۱۷۴,۸۵۸,۱۱۰,۱۰۹)	(۴۵۶,۳۲۰,۹۸۶)	(۸۳۵,۷۵۲,۷۲۱)	(۸,۹۹۹,۶۳۹,۵۶۸)	(۲,۶۰۳,۳۹۶,۰۸۶)
۵۳,۵۷۵,۹۴۹	۲۲۹,۵۶۴,۴۲۱,۴۹۲	(۲۲۷,۰۲۳,۷۰۴,۴۷۲)	(۲۲۶,۶۶۱,۷۸۵)	(۱,۱۴۷,۷۳۲,۳۰۷)	(۱۹,۲۵۱,۶۵۶,۹۷۰)	(۳۱,۸۵۵,۳۳۳,۱۹۶)
۸۳,۵۳۵,۴۱۵	۲۶۱,۵۴۹,۳۸۴,۳۶۵	(۲۸۰,۳۳۴,۱۴۳,۳۹۷)	(۷۱۴,۰۲۹,۸۱۹)	(۱,۳۰۷,۷۶۶,۹۳۲)	(۳۰,۸۰۶,۵۳۵,۷۷۳)	۱۳,۳۳۳,۵۶۳,۶۲۵
	۱,۷۶۹,۴۳۰,۶۹۷,۷۷۷	(۱,۸۴۷,۶۴۱,۷۳۵,۰۱۰)	(۴,۸۳۰,۵۴۵,۸۰۸)	(۸,۸۴۷,۱۵۳,۴۸۸)	(۸۱,۸۸۸,۷۳۶,۵۲۹)	(۵۸,۷۸۱,۱۹۱,۸۷۹)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۴۴۰,۹۰۰	۱۸۰,۳۶۹,۵۲۲,۶۰۰	(۱۲۵,۸۰۲,۹۴۲,۸۲۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	۴۴,۵۶۶,۵۸۱,۷۸۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۹,۷۵۰	۱۷,۹۱۵,۰۲۴,۷۵۰	(۹,۹۹۸,۰۶۷,۸۷)	(۴۲,۹۹۶,۰۵۹)	-	۷,۸۷۵,۳۲۱,۹۰۴	
۸,۸۷۳,۱۰۰	۱۲۱,۰۹۰,۸۲۰,۰۰۰	(۱۱۸,۱۵۵,۵۰۰,۰۴۵)	(۳۷۸,۳۶۶,۸۹۳)	-	۳,۵۹۵,۱۴۷,۰۶۲	
۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۴۶۶۰,۰۰۰	(۱۳۴,۱۶۴,۰۸۲,۱۲۵)	(۳۲۸,۹۱۱,۸۴۰)	-	۲,۵۵۳,۶۰۶,۰۲۵	
۱,۴۳۵,۰۰۰	۱۳۷,۹۴۵,۹۹۰,۰۰۰	(۱۳۷,۳۶۹,۰۱۹,۷۸۸)	(۳۳۴,۵۸۸,۳۷۶)	-	۱,۷۱۲,۳۷۱,۶۴۶	
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۳۰,۹۰۳,۶۷۳)	(۹۳,۷۴۸,۰۰۰)	-	۷۳۵,۳۴۸,۳۲۷	
۱۹,۰۰۰	۱۷۸,۰۱,۴۳۳,۰۰۰	(۱۷,۴۸۶,۵۸۰,۱۸۶)	(۴۲,۷۲۳,۴۱۵)	-	۲۲۲,۱۱۹,۶۹۹	
۱۱۵,۰۰۰	۳۴,۶۸۸,۶۰۰,۰۰۰	(۳۴,۲۲۹,۵۰۸,۷۵۹)	(۷۱۴,۷۸۳,۷۸۰)	-	۱۷۹,۳۰۷,۶۶۱	
	۶۸۹,۰۴۶,۳۶۶,۳۵۰	(۶۲۷,۲۳۵,۴۱۴,۳۸۳)	(۱,۲۰۱,۱۴۸,۴۳۳)	-	۶۰,۴۸۹,۷۰۳,۶۰۴	۲,۱۶۲,۱۳۷,۰۶۵

صندوق سرمایه گذاری ائمن انصار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
(۱۰۷,۷۱۵,۵۱۱,۹۷۰)	۹۳,۳۸۷,۳۴۱,۹۳۹	(۳۶۹,۵۳۹,۷۳۱)	(۵۵۵,۸۵۵,۹۸,۳۵۰)	۶۷۹,۶۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۸۱۷,۰۰۰	۰۶۰۶۲۰ مریحه عام دولت ۱۶ شخ ۱۶۰۶۲۰
.	۶۳,۳۳۵,۱۰۶,۵۳۳	(۸۵۰,۵۳۴,۵۵۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۴۰,۵۳۵,۶۹۸)	۱,۵۶۴,۳۱۶,۱۸۴,۷۸۰	۱,۶۸۶,۳۴۱	۰۵۱۱۱۴ مریحه عام دولت ۲۰ شخ ۲۰۰۶ شخ ۱۱۱۴
۱,۳۹۳,۹۹۲,۳۹۰	۵۰,۹۵۵,۷۸۳,۱۹۱	(۱۳۷,۰۳۹,۴۸۵)	(۳۰۰,۹۳۳,۸۱۷,۳۳۴)	۲۵۳,۲۶۶,۰۰۰	۳۵۰,۰۳۷	۰۵۱۰۲۱ اسناد خزانه ۴ ایدجه ۲۰ شخ ۱۰۰۰۲۱
۵۳,۷۰۲,۳۸۵,۹۷۹	۵۰,۸۳۴,۰۵۱,۸۷۵	(۳۸۵,۰۳۹,۳۷۵)	(۶۵۶,۸۸۰,۹۱۸,۷۵۰)	۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۰۶۰۲۱۸ مریحه عام دولت ۱۰ شخ ۱۰۰۰۲۱۸
.	۳۴,۹۰۴,۸۳۳,۷۵۰	(۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰)	(۳۳۴,۹۵۹,۲۱۸,۷۵۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰۶۰۷۰۸ مریحه عام پارس میکا کیش ۸ شخ ۰۷۰۸
۱۱,۳۳۰,۵۰۷,۷۸۶	۱۸,۷۳۸,۷۵۰,۳۲۹	(۳۳۰,۳۳۱,۱۷۳)	(۶۲۰,۱۰۰,۳۷۸,۵۹۹)	۸۰۰,۷۹۲,۹۶۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۰۴۱۰۱۵ اسناد خزانه ۳ ایدجه ۱۰ شخ ۰۴۱۰۱۵
.	۸,۴۸۷,۵۳۱,۰۸۳	(۱,۶۴۰,۳۷۳,۵۰۰)	(۳۲۳,۸۱۷,۹۵۴,۴۱۸)	۳۰۰,۳۲۸,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۰۶۱۲۲۹ مریحه عام دولت ۱۳۷ شخ ۱۲۲۹
.	۵,۶۸۵,۱۳۹,۰۹۹	(۱۳۹,۵۳۳,۵۹۱)	(۳۵۰,۷۸۸,۸۱۷,۳۱۰)	۲۵۶,۶۱۳,۵۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۰۵۰۶۲۰ مریحه عام دولت ۱۳۷ شخ ۱۳۰۶۲۰
۳,۴۹۰,۳۱۲,۹۰۰	۲,۱۹۸,۱۲۲,۱۰۰	(۸۶۰,۱۷۳,۵۰۰)	(۱,۵۶۰,۱۵۶,۸۴۰,۴۰۰)	۱,۵۸۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۰۴۱۰۲۴ مریحه عام دولت ۱۸۰ شخ ۱۰۰۰۲۴
.	۱,۳۱۷,۴۷۳,۸۱۸	(۱۰۹,۳۰۸,۳۹۹)	(۱,۹۹,۵۱۶,۱۶۷,۲۵۳)	۲۰۰,۸۳۲,۸۶۹,۵۷۰	۳۲۸,۸۹۹	۰۶۰۲۲۴ مریحه عام دولت ۱۸۷ شخ ۱۰۰۰۲۲۴
۶۸,۳۳۶,۲۵۱,۶۳۲	.	.	.	.	.	۰۴۰۷۱۴ اسناد خزانه ۳ ایدجه ۱۰ شخ ۰۴۰۷۱۴
۱۳,۱۳۴,۰۰۰,۳۱۴	.	.	.	.	.	۰۳۱۲۲۳ مریحه عام دولت ۱۳۶ شخ ۱۲۲۳
۱۱,۵۹۷,۰۰۰,۱۷۶۶۰	.	.	.	.	.	۰۴۰۸۲۶ اسناد خزانه ۳ ایدجه ۱۰ شخ ۰۴۰۸۲۶
۷۷۶,۹۳۸,۹۶۲	.	.	.	.	.	۰۴۰۸۲۶ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۴۰
(۱۲,۳۷۹,۳۸۵,۸۳۹)	.	.	.	.	.	۱۴۰۴۰۲ اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰ شخ ۱۴۰۴۰۲
(۲۶,۹۱۷,۹۸۹,۵۳۴)	.	.	.	.	.	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
(۳۳,۰۵۳,۵۳۰,۰۳۷)	.	.	.	.	.	۰۴۰۸۰۴ اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰ شخ ۱۴۰۸۰۴
.	.	.	.	.	.	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
(۲۰,۰۵۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۹۸۶,۲۵۰)	(۲۳۰,۹۷۹,۳۷۵)	(۳۴۰,۹۲۰,۰۶۸,۷۵۰)	۳۴۰,۹۲۰,۰۶۸,۷۵۰	۴۹۰,۰۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
.	(۳۶۴,۲۶۲,۵۰۰)	(۳۶۴,۲۶۲,۵۰۰)	(۷۳۸,۶۷۸,۶۸۷,۵۰۰)	۷۳۸,۶۷۸,۶۸۷,۵۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
.	(۹۲۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۲۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
(۶۰,۳۹۰,۳۶۸,۷۳۶)	(۱,۰۶۵,۲۸۸,۹۰۶)	(۹۴۷,۰۱۵,۳۱۶)	(۱,۷۳۱,۷۵۵,۶۳۷,۳۹۰)	۱,۷۳۱,۶۳۷,۳۶۲,۸۰۰	۱,۹۱۸,۳۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
(۹۰,۰۰۱,۳۳۳,۹۹۴)	(۱,۰۶۸,۴۶۸,۷۵۰)	(۱,۶۰۲,۷۰۲,۰۱۵)	(۲,۹۴۶,۹۶۵,۷۵۵,۶۳۵)	۲,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
.	(۹,۸۳۵,۴۱۲,۲۸۳)	(۱,۷۸۲,۳۱۲,۲۸۳)	(۲,۳۶۶,۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۳۵۸,۳۳۸,۶۸۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
(۵۴,۳۵۶,۱۹۲,۶۱۵)	(۷,۰۶۶,۶۱۰,۰۰۰)	(۶۶۴,۵۷۱,۲۵۰)	(۱,۲۹۲,۳۰۲,۰۷۸,۷۵۰)	۱,۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
.	(۵۶,۳۳۸,۶۷۰,۵۱۳)	(۴۹۱,۳۲۵,۰۷۰)	(۹۸۹,۳۳۳,۶۸۰,۴۴۳)	۹۰۳,۵۵۶,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
.	(۱۳۵,۸۴۱,۷۵۵,۳۱۱)	(۵۹۸,۸۵۵,۳۱۱)	(۱,۳۲۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۱,۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰۴۰۸۰۴ مریحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹۰۸۰۴
(۵۹۱,۸۸۳,۵۹۰,۱۳۲)	۱۳,۸۱۳,۷۳۳,۰۹۲	(۹,۳۵۲,۹۱۹,۱۷۳)	(۱۷,۱۷۷,۶۰۴,۳۲۹,۸۸۶)	۱۷,۲۰۰,۷۷۰,۸۹۲,۸۵۰	جمع	جمع

صندوق سرمایه گذاری ائمن انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)
 سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
تائین سرمایه ائمن	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۷۶,۸۶۱,۲۳۸	۳۲۰	۲۴,۵۹۵,۵۹۶,۱۶۰	-	۲۴,۵۹۵,۵۹۶,۱۶۰	۱۴,۶۳۲,۶۹۲,۶۹۲
گروه مالی صبا تائین	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۴,۵۷۵,۹۴۹	۴۵۰	۲۴,۵۵۹,۱۷۷,۰۵۰	-	۲۴,۵۵۹,۱۷۷,۰۵۰	۲۲,۹۲۱,۸۹۸,۵۸۰
بیمه البرز	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶۲,۹۸۰,۶۱۲	۲۰۰	۱۲,۵۹۶,۱۲۲,۳۰۰	-	۱۲,۵۹۶,۱۲۲,۳۰۰	۲,۷۳۴,۵۵۳,۳۱۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۳,۴۲۵,۰۰۰	۳۷۰	۱۲,۳۶۷,۲۴۹,۳۲۰	-	۱۲,۳۶۷,۲۴۹,۳۲۰	۹,۱۸۷,۱۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۲,۶۴۴,۸۶۸	۸۰۰	۱۰,۱۱۵,۸۹۴,۴۰۰	-	۱۰,۱۱۵,۸۹۴,۴۰۰	۸,۳۷۲,۰۶۱,۵۶۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۶۷,۹۳۹,۵۶۰	۷۰	۴,۷۵۵,۷۶۹,۳۰۰	-	۴,۷۵۵,۷۶۹,۳۰۰	۲,۷۳۶,۶۷۵,۸۰۰
سرمایه گذاری صدرتائین	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۴,۱۵۷,۴۸۲	۱,۱۰۰	۴,۵۷۳,۳۳۰,۳۰۰	(۵۲,۶۳۷,۰۴۴)	۴,۵۲۰,۵۹۳,۱۵۶	۲,۹۴۹,۶۰۷,۹۰۰
بیمه ائگلی ائمن	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۲,۵۵۶,۸۷۸	۲۰۰	۴,۵۱۱,۳۷۵,۶۰۰	-	۴,۵۱۱,۳۷۵,۶۰۰	۱۱,۲۸۷,۲۸۹,۵۲۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۰,۳۷۶,۷۹۶	۱۶۰	۲,۳۶۰,۳۸۷,۳۰۰	-	۲,۳۶۰,۳۸۷,۳۰۰	۴,۰۲۹,۶۱۵,۳۱۵
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۴,۳۷۷,۴۴۲	۲۸۰	۱,۷۰۱,۳۳۷,۹۶۰	-	۱,۷۰۱,۳۳۷,۹۶۰	۲,۳۲۱,۰۷۵,۱۱۶
صنایع غلایی رضوی	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شازند	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۳,۷۲۰,۸۵۸	۲۰۰	۱,۱۱۶,۲۵۷,۴۰۰	-	۱,۱۱۶,۲۵۷,۴۰۰	۲,۳۳۷,۴۵۰,۰۰۰
پهنوش ایران	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۶۶,۶۳۱	۱,۵۰۰	۲۴۹,۹۴۶,۵۰۰	(۵۰,۳۲,۴۸۰)	۲۴۹,۹۱۴,۰۲۰	۲۴۹,۹۴۶,۵۰۰
مهرنام مین	-	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	-	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	-
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	-	-	-	-	۲۸,۰۳۷,۳۶۰	-	۲۸,۰۳۷,۳۶۰	۱۲,۹۴۹,۵۱۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۱۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۱۵,۹۳۶	۲۰۰	۳,۱۸۷,۳۰۰	-	۳,۱۸۷,۳۰۰	۷۷۲,۲۶۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱,۱۶۵	۴۰۰	۴۶۶,۰۰۰	-	۴۶۶,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
جمع					۱۰۵,۶۰۹,۰۲۳,۹۱۰	(۵۷,۶۶۹,۵۲۴)	۱۰۵,۵۵۱,۳۵۴,۳۸۶	۸۶,۹۷۵,۲۴۰,۲۷۸

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۳,۴۸۴,۶۱۰,۹۴۶,۸۶۷	۲,۴۸۲,۲۷۴,۶۳۸,۱۷۳
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۰۵۶,۶۶۹,۸۵۴,۰۸۹	۱,۳۴۹,۶۶۳,۳۳۰,۸۸۳
جمع	۵,۵۴۱,۲۸۰,۸۰۰,۹۵۶	۳,۸۳۱,۹۳۷,۹۶۹,۰۵۶

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود اسمی درصد	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
اوراق اجاره							
۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	.	۱۸.۰	۲۴,۷۷۱,۶۷۲,۰۳۳	۴۴,۹۲۳,۹۱۸,۹۷۵		
۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰	۱,۰۰۲,۲۴۸,۶۵۴,۴۸۱	۹۲۶,۱۹۶,۸۲۹,۳۵۸		
اوراق صکوک							
۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	.	۱۸.۰	۲۸,۹۷۶,۲۶۴,۹۶۴	۴۲۲,۶۱۹,۷۰۵,۵۸۴		
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱,۹۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰	۳۸۹,۹۴۱,۴۹۲,۸۱۱	۲۲۳,۷۴۱,۹۶۶,۱۲۶		
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰	۲۵۱,۷۲۵,۸۸۰,۵۸۹	۱۱۱,۲۹۵,۹۵۱,۵۲۴		
۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	.	۲۰.۰	.	۱۳,۲۹۸,۴۹۴,۶۴۵		
۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰	۱۴,۹۹۰,۰۰۱,۵۲۸	۱۲,۹۷۷,۶۵۰,۳۸۹		
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۸/۰۶/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۱۴۲,۶۴۱,۱۷۲,۸۲۴	.		
اوراق مرابحه							
۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۲۵۴,۶۶۸,۵۸۸,۶۱۸	۱۹۵,۴۴۵,۴۴۱,۲۵۳		
۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۱۴۷,۱۶۴,۸۸۵,۵۹۲	۱۴۶,۹۵۵,۱۱۴,۴۳۳		
۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۱۳۱,۵۶۰,۸۴۵,۱۹۶	۱۳۱,۳۳۹,۱۵۴,۷۶۱		
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	.	۲۰.۵	۹۰,۷۸۰,۴۵۱,۵۷۹	۱۰۶,۹۱۴,۴۲۴,۱۹۸		
۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۷۴,۴۱۴,۲۲۸,۷۹۱	۶۸,۰۵۲,۴۴۵,۲۰۵		
۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	.	۱۸.۰	۱۲,۸۸۱,۱۴۴,۵۳۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۱۶۰		
۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	.	۱۸.۰	۱۴۷,۲۳۴,۲۵۷,۲۰۴	۲۲,۴۰۶,۴۵۹,۹۶۱		
۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۳۷,۲۰۱,۰۲۹,۷۱۹	۲,۲۰۷,۰۰۰,۸۱۶,۰۱		
۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۲۱۲,۸۴۲,۲۵۰,۹۲۰	.		
۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۲۱,۸۴۳,۴۳۵,۳۰۶	.		
۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۱۹۷,۵۹۸,۸۹۳,۵۰۹	.		
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۱,۶۸۶,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۱۷۵,۴۷۶,۸۲۶,۶۲۲	.		
۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴۰۶/۰۴/۲۴	۲۲۸,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۳۱,۰۱۷,۶۵۲,۹۹۰	.		
۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰	۳۴,۹۷۸,۰۸۷,۶۳۶	.		
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰	۵۹,۶۵۳,۱۴۹,۴۲۵	.		
جمع		۱۸,۹۷۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۴۸۴,۶۱۰,۹۴۶,۸۶۷	۲,۴۸۲,۲۷۴,۶۳۸,۱۷۳		

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۴ آذرماه ۱۴۰۴

۱۹-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود	نرخ سود	
۶۳۷,۰۰۱,۸۸۳,۱۴۷	۷۴۵,۹۷۲,۷۷۸,۱۸۴	(۵۱۴,۹۱۰,۳۸۰)	۷۴۶,۴۸۷,۶۸۸,۴۶۴	متعدد	بانک گردشگری-بلند مدت
۳۶۵,۶۹۹,۶۳۴,۰۰۴	۶۳۳,۸۷۴,۵۳۵,۶۱۲	.	۶۳۳,۸۷۴,۵۳۵,۶۱۲	متعدد	بانک دی-بلند مدت
۲۱۴,۴۸۰,۷۶۹,۹۰۸	۲۸,۷۸۴,۱۵۳,۰۱۵	.	۲۸,۷۸۴,۱۵۳,۰۱۵	متعدد	بانک سپه-بلند مدت
۱۲۵,۷۳۵,۰۶۵,۳۶۸	۱,۰۱۴,۸۴۸,۷۰۰	.	۱,۰۱۴,۸۴۸,۷۰۰	متعدد	بانک پاسارگاد-بلند مدت
۳,۹۲۰,۵۴۷,۹۸۴	.	.	.	متعدد	بانک اقتصادنوین-بلند مدت
۲,۵۹۸,۹۷۲,۶۵۴	۳,۵۴۰,۱۰۷,۸۳۵	.	۳,۵۴۰,۱۰۷,۸۳۵	متعدد	بانک دی- کوتاه مدت
۱۹۸,۴۵۴,۳۷۴	۱۱,۳۶۸,۱۹۱	.	۱۱,۳۶۸,۱۹۱	متعدد	بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت
۳۳,۶۳۱,۰۰۸	۶۷,۵۱۰,۱۴۹	.	۶۷,۵۱۰,۱۴۹	متعدد	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۳,۶۶۲,۰۷۶	۱,۳۱۲,۹۷۴	.	۱,۳۱۲,۹۷۴	متعدد	بانک شهر-کوتاه مدت
۳۴۴,۳۶۲	۴۸,۷۷۸,۳۶۱	.	۴۸,۷۷۸,۳۶۱	متعدد	بانک سپه- کوتاه مدت
۱۴۶,۶۶۰	۲۵,۱۰۴,۸۶۵	.	۲۵,۱۰۴,۸۶۵	متعدد	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۱۲۳,۳۲۷	۱۱۸,۸۸۳,۰۴۶	.	۱۱۸,۸۸۳,۰۴۶	متعدد	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۹۰,۹۱۴	۲,۱۴۰,۶۴۵	.	۲,۱۴۰,۶۴۵	متعدد	بانک ملت-کوتاه مدت
۵,۰۹۷	.	.	.	متعدد	بانک آینده-کوتاه مدت
.	۷,۰۵۸,۱۸۱	.	۷,۰۵۸,۱۸۱	متعدد	بانک پارسین-کوتاه مدت
.	۱,۷۱۴,۵۳۵	.	۱,۷۱۴,۵۳۵	متعدد	بانک سپه-کوتاه مدت
.	۱۰,۷۱۰	.	۱۰,۷۱۰	متعدد	بانک صادرات-کوتاه مدت
.	۷۹,۰۲۶	.	۷۹,۰۲۶	متعدد	بانک رفاه-کوتاه مدت
.	۲۱,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	.	۲۱,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	متعدد	بانک پارسین-بلند مدت
.	۲۶,۶۶۹,۳۳۶,۸۱۷	(۴۲,۹۹۱,۹۴۵)	۲۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۲	متعدد	بانک رفاه-بلند مدت
.	۱۰۹,۵۷۳,۷۴۲,۲۲۴	(۱۱۱,۷۳۷,۲۱۰)	۱۰۹,۶۸۵,۴۷۹,۴۴۴	متعدد	بانک صادرات-بلند مدت
.	۴۸۵,۶۲۷,۶۳۳,۸۹۵	(۳۳۶,۴۷۹,۸۱۴)	۴۸۵,۸۶۴,۱۰۳,۷۰۹	متعدد	بانک ملت-بلند مدت
۱,۳۴۹,۶۶۳,۳۳۰,۸۸۳	۲,۰۵۶,۶۶۹,۸۵۴,۰۸۹	(۹۰۶,۱۱۹,۳۴۹)	۲,۰۵۷,۵۷۵,۹۷۳,۳۳۸	جمع	جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۴ آذرماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

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

	(مبالغ به ریال)	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تنزیل سود سپرده بانکی	۵۰۴,۵۵۶,۳۸۲	۲۳۹,۵۲۵,۸۲۲
تنزیل سود سهام	۱,۲۴۲	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۲۶,۷۸۸,۰۶۲
جمع	۵۰۴,۵۵۷,۶۲۴	۲۶۶,۳۱۳,۸۸۴

۲۰-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگه داری اوراق بهادار

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد های نرخ ترجیحی خرید و نگهداری اوراق بهادار طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۹ 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 سررسید قرارداد منعقد
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۷۴۵,۰۹۸,۸۳۳	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹٪	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۹۵,۸۸۴,۳۷۳	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۸٪	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	۱,۹۱۸,۲۰۰	۱,۹۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۴۶,۲۶۶,۲۶۱	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹٪	۳۶٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۰,۷۶۱,۷۵۵	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۰٪	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۹۶,۱۲۷,۲۲۳	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹٪	۳۶٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۱۷,۶۱۶,۶۸۱	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۸٪	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۴,۷۲۵,۰۵۴	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۱۸٪	۳۲٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره فارس ۸۰۶ بدون ضامن	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۵۵,۱۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۳٪	۳۸٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه عام دولت ۲۲۳	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۹۳,۷۵۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ الی ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۲۳٪	۳۷٪
جمع			۱۰,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۵۲۵,۳۴۰,۱۸۰			

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذرماه

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مدیر صندوق	۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴	۸۶,۶۸۳,۷۳۱,۴۶۶	
متولی صندوق-موسسه هوشیار ممیز(متولی سابق)	۳۱۴,۹۶۳,۶۸۶	.	
متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش(متولی فعلی)	۱,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
حسابرس	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰	
جمع	۴۵,۳۱۰,۷۵۷,۴۷۷	۹۲,۶۴۷,۵۳۱,۴۶۶	

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
هزینه برگزاری مجامع	۸۰,۸۳۵,۷۷۵	۸۸,۴۱۲,۰۰۰	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸۹۰,۱۵۷,۴۸۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱,۱۵۰,۵۰۰,۹۰۵	۱,۹۸۴,۴۵۹,۷۱۰	
هزینه نرم افزار	۹,۸۰۷,۹۸۴,۳۷۳	۱۵,۷۹۸,۳۷۷,۷۲۶	
هزینه کارمزد بانکی	۶۶۴,۱۹۹,۳۸۲	۹۶۱,۳۳۴,۷۸۶	
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه رتبه بندی	.	۵۹۵,۲۷۰,۷۷۵	
جمع	۱۲,۵۹۳,۶۷۷,۹۲۱	۲۱,۱۷۷,۷۵۴,۹۹۷	

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سه ماهه اول سال	۹۱۰,۰۶۱,۷۹۱,۳۴۶	۹۹۱,۴۵۸,۱۶۷,۶۲۶	
سه ماهه دوم سال	۹۴۴,۲۵۲,۱۴۰,۹۱۰	۱,۳۵۴,۵۳۴,۴۸۵,۶۹۲	
سه ماهه سوم سال	۹۷۴,۷۳۸,۴۸۸,۷۴۰	۱,۴۹۹,۲۰۶,۹۰۴,۴۷۸	
سه ماهه چهارم سال	۹۸۴,۳۵۵,۵۹۰,۰۸۴	۲,۱۸۳,۸۹۹,۱۰۱,۲۳۵	
جمع	۳,۸۱۳,۴۰۸,۰۱۰,۹۸۰	۵,۹۲۹,۰۹۸,۶۵۹,۰۳۱	

سود تقسیم شده از محل ذخیره تغییرات ارزش سهام برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۴۰,۴۱۶,۶۶۷,۰۴۱ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۸,۵۹۲,۲۴۲,۹۲۸ 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۰۳,۱۴۶,۵۲۵,۴۵۰	۲۹۶,۲۶۶,۸۶۴,۱۴۹	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۹۴۵)	(۷۳,۴۹۹,۲۹۴,۱۰۸)	
جمع	۱۳,۳۱۱,۴۴۳,۵۰۵	۲۲۲,۷۶۷,۵۷۰,۰۴۱	

۲۵- تعهدات، دارایی ها و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک			
۰.۰٪	سرمایه گذاری	ممتاز	۰.۰٪	موسس صندوق	بانک سپه	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	ممتاز	ممتاز	۰.۰٪	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	ممتاز	۴۰,۰۰۰	۰.۰٪	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۲,۹۹۰,۰۰۰	۹۶٪	مدیر و موسس صندوق	فرینا پویانفر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۵۰	۰.۰٪	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	وثیقه	۵۰	۰.۰٪	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
۹۶,۰۰۸,۷۰۸	کاربرد خرید و فروش	کارگزار و مدیر ثبت صندوق	امین آوید
۱,۰۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ اوراق خریداری شده	بازارگردان و پذیرنده نویسن اوراق	شرکت تأمین سرمایه امین
۱,۱۰۵,۵۳۵,۳۴۰,۱۸۰	سود ترجیحی اوراق	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی فاطر
۸۶,۶۸۳,۷۳۱,۲۶۶	کاربرد مدیر	حسابرس	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۳,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰	حق آلزجه حسابرس	مدیر صندوق	
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	متولی (فعلی)	

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	گنجینه یکم آوید	آراد ۳۳۳۱	۲,۹۴۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۸

۲۷-۱-۱- جزئیات سودهای ترجیحی شناسایی شده توسط صندوق مبتنی برقراردادهای خرید و نگه داری اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکتی از اشخاص وابسته (تأمین سرمایه امین) (به شرح جدول ۲۰-۱ 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 اهمیت است با اهمیت 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 آذر ماه ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هر چند تعهدات 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 یاد شده در این بخش از جمله ریسک‌های یاد شده و توجه ویژه داشته باشند دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند در سایر پندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق بر شمرده 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 حامیان 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 یا درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. هرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت شود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، با برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها وثائق 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 حامیان به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثائق 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 متعلقاً سرمایه‌گذاران شوند.

ریسک بوسان بارده بدون ریسک (ظنیر 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 مؤسسه‌ی معتبر (ظنیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بارده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعلقاً سرمایه‌گذاران گردد.

ریسک نقضینگی واحدهای ابطال‌شده از آنجایی که این صندوق فاقد رکن شامن نقضینگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل 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 وجوه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نقد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مصالح مربوط به واحدهای ابطال شده تا نامین وجه نقد به حساب پستانکاری سرمایه‌گذار منتقل می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.