

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۶	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری امین انصار گزارش نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر

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

مبنای 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 حسابرس 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 خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۶، 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:

۶-۱) 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، ۱۴۰۴/۰۴/۱۷، ۱۴۰۴/۰۶/۱۳، ۱۴۰۴/۰۶/۱۴، ۱۴۰۴/۰۶/۱۸، ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.

۶-۲) ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت تعدادی از اوراق بهادار با درآمد ثابت به ارزشی متفاوت از ارزش بازار مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری.

۶-۳) مفاد ماده ۳-۳ امیدنامه در خصوص واریز سود قابل پرداخت به سرمایه گذاران ظرف ۲ روز کاری پس از پایان هر مقطع به مبلغ ۵۷۹ ۴۳ میلیون ریال. (عمدتاً به دلیل وجود اشکال در حسابهای بانکی سرمایه گذاران)

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

۶-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری در خصوص بانک دی برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و بانک گردشگری در روز ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ 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 باستثنای موارد مندرج در بند 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

۱۸ بهمن ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 صورت های مالی
۶-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۶	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

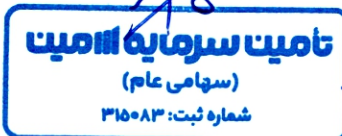
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول 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.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

آقای ولی اله ولی نیا

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



آقای هاشم نیکومرام

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



www.aminansar.com

www.aminib.com

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

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

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۱,۲۴۷,۱۸۴,۹۲۸,۲۷۴	۱,۷۵۵,۷۵۲,۹۹۸,۴۸۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲	۶۸۷,۸۲۵,۱۱۷,۹۸۴	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳,۱۳۲,۷۸۰,۲۲۳,۳۴۰	۱۲,۱۷۷,۶۱۶,۶۵۹,۰۷۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱,۸۱۲,۲۰۶,۱۴۲,۲۵۴	۱۸,۱۶۰,۰۳۰,۵۵۲,۷۷۱	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۴,۹۰۱,۰۹۵,۹۰۲	۴۵۳,۳۱۸,۸۰۳,۸۲۱	۹	حساب های دریافتی
۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸	۳,۲۹۹,۰۹۵,۹۳۲	۱۰	سایر دارایی ها
.	۲۶,۷۸۸,۰۶۲	۱۱	جاری کارگزاری
۱۶,۴۷۱,۵۷۸,۶۸۵,۲۸۰	۳۳,۲۳۷,۸۷۰,۰۱۶,۱۲۱		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۴۴,۶۲۷,۸۳۸,۱۰۹	۱۳۲,۵۵۵,۸۰۷,۵۵۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۳,۸۳۹,۴۸۸,۴۲۴	۶۹,۰۵۸,۰۷۰,۱۹۵	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۰۳۰,۳۳۲,۴۲۲,۵۸۸	۱,۴۲۲,۸۳۶,۲۷۹,۱۵۰	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۱۱۸,۷۹۹,۷۴۹,۱۲۱	۱,۶۲۴,۴۵۰,۱۵۶,۸۹۹		جمع بدهی ها
۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۳۱,۶۱۳,۴۱۹,۸۵۹,۲۲۲	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۹,۸۶۴	۱,۰۱۲,۹۰۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

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

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	یادداشت
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۵,۲۰۲,۸۲۳	۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۲,۸۵۰,۵۹۱	۲۲,۸۵۰,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶,۸۴۲,۸۹۵)	(۶,۸۴۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص	-	۵,۹۵۹,۲۷۶,۰۱۲,۰۵۳	
سود برداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۵,۹۲۹,۰۹۸,۶۵۹,۰۳۱)	۲۳
تعدیلات	-	۲۲۲,۷۶۷,۵۷۰,۰۴۱	۲۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳۱,۳۱۰,۵۱۹	۳۱,۶۱۳,۴۹۸,۸۵۹,۲۲۲	

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استناد شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- موضوع فعالیت

طبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی، کلیه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران که خصوصیات آنها در امیدنامه 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 سرمایه‌گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. طبق ماده ۳۴ اساسنامه در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند 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 شرکت‌ها 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 سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها 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 شرکت‌های 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 می‌شود.

۴-۲-۲- سود سهام:

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

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 تصویب 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 سرمایه گذاری 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 دارایی های 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 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، 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 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص ارزش دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری 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 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 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 سرمایه گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های 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 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

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			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد			درصد			فلزات اساسی
۱.۴۷٪	۲۴۲,۳۲۸,۵۹۲,۹۲۸	۱۱۲,۷۹۳,۷۶۲,۷۸۸	۱.۲۷٪	۴۲۲,۰۷۳,۶۰۹,۶۲۲	۱۱۲,۷۹۳,۷۶۲,۷۸۸	سرمایه گذاریها
۱.۶۵٪	۲۷۲,۲۷۵,۸۹۱,۴۳۲	۲۱۷,۴۳۷,۳۳۰,۳۳۷	۰.۹۷٪	۳۳۳,۳۱۹,۲۶۰,۶۴۱	۲۱۷,۴۳۷,۳۳۰,۳۳۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۱۳٪	۱۸۵,۸۵۷,۱۹۹,۵۸۵	۱۴۵,۱۷۶,۹۸۳,۲۰۸	۰.۸۵٪	۲۸۳,۷۸۳,۵۵۴,۸۱۳	۱۷۵,۱۵۵,۴۲۱,۹۹۲	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۴۶٪	۲۴۰,۳۶۶,۷۱۲,۲۹۲	۴۱۰,۸۱۷,۱۵۷,۷۰۰	۰.۷۸٪	۲۵۹,۵۲۷,۶۰۷,۶۲۴	۴۳۰,۹۰۶,۴۱۲,۵۲۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۱۳٪	۱۸۵,۹۱۶,۳۴۳,۴۷۲	۱۶۶,۵۲۴,۸۳۱,۰۵۸	۰.۶۵٪	۲۱۷,۳۱۲,۲۵۹,۲۸۲	۱۵۷,۰۵۹,۶۷۴,۴۹۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۴٪	۱۱۲,۵۸۲,۴۵۸,۰۶۵	۸۹,۶۹۵,۷۵۰,۳۷۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۳۹٪	۶۴,۲۹۷,۸۴۶,۳۳۷	۳۶,۶۵۰,۴۳۵,۰۴۲	۰.۲۱٪	۷۰,۷۹۱,۵۴۱,۲۶۹	۳۵,۳۹۲,۸۹۴,۵۸۲	محصولات شیمیایی
۰.۲۸٪	۴۵,۸۱۵,۶۰۲,۸۵۹	۵۹,۸۱۶,۶۸۴,۹۲۴	۰.۱۳٪	۴۲,۶۱۶,۴۹۹,۵۶۱	۵۹,۸۱۶,۶۸۴,۹۲۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۶٪	۱۰,۳۲۱,۰۰۰,۰۸۳	۱۶,۲۴۶,۷۷۵,۸۲۱	۰.۰۴٪	۱۳,۳۸۶,۱۶۴,۶۱۴	۱۶,۲۴۶,۷۷۵,۸۲۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۸,۵۱۹,۹۶۷,۳۹۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰٪	۵,۷۳۹,۳۸۶	۳,۶۲۹,۹۸۴	۰.۰۰٪	۶,۷۹۷,۰۳۷	۳,۶۲۹,۹۸۴	
۷.۵۷٪	۱,۳۴۷,۱۸۴,۹۲۸,۲۷۴	۱,۱۶۵,۴۶۷,۵۹۰,۸۶۲	۵.۳٪	۱,۷۵۵,۷۵۲,۹۹۸,۴۸۱	۱,۳۰۳,۰۲۸,۳۰۵,۳۱۶	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۰٪	.	.	۱.۵۳٪	۵۰۷,۴۵۵,۵۹۳,۳۸۴	۳۳۴,۸۰۹,۰۹۳,۵۰۴	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰.۸۱٪	۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲	۱۰۹,۹۷۵,۳۷۳,۴۶۲	۰.۵۴٪	۱۸۰,۳۶۹,۵۲۴,۶۰۰	۱۰۹,۹۷۵,۳۷۳,۴۶۶	صندوق سرمایه گذاری
۰.۸٪	۱۳۲,۸۱۹,۳۷۶,۶۷۲	۱۰۹,۹۷۵,۳۷۳,۴۶۲	۲.۱٪	۶۸۷,۸۲۵,۱۱۷,۹۸۴	۴۴۴,۷۸۴,۴۶۶,۹۷۰	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد		درصد		
۱۱.۵۴٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۳٪	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری-بلند مدت
۰.۰۰٪	.	۱۰.۸٪	۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - بلند مدت
۰.۰۰٪	.	۱۰.۶٪	۳,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت - بلند مدت
۰.۰۰٪	.	۲.۲٪	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات- بلندمدت
۰.۰۰٪	.	۱.۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه- بلندمدت
۰.۱۸٪	۳۰,۰۰۱,۷۳۵,۳۶۷	۰.۱٪	۱۸,۸۹۸,۷۶۵,۳۸۵	بانک سپه-کوتاه مدت
۰.۰۷٪	۱۰,۷۵۱,۸۵۳,۱۷۵	۰.۰٪	۱۴,۸۶۱,۹۹۷,۳۷۹	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۰.۰۹٪	۱۴,۴۶۴,۷۹۸,۷۰۴	۰.۰٪	۱۴,۵۷۲,۲۰۴,۹۲۸	بانک دی - کوتاه مدت
۰.۰۰٪	.	۰.۰٪	۳,۵۱۰,۶۰۴,۴۴۳	بانک صادرات- کوتاه مدت
۰.۰۲٪	۲,۵۰۷,۵۲۳,۹۰۳	۰.۰٪	۲,۷۹۳,۸۹۲,۱۸۸	بانک ملت-کوتاه مدت
۰.۳۰٪	۴۹,۳۴۴,۵۱۵,۵۶۱	۰.۰٪	۴۷۱,۶۰۶,۵۱۴	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۰.۰۰٪	.	۰.۰٪	۲۸۲,۴۳۳,۸۰۵	بانک پارسیان - کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۶۲۶,۶۶۲	۰.۰٪	۱۰۵,۶۸۳,۸۵۳	بانک اقتصاد نوین - کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۶۵۲,۸۷۰,۵۱۲	۰.۰٪	۸۶,۷۷۲,۴۳۵	بانک پاسارگاد- کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۵۶,۲۹۹,۴۵۶	۰.۰٪	۳۰,۶۰۳,۴۳۰	بانک شهر-کوتاه مدت
۰.۰۰٪	.	۰.۰٪	۲,۰۹۴,۷۱۰	بانک رفاه- کوتاه مدت
۶.۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	.	بانک سپه-بلند مدت
۰.۷۶٪	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	.	بانک پاسارگاد- بلند مدت
۱۹.۰۲٪	۳,۱۳۲,۷۸۰,۲۲۳,۳۴۰	۳۶.۶٪	۱۲,۱۷۷,۶۱۶,۶۵۹,۰۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری ائمن انصار
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۴/۱۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۸-۱	۱۸,۱۶۰,۳۰۵,۷۷۱	۱۱,۸۱۲,۳۰۶,۱۲۲,۳۵۴

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

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

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی ابهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
(مبالغ به ریال)							
اوراق مشارکت							
استادخرانه ۳م ۲۰۲۱-۰۲-۰۱	-	۱۹۹,۵۳۹,۸۳۰,۳۳	-	۲۵۱,۸۸۹,۶۰۰,۵۱۴	۰.۸٪	۲۰۰,۹۲۳,۸۱۷,۳۲۲	۱.۳۱٪
استادخرانه ۳م ۲۰۲۱-۰۱-۰۱	-	۴۹,۹۹۶,۲۶۰,۱۸۰	-	۸۰,۷۲۹,۰۳۸,۸۲۸	۰.۲۶٪	۶۲,۰۱۰,۲۷۸,۵۹۹	۰.۴۰٪
استادخرانه ۳م ۲۰۲۱-۰۱-۰۱	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۶۸,۲۴۴,۵۸۷,۳۱۲	۲.۴۰٪
استادخرانه ۳م ۲۰۲۱-۰۱-۰۱	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۶۲,۷۰۷,۸۳۲,۱۲۵	۰.۴۱٪
اوراق اجاره							
اجاره نامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹	۱۹٪	۳,۳۶۸,۸۹۱,۱۶۷,۳۲۱	۳۳,۷۱۵,۲۲۲,۴۲۳	۳,۱۸۴,۶۹۲,۷۱۹,۲۱۸	۱۰۰.۷٪	۳,۱۸۵,۱۰۸,۷۲۶,۶۷۷	۲۰.۷۵٪
سکوک اجاره صندوق ۴۱۴- بدون ضامن	۱۹٪	۱,۸۰۳,۹۶۹,۳۱۰,۲۹۱	۹۳,۳۱۲,۳۵۵,۳۰۸	۱,۸۳۴,۰۰۲,۶۰۹,۹۹۱	۵۸.۰٪	۱,۱۰۱,۰۶۸,۵۵۷,۲۶۴	۷.۱۷٪
سکوک اجاره فارس ۸۰۶- بدون ضامن	۲۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۸۵,۵۴۶,۶۰۰	۱,۷۰۰,۵۱۵,۴۰۰,۹۶۰	۵۳.۹٪	-	۰.۰۰٪
سکوک اجاره صندوق ۵۰۲- بدون ضامن	۱۹٪	۱,۳۵۷,۷۴۹,۳۹۴,۰۷۰	۳۲,۰۰۶,۵۸۳,۸۳۳	۱,۳۲۵,۷۴۲,۸۱۰,۲۳۷	۳۹.۷٪	۶۰۰,۷۹۹,۱۰۵,۹۲۹	۳.۹۶٪
سکوک اجاره خوارزم ۴۱۱- گشاه ۲۰٪	۲۰٪	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۲,۸۲۷,۱۹۰	۴۷,۵۶۸,۲۷۸,۸۱۵	۰.۱۵٪	۲۷,۵۹۴,۴۰۳,۶۱۰	۰.۳۱٪
سکوک اجاره شستا ۳۱۱- بدون ضامن	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱,۳۲۱,۸۸۷,۱۹۰,۵۶۳	۷.۲۶٪
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴-۰۳-۲۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۷۱,۷۷۸,۲۷۲,۲۷۷	۱.۱۳٪
اوراق مرابحه							
مرابحه عام دولت ۳۳۴- شخ ۰۸-۰۸-۰۷	۲۳.۰٪	۳,۳۶۶,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۹۳,۳۲۲,۳۶۸	۲,۴۹۹,۳۹۹,۶۱۹,۸۵۵	۷.۸۱٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۲۰۶- شخ ۰۵-۱۱-۱۴	۲۳.۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۲۹,۴۶۴,۳۲۷	۱,۶۷۱,۳۵۵,۱۰۰,۶۵۵۶	۵.۲۱٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۲۳۵- شخ ۰۹-۰۹-۰۶	۲۳.۰٪	۱,۳۳۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۱۰,۲۵۰,۹۲۰	۱,۱۵۸,۰۵۴,۲۹۵,۰۰۰	۳.۶۶٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۲۳۳- شخ ۰۷-۰۷-۲۳	۲۳.۰٪	۹۸۹,۳۳۳,۶۸۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۹۷,۹۱۶,۰۰۰	۳.۱۸٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۰۸- شخ ۰۸-۰۶-۲۱	۱۸.۰٪	۵۹۸,۶۶۸,۵۲۲,۱۹۲	۵۸,۸۷۱,۲۷۱,۹۹۲	۷۶۶,۵۳۹,۲۴۲,۶۱۷	۳.۲۲٪	۷۱۵,۵۹۱,۳۵۵,۵۲۶	۴.۶۶٪
مرابحه س و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۴	۱۸.۰٪	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۳,۹۱۲,۰۰۰	۷۵۲,۶۴۷,۵۲۰,۰۰۰	۲.۳٪	۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۲٪
مرابحه عام دولت ۱۱۶- شخ ۰۶-۰۶-۲۰	۱۸.۰٪	۶۸۵,۴۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۲۳,۵۹۹,۶۲۰	۷۱۲,۲۶۷,۳۳۹,۰۰۰	۲.۲۶٪	۶۲۰,۷۷۲,۷۱۲,۳۸۷	۴.۰۴٪
مرابحه عام دولت ۱۳۷- شخ ۰۵-۱۲-۱۹	۲۰.۵٪	۲۹۳,۸۲۷,۹۹۵,۴۱۸	۱۸,۶۲۹,۵۵۳,۳۱۸	۳۲۰,۰۵۵,۲۷۸,۸۱۸	۱.۰٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۷۳- شخ ۰۵-۰۶-۲۰	۲۳.۰٪	۳۵۰,۷۸۸,۸۱۷,۳۱۰	۱۶۶,۰۷۵,۰۵۳,۲۸	۳۷۳,۰۸۱,۲۷۱,۷۳۷	۰.۸۶٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه پارس سکاکیس ۰۶-۰۷-۰۸	۲۳.۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۷۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۸۳٪	۲۲۷,۷۷۵,۱۲۸,۶۳۳	۱.۵۵٪
مرابحه عام دولت ۱۸۷- شخ ۰۶-۰۴-۲۴	۲۳.۰٪	۱۹۹,۵۱۶,۱۶۷,۴۵۲	۸,۸۲۴,۶۹۹,۰۶۱	۲۰۰,۵۵۸,۲۴۰,۳۳۱	۰.۶۶٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۸۰- شخ ۰۴-۱۰-۲۴	۲۳.۰٪	۱۵۲,۷۰۵,۲۷۱,۵۰۰	۶,۵۵۱,۰۶۸,۳۶۸	۱۶۴,۹۴۴,۸۹۴,۸۶۸	۰.۵۲٪	۱۶۲,۳۳۵,۷۳۳,۰۰۰	۱.۰۶٪
مرابحه عام دولت ۱۲۰- شخ ۰۴-۰۷-۲۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱,۳۹۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۰۷٪
مرابحه عام دولت ۱۳۹- شخ ۰۴-۰۸-۰۴	۰.۰۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۶٪
مرابحه عام دولت ۱۲۶- شخ ۰۳-۱۲-۲۳	۰.۰۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۹٪
جمع		۱۷,۷۶۲,۹۴۸,۰۶۹,۱۴۵	۹۶۸,۶۱۴,۵۷۹,۷۹۸	۱۸,۱۶۰,۳۰۵,۷۷۱	۵۴.۵۶٪	۱۱,۸۱۲,۳۰۶,۱۲۲,۳۵۴	۶۰.۰۱٪

۸-۱-۱- اوراق بهاداری که در تاریخ ترانزاه 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 پارس سکاکیس ۰۶-۰۷-۰۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۲,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
سکوک اجاره فارس ۸۰۶- بدون ضامن	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۶۰,۷۸۵,۵۴۶,۶۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
سکوک اجاره صندوق ۴۱۲- بدون ضامن	۱,۹۱۸,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۷,۹۵۴	(۹.۳۰)	۹۳,۳۱۲,۳۵۵,۳۰۸	۱,۷۴۱,۶۳۷,۳۶۸,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
سکوک اجاره خوارزم ۴۱۱- گشاه ۲۰٪	۴۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰.۰۰)	۳,۴۹۲,۸۲۷,۱۹۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
سکوک اجاره صندوق ۵۰۲- بدون ضامن	۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰.۰۰)	۳۲,۰۰۶,۵۸۳,۸۳۳	۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
اجاره نامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰.۰۰)	۳۳,۷۱۵,۲۲۲,۴۲۳	۲,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
مرابحه س و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۴	۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰.۰۰)	۲۶,۰۲۳,۹۱۲,۰۰۰	۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۲۳۵- شخ ۰۹-۰۹-۰۶	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۱۸۷	(۳.۷۳)	۵۷,۳۱۰,۲۵۰,۹۲۰	۱,۱۰۰,۳۳۳,۱۰۰,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۲۳۳- شخ ۰۷-۰۷-۲۳	۹۱۶,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۱۹۲	(۹.۹۲)	۱۰۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۵۸۶,۳۳۵,۰۰۰	بگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۲۶- شخ ۰۳-۱۲-۲۳	۲۹۴,۰۰۰	۷۹۴,۳۵۰	۲,۳۵۸,۲۳۸,۰۰۰	۸۰۲,۱۲۲	۰.۹۷	۱۴۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۶۸	۲,۳۵۸,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	بگه 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) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
۱,۳۹۴,۷۶۷,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۵۹,۷۰۳	(۶,۲۹۷)	۴۶۶,۰۰۰	۹-۱	سود دریافتنی سهام
۱۲,۰۱۰,۲۳۳,۲۴۳	۰.۴۲٪	۸۱,۳۹۶,۱۰۹,۳۴۷	(۱,۵۸۳,۷۵۶,۱۹۰)	۸۲,۹۷۹,۸۶۵,۵۳۷	۹-۲	سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۱,۴۹۶,۰۹۵,۶۵۹	۰.۴۷٪	۹۱,۰۶۳,۵۶۶,۱۷۷	.	۹۱,۰۶۳,۵۶۶,۱۷۷	۹-۳	دریافتنی از مدیر
.	۰.۱۶٪	۳۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹-۴	بابت علی الحساب ابطال
۱۴۴,۹۰۱,۰۹۵,۹۰۲	۱.۰۵٪	۲۰۴,۳۹۶,۱۳۵,۲۲۷	(۱,۵۸۳,۷۵۶,۴۸۷)	۲۰۵,۹۷۹,۸۹۷,۷۱۴		جمع

۹-۱- سود دریافتنی سهام

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

۹-۲- سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
۳,۹۹۵,۱۶۶,۷۵۱	۰.۰۸٪	۱۶,۳۷۷,۴۹۵,۱۵۳	(۲۰۰,۸۱۵,۹۶۷)	۱۶,۵۷۸,۳۱۱,۱۲۰		بانک گردشگری
۱,۶۲۸,۳۵۳,۰۲۷	۰.۰۰٪	.	.	.		بانک پاسارگاد
۶,۳۸۶,۷۱۳,۴۶۵	۰.۰۰٪	.	.	.		بانک سپه
.	۰.۱۰٪	۱۹,۹۴۲,۲۴۲,۲۲۵	(۲۳۳,۴۲۸,۹۳۷)	۲۰,۱۶۵,۶۷۱,۱۶۲		بانک ملت
.	۰.۲۳٪	۴۵,۰۷۶,۳۷۱,۹۶۹	(۱,۱۵۹,۵۱۱,۲۸۶)	۴۶,۲۳۵,۸۸۳,۲۵۵		بانک دی
۱۲,۰۱۰,۲۳۳,۲۴۳	۰.۴۲٪	۸۱,۳۹۶,۱۰۹,۳۴۷	(۱,۵۸۳,۷۵۶,۱۹۰)	۸۲,۹۷۹,۸۶۵,۵۳۷		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.

۹-۴- مبلغ فوق مربوط به ارزش اسمی واحدهای ابطال شده طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۴ 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 ۲۷ اساسنامه مخارج مزبور پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره		
.	۶۶,۸۱۷,۲۰۰	۳۱,۵۹۴,۸۰۰	۸۸,۴۱۲,۰۰۰	.		مخارج برگزاری مجامع
.	۳۲۳,۳۴۸,۱۰۱	۲۷۲,۰۲۴,۶۷۴	۵۹۵,۴۷۰,۷۷۵	.		مخارج رتبه بندی
۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱	۲,۷۵۳,۸۲۸,۹۷۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸		مخارج نرم افزار
۳۳۴,۴۵۹,۷۱۰	۸۸۲,۸۹۴,۸۰۰	۵۵۱,۵۶۴,۹۱۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۵۹,۷۱۰		کارمرد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸	۵,۳۷۱,۵۹۰,۲۵۲	۳,۵۹۹,۰۱۱,۳۶۱	۷,۲۸۳,۶۸۲,۷۷۵	۱,۶۸۶,۹۱۸,۸۳۸		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	مانده پایان سال
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
جمع				

کارگزاری امین آوید

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
۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴	۱۲۸,۱۱۷,۴۹۵,۹۶۴
۲۶,۵۶۴,۸۶۲	۰
۱,۳۱۷,۸۰۸,۲۲۳	۱,۶۲۴,۵۱۱,۵۹۰
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰
۴۴,۶۲۷,۸۳۸,۱۰۹	۱۳۲,۵۵۵,۸۰۷,۵۵۴

مدیر صندوق
 متولی-موسسه حسابرسی هوشیارمیز(متولی سابق)
 متولی-موسسه سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش (متولی فعلی)
 حسابرس
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

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

۱۳-۲) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ صدور واحد انجام شده است.

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

۱۳-۵) مبلغ فوق مربوط به حساب سرمایه گذاران فوت شده می باشد که وراث 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)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
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 بستانکار) و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچکتر باشد) از خالص ارزش دارایی های صندوق باشد، مدیر می تواند تا میزان ۲ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچک تر باشد) از خالص ارزش دارایی های روز صندوق نسبت به زمان حضور سرمایه گذاران در صندوق و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در آن دوره زمانی، بین دارندگان واحد های سرمایه گذاری در بازه فوق تقسیم نماید.

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

۱۴-۳- مربوط به قرارداد نرخ ترجیحی اوراق اجاره صکوک صندوق ۴۱۲ 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	تعداد
۱۵,۳۱۱,۴۶۲,۲۱۳,۴۱۲	۳۱,۶۰۳,۲۹۰,۷۶۷,۸۵۴	۱۵,۱۹۲,۸۲۳	۳۱,۲۰۰,۵۱۹
۱۰,۰۷۸,۰۸۸,۹۸۵	۱۰,۱۲۹,۰۹۱,۳۶۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۳۱,۶۱۳,۴۱۹,۸۵۹,۲۲۲	۱۵,۲۰۲,۸۲۳	۳۱,۲۱۰,۵۱۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
	۱۹,۹۷۵,۱۱۳,۵۱۹	۱۵۴,۸۸۴,۶۴۸	۱۶-۱
	۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰	.	۱۶-۲
	۱۵۱,۵۲۱,۶۳۶,۷۴۱	۴۳۳,۴۳۳,۲۳۴,۴۷۵	۱۶-۳
	۱۹۰,۰۸۵,۶۶۲,۳۲۰	۴۳۳,۵۸۸,۱۱۹,۱۲۳	

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

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تعداد		
سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۵,۰۶۹,۱۸۸,۵۵۲	۷۸۷,۳۸۷,۹۱۹	(۳۳,۴۱۷,۰۳۲)	(۱۸,۳۴۵,۱۸۹)	(۵,۸۴۴,۳۵۶,۰۶۲)	۶,۶۸۳,۴۰۶,۲۰۲	۱۱,۶۴۲,۲۵۹	ح - بیمه انکابی امین
.	۱۴۹,۰۳۱,۱۳۳	(۲۹,۱۰۹,۰۰۸)	(۵,۵۳۰,۵۷۷)	(۵,۶۳۸,۱۴۰,۷۷۱)	۵,۸۲۱,۸۰۱,۴۸۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
.	۱۳۰,۳۴۱,۵۹۰	(۵۳,۳۹۲,۸۲۲)	(۱۰,۱۲۵,۵۸۰)	(۱۰,۴۶۴,۹۰۴,۵۷۳)	۱۰,۶۵۸,۵۶۴,۵۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	مهرمام مبین
۳۱۶,۳۹۷,۱۴۳	۶۸,۱۹۰,۳۰۹	(۵,۹۶۲,۲۸۹)	(۱,۱۳۳,۸۰۶)	(۱,۱۱۷,۱۷۲,۵۵۶)	۱,۱۹۳,۴۵۷,۸۶۰	۷۲۳,۱۴۰	ح - معدنی و صنعتی چادرملو
.	۵۸,۴۰۹,۱۱۵	(۳۹,۸۹۴,۰۰۰)	(۷,۵۷۹,۸۱۷)	(۷,۸۷۳,۹۱۷,۰۶۸)	۷,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱۴,۹۵۴,۳۸۶,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	ح - تامین سرمایه امین
۵۳	.	.	.	.	.	.	بیمه الیرز
۴۴	.	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
۱۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدرتامین
(۱۱)	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
(۵۳۸)	.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۶۹)	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادرملو
(۶,۱۶۸)	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳۶۴,۶۵۳,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	ح بیمه الیرز
.	(۱,۰۳۸,۳۶۵,۳۱۸)	(۶۲,۳۱۳,۶۱۴)	(۱۱,۸۲۰,۴۲۷)	(۱۳,۴۰۷,۰۵۴,۰۶۲)	۱۲,۴۴۲,۷۲۲,۷۸۵	۳,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۱۹,۹۷۵,۱۱۳,۵۱۹	۱۵۴,۸۸۴,۶۴۸	(۲۳۳,۸۸۸,۷۶۵)	(۵۴,۳۴۴,۳۹۶)	(۴۴,۳۴۴,۵۴۵,۰۹۳)	۴۴,۷۷۷,۷۵۲,۹۰۱	.	جمع

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

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تعداد		
سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰	صندوق س. پروژه آرمان برند مینا
۱۸,۵۸۸,۹۱۳,۰۶۰	جمع



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

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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	۳۶,۱۶۳,۴۵۶,۰۱۰
۱,۴۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۳,۰۹۰,۹۶۹,۹۷۳)	.	۱۱۱,۹۰۹,۰۳۰,۰۲۷	.
۴۵۸,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۸,۴۴۴,۵۸۷,۳۱۲)	.	۸۹,۵۵۵,۴۱۲,۶۸۸	.
۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۶,۵۴۶,۱۱۰,۳۵۹)	.	۳۸,۴۵۳,۸۸۹,۶۴۱	(۳۳۲,۶۱۹,۶۵۲)
۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۳,۹۵۴,۶۲۰,۶۶۶)	.	۳۱,۰۴۵,۳۷۹,۳۳۴	.
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۰۷,۸۳۲,۱۴۵)	.	۱۷,۲۹۲,۱۶۷,۸۵۵	.
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۹۸۳,۶۸۷,۵۰۰)	(۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰	.
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۲,۱۱۷,۰۴۴,۱۸۷)	.	۷,۸۸۲,۹۵۵,۸۱۳	.
.	.	.	.	.	۶۲,۸۰۱,۰۲۱,۵۸۴
.	.	.	.	.	۴۷,۰۶۰,۸۹۷,۹۸۲
.	.	.	.	.	۵,۸۲۸,۸۸۰,۸۱۷
	۴,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۱,۲۵۷,۳۹۰,۵۲۵)	(۱۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	۴۳۲,۴۳۳,۲۳۴,۴۷۵	۱۵۱,۵۲۱,۶۳۶,۷۴۱

صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
 مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۰۴۰۴۱۷
 اسنادخزانه-م.۷بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
 مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۰۴۰۸۰۴
 اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰۲-۱۴۰۴۰۳۰۲
 اسنادخزانه-م.۹بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶
 مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
 مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۰۳۱۲۲۳
 صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
 اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
 صکوک اجاره گل گهر ۰۳۹-۳ماهه ۲۰٪
 جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ 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
۱۷-۱	(۸۱,۸۸۸,۷۳۶,۵۲۹)	(۵۸,۷۸۱,۱۹۱,۸۷۹)
۱۷-۲	۶۰,۴۸۹,۷۰۳,۶۰۴	۳,۱۶۲,۱۳۷,۰۶۵
۱۷-۳	۱۳,۸۱۳,۷۲۳,۰۹۲	(۱۶۱,۱۸۳,۵۹۰,۱۴۲)
	(۷,۵۸۵,۲۸۹,۸۳۳)	(۲۱۷,۸۰۲,۶۴۴,۹۵۶)

(مبالغ به ریال)

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۲۷,۶۰۲,۷۲۷)	(۱۳۹,۰۵۳,۹۱۵)	(۳۵۴,۶۷۷,۵۰۰)	۱۹۴,۱۶۳,۸۵۸	
۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۹۰۲,۳۹۷,۰۰۷)	(۱۷۰,۶۹۰,۵۲۰)	(۳۱۲,۶۲۰,۰۰۰)	۱۳۸,۲۹۲,۴۷۳	
۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۰۲۵,۴۴۰,۳۱۳)	(۹۳,۹۵۰,۴۹۳)	(۱۷۲,۰۷۰,۵۰۰)	۱۳۲,۶۳۸,۶۹۴	
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۲۷۴)	(۱۱,۷۱۲)	(۲۱,۳۵۰)	(۷,۶۳۶)	
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۲۷۴)	(۱۱,۷۱۲)	(۲۱,۳۵۰)	(۷,۶۳۶)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۵۵۰)	(۷,۶۷۱)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۵۵۰)	(۷,۶۷۱)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۱۱,۷۹۴)	(۲۱,۶۰۰)	(۷,۶۹۰)	
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۱۱,۷۹۴)	(۲۱,۶۰۰)	(۷,۶۹۰)	
۱۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۹,۴۷۶)	(۱۴,۰۰۵)	(۲۵,۶۵۰)	(۹,۱۳۱)	
۱۰,۰۰۰	۶,۱۷۰,۰۰۰	(۶,۱۳۳,۲۸۸)	(۱۶,۸۴۴)	(۳۰,۸۵۰)	(۱۰,۹۸۲)	
۱۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۲۹۲,۳۳۶)	(۱۷,۲۸۱)	(۳۱,۶۵۰)	(۱۱,۲۶۷)	
۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲)	(۱۹,۷۹۳)	(۳۶,۳۵۰)	(۱۲,۹۰۵)	
۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲)	(۱۹,۷۹۳)	(۳۶,۳۵۰)	(۱۲,۹۰۵)	
۱۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۲,۲۸۵)	(۲۶,۴۸۱)	(۴۸,۵۰۰)	(۱۷,۲۶۶)	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۳۸,۷۱۵)	(۲۸,۱۱۹)	(۵۱,۵۰۰)	(۱۸,۳۳۴)	
۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۳۲,۷۶۵)	(۳۰,۸۴۹)	(۵۶,۵۰۰)	(۲۰,۱۱۴)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۳۶,۳۲۰)	(۳۳,۸۵۳)	(۶۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۷۲)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۴,۱۹۷)	(۳۴,۷۸۰)	(۶۲,۷۰۰)	(۲۲,۶۷۷)	
۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۳,۸۴۰)	(۳۴,۹۴۴)	(۶۲,۰۰۰)	(۲۲,۷۸۴)	
۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۲۴۰,۷۶۶)	(۳۶,۳۶۶)	(۶۶,۶۰۰)	(۲۳,۷۱۰)	
۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۰,۰۰۰	(۱۳,۶۰۸,۵۴۴)	(۳۷,۲۷۴)	(۶۸,۴۵۰)	(۲۴,۳۶۸)	
۱۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۱۰۵,۵۶۹)	(۳۸,۷۳۹)	(۷۰,۹۵۰)	(۲۵,۲۵۸)	
۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۰,۰۰۰	(۲۱,۹۵۸,۵۴۴)	(۶۰,۳۰۶)	(۱۱۰,۳۵۰)	(۳۹,۳۲۰)	
۱,۷۴۷	۶,۸۴۹,۹۸۷	(۷,۱۷۲,۱۴۵)	(۷,۱۷۲,۱۴۵)	(۱۸,۷۰۰)	(۳۷۵,۱۰۸)	(۵۱۲,۷۷۰)
۲۲,۷۲۸	۸۴,۰۷۰,۲۰۴	(۸۴,۲۸۷,۷۱۷)	(۲۲۹,۸۸۶)	(۴۲۱,۰۳۶)	(۷۳۱,۳۹۹)	(۵۶۸,۶۷۳)
۱۶۶,۶۳۱	۱۳,۴۹۰,۴۴۵,۲۶۰	(۱۳,۳۹۱,۵۸۲,۱۹۴)	(۳۶,۸۸۹,۹۱۷)	(۶۷,۴۵۲,۳۲۹)	(۵,۴۱۷,۵۸۰)	(۲۷۴,۰۲۹,۸۹۷)
۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۶۸,۶۰۳,۴۵۸)	(۲۸,۴۸۴,۵۴۷)	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	(۱۵,۳۵۷,۵۰۵)	
۳,۷۲۰,۸۵۸	۲۴,۸۶۴,۲۸۴,۱۶۰	(۲۴,۳۳۳,۷۹۱,۱۵۷)	(۱۷۰,۱۹۰,۲۹۶)	(۲۱۴,۳۲۱,۳۲۱)	(۱,۳۹۹,۷۸۵,۹۱۴)	(۴,۰۵۷,۵۲۷,۵۰۶)
۴,۹۵۹,۵۳۵	۱۵,۳۰۰,۱۶۵,۴۷۵	(۱۶,۹۰۹,۹۸۰,۵۸۶)	(۴۱,۶۶۹,۴۵۲)	(۷۶,۵۰۰,۸۲۷)	(۱,۲۳۰,۸۵۳,۳۹۰)	(۲,۸۰۴,۲۱۳,۵۲۵)
۶۷,۳۳۹,۵۶۰	۲۵۱,۵۸۰,۱۹۰,۶۸۰	(۲۵۲,۴۶۶,۰۸۴,۴۵۵)	(۶۸,۶۱۳,۳۲۱)	(۱,۲۵۷,۹۰۰,۸۵۳)	(۲,۸۰۳,۶۰۸,۶۴۹)	۱,۶۲۸,۳۳۳,۳۷۳
۲۰,۳۷۶,۷۹۶	۳۸,۶۳۴,۴۰۵,۲۱۶	(۴۱,۹۵۹,۷۰۳,۵۵۳)	(۱۰۵,۴۷۱,۹۳۶)	(۱۹۳,۱۲۰,۰۲۶)	(۳,۶۳۳,۹۲۲,۳۸۹)	(۵,۶۳۰,۳۸۴,۸۶۲)
۴,۱۵۷,۶۸۲	۵۶,۰۴۲,۸۵۷,۳۶۰	(۵۹,۵۵۹,۵۷۸,۳۲۵)	(۱۵۲,۹۹۷,۰۰۱)	(۲۸۰,۲۱۴,۲۸۷)	(۳,۲۴۹,۹۰۲,۳۶۳)	(۳,۳۳۱,۹۵۰,۰۹۹)
۲۳,۴۲۵,۰۰۰	۳۸,۶۷۷,۲۵۰,۰۰۰	(۳۹,۰۰۵,۷۲۳,۳۱۱)	(۵۰,۵۵۵,۴۳۳)	(۴۸۰,۵۰۴,۹۸۴)	(۶,۶۲۸,۲۹۸,۸۵۵)	(۸,۳۳۰,۳۲۸,۳۳۸)
۱۶,۸۵۹,۸۲۴	۹۶,۱۰۰,۹۹۶,۸۰۰	(۱۰۰,۸۲۱,۹۶۵,۹۰۰)	(۱۶۲,۳۵۵,۷۲۱)	(۲۵۹,۲۷۳,۱۳۵)	(۴,۶۶۹,۷۴۹,۹۶۶)	(۹,۸۱۸,۳۲۹,۹۶۶)
۲۴,۷۳۹,۸۰۲	۵۱,۸۵۴,۶۲۴,۹۹۲	(۵۸,۱۰۳,۳۷۷,۹۰۳)	(۱۴۱,۵۶۳,۱۳۶)	(۲۵۹,۲۷۳,۱۳۵)	(۴,۶۶۹,۷۴۹,۹۶۲)	(۸,۳۳۰,۳۲۸,۳۳۸)
۶۴,۹۸۰,۶۱۲	۱۶۷,۱۵۰,۵۴۴,۳۸۸	(۱۷۴,۸۵۸,۱۱۰,۱۰۹)	(۲۵۶,۳۲۰,۹۸۶)	(۸۳۵,۷۵۲,۷۲۱)	(۸,۹۹۹,۳۲۹,۵۶۸)	(۱۵,۰۴۶,۳۸۲,۱۳۳)
۵۴,۵۷۵,۹۴۹	۲۲۹,۵۴۶,۴۴۱,۳۹۴	(۲۲۷,۰۲۲,۷۰۲,۴۲۲)	(۶۲۶,۶۶۱,۷۸۵)	(۱,۱۴۷,۷۲۳,۲۰۷)	(۱۹,۳۵۱,۶۵۶,۹۷۰)	(۲۱,۸۵۵,۲۳۳,۱۹۶)
۸۳,۵۳۵,۴۱۵	۲۶۱,۵۴۹,۳۸۴,۳۵۵	(۲۸۰,۳۳۴,۱۴۴,۳۹۷)	(۷۱۴,۰۲۹,۸۱۹)	(۱,۳۰۷,۷۶۶,۹۲۲)	(۲۰,۸۰۶,۳۳۵,۷۳۳)	۱۳,۳۳۳,۵۳۳,۶۲۵
	۱,۷۶۹,۴۳۰,۶۹۷,۷۷۷	(۱,۸۳۷,۶۴۱,۷۳۵,۰۱۰)	(۴,۸۳۰,۵۴۵,۸۰۸)	(۸,۴۴۷,۱۵۳,۴۸۸)	(۸۱,۸۸۸,۷۳۶,۵۲۹)	(۵۸,۷۸۱,۱۹۱,۸۷۹)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۴۴۰,۹۰۰	۱۸۰,۳۹۹,۵۴۴,۶۰۰	(۱۳۵,۸۰۲,۴۴۲,۸۲۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	۴۴,۵۶۶,۵۸۱,۷۸۰	۳,۱۶۲,۱۳۷,۰۶۵
۴۹,۷۵۰	۱۷,۹۱۵,۰۲۴,۷۵۰	(۹,۹۹۶,۰۶۷۸۷)	(۴۲,۹۹۶,۰۵۹)	-	۷,۸۷۵,۳۲۱,۹۰۴	-
۸,۸۷۳,۱۰۰	۱۲۱,۰۲۹,۰۸۴,۰۰۰	(۱۱۸,۱۵۵,۵۷۰,۰۴۵)	(۲۷۸,۳۶۶,۸۹۳)	-	۳,۵۹۵,۱۴۷,۰۶۲	-
۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۱۶۴,۰۸۲,۱۳۵)	(۳۳۸,۹۱۱,۸۴۰)	-	۳,۵۵۳,۶۰۶,۰۲۵	-
۱,۴۳۵,۰۰۰	۱۳۹,۴۱۵,۹۹۰,۰۰۰	(۱۳۷,۳۶۹,۰۱۹,۷۸۸)	(۳۳۴,۵۸۸,۳۶۶)	-	۱,۷۱۲,۳۷۱,۶۶۶	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۳۰,۹۰۳,۶۷۳)	(۹۳,۷۴۸,۰۰۰)	-	۷۳۵,۳۳۸,۳۲۷	-
۱۹,۰۰۰	۱۷۸۰,۱۴۳,۰۰۰	(۱۷۰,۴۸۶,۵۸۰,۱۸۶)	(۴۲,۷۲۳,۴۱۵)	-	۲۷۲,۱۱۹,۳۹۹	-
۱۱۵,۰۰۰	۳۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۲۹,۵۰۸,۷۵۹)	(۷۹,۷۸۳,۷۸۰)	-	۱۷۹,۳۰۷,۶۶۱	-
	۶۸۹,۰۴۶,۴۶۶,۳۵۰	(۶۷۷,۳۳۵,۴۱۴,۳۸۳)	(۱,۲۰۱,۱۴۸,۳۶۳)	-	۶۰,۴۸۹,۷۰۳,۶۰۴	۳,۱۶۲,۱۳۷,۰۶۵

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

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
(۱۰۷,۷۱۵,۸۱۱,۹۷۰)	۹۳,۳۸۷,۷۴۱,۹۲۹	(۳۶۹,۵۳۹,۷۲۱)	(۵۸۵,۸۵۵,۹۹۸,۳۵۰)	۶۷۹,۶۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۸۱۷,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش-خ ۰۶۰۶۳۰
.	۶۳,۳۲۵,۱۰۶,۵۳۲	(۸۵۰,۵۴۳,۵۵۰)	(۱,۵۰۰,۰۴۰,۵۳۵,۶۹۸)	۱,۵۶۴,۳۱۶,۱۸۴,۷۸۰	۱,۶۸۶,۳۴۱	مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش-خ ۰۵۱۱۱۴
۱,۳۹۳,۹۹۲,۳۹۰	۵۰,۹۵۵,۷۸۳,۱۹۱	(۱۳۷,۰۳۹,۴۸۵)	(۲۰۰,۹۳۳,۸۱۷,۳۲۴)	۲۵۲,۰۳۶,۶۴۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۳۷	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۰۲-۰۲۱-۰۵۱۰
۵۲,۷۰۲,۲۸۵,۹۷۹	۵۰,۸۳۴,۰۵۱,۸۷۵	(۳۸۵,۰۳۹,۳۷۵)	(۶۵۶,۸۸۰,۹۱۸,۷۵۰)	۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۸-ش-خ ۰۶۰۲۱۸
.	۲۴,۹۰۴,۸۴۳,۷۵۰	(۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰)	(۲۳۴,۹۵۹,۳۱۸,۷۵۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
۱۱,۳۲۰,۵۰۷,۷۸۶	۱۸,۷۳۸,۷۵۰,۳۲۹	(۴۳,۹۳۱,۱۷۲)	(۶۲۰,۱۰۳,۲۷۸,۵۹۹)	۸۰,۷۹۲,۹۶۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۱-۰۱۵-۰۴۱۰
.	۸,۴۸۷,۵۳۱,۰۸۲	(۱۶۴,۴۷۳,۵۰۰)	(۲۹۳,۸۲۷,۹۹۵,۴۱۸)	۳۰۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش-خ ۰۶۱۲۲۹
.	۵۶,۸۵,۱۴۹,۰۹۹	(۱۳۹,۵۳۳,۵۹۱)	(۳۵۰,۷۸۸,۸۱۷,۳۱۰)	۲۵۶,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۳-ش-خ ۰۵۰۶۲۰
۳,۴۹۰,۴۱۲,۹۰۰	۲,۱۹۸,۱۴۲,۱۰۰	(۸۶,۱۷۳,۵۰۰)	(۱۵۶,۱۹۵,۶۸۴,۴۰۰)	۱۵۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش-خ ۰۴۱۰۲۴
.	۱,۳۱۷,۴۷۳,۸۱۸	(۱۰,۹۰۳,۸۲۹۹)	(۱۹۹,۵۱۶,۱۶۷,۴۵۳)	۳۰۰,۸۴۲,۸۴۹,۵۷۰	۳۲۸,۸۹۹	مراجعه عام دولت ۱۸۷-ش-خ ۰۶۰۴۲۴
۶۸,۳۲۶,۲۵۱,۶۲۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۱-۰۱۴-۰۴۰۷
۱۲,۱۳۴,۰۰۰,۳۱۴	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش-خ ۰۳۱۲۲۳
۱۱,۵۹۷,۰۱۷,۶۶۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۱-۰۸۲۶-۰۴۰
۷۷۶,۹۲۸,۹۶۳	.	.	.	.	.	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
(۱۲,۳۷۹,۳۸۵,۸۲۹)	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۰۴۰۸۰۴
(۳۶,۹۷۶,۹۸۹,۵۳۴)	.	.	.	.	.	اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰۲-۳۰۳-۱۴۰۴
(۳۲,۰۵۳,۵۳۰,۰۲۷)	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۰۴۰۴۱۷
.	(۱۵,۹۸۶,۳۵۰)	(۲۳,۹۷۹,۳۷۵)	(۴۴,۰۹۳,۰۰۶,۸۷۵)	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	صکوک اجاره خوارزم ۱۱-۰۴۱-۰۴۰-۲۰ ماهه ۲۰٪
(۳۰,۰۵۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۶۴,۳۶۲,۵۰۰)	(۳۹۶,۳۹۳,۷۵۰)	(۷۲۸,۸۶۷,۸۶۸,۷۵۰)	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	مراجعه س. و توسعه کیش ۲۴-۰۷۲۴-۱۴۰۵
.	(۹۲۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۲۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۰۶-بدون ضامن
(۶۰,۳۹۰,۳۶۸,۷۳۶)	(۱,۰۶۵,۳۸۹,۹۰۶)	(۹۴۷,۰۱۵,۳۱۶)	(۱,۷۴۱,۷۵۵,۶۳۷,۳۹۰)	۱,۷۴۱,۶۳۷,۳۶۲,۸۰۰	۱,۹۱۸,۲۰۰	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
(۹,۰۰۱,۳۳۳,۹۴۴)	(۱,۰۶۸,۴۶۸,۷۵۰)	(۱,۶۰۲,۷۰۳,۱۲۵)	(۲,۹۴۶,۹۶۵,۷۶۵,۶۲۵)	۲,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۰۹-۱۴۰۵
.	(۹,۸۳۵,۴۱۲,۲۸۳)	(۱,۲۸۲,۳۹۲,۲۸۳)	(۲,۳۶۶,۷۹۱,۸۰۰,۰۰۱)	۲,۳۵۸,۲۳۸,۶۸۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۴-ش-خ ۰۷۰۸۰۸
(۵۴,۳۵۶,۱۹۲,۶۱۵)	(۷۰,۶۶۶,۶۱۰,۰۰۰)	(۶۶۴,۵۷۱,۳۵۰)	(۱,۲۹۲,۳۰۳,۳۸,۷۵۰)	۱,۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
.	(۸۶,۳۳۸,۶۷۰,۵۱۳)	(۴۹۱,۳۲۵,۰۷۰)	(۹۸۹,۳۳۳,۶۸۰,۴۴۳)	۹۰۳,۵۸۶,۳۳۵,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۳-ش-خ ۰۷۰۴۳۱
.	(۱۳۵,۸۴۱,۷۵۵,۳۱۱)	(۵۹۸,۸۵۵,۳۱۱)	(۱,۳۳۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۱,۳۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۵-ش-خ ۰۶۰۹۱۵
(۱۶۱,۱۸۳,۵۹۰,۱۴۲)	۱۳,۸۱۳,۷۴۳,۰۹۲	(۹,۳۵۲,۹۱۹,۱۷۲)	(۱۷,۱۷۷,۶۰۴,۳۲۹,۸۸۶)	۱۷,۳۰۰,۷۷۰,۸۹۲,۱۵۰		جمع



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

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر		جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				سهام	مجموع				
تامین سرمایه امین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۷۶,۸۶۱,۲۳۸	۳۲۰	۷۶,۸۶۱,۲۳۸	۲۴,۵۹۵,۵۹۶,۱۶۰	.	۲۴,۵۹۵,۵۹۶,۱۶۰	۱۴,۶۳۲,۶۹۲,۶۹۲
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۴,۵۷۵,۹۴۹	۴۵۰	۵۴,۵۷۵,۹۴۹	۲۴,۵۵۹,۱۷۷,۰۵۰	.	۲۴,۵۵۹,۱۷۷,۰۵۰	۲۲,۹۲۱,۸۹۸,۵۸۰
بیمه البرز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶۲,۹۸۰,۶۱۲	۲۰۰	۶۲,۹۸۰,۶۱۲	۱۲,۵۹۶,۱۲۲,۲۰۰	.	۱۲,۵۹۶,۱۲۲,۲۰۰	۳,۷۲۴,۸۵۳,۳۱۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۳,۴۲۵,۰۰۰	۳۷۰	۳۳,۴۲۵,۰۰۰	۱۲,۳۶۷,۲۴۹,۶۳۰	.	۱۲,۳۶۷,۲۴۹,۶۳۰	۹,۱۸۷,۱۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۲,۶۴۴,۸۶۸	۸۰۰	۱۲,۶۴۴,۸۶۸	۱۰,۱۱۵,۸۹۴,۴۰۰	.	۱۰,۱۱۵,۸۹۴,۴۰۰	۸,۴۷۲,۰۶۱,۵۶۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۶۷,۹۳۹,۵۶۰	۷۰	۶۷,۹۳۹,۵۶۰	۴,۷۵۵,۷۶۹,۲۰۰	.	۴,۷۵۵,۷۶۹,۲۰۰	۳,۷۳۶,۶۷۵,۸۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۴,۱۵۷,۴۸۲	۱,۱۰۰	۴,۱۵۷,۴۸۲	۴,۵۲۰,۵۹۳,۱۵۶	(۵۲,۶۳۷,۰۴۴)	۴,۵۲۰,۵۹۳,۱۵۶	۳,۹۴۹,۶۰۷,۹۰۰
بیمه انکابی امین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۲,۵۵۶,۸۷۸	۲۰۰	۲۲,۵۵۶,۸۷۸	۴,۵۱۱,۳۷۵,۶۰۰	.	۴,۵۱۱,۳۷۵,۶۰۰	۱۱,۲۸۷,۲۸۹,۵۲۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۰,۳۷۶,۷۹۶	۱۶۰	۲۰,۳۷۶,۷۹۶	۳,۲۶۰,۲۸۷,۲۰۰	.	۳,۲۶۰,۲۸۷,۲۰۰	۴,۰۲۹,۶۱۵,۳۱۵
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۴,۴۷۷,۴۴۲	۳۸۰	۴,۴۷۷,۴۴۲	۱,۷۰۱,۴۲۷,۹۶۰	.	۱,۷۰۱,۴۲۷,۹۶۰	۲,۴۲۱,۰۷۵,۱۱۶
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی سازند	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۳,۷۲۰,۸۵۸	۳۰۰	۳,۷۲۰,۸۵۸	۱,۱۱۶,۳۵۷,۴۰۰	.	۱,۱۱۶,۳۵۷,۴۰۰	۲,۳۴۷,۴۵۰,۰۰۰
بهنوش ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۶۶,۶۳۱	۱,۵۰۰	۱۶۶,۶۳۱	۲۴۴,۹۱۴,۰۲۰	(۵,۰۳۲,۴۸۰)	۲۴۴,۹۱۴,۰۲۰	۲۴۹,۹۴۶,۵۰۰
مهرمام میهن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	.	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	.
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	-	-	-	-	-	۲۸,۰۳۷,۲۶۰	.	۲۸,۰۳۷,۲۶۰	۱۳,۹۴۹,۵۱۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۵,۹۳۶	۲۰۰	۱۵,۹۳۶	۳,۱۸۷,۲۰۰	.	۳,۱۸۷,۲۰۰	۷۷۴,۴۶۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱,۱۶۵	۴۰۰	۱,۱۶۵	۴۶۶,۰۰۰	.	۴۶۶,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
جمع						۱۰۵,۶۰۹,۰۲۳,۹۱۰	(۵۷,۶۶۹,۵۲۴)	۱۰۵,۵۵۱,۳۵۴,۳۸۶	۸۶,۹۷۵,۳۴۰,۲۷۸



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:

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

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ سود اسمی	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود اوراق
		درصد				
					اوراق اجاره	
					اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	
					اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	
					اوراق صکوک	
					صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن ۱۳۹۹/۱۱/۲۵	
					صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
					صکوک اجاره سند ۵۰۳-بدون ضامن ۱۴۰۲/۰۶/۱۴	
					صکوک اجاره گل گهر ۳۰۳۹-۳ ماهه ۲۰٪ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶	
					صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳	
					صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن ۱۴۰۴/۰۶/۲۴	
					اوراق مرابحه	
					مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	
					مرابحه عام دولت ۱۱۶-شخ ۰۶۰۶۳۰	
					مرابحه عام دولت ۱۰۸-شخ ۰۶۰۲۱۸	
					مرابحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴	
					مرابحه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸	
					مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳۱۲۲۳	
					مرابحه عام دولت ۱۲۰-شخ ۰۴۰۴۱۷	
					مرابحه عام دولت ۱۸۰-شخ ۰۴۱۰۲۴	
					مرابحه عام دولت ۲۳۵-شخ ۰۶۰۹۱۵	
					مرابحه عام دولت ۲۳۴-شخ ۰۷۰۸۰۸	
					مرابحه عام دولت ۲۲۳-شخ ۰۷۰۴۳۱	
					مرابحه عام دولت ۲۰۶-شخ ۰۵۱۱۱۴	
					مرابحه عام دولت ۱۸۷-شخ ۰۶۰۴۲۴	
					مرابحه عام دولت ۱۷۳-شخ ۰۵۰۶۲۰	
					مرابحه عام دولت ۱۳۷-شخ ۰۶۱۲۲۹	
۲,۴۸۲,۲۷۴,۶۳۸,۱۷۳	۳,۴۸۴,۶۱۰,۹۴۶,۸۶۷		۲۲,۱۱۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع	



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

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
متعدد	۷۴۶,۴۸۷,۶۸۸,۴۶۴	(۵۱۴,۹۱۰,۲۸۰)	۷۴۵,۹۷۲,۷۷۸,۱۸۴	۶۳۷,۰۰۱,۸۸۳,۱۴۷
متعدد	۶۳۳,۸۷۴,۵۳۵,۶۱۲	.	۶۳۳,۸۷۴,۵۳۵,۶۱۲	۳۶۵,۶۹۹,۶۳۴,۰۰۴
متعدد	۲۸,۷۸۴,۱۵۳,۰۱۵	.	۲۸,۷۸۴,۱۵۳,۰۱۵	۲۱۴,۴۸۰,۷۶۹,۹۰۸
متعدد	۱,۰۱۴,۸۴۸,۷۰۰	.	۱,۰۱۴,۸۴۸,۷۰۰	۱۲۵,۷۳۵,۰۶۵,۳۶۸
متعدد	.	.	.	۳,۹۲۰,۵۴۷,۹۸۴
متعدد	۳,۵۴۰,۱۰۷,۸۳۵	.	۳,۵۴۰,۱۰۷,۸۳۵	۲,۵۹۸,۹۷۲,۶۵۴
متعدد	۱۱,۳۶۸,۱۹۱	.	۱۱,۳۶۸,۱۹۱	۱۹۸,۴۵۴,۳۷۴
متعدد	۶۷,۵۱۰,۱۴۹	.	۶۷,۵۱۰,۱۴۹	۲۳,۶۳۱,۰۰۸
متعدد	۱,۳۱۲,۹۷۴	.	۱,۳۱۲,۹۷۴	۳,۶۶۲,۰۷۶
متعدد	۴۸,۷۷۸,۳۶۱	.	۴۸,۷۷۸,۳۶۱	۳۴۴,۳۶۲
متعدد	۲۵,۱۰۴,۸۶۵	.	۲۵,۱۰۴,۸۶۵	۱۴۶,۶۶۰
متعدد	۱۱۸,۸۸۳,۰۴۶	.	۱۱۸,۸۸۳,۰۴۶	۱۲۳,۳۲۷
متعدد	۲,۱۴۰,۶۴۵	.	۲,۱۴۰,۶۴۵	۹۰,۹۱۴
متعدد	.	.	.	۵,۰۹۷
متعدد	۷,۰۵۸,۱۸۱	.	۷,۰۵۸,۱۸۱	.
متعدد	۱,۷۱۴,۵۳۵	.	۱,۷۱۴,۵۳۵	.
متعدد	۱۰,۷۱۰	.	۱۰,۷۱۰	.
متعدد	۷۹,۰۲۶	.	۷۹,۰۲۶	.
متعدد	۲۱,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	.	۲۱,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	.
متعدد	۲۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۲	(۴۲,۹۹۱,۹۴۵)	۲۶,۶۶۹,۳۳۶,۸۱۷	.
متعدد	۱۰۹,۶۸۵,۴۷۹,۴۳۴	(۱۱۱,۷۳۷,۲۱۰)	۱۰۹,۵۷۳,۷۴۲,۲۲۴	.
متعدد	۴۸۵,۸۶۴,۱۰۳,۷۰۹	(۲۳۶,۴۷۹,۸۱۴)	۴۸۵,۳۸۷,۶۲۳,۸۹۵	.
جمع	۲,۰۵۷,۵۷۵,۹۷۳,۳۲۸	(۹۰۶,۱۱۹,۲۴۹)	۲,۰۵۶,۶۶۹,۸۵۴,۰۸۹	۱,۳۴۹,۶۶۳,۳۳۰,۸۸۳



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ 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 با 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
۵۰۴,۵۵۶,۳۸۲	۲۳۹,۵۲۵,۸۲۲
۱,۲۴۲	-
-	۲۶,۷۸۸,۰۶۲
۵۰۴,۵۵۷,۶۲۴	۲۶۶,۳۱۳,۸۸۴

تنزیل سود سپرده بانکی
تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۲۰-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگه داری اوراق بهادار

مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای نرح ترجیحی خرید و نگهداری اوراق بهادار طبق ابلاغیه شماره ۲۵۹-۲۰۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار با شرکت نامین سرمایه امین (مدیر صندوق) به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع ارتباط با طرف قرارداد	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
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	اجاره نامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۳,۲۷۵,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۷۴۵,۰۹۸,۸۳۳	از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹٪	۳۴٪
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	مراجعه سی و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۹۵,۸۸۴,۲۷۳	از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۸٪	۳۴٪
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	۱,۹۱۸,۲۰۰	۱,۹۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۴۶,۲۶۶,۲۶۱	از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹٪	۳۶٪
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-عمامه ۲۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۰۰,۷۶۱,۷۵۵	از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۰٪	۳۴٪
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۹۶,۱۳۷,۲۳۳	از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹٪	۳۶٪
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	مراجعه پارس مینکاش ۰۶۰۷۰۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۱۷,۶۱۶,۶۸۱	از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۸٪	۳۴٪
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۴,۷۲۵,۰۵۲	از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۸٪	۳۳٪
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	صکوک اجاره فارس ۸۰۶ بدون ضامن	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۵۵,۱۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۳٪	۳۸٪
شرکت نامین سرمایه امین	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود	مراجعه علم دولت ۲۲۲	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۹۳,۷۵۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۳٪	۳۷٪
		جمع		۱۰,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۳۳۵,۳۴۰,۱۸۰			



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

(مبالغ به ریال)		۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۱,۴۶۸,۴۶۵,۰۲۴	۸۶,۶۸۳,۷۳۱,۴۶۶	مدیر صندوق
۳۱۴,۹۶۳,۶۸۶	.	متولی صندوق-موسسه هوشیار ممیز(متولی سابق)
۱,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار یاداش(متولی فعلی)
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۵,۳۱۰,۷۵۷,۴۷۷	۹۲,۶۴۷,۵۳۱,۴۶۶	جمع

(مبالغ به ریال)		۲۲- سایر هزینه‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸۰,۸۳۵,۷۷۵	۸۸,۴۱۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۸۹۰,۱۵۷,۴۸۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۱۵۰,۵۰۰,۹۰۵	۱,۹۸۴,۴۵۹,۷۱۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۹۸۰,۷۹۸,۳۷۳	۱۵,۷۹۸,۳۷۷,۷۲۶	هزینه نرم افزار
۶۶۴,۱۹۹,۳۸۲	۹۶۱,۲۳۴,۷۸۶	هزینه کارمزد بانکی
.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۵۹۵,۲۷۰,۷۷۵	هزینه رتبه بندی
۱۲,۵۹۳,۶۷۷,۹۲۱	۳۱,۱۷۷,۷۵۴,۹۹۷	جمع

(مبالغ به ریال)		۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۱۰,۰۶۱,۷۹۱,۲۴۶	۹۹۱,۴۵۸,۱۶۷,۶۲۶	سه ماهه اول سال
۹۴۴,۲۵۲,۱۴۰,۹۱۰	۱,۲۵۴,۵۳۴,۴۸۵,۶۹۲	سه ماهه دوم سال
۹۷۴,۷۳۸,۴۸۸,۷۴۰	۱,۴۹۹,۲۰۶,۹۰۴,۴۷۸	سه ماهه سوم سال
۹۸۴,۳۵۵,۵۹۰,۰۸۴	۲,۱۸۳,۸۹۹,۱۰۱,۲۳۵	سه ماهه چهارم سال
۳,۸۱۳,۴۰۸,۰۱۰,۹۸۰	۵,۹۲۹,۰۹۸,۶۵۹,۰۳۱	جمع

سود تقسیم شده از محل ذخیره تغییرات ارزش سهام برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۴۰,۲۲۶,۶۶۷,۰۴۱ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۴۰,۲۲۶,۶۶۷,۰۴۱ ریال می باشد که به حساب سرمایه گذاران واریز گردیده است.

(مبالغ به ریال)		۲۴- تعدیلات
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰۳,۱۴۶,۵۲۵,۴۵۰	۲۹۶,۲۶۶,۸۶۴,۱۴۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۹۴۵)	(۷۳,۴۹۹,۲۹۴,۱۰۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۳,۳۱۱,۴۴۳,۵۰۵	۲۲۲,۷۶۷,۵۷۰,۰۴۱	جمع

۲۵- تعهدات، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

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



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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۰.۰٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک سپه	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۴,۰۰۰	ممتاز	۰.۰٪	۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	عادی	۹.۶٪	۲,۹۹۰,۰۰۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۵۰	وثیقه	۰.۰٪	۵۰	وثیقه	وابسته به مدیر صندوق	فربیا پویانفر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۵۰	وثیقه	۰.۰٪	۵۰	وثیقه	وابسته به مدیر صندوق	ندا نعمتی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۵۰	وثیقه	۰.۰٪	۵۰	وثیقه	وابسته به مدیر صندوق	سعید شهبازی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			موضوع معامله
۲۶,۷۸۸,۰۶۲		۹۶۰,۰۸۵,۷۰۸	کارگزار و مدیر ثبت صندوق	امین آوید
.		۱۰,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	شرکت تأمین سرمایه امین
۲۶۸,۱۰۴,۱۰۶,۳۰۶	طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۱۰۵,۵۳۵,۳۴۰,۱۸۰	سود ترجیحی اوراق	
(۱۲۸,۱۱۷,۴۹۵,۹۶۴)		۸۶,۶۸۳,۷۳۱,۴۶۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق
(۲,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰)		۲,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسان	حسابرس
(۱,۶۳۴,۵۱۱,۵۹۰)		۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی (فعلی)
				موسسه حسابرسی فاطر
				مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

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	ازاد۲۲۴۱	۲,۹۴۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۸

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

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هرچند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

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

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

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

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

