

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

فهرست مندرجات

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

"بسمه تعالی"

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری امین انصار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

(۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵، و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، 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:

- خطرات 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 مدیر صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

(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 کل دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

(۶-۲) ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت تعدادی از اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح یادداشت ۱-۸-۱ صورت های مالی، 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 ۴۶۳ ۵۹ میلیون ریال (عمدتاً به دلیل وجود اشکال در حسابهای بانکی سرمایه گذاران)

(۶-۴) 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 برخی از سپرده های بانکی در تعدادی از روزهای فعالیت صندوق رعایت نشده است.

(۶-۵) بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۵ در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱ درصد از ارزش کل داراییهای صندوق برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۱۰/۱۷، ۱۴۰۴/۱۱/۰۸، ۱۴۰۴/۱۲/۱۲، ۱۴۰۵/۰۱/۲۲ و ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ رعایت نشده است.

(۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۶ 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.

۲۴ مرداد ماه ۱۴۰۵

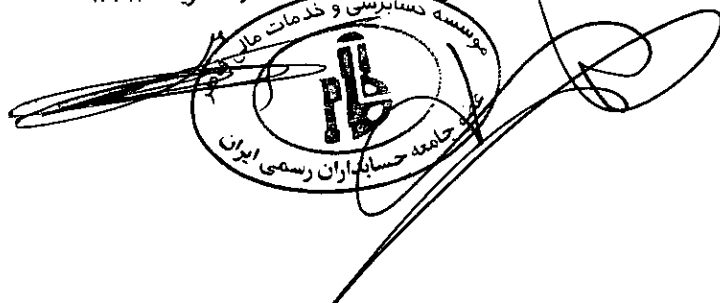
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مهدی رضائی

بنفشه حمزه

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

باسلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مدیر صندوق

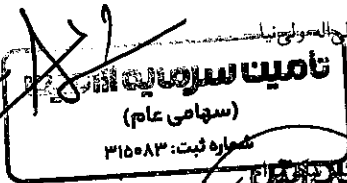
شرکت تامین سرمایه امین

آقای ولی العسولجی نیاسر

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار و خدمات مالی امین انصار

آقای هادی پور



www.aminansar.com

www.aminib.com

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

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

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)				دارایی ها:
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت		
۱,۷۵۵,۷۵۲,۹۹۸,۴۸۱	۳,۰۱۵,۳۲۹,۲۶۱,۱۰۴	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶۸۷,۸۲۵,۱۱۷,۹۸۴	۱,۰۷۶,۵۳۹,۶۰۹,۶۷۵	۶		سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۲,۱۷۷,۶۱۶,۶۵۹,۰۷۰	۱۴,۶۴۹,۱۱۱,۹۷۱,۹۵۴	۷		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸,۱۶۰,۰۳۰,۵۵۲,۷۷۱	۲۰,۷۶۳,۳۵۴,۹۲۴,۶۰۴	۸		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۳,۳۱۸,۸۰۳,۸۲۱	۲۵۹,۰۱۹,۴۵۰,۷۲۶	۹		حساب های دریافتنی
۳,۳۹۹,۰۹۵,۹۳۲	۲,۸۸۹,۰۷۶,۵۷۷	۱۰		سایر دارایی ها
۲۶,۷۸۸,۰۶۲	۲۵,۰۴۴,۰۱۶,۵۳۶	۱۱		جاری کارگزاری
۳۳,۲۳۷,۸۷۰,۰۱۶,۱۲۱	۳۹,۸۹۱,۲۸۸,۳۱۱,۱۷۶			جمع دارایی ها
				بدهی ها:
۱۳۲,۵۵۵,۸۰۷,۵۵۴	۲۳۳,۴۵۸,۴۸۸,۳۲۵	۱۲		پرداختنی به ارکان صندوق
۶۹,۰۵۸,۰۷۰,۱۹۵	۱۰۱,۶۵۹,۱۸۲,۲۷۰	۱۳		پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۴۲۲,۸۳۶,۲۷۹,۱۵۰	۲,۰۸۲,۸۴۸,۱۳۸,۹۳۰	۱۴		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۶۲۴,۴۵۰,۱۵۶,۸۹۹	۲,۴۱۷,۹۶۵,۸۰۹,۵۲۵			جمع بدهی ها
۳۱,۶۱۳,۴۱۹,۸۵۹,۲۲۲	۳۷,۴۷۳,۳۲۲,۵۰۱,۶۵۱	۱۵		خالص دارایی ها
۱,۰۱۲,۹۰۹	۱,۰۱۴,۲۴۷			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

تأمین سرمایه گذاری امین انصار
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

یادداشت
شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
تحت نظارت سازمان
سویس و ملوری بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صورت سود و زیان		درآمدها:	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت	
۱۷۶,۶۲۱,۷۵۶,۳۸۸	۲۹۸,۲۸۰,۹۵۲,۳۰۱	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۱۴۱,۷۸۰,۳۸۵,۱۰۵	۱۸۵,۰۳۸,۴۵۹,۸۸۹	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹,۱۲۰,۷۰۶,۰۰۵	۶۳,۴۷۹,۴۰۱,۱۴۲	۱۸	سود سهام
۱,۹۸۵,۰۵۰,۳۵۴,۸۲۴	۵,۱۲۷,۰۲۷,۱۶۴,۷۳۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳۹,۵۲۵,۸۲۲	۹۷۵,۹۰۱,۷۵۳	۲۰	سایر درآمدها
۲,۳۳۲,۸۱۲,۷۲۸,۱۴۴	۵,۶۷۴,۸۰۱,۸۷۹,۸۱۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲۴,۸۶۷,۳۳۳,۵۳۶)	(۱۰۶,۰۳۲,۳۶۶,۳۵۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۵۰۱,۳۸۴,۶۶۱)	(۱۵,۴۴۵,۵۹۰,۷۵۳)	۲۲	سایر هزینه ها
(۳۱,۳۶۸,۷۰۸,۱۹۷)	(۱۲۱,۴۷۷,۸۵۷,۰۰۸)		جمع هزینه ها
۲,۳۰۱,۴۴۴,۰۱۹,۹۴۷	۵,۵۵۳,۳۲۴,۰۲۲,۸۰۸		سود (زیان) خالص
۱۴.۷۳٪	۱۵.۶۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱۲.۴۰٪	۱۴.۸۶٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۵,۳۵۲,۷۷۸,۹۳۶,۱۵۹	۳۱,۶۱۳,۴۱۹,۸۵۹,۲۲۲	۳۱,۲۱۰,۵۱۹	
۵,۸۲۲,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۷,۹۰۰	
(۲,۷۴۰,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۱۱,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۱۱,۴۷۱)	
۲,۳۰۱,۴۴۴,۰۱۹,۹۴۷	۵,۵۵۳,۳۲۴,۰۲۲,۸۰۸	-	
(۲,۲۴۵,۹۹۲,۶۵۳,۳۱۸)	(۵,۵۱۴,۲۹۳,۳۱۹,۳۲۲)	-	
۳۱,۰۴۷,۶۲۹,۶۳۸	۸۴,۴۴۲,۹۳۸,۸۴۳	-	
۱۸,۵۲۱,۶۲۰,۹۳۲,۴۲۶	۳۷,۴۷۳,۳۲۲,۵۰۱,۶۵۱	۳۶,۹۴۶,۹۴۸	

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

موسسه حسابرسی فاطمه گزاش

تأمین سرمایه گذاری
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت
 شرکت مشاور سرمایه گذاری
 اوراق بهادار پداس
 زحمت، بهارت، بهارهای
 بورس و اوراق بهادار
 منطقه ثبت: ۵۷۳۸۶۱

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- موضوع فعالیت

طبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی، کلیه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران که خصوصیات آنها در امید نامه صندوق ذکر شده است.

نرخ پیش‌بینی سود صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار ۲۰ درصد می‌باشد اما نرخ سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران طی دوره مالی معادل ۳۱.۳۸ 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.

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

مدیر صندوق:

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

متولی صندوق:

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت ها تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱ طبقه همکف.

حسابرس صندوق:

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

مدیر ثبت صندوق:

شرکت کارگزاری امین آوید است که به شماره ثبت ۳۳۶۲۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بعد از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان غربی پلاک ۴۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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.

۴-۱-۳ 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 سرمایه‌گذاری 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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بلندمدت 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 حساب‌های 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور ارسالی شرکت نرم افزاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق ابلاغیه‌های ۱۲۰۲۰۰۹۰ و ۱۲۰۲۰۰۹۹ سالانه به مبلغ ۰.۰۰۰۰۰۵ از ارزش صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال
هزینه های رتبه بندی	با تصویب مجمع و مطابق با فاکتور رسمی شرکت رتبه بندی

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و در پایان هر سال پرداخت 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 آموین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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:

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۲۰۵,۹۷۶,۷۸۴,۶۹۵	۸۹۹,۷۷۹,۱۱۲,۷۶۱	۲.۳۶	۱۱۲,۷۹۳,۷۶۲,۷۸۸	۴۲۲,۰۷۳,۶۰۹,۶۲۲	۱.۳
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳۴,۴۳۱,۶۷۷,۲۴۰	۴۶۸,۷۱۱,۱۲۰,۸۴۳	۱.۱۷	۱۷۵,۱۵۵,۴۲۱,۹۹۲	۲۸۳,۷۸۳,۵۵۴,۸۱۳	۰.۹
سرمایه گذاریها	۲۱۷,۴۳۷,۳۳۰,۳۳۷	۳۷۹,۴۵۴,۵۸۹,۱۰۰	۰.۹۵	۲۱۷,۴۳۷,۳۳۰,۳۳۷	۳۲۳,۴۱۹,۲۶۰,۶۴۱	۱.۰
محصولات شیمیایی	۲۶۷,۳۹۶,۹۵۵,۴۹۰	۲۹۲,۴۴۱,۷۷۱,۶۷۵	۰.۷۳	۵۹۸,۸۱۶,۶۸۴,۹۲۴	۴۲,۶۱۶,۴۹۹,۵۶۱	۰.۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶۹,۹۳۵,۰۵۷,۰۷۹	۳۲۷,۷۲۱,۲۷۰,۷۹۵	۰.۶۰	-	-	-
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۵۴,۳۹۶,۳۲۸,۵۲۹	۲۳۱,۹۳۱,۹۷۲,۸۴۶	۰.۵۸	۴۳۰,۹۰۶,۴۱۲,۵۲۹	۲۵۹,۵۲۷,۶۰۷,۶۲۴	۰.۸
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳۹,۷۸۳,۸۳۰,۲۴۴	۱۸۳,۸۷۵,۵۵۹,۴۵۴	۰.۴۶	۸۹,۶۹۵,۷۵۰,۳۷۸	۱۱۳,۵۸۲,۴۵۸,۰۰۵	۰.۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۲۵,۱۲۸,۸۲۴,۸۱۰	۱۷۱,۸۲۸,۴۶۹,۰۲۳	۰.۴۲	۱۵۷,۰۵۹,۶۷۴,۴۹۱	۲۱۷,۳۱۲,۲۵۹,۲۸۲	۰.۷
استخراج کثنه های فلزی	۲۴,۰۸۷,۳۴۷,۵۹۳	۸۳,۶۲۳,۸۳۷,۴۱۶	۰.۳۱	۳۵,۳۹۲,۸۹۴,۵۸۲	۷۰,۷۹۱,۵۴۱,۲۶۹	۰.۲
مواد و محصولات دارویی	۴۶,۱۴۹,۰۸۲,۱۸۰	۵۰,۹۸۷,۷۱۷,۰۱۹	۰.۱۳	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶,۳۴۶,۷۷۵,۸۲۱	۱۶,۰۶۴,۷۲۰,۲۸۱	۰.۰۴	۱۶,۳۴۶,۷۷۵,۸۲۱	۱۳,۳۸۶,۱۶۴,۶۱۴	۰.۰۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۶۲۹,۹۸۴	۹,۱۱۹,۹۲۱	۰.۰۰	۳,۶۲۹,۹۸۴	۶,۷۹۷,۰۳۷	۰.۰۲
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	۰.۰۰	۸,۵۱۹,۹۶۷,۳۹۰	۱۰,۳۵۲,۲۴۵,۹۵۳	۰.۰۳
	۱,۸۹۰,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۲	۳,۰۱۵,۳۲۹,۲۶۱,۰۰۴	۷.۵۶	۱,۳۰۳,۰۲۸,۳۰۵,۳۱۶	۱,۷۵۵,۷۵۲,۹۹۸,۴۸۱	۵.۳

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق پالایشی یکم-سهام	۲۹,۶۱۲,۳۱۰,۴۷۳	۵۰,۱۰۵,۴۵۱,۷۹۲	۰.۱۳٪	۲۹,۶۱۲,۳۱۰,۴۷۳	۳۴,۶۰۸,۸۱۶,۲۲۰	۰.۱۰٪
صندوق سرمایه گذاری طلای نور آموین	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۳,۰۰۲	۲۲۲,۱۹۱,۷۷۲,۶۲۰	۰.۵۶٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س. پشتوانه طلا زرفام آشنا	۱۵,۸۹۹,۲۵۶,۲۴۶	۳۳,۳۶۸,۵۴۹,۷۷۶	۰.۰۸٪	۸۰,۰۰۵,۴۱۴,۹۸۰	۱۳۹,۰۰۸,۳۹۱,۶۲۴	۰.۴۲٪
صندوق س. بخشی صنایع پاداش-ب	۱۰۰,۰۲۱۷,۷۸۴,۹۵۸	۱۰۰,۰۴۲,۴۴۵,۹۲۹	۰.۲۵٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س. دی-سهام سهام	۱۰۰,۱۱۵,۸۳۶,۸۰۸	۱۵۷,۱۲۶,۳۲۸,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱۰۰,۱۱۵,۸۳۶,۸۰۸	۱۳۰,۷۵۰,۷۱۷,۱۰۶	۰.۳۶٪
صندوق س. کالای زمره بیدار	۷۹,۹۹۹,۹۸۳,۰۳۴	۷۲,۱۵۴,۵۷۱,۰۹۳	۰.۱۸٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س. بخشی صنایع پاداش-۲-ب	۳۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۹۸,۳۱۲,۵۰۰	۰.۱۴٪	۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۶۶,۳۵۲,۰۰۰	۰.۱۲٪
صندوق س. مبتنی بر کالای فارابی	۹۹,۹۹۸,۶۴۰,۸۲۸	۸۵,۸۱۴,۵۲۰,۸۲۹	۰.۲۲٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س. مشترک آموین آوید-س	۲۲۲,۷۰۴,۳۶۸,۲۷۶	۳۰۰,۸۳۸,۱۵۷,۱۳۶	۰.۷۵٪	۱۰۹,۹۷۵,۳۷۲,۴۶۶	۱۸۰,۳۶۹,۵۲۴,۶۰۰	۰.۵۴٪
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	-	-	۰.۰۰٪	۹,۹۵۵,۰۴۹,۷۰۶	۱۷,۷۵۸,۶۹۹,۵۸۴	۰.۰۵٪
صندوق طلای عیار مفید	-	-	۰.۰۰٪	۹,۹۹۶,۸۰۶,۷۸۶	۱۷,۸۷۲,۰۲۸,۹۶۰	۰.۰۵٪
صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر	-	-	۰.۰۰٪	۸۰,۰۴۵,۹۳۹,۹۰۱	۱۳۶,۷۱۷,۶۸۸,۱۶۰	۰.۴۱٪
	۹۲۳,۵۷۷,۱۷۳,۶۲۵	۱,۰۷۶,۵۳۹,۶۰۹,۶۷۵	۳.۷٪	۴۴۴,۷۸۴,۴۶۶,۹۷۰	۶۸۷,۸۲۵,۱۱۷,۹۸۴	۲.۱٪

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)				
درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
بانک گردشگری-بلند مدت				
بانک صادرات- بلندمدت				
بانک ملت - بلند مدت				
بانک دی - بلند مدت				
بانک شهر-بلند مدت				
بانک ملل- بلند مدت				
بانک گردشگری-کوتاه مدت				
بانک سپه-کوتاه مدت				
بانک خاورمیانه-کوتاه مدت				
بانک دی - کوتاه مدت				
بانک شهر-کوتاه مدت				
بانک ملت-کوتاه مدت				
بانک پارسیان- کوتاه مدت				
بانک ملل- کوتاه مدت				
بانک پاسارگاد- کوتاه مدت				
بانک صادرات- کوتاه مدت				
بانک رفاه- کوتاه مدت				
بانک اقتصاد نوین - کوتاه مدت				
بانک رفاه- بلندمدت				
جمع				
۱۱.۳۱	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۱۸	۵,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲.۲۳	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۵۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰.۶۳	۳,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱۵	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰.۸۰	۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱۱	۲,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰.۰۰	.	۴.۳۲	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰.۰۰	.	۱.۳۵	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰.۰۰	۴۷۱,۶۰۶,۵۱۴	۰.۰۸	۳۱,۵۵۳,۷۷۶,۵۸۳	
۰.۰۶	۱۸,۸۹۸,۷۶۵,۳۸۵	۰.۰۰	۱,۸۳۵,۱۹۲,۶۷۰	
۰.۰۴	۱۴,۸۶۱,۹۹۷,۳۷۹	۰.۰۰	۱,۰۷۵,۲۹۸,۶۶۳	
۰.۰۴	۱۴,۵۷۲,۲۰۴,۹۲۸	۰.۰۰	۴۶۵,۴۴۲,۸۹۲	
۰.۰۰	۳۰,۶۰۳,۴۳۰	۰.۰۰	۳۷۸,۷۱۲,۸۳۷	
۰.۰۱	۲,۷۹۳,۸۹۲,۱۸۸	۰.۰۰	۳۶۱,۲۶۴,۶۲۷	
۰.۰۰	۲۸۲,۴۳۳,۸۰۵	۰.۰۰	۲۸۷,۵۵۸,۲۱۸	
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۹۳,۵۹۰,۸۰۱	
۰.۰۰	۸۶,۷۷۲,۴۳۵	۰.۰۰	۴۷,۲۸۵,۴۳۰	
۰.۰۱	۳,۵۱۰,۶۰۴,۴۴۳	۰.۰۰	۷,۰۰۸,۲۶۲	
۰.۰۰	۲,۰۹۴,۷۱۰	۰.۰۰	۵,۱۲۳,۸۱۲	
۰.۰۰	۱۰۵,۶۸۳,۸۵۳	۰.۰۰	۱,۷۱۷,۱۵۹	
۱.۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	
۳۶.۶	۱۲,۱۷۷,۶۱۶,۶۵۹,۰۷۰	۳۶.۷	۱۴,۶۴۹,۱۱۱,۹۷۱,۹۵۴	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا 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 و فرابورسی و اجاره به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۸-۱	۲۰,۷۶۳,۳۵۴,۹۲۴,۶۰۴	۱۸,۱۶۰,۰۳۰,۵۵۲,۷۷۱

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نوع سود اسمی	ارزش اسمی انبهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
اوراق مشارکت							
استادخرقه ۳۰۰۲-۵۱۰۲۱۰	-	۱۹۹,۵۳۹,۸۲۵,۰۳۳	.	۲۹۰,۵۵۱,۱۵۵,۷۲۶	۰.۷۸٪	۲۵۱,۸۸۹,۶۰۰,۵۱۴	۰.۸۰٪
استادخرقه ۱-۱۵۰۰۴۱۰	-	.	.	.	۰.۰۰٪	۸۰,۷۴۹,۰۲۸,۸۲۸	۰.۲۶٪
اوراق اجاره							
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۱۹٪	۵,۶۴۹,۱۱۸,۰۴۲,۲۲۱	۴۱۲,۱۵۹,۵۹۹,۳۱۰	۵,۹۰۳,۳۰۹,۳۹۵,۸۰۲	۱۵.۷۵٪	۳,۱۸۴,۶۹۲,۷۱۹,۲۹۸	۱۰.۰۷٪
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	۱۹٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱,۸۳۴,۰۰۰,۲۶۰,۲۶۹	۵.۸۰٪
صکوک اجاره فارس ۸۰۶ بدون ضامن	۲۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۵,۵۷۸,۸۳۰	۱,۷۰۶,۱۷۱,۲۰۳,۸۳۰	۴.۵۵٪	۱,۷۰۵,۱۵۴,۲۰۹,۶۰۰	۵.۳۹٪
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۱۹٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱,۲۵۴,۴۲۲,۰۱۲,۵۷۳	۳.۹۷٪
صکوک اجاره خوارزم ۱-۲۱۱-۶ماهه ۲۰	۲۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۴۷,۵۶۸,۸۴۷,۸۱۵	۰.۱۵٪
اوراق مرابحه							
مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش ۸۰۸-۷۰	۲۳.۰٪	۲,۳۶۶,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۵۸۴,۵۹۳,۱۲۸	۲,۵۱۳,۵۰۹,۱۲۳,۰۰۰	۶.۸۶٪	۲,۴۹۹,۳۴۹,۶۱۹,۹۸۵	۷.۹۱٪
مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش ۱۱۱۴-۵۱	۲۳.۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۵۳۵,۶۹۷	۱۰۹,۳۸۲,۳۲۱,۳۷۴	۱,۶۰۹,۴۴۰,۵۹۶,۹۷۱	۴.۵۱٪	۱,۶۷۱,۳۵۵,۱۰۶,۵۵۶	۵.۸۹٪
مرابحه عام دولت ۲۳۵-ش ۹۱۵-۶۰	۲۳.۰٪	۱,۳۴۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۶۰,۲۳۱,۳۳۰	۱,۹۴۲,۶۴۶,۲۳۰	۳.۲۰٪	۱,۱۵۸,۰۵۴,۴۹۵,۰۰۹	۳.۶۶٪
مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش ۴۳۱-۷۰	۲۳.۰٪	۹۸۹,۳۳۳,۶۸۰,۴۴۳	۱۰۲,۸۲۵,۶۱۹,۷۸۱	۱,۰۹۲,۱۵۹,۲۵۴,۵۵۴	۳.۲۵٪	۱,۰۰۵,۹۷۵,۹۱۶,۰۴۲	۳.۱۸٪
مرابحه عام دولت ۱۰۸-ش ۲۱۸-۶۰	۱۸.۰٪	۵۹۸,۶۶۸,۵۲۳,۱۹۲	۵۸,۵۱۱,۵۷۵,۹۷۴	۶۵۷,۱۸۰,۱۰۹,۵۶۸	۲.۰۴٪	۷۶۶,۵۸۶,۳۴۲,۶۱۷	۲.۴۲٪
مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵-۷۲۴	۱۸.۰٪	۸۱۰,۰۰۰,۱۳۶,۹۵۱	۲۷,۲۲۸,۳۵۶,۹۹۳	۸۳۷,۲۲۸,۳۵۶,۹۹۳	۲.۳۲٪	۷۵۵,۸۲۲,۲۴۱,۹۴۳	۲.۳۹٪
مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش ۶۳۰-۶۰	۱۸.۰٪	۶۸۵,۴۸۳,۳۰۴,۱۳۷	۳۵,۷۸۳,۹۲۹,۸۱۴	۷۲۱,۲۶۷,۲۳۹,۰۰۹	۱.۸۹٪	۷۱۴,۲۶۷,۲۳۹,۰۰۹	۲.۳۶٪
مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش ۱۲۲۹-۶۰	۲۰.۵٪	۲۹۳,۸۱۷,۹۹۵,۴۱۸	۱۸,۸۳۶,۱۱۶,۵۲۴	۳۱۲,۶۵۴,۱۱۱,۹۴۲	۰.۸۷٪	۳۲۰,۹۵۵,۴۷۸,۸۱۸	۱.۰۲٪
مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش ۶۲۰-۵۰	۲۳.۰٪	۲۵۰,۷۸۸,۱۱۷,۳۱۰	۱۶,۷۴۴,۵۳۱,۰۹۲	۲۶۷,۵۳۲,۶۴۱	۰.۷۵٪	۲۷۲,۰۸۱,۲۷۱,۷۲۷	۰.۸۶٪
مرابحه پارس میکاکیش ۷۰۸-۶۰	۲۳.۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۳,۴۵۸,۰۰۰	۲۶۳,۲۳۳,۴۵۸,۰۰۰	۰.۷۰٪	۲۶۲,۷۱۵,۱۰۴,۵۲۵	۰.۸۳٪
مرابحه عام دولت ۱۸۷-ش ۴۲۴-۶۰	۲۳.۰٪	۱۹۹,۵۱۶,۱۶۷,۴۵۲	۹,۲۳۸,۵۶۷,۵۱۸	۲۰۸,۷۵۴,۷۳۴,۹۷۰	۰.۵۸٪	۲۰۹,۵۵۸,۳۴۰,۳۳۱	۰.۶۶٪
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش ۲۴۴-۴۱	۲۳.۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۶۴,۹۴۴,۸۹۴,۸۶۸	۰.۵۳٪
صکوک مرابحه دلیور ۱۲-۳ماهه ۲۳٪	۲۳.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۴۲,۳۳۸,۰۰۰	۱,۰۲۲,۵۴۲,۳۳۸,۰۰۰	۲.۷۵٪	.	۰.۰۰٪
صکوک مرابحه دلیور ۹۰-بدون ضامن	۲۳.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۶۳,۶۶۶,۰۰۰	۱,۰۵۲,۳۱۹,۹۱۶,۰۰۰	۲.۸۱٪	.	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش ۴۲۰-۷۰	۲۳.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۴۱,۵۸۳,۰۱۹	۱,۰۹۹,۸۲۷,۸۱۴,۴۳۹	۳.۵۹٪	.	۰.۰۰٪
جمع		۱۹,۷۲۹,۸۸۲,۱۷۶,۸۵۴	۱,۲۰۴,۰۸۲,۵۰۷,۷۸۷	۲۰,۷۶۳,۳۵۴,۹۲۴,۶۰۴	۵۵.۴۱٪	۱۸,۱۶۰,۰۳۰,۵۵۲,۷۷۱	۵۴.۵۶٪

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

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو هر ورقه	ارزش روز کل	قیمت تعدیل شده هر ورقه	کارمزد	درصد تعدیل	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵۶۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۵,۰۰۰	۹۷۱,۶۶۰	۳۰,۷۶۱,۰۶۳,۵۰۰	(۲.۸۳)	۴۱۲,۱۵۹,۵۹۹,۳۱۰	۵,۹۰۳,۳۰۹,۳۹۵,۸۰۲	نگه داری تا سررسید
مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵-۷۲۴	۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۴۴۰,۴۲۷,۵۰۰	(۱۰.۰۰)	۲۷,۲۲۸,۳۵۶,۹۹۳	۸۳۷,۲۲۸,۳۵۶,۹۹۳	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۲۳۵-ش ۹۱۵-۶۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۷۱,۰۰۰	۱,۱۳۳,۰۰۰	۸۷۸,۰۶۴	۶۱۵,۶۸۸,۱۲۵	۰.۸۱	۵۹۶,۰۶۰,۲۳۱,۳۳۰	۱,۹۴۲,۶۴۶,۲۳۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش ۴۳۱-۷۰	۱,۰۹۵,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۳,۰۵۵,۰۰۰	۸۲۹,۰۶۱	۵۲۵,۴۲۷,۸۲۹	(۷.۳۱)	۱۰۲,۸۲۵,۶۱۹,۷۸۱	۱,۰۹۲,۱۵۹,۲۵۴,۵۵۴	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش ۴۳۱-۷۰	۹۹۴,۴۵۰	۹۹۴,۴۵۰	۹۹۴,۴۵۰	۸۲۵,۲۵۳	۱۲۷,۰۰۰,۲۷۶,۳۱۱	(۳.۸۵)	۱۴۷,۵۸۴,۵۹۳,۱۲۸	۲,۵۷۳,۵۰۹,۱۴۳,۰۵۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش ۴۲۰-۷۰	۱,۰۶۸,۷۵۰	۸۲۳,۰۰۰	۸۷۹,۵۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۱۳,۹۲۸	۴۷۸,۲۷۲,۳۰۵	(۱.۱۰)	۱۰۰,۴۱۴,۵۸۳,۰۱۹	۹۶۹,۸۲۷,۸۱۴,۴۳۹	نگه داری تا سررسید

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
یادداشت	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده
۹-۱ سود دریافتنی سهام	۱۰,۲۹۴,۹۶۴,۱۲۵	(۵۳۶,۸۹۴,۵۳۱)	۹,۷۵۸,۰۶۹,۵۹۴	۰.۰۳٪	۴,۷۶۵,۵۰۷,۱۷۶
۹-۲ سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۱,۹۱۸,۴۳۷,۷۱۶	(۲,۶۴۱,۷۸۲,۷۳۵)	۱۹۹,۲۷۶,۶۵۴,۹۸۱	۰.۵۰٪	۱۷۳,۶۸۳,۱۹۰,۳۳۹
۹-۳ دریافتنی از مدیر	۱۲۳,۷۴۱,۷۲۶,۱۵۱	-	۱۲۳,۷۴۱,۷۲۶,۱۵۱	۰.۳۱٪	۲۶۸,۱۰۴,۱۰۶,۳۰۶
۹-۴ بابت علی الحساب ابطال	۲۶,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۶۲,۱۹۸,۱۲۷,۹۹۲	(۳,۱۷۸,۶۷۷,۲۶۶)	۳۵۹,۰۱۹,۴۵۰,۷۲۶	۰.۹۰٪	۴۵۳,۳۱۸,۸۰۳,۸۲۱

۹-۱ سود دریافتنی سهام

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده
پتروشیمی شیراز	۶,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۴,۸۱۷,۸۹۱)	۶,۴۶۳,۱۸۲,۱۰۹	۰.۰۳٪	-
داروسازی دانا	۲,۳۸۱,۷۹۸,۱۲۵	(۷,۷۸۷,۷۰۷)	۲,۳۷۴,۰۱۰,۴۱۸	۰.۰۱٪	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۰۸۳,۴۱۹,۰۰۰	(۶۴,۲۲۳,۲۹۱)	۱,۰۱۹,۱۹۵,۷۰۹	۰.۰۰٪	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱,۷۴۷,۰۰۰	(۶۵,۶۴۲)	۱,۶۸۱,۳۵۸	۰.۰۰٪	-
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	۰.۰۰٪	۴,۵۲۰,۵۹۳,۱۵۶
بهوش ایران	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۴۴,۹۱۴,۰۲۰
جمع	۱۰,۲۹۴,۹۶۴,۱۲۵	(۵۳۶,۸۹۴,۵۳۱)	۹,۷۵۸,۰۶۹,۵۹۴	۰.۰۳٪	۴,۷۶۵,۵۰۷,۱۷۶

۹-۲ سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده
بانک گردشگری	۷۲,۴۶۳,۹۵۸,۷۹۱	(۹۶۸,۵۰۶,۸۷۴)	۷۱,۴۹۵,۴۵۱,۹۱۷	۰.۱۸٪	۴۸,۹۸۸,۸۵۳,۰۲۸
بانک شهر	۴۷,۶۳۲,۴۴۹,۰۵۲	(۴۳,۲۸۶,۵۸۰)	۴۷,۵۸۹,۱۶۲,۴۷۲	۰.۱۲٪	-
بانک دی	۳۷,۶۷۸,۸۹۰,۲۹۲	(۹۹۴,۹۸۸,۰۳۴)	۳۶,۶۸۳,۹۰۲,۲۵۸	۰.۰۹٪	۵۷,۰۸۷,۵۱۹,۱۰۶
بانک ملت	۲۴,۸۵۱,۰۸۴,۷۹۵	(۱۸۹,۸۷۰,۴۱۷)	۲۴,۶۶۱,۲۱۴,۳۷۸	۰.۰۶٪	۵۱,۴۳۳,۸۷۶,۱۴۱
بانک صادرات	۱۶,۲۷۳,۹۷۲,۵۹۸	(۳۷۳,۷۶۳,۸۱۱)	۱۵,۹۰۰,۲۰۸,۷۸۷	۰.۰۴٪	۱۴,۱۶۱,۱۳۹,۴۹۱
موسسه ملل	۳,۰۱۸,۰۸۲,۱۸۸	(۷۱,۳۶۷,۰۱۹)	۲,۹۴۶,۷۱۵,۱۶۹	۰.۰۱٪	-
بانک رفاه	-	-	-	۰.۰۰٪	۲,۰۱۱,۸۰۲,۵۷۳
جمع	۲۰۱,۹۱۸,۴۳۷,۷۱۶	(۲,۶۴۱,۷۸۲,۷۳۵)	۱۹۹,۲۷۶,۶۵۴,۹۸۱	۰.۵۰٪	۱۷۳,۶۸۳,۱۹۰,۳۳۹

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 بر اساس درخواست ارائه شده و طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ می باشد که به صورت علی الحساب پرداخت شده است. و سند ثبت ابطال آن ها پس از دوره مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ صادر شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق 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)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	ماتده در پایان دوره	ماتده در پایان سال	
-	۵۷,۸۶۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۹۰۵	۵۳,۴۶۹,۰۹۵	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۳۴۷,۸۱۸	۷۹۵,۶۵۲,۱۸۲	-	مخارج عضویت در کانون ها
۳,۲۹۹,۰۹۵,۹۳۲	-	۳,۲۹۹,۰۹۵,۹۳۲	-	۳,۲۹۹,۰۹۵,۹۳۲	مخارج نرم افزار
-	۲۶۱,۶۲۵,۰۰۰	۲۶,۱۶۲,۴۹۰	۲۳۵,۴۶۲,۵۱۰	-	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۷۷۳,۹۱۴	۸۱۹,۲۲۶,۰۸۶	-	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۳۳,۲۹۶	۸۹۴,۶۶۶,۷۰۴	-	افزایش سقف صندوق ها
۳,۲۹۹,۰۹۵,۹۳۲	۳,۸۱۹,۵۸۵,۰۰۰	۴,۲۲۹,۶۰۳,۳۵۵	۲,۸۸۹,۰۷۶,۵۷۷	۳,۲۹۹,۰۹۵,۹۳۲	جمع

موسسه حسابداری فاطم
موسسه حسابداری فاطم
گزارش

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
۲۶,۷۸۸,۰۶۲	۸,۹۸۲,۵۸۲,۸۹۹,۳۸۷	۸,۹۵۷,۵۶۵,۶۷۰,۹۱۳	۲۵,۰۴۴,۰۱۶,۵۳۶
۲۶,۷۸۸,۰۶۲	۸,۹۸۲,۵۸۲,۸۹۹,۳۸۷	۸,۹۵۷,۵۶۵,۶۷۰,۹۱۳	۲۵,۰۴۴,۰۱۶,۵۳۶

کارگزاری امین آوید

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	۲۳۱,۱۷۶,۰۳۲,۱۸۷	۱۲۸,۱۱۷,۴۹۵,۹۶۴
متولی	۸۷۹,۴۱۰,۸۵۸	۱,۶۲۴,۵۱۱,۵۹۰
حسابرس	۱,۴۰۳,۰۴۵,۳۸۰	۲,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۲۳۳,۴۵۸,۴۸۸,۴۲۵	۱۳۲,۵۵۵,۸۰۷,۵۵۴

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
بابت ابطال	۲۶,۹۹۳,۶۱۸,۰۸۰	۲,۲۰۵,۲۵۶,۹۵۰	۱۳-۱
بابت درخواست صدور	۱۱,۶۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۵,۷۲۹,۰۱۵	۱۳-۲
بابت سود صندوق	۵۹,۴۶۳,۱۴۸,۵۰۱	۴۳,۵۷۹,۳۵۴,۴۹۴	۱۳-۳
بابت حساب مسدود	۳,۵۷۸,۵۱۵,۶۸۹	۴,۱۷۷,۷۲۹,۷۳۶	۱۳-۴
جمع	۱۰۱,۶۵۹,۱۸۲,۲۷۰	۶۹,۰۵۸,۰۷۰,۱۹۵	

۱- (۱۳-) مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ تسویه شده است

۲- (۱۳-) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ صدور واحد انجام شده است.

۳- (۱۳-) مبلغ فوق مربوط به سودهای عودت داده شده است که علت آن ایراد حساب سرمایه گذار می باشد

۴- (۱۳-) 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۶,۰۳۹,۳۵۱,۹۰۲	۶,۰۳۹,۳۵۱,۹۰۲		ذخیره تصفیه
۱,۳۰۰,۷۴۲,۷۸۹,۷۸۱	۱,۸۳۹,۱۴۷,۰۷۵,۹۰۳	۱۴-۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۳,۰۳۱,۰۳۹,۵۲۰	۶,۲۶۹,۵۴۱,۵۵۸		ذخیره آبونمان نرم افزار
۴,۳۱۶,۶۱۶,۴۳۷	۱۰۰,۹۹۹,۹۹۹	۱۴-۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰۸,۷۰۶,۴۸۱,۵۱۰	۲۲۹,۰۹۱,۱۶۹,۵۶۸	۱۴-۳	پیش دریافت سود اوراق
۱,۴۲۲,۸۳۶,۲۷۹,۱۵۰	۲,۰۸۲,۸۴۸,۱۳۸,۹۳۰		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 یستاکار) 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 تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹ و صکوک اجاره فارس ۸۰۶ و صکوک مریجه دابور ۹۲ و صکوک مریجه دارو ۹۰ می باشد که در ابتدای قرارداد دریافت شده است. و به صورت روزانه به حساب درآمد منظور می شود.

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)				
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد	
۱۵,۳۱۱,۴۶۲,۲۱۳,۴۱۲	۱۵,۱۹۲,۸۲۳	۳۷,۴۶۲,۱۸۰,۰۳۳,۹۹۷	۳۶,۹۳۶,۹۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۷۸,۰۸۸,۹۸۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۲,۴۶۷,۶۵۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱,۳۹۰,۵۵۱,۲۰۰	۱۵,۲۰۲,۸۲۳	۳۷,۶۰۴,۶۴۷,۶۵۱	۳۶,۹۴۶,۹۴۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱ سود فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲,۱۶۶,۰۶۸,۲۱۰	۳۹۹,۰۲۲,۱۲۴
۱۶-۲ زیان ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	(۲۵,۴۰۶,۰۸۸,۷۲۳)	
۱۶-۳ سود فروش اوراق مشارکت	۳۲۱,۵۲۰,۹۷۲,۸۱۴	۱۷۶,۲۲۲,۷۳۴,۲۶۴
	۲۹۸,۲۸۰,۹۵۲,۳۰۱	۱۷۶,۶۲۱,۷۵۶,۳۸۸

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۳,۲۸۹,۹۱۶	۷۵,۹۷۰,۴۴۷,۱۶۸	(۶۹,۸۵۸,۹۱۵,۱۳۶)	-	-	۶,۱۱۱,۵۲۲,۰۳۲	-
۲۲,۷۲۸	۱۲۶,۵۹۴,۹۶۰	(۱۲۰,۳۴۴,۷۵۲)	(۳۴۵,۶۰۱)	(۶۲۲,۹۷۵)	۵,۲۷۱,۶۳۲	-
-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۶۰۹,۹۱۱
-	-	-	-	-	-	۱۲۴,۴۷۷,۸۱۶
-	-	-	-	-	-	۷۶,۷۴۴,۱۸۸
-	-	-	-	-	-	۶۸,۱۹۰,۲۰۹
۱,۴۷۸,۳۱۵	۴,۳۷۱,۰۸۱,۷۵۵	(۴,۵۲۵,۹۵۴,۵۹۰)	-	-	(۱۶۴,۸۷۲,۸۳۵)	-
۵۱۵,۰۰۰	۹,۳۵۸,۶۰۸,۲۶۰	(۹,۳۷۵,۶۶۷,۴۱۹)	(۲۵,۲۷۵,۶۱۶)	(۴۶,۲۹۳,۰۴۰)	(۱۸۸,۶۲۷,۸۱۵)	-
۵,۴۱۷,۰۹۵	۱۳,۱۵۸,۳۹۶,۳۸۳	(۱۴,۳۵۰,۴۳۷,۷۳۵)	(۳۵,۹۲۲,۱۵۸)	(۶۵,۷۹۱,۹۸۰)	(۱,۲۹۲,۷۵۵,۴۹۰)	-
۱۷,۶۱۰,۰۰۵	۳۶,۹۸۵,۷۷۷,۷۰۱	(۳۹,۰۰۳,۱۶۰,۵۵۸)	(۱۰۰,۹۶۸,۵۶۰)	(۱۸۴,۹۲۷,۸۹۷)	(۲,۳۰۳,۴۷۹,۳۱۴)	-
جمع	۱۳۹,۸۷۰,۷۰۶,۲۲۷	(۱۳۷,۲۴۴,۴۸۰,۱۹۰)	(۱۶۲,۵۱۱,۹۳۵)	(۳۹۷,۶۴۵,۸۹۲)	۲,۱۶۶,۰۶۸,۲۱۰	۳۹۹,۰۲۲,۱۲۴

ح. تامین سرمایه امین

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

مهرمام مبین

سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا

سرمایه گذاری مهر

ح. معدنی و صنعتی چادرملو

ح. سرمایه گذاری صدرتأمین

نیان باتری خاوران

معدنی و صنعتی چادرملو

بیمه اتکالی امین

جمع

۱۶-۲ زیان ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۹,۷۵۰	۲۴,۵۷۰,۳۷۸,۰۹۰	(۱۷,۸۷۲,۰۲۸,۶۹۰)	(۲۹,۴۸۴,۳۱۶)	-	۶,۶۶۸,۷۶۵,۰۸۴	-
۱۹,۰۰۰	۲۴,۲۹۳,۰۷۲,۳۱۴	(۲۵,۰۴۳,۲۹۲,۱۷۱)	(۲۹,۱۵۱,۶۷۱)	-	(۷۷۹,۳۷۱,۵۲۸)	-
۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۹۴,۲۱۷,۰۶۱	(۱۵۵,۵۲۲,۸۲۲,۲۱۷)	(۱۷۸,۵۵۲,۷۰۳)	-	(۶,۹۰۷,۱۵۷,۸۵۹)	-
۱۷,۶۳۶,۰۰۰	۱۷۱,۰۳۳,۹۲۸,۰۰۰	(۱۸۰,۳۶۹,۵۲۶,۳۱۹)	-	-	(۹,۳۳۵,۵۹۸,۳۱۹)	-
۳۰,۰۷۵,۰۰۰	۱۷۷,۹۱۷,۳۹۷,۸۶۷	(۱۹۲,۷۵۶,۲۳۳,۳۸۰)	(۲۱۳,۵۰۰,۵۸۸)	-	(۱۵,۰۵۲,۷۲۶,۱۰۱)	-
جمع	۵۴۶,۶۰۸,۸۹۳,۳۳۲	(۵۷۱,۵۶۴,۳۹۲,۷۷۷)	(۴۵۰,۶۸۹,۲۷۸)	-	(۲۵,۴۰۶,۰۸۸,۷۲۳)	-

صندوق طلای عیار مفید

صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس

صندوق س. پشتوانه طلا زرفام آشنا

صندوق امین آوید

صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر

جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)
 دوره شش ماهه منتهی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲,۴۱۸,۲۰۰	۲,۴۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۰,۹۲۴,۷۲۲,۴۸۳)	.	۱۷۷,۲۷۵,۲۷۷,۵۱۷	.
۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۱,۵۳۵,۴۲۸,۷۵۰)	.	۱۳۶,۴۶۴,۵۷۱,۲۵۰	.
۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۰۷۶,۰۲۰,۶۲۵)	.	۴,۹۲۳,۹۷۹,۳۷۵	.
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۳۹۳,۸۲۶,۵۰۰)	.	۱,۶۰۶,۱۷۳,۵۰۰	.
۸۲,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۷۴۹,۰۲۸,۸۲۸)	.	۱,۲۵۰,۹۷۱,۱۷۲	.
.	.	.	.	.	۱۲۷,۲۹۳,۷۱۱,۶۱۷
.	.	.	.	.	۳۱,۰۴۵,۳۷۹,۳۳۴
.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰
.	.	.	.	.	۷,۸۸۲,۹۵۵,۸۱۳
	۴,۰۶۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۴۵,۶۷۹,۰۲۷,۱۸۶)	.	۳۲۱,۵۲۰,۹۷۲,۸۱۴	۱۷۶,۲۲۲,۷۳۴,۲۶۴

صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره خوارزم ۰۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪
 مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴
 اسناد خزانه-م ۵بودجه ۰۱-۰۱۵-۰۴۱۰
 صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
 اجاره انرژی پاسارگاد ۰۲-۰۳۰۴۰۴
 مرابحه س. و توسعه کیش ۰۷۲۴-۱۴۰۵
 مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
 جمع

صندوق سرمایه گذاری امان انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۱۷-۱	۵۰۰,۴۱۰,۱۸۵	(۲۳,۴۴۴,۷۳۴,۷۳۷)
۱۷-۲	۲۲۲,۹۳۵,۹۷۱,۰۲۰	۱۶۱,۲۷۵,۷۸۳,۱۴۱
۱۷-۳	(۴۸,۳۹۷,۹۲۱,۳۶۶)	۳,۹۲۹,۳۳۶,۷۰۱
	۱۸۵,۰۳۸,۴۵۹,۸۸۹	۱۶۱,۷۸۰,۳۸۵,۱۰۵

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۳۸,۵۲۵,۰۰۰	۸۵۰,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۱,۳۹۷,۲۰۵,۹۷۰)	(۳,۳۲۲,۲۲۵,۳۶۰)	(۴,۲۵۳,۱۶۰,۰۰۰)	۱۲,۶۵۹,۴۰۸,۶۷۰	(۲۸۰,۳۷۱,۸۷۷)
۱۰۶,۹۲۵,۳۳۱	۲۲۳,۲۸۸,۷۷۳,۵۶۶	(۲۲۶,۵۸۸,۸۳۳,۲۴۰)	(۶۳۸,۱۰۶,۸۵۲)	(۱,۱۶۸,۶۹۳,۸۶۸)	۵,۳۳۳,۱۴۹,۵۰۶	(۲۵,۲۵۲,۸۹۲,۴۰۰)
۱۰۷,۱۷۳,۱۱۹	۳۶۵,۸۸۹,۰۲۸,۲۶۶	(۳۶۰,۲۴۵,۳۳۴,۷۷۲)	(۹۹۸,۸۷۷,۰۴۷)	(۱,۸۲۹,۴۴۵,۱۴۱)	۲,۸۱۵,۳۷۱,۱۰۶	۱,۸۲۱,۲۱۹,۰۰۱
۵۴,۵۷۵,۹۴۹	۲۷۱,۷۸۸,۲۴۶,۰۲۰	(۲۶۸,۰۲۴,۸۴۱,۶۳۳)	(۷۴۱,۹۸۱,۸۵۷)	(۱,۳۵۸,۹۴۱,۱۳۰)	۱,۶۶۲,۴۶۱,۴۰۰	۱,۵۴۸,۳۳۷,۴۱۷
۸۰,۰۵۵,۲۲۹	۱۰۶,۴۷۳,۲۵۴,۵۷۰	(۱۰۴,۸۴۵,۱۶۴,۹۹۳)	(۳۹۰,۶۷۲,۵۳۱)	(۵۳۲,۳۶۷,۲۷۳)	۸۰۰,۵۲۰,۲۷۳	-
۱۶,۸۵۹,۸۲۴	۱۱۰,۳۳۱,۸۷۷,۲۰۰	(۱۰۸,۹۲۸,۲۹۴,۵۳۲)	(۳۰۱,۴۷۸,۹۴۳)	(۵۵۲,۱۵۹,۲۳۶)	۶۴۹,۹۱۴,۴۲۸	۱,۴۵۰,۱۴۷,۱۱۲
۳,۷۲۰,۸۵۸	۵۷,۴۵۰,۰۴۷,۵۲۰	(۵۶,۳۵۱,۳۸۲,۲۵۵)	(۱۵۶,۳۸۳,۶۳۰)	(۲۸۷,۲۵۰,۳۳۸)	۵۵۴,۵۷۶,۲۷۷	(۶۴۶,۵۲۸,۱۴۶)
۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۲۶,۲۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۲۰,۹۴۵,۶۳۳)	(۱۷۳,۹۹۹,۸۲۶)	(۳۱۸,۶۸۱,۰۰۰)	۵۲۲,۵۷۳,۶۸۱	-
۵,۱۱۹,۵۹۹	۴۶,۶۹۰,۷۴۲,۸۸۰	(۴۶,۰۶۵,۱۷۶,۰۳۴)	(۱۲۷,۴۶۵,۷۲۸)	(۲۳۲,۴۵۳,۷۱۴)	۲۴۶,۶۴۷,۴۰۴	-
۷۳,۶۰۴,۳۸۱	۱۵۸,۵۴۳,۸۳۶,۶۷۴	(۱۵۷,۰۵۵,۱۳۱,۲۶۳)	(۳۳۲,۸۲۴,۶۷۴)	(۷۹۲,۷۱۹,۱۸۳)	۲۴۳,۱۶۱,۵۵۴	۲,۹۴۰,۵۵۱,۳۳۳
۲۰,۳۷۶,۷۹۶	۴۰,۹۹۸,۱۱۳,۵۵۲	(۴۰,۴۲۸,۰۰۹,۲۷۷)	(۱۱۱,۹۲۴,۸۵۰)	(۲۰۴,۹۹۰,۵۶۸)	۲۵۳,۱۸۸,۷۵۷	(۳۳۴,۳۳۹,۷۹۸)
۱۹,۱۰۹,۰۳۴	۱۰۰,۳۳۲,۴۲۸,۵۰۰	(۹۹,۳۰۸,۳۶۷,۷۸۶)	(۷۲۳,۸۰۰,۳۳۰)	(۵۰۱,۶۱۲,۱۴۲)	۳۳۸,۵۶۸,۳۲۲	-
۱۶۶,۶۳۱	۱۶,۱۸۹,۸۶۷,۹۶۰	(۱۵,۹۰۳,۵۶۴,۷۱۰)	(۴۴,۱۹۸,۲۴۰)	(۸۰,۹۴۹,۳۴۰)	۱۶۱,۱۵۵,۵۷۰	۳۹,۰۸۱,۶۴۴
۳,۱۰۹,۵۵۷	۳۱,۴۹۸,۱۱۲,۴۱۰	(۳۱,۱۶۵,۵۴۲,۴۵۵)	(۵۵,۹۹۴,۴۸۸)	(۱۵۷,۴۹۹,۰۶۲)	۹۰,۷۷۶,۳۹۵	-
۵۹۴,۳۰۲	۵۱۴,۶۶۵,۵۲۲	(۴۴۹,۷۳۴,۸۰۶)	(۱,۴۰۵,۰۳۷)	(۲,۵۷۳,۳۲۸)	۶۰,۹۵۲,۳۶۱	-
۸۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۸۱۸,۸۸۰,۳۹۸)	(۵۵۲,۶۸۸,۸۰۰)	(۴۴۲,۸۰۰,۰۰۰)	۲۵۶,۳۰۰,۹۰۲	-
۷۵۰,۰۰۰	۷,۳۶۶,۶۴۸,۹۷۳	(۷,۳۶۶,۶۴۸,۹۷۳)	(۲۰,۲۷۰,۳۵۰)	(۳۷,۱۲۵,۰۰۰)	۹۵۵,۷۷۸	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۷۶,۶۸۳)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۵۵۰)	۱	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۴۱,۵۱۹)	(۳۴,۷۸۰)	(۶۳,۷۰۰)	۱	-
۱۰,۰۰۰	۶,۱۷۰,۰۰۰	(۶,۱۲۲,۳۰۵)	(۱۶,۸۴۴)	(۳۰,۸۵۰)	۱	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۷۶,۶۸۳)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۵۵۰)	۱	-
-	-	-	-	-	-	۵۵,۳۳۳,۴۹۳
-	-	-	-	-	-	۴۷,۰۵۱,۴۷۶
-	-	-	-	-	-	۳,۷۸۲,۹۲۳
-	-	-	-	-	-	۶۳۰,۱۴۱
۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۱۹۳,۵۵۷)	(۱۹,۷۹۳)	(۳۶,۳۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۵۶,۸۳۸)	(۱۱,۷۱۲)	(۲۱,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۵۶,۸۳۸)	(۱۱,۷۱۲)	(۲۱,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۰۸۰,۳۱۱)	(۳۸,۷۳۹)	(۷۰,۹۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۲۵,۰۱۹)	(۲۶,۴۸۱)	(۴۸,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۲۰,۳۸۱)	(۳۸,۱۱۹)	(۵۱,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۰,۰۰۰	(۲۱,۹۱۹,۲۴۴)	(۶۰,۳۰۶)	(۱۱۰,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۰,۰۰۰	(۱۳,۵۸۴,۱۷۶)	(۳۷,۳۷۴)	(۶۸,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۰۴,۱۴۸)	(۳۳,۸۵۲)	(۶۲,۰۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۸۶,۶۰۶)	(۱۱,۷۹۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۲۸۱,۰۶۹)	(۱۷,۳۸۱)	(۳۱,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۲۱۷,۰۳۶)	(۳۶,۳۴۴)	(۶۶,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۰,۳۴۵)	(۱۴,۰۰۵)	(۲۵,۶۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۰۱,۰۵۶)	(۳۴,۹۴۴)	(۶۴,۰۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۷,۲۹۰,۰۰۰	(۷,۲۳۳,۶۴۸)	(۱۹,۹۰۲)	(۳۶,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۱۲,۵۵۱)	(۳۰,۸۴۹)	(۵۶,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۲۹۶,۵۲۹)	(۱۱,۸۲۱)	(۲۱,۶۵۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۸۸,۲۸۴)
-	-	-	-	-	-	(۵۴,۴۶۹,۵۴۲)
۱,۷۲۷	۹,۱۹۰,۹۶۷	(۹,۰۷۰,۰۹۶۱)	(۲۵,۰۹۱)	(۴۵,۹۵۵)	(۱,۵۸۱,۰۴۰)	(۳۹۰,۹۶۷)
۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۷۳۳,۴۷۵,۰۰۰	(۷,۷۰۴,۷۲۲,۶۴۷)	(۲۱,۱۱۲,۳۸۷)	(۳۸,۶۶۷,۳۷۵)	(۳۱,۰۲۷,۱۲۹)	-
۹۸۷,۹۸۶	۳۰,۵۶۸,۷۸۶,۸۴۰	(۳۰,۵۴۴,۴۹۲,۶۴۴)	(۸۳,۴۵۱,۴۲۳)	(۱۵۲,۸۴۱,۴۲۴)	(۲۴۲,۴۹۸,۶۶۱)	-
۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۲۷۶,۸۹۷,۴۶۰)	(۱۴۸,۵۹۹,۳۶۰)	(۲۷۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۶۵۶,۸۲۰)	-
۱۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۶۸۷,۹۴۵,۰۵۰)	(۱۰۵,۵۲۸,۱۵۰)	(۱۹۳,۲۷۵,۰۰۰)	(۳۳۱,۷۲۸,۶۵۵)	-
۲,۴۹۱,۴۴۳	۲۲,۱۸۹,۴۴۳,۵۶۰	(۲۲,۳۶۲,۰۰۹,۷۴۵)	(۸۷,۸۷۷,۱۸۱)	(۱۶۰,۹۴۷,۲۱۸)	(۴۲۱,۳۰۰,۵۸۴)	-
۹۸۰,۰۰۰	۶۵,۳۲۴,۵۶۶,۸۵۵	(۶۵,۳۲۴,۵۶۶,۸۵۵)	(۱۷۸,۳۹۵,۶۷۲)	(۳۲۶,۷۲۲,۰۰۰)	(۴۸۳,۲۹۴,۵۲۷)	-
۷,۱۲۹,۷۹۷	۱۴,۶۶۳,۲۱۳,۶۴۷	(۱۵,۲۵۸,۱۲۰,۸۶۴)	(۳۹,۹۲۱,۳۷۳)	(۷۷,۱۱۶,۰۶۸)	(۷۷۴,۶۴۶,۶۵۸)	(۴,۶۸۳,۳۳۴,۱۱۷)
۲,۴۳۳,۹۱۸	۱۹,۸۸۵,۱۱۰,۰۶۰	(۲۲,۰۷۹,۱۱۲,۲۹۳)	(۵۴,۲۸۶,۳۵۰)	(۹۹,۴۲۵,۵۵۰)	(۲,۳۴۸,۴۱۴,۱۳۳)	-
۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۰۹۲,۱۵۳,۶۸۲)	(۱۸۰,۵۴۰,۳۶۰)	(۳۳۰,۶۶۰,۰۰۰)	(۶,۷۷۱,۳۵۴,۰۲۲)	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۵۱۹,۷۷۷,۲۰۱)	(۱۹۲,۲۱۹,۳۰۰)	(۳۵۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۶,۶۵۳,۹۹۶,۵۰۱)	-
۵,۸۸۲,۰۶۶	۸۲,۷۶۰,۲۱۹,۸۴۰	(۹۰,۹۶۵,۵۷۵,۶۷۲)	(۲۲۸,۶۶۶,۴۹۲)	(۴۱۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۵۲,۴۲۵,۴۲۲)	(۸۳,۹۴۵,۰۴۶)
جمع	۳,۰۳۸,۸۱۹,۳۳۴,۵۶۴	(۳,۰۱۴,۸۸۸,۸۵۰,۹۲۱)	(۸,۲۹۵,۹۷۶,۷۸۶)	(۱۵,۱۹۶,۰۹۶,۶۷۳)	(۵۰۰,۴۱۰,۱۸۵)	(۲۳,۴۴۴,۷۳۴,۷۳۷)

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۵,۶۵۵,۰۰۰	۵,۴۹۴,۷۳۷,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۳۲۶,۱۲۴,۱۷۱,۸۷۶)	(۲,۹۸۷,۷۶۳,۴۰۷)	۱۶۵,۶۲۵,۳۶۴,۷۱۷	-
۲,۹۴۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۲۴۳,۸۲۰,۰۰۰	(۲,۳۵۶,۹۵۶,۳۸۷,۷۱۸)	(۱,۳۱۹,۲۷۰,۰۷۷)	۶۷,۹۶۸,۱۶۲,۲۰۵	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۴۸۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۷۴۴,۲۴۴,۶۹۰)	(۶۲۰,۶۸۱,۴۹۰)	۴۰,۱۱۸,۲۷۳,۸۲۰	-
۲۵۰,۰۰۰	۲۹۰,۷۰۹,۲۳۸,۸۷۰	(۲۵۱,۸۸۹,۶۰۰,۵۱۵)	(۱۵۸,۰۷۳,۱۴۳)	۳۸,۶۶۱,۵۵۵,۲۱۲	۲۳,۰۴۲,۲۵۸,۹۱۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۹,۷۲۱,۷۹۵,۰۰۰	(۹۰۳,۰۹۵,۰۰۰,۹۹۳۰)	(۵۰۵,۵۳۶,۲۳۶)	۲۶,۱۲۱,۲۴۸,۸۴۴	-
۱,۶۸۶,۳۴۱	۱,۵۸۰,۰۰۰,۱۹۹,۹۵۰	(۱,۵۶۳,۳۶۵,۶۲۲,۲۳۰)	(۸۵۹,۱۳۴,۳۵۲)	۱۵,۷۹۲,۴۲۳,۳۶۸	-
۲۸۰,۰۰۰	۳۰۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۳۱۵,۲۶۵,۰۰۰)	(۱۶۸,۰۸۹,۴۳۷)	۶,۶۴۶,۳۸۴,۰۶۳	(۱۸,۵۶۷,۸۹۵,۳۵۶)
۲۷۵,۰۰۰	۲۶۲,۷۹۲,۷۵۰,۰۰۰	(۲۵۶,۷۲۳,۹۶۶,۴۱۰)	(۱۴۲,۸۹۳,۵۵۸)	۶,۱۷۵,۸۹۰,۰۰۰	(۳,۶۵۵,۳۶۸,۳۶۸)
۲۲۸,۸۹۹	۲۰۶,۹۲۴,۶۹۶,۰۰۰	(۲۰۰,۲۲۳,۶۴۱,۲۷۲)	(۱۱۲,۵۱۵,۳۰۳)	۶,۰۷۸,۵۳۹,۴۲۵	(۵۵,۴۰۲,۸۲۰)
-	-	-	-	-	۸۱,۵۲۱,۷۴۶,۵۰۵
-	-	-	-	-	۵۴,۵۳۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۷,۹۷۵,۹۶۲,۷۸۰
-	-	-	-	-	۷,۶۶۵,۶۱۰,۳۵۶
-	-	-	-	-	۷,۵۹۹,۴۲۷,۳۵۵
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۹,۰۷۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۹۲۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	-
۸۱۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۸,۶۰۳,۶۰۶,۲۵۰)	(۳۹۶,۳۹۳,۷۵۰)	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۸۶۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰)	-	-
۷۳۰,۰۰۰	۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۷,۷۱۴,۹۷۰,۶۲۵)	(۳۸۵,۰۲۹,۳۷۵)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۴۰,۳۹,۲۶۷,۷۵۰)
-	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۲۱,۹۳۷,۵۰۰)
-	-	-	-	-	(۲۱,۲۱۴,۱۵۴,۳۳۸)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-
۸۱۷,۰۰۰	۶۷۱,۱۵۷,۲۳۰,۰۰۰	(۶۷۹,۲۴۳,۷۴۰,۷۲۹)	(۳۶۴,۱۴۱,۷۹۸)	(۸,۴۵۱,۳۵۰,۰۷۷)	(۳,۵۰۰,۰۲۱۰,۴۷۲)
۱,۰۶۸,۷۵۰	۸۶۹,۸۹۶,۲۳۷,۵۰۰	(۸۶۹,۲۴۳,۷۴۰,۷۲۹)	(۳۶۴,۱۴۱,۷۹۸)	(۸,۴۵۱,۳۵۰,۰۷۷)	-
جمع	۱۹,۵۶۹,۹۱۳,۵۵۷,۳۲۰	(۱۹,۲۴۴,۳۳۶,۴۴۵,۷۹۵)	(۱۹,۲۴۴,۳۳۶,۴۴۵,۷۹۵)	۲۲۲,۹۶۵,۹۷۱,۰۳۰	۱۶۱,۲۷۵,۷۸۳,۱۴۱

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۲۲,۵۳۶,۰۰۰	۳۰۱,۵۳۱,۶۸۰,۰۰۰	(۲۹۷,۸۶۷,۵۵۹,۶۸۳)	(۶۹۳,۵۴۲,۸۶۴)	۲,۹۷۰,۵۷۷,۴۵۳	۳,۸۲۱,۵۱۳,۶۹۰
۸,۸۷۳,۱۰۰	۱۵۷,۴۸۸,۶۵۱,۹۰۰	(۱۵۴,۸۸۸,۶۸۹,۵۱۰)	(۳۶۲,۳۲۳,۸۹۹)	۲,۲۳۷,۲۳۸,۴۹۱	(۴۴,۵۷۹,۵۶۴)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۷۸۷,۵۰۰)	۸۹۰,۱۷۹,۳۲۴	۱۵۲,۴۰۲,۵۷۵
۱۱۵,۰۰۰	۵۰,۲۲۰,۹۶۰,۰۰۰	(۴۹,۴۵۵,۶۸۳,۹۷۴)	(۱۱۵,۵۰۸,۲۰۸)	۶۴۹,۷۶۷,۸۱۸	-
۵,۱۸۱,۰۰۰	۱۰۰,۳۷۳,۰۷۲,۰۰۰	(۱۰۰,۰۷۶,۳۳۵,۰۳۱)	(۲۳۰,۶۲۸,۰۷۰)	(۳۳,۸۸۹,۱۰۱)	-
۲۸۵,۰۰۰	۳۳,۳۰۸,۵۲۰,۰۰۰	(۳۸,۵۴۲,۶۱۲,۶۶۶)	(۳۹,۹۷۰,۲۲۴)	(۵,۲۷۲,۰۶۲,۸۹۰)	-
۳,۳۰۸,۶۵۹	۷۲,۲۴۱,۲۶۰,۶۰۶	(۷۹,۹۹۹,۹۸۳,۰۳۴)	(۸۶,۶۸۹,۵۱۳)	(۷,۸۴۵,۴۱۱,۹۴۱)	-
۶,۰۱۸,۳۲۶	۸۵,۹۱۷,۶۲۱,۹۷۶	(۸۹,۹۹۸,۶۴۰,۸۲۸)	(۱۰۰,۰۲۱,۱۴۶)	(۱۴,۱۸۴,۱۱۹,۹۹۸)	-
۲۴,۶۳۳,۱۸۱	۲۲۲,۱۹۱,۲۹۲,۶۲۰	(۲۲۹,۹۹۹,۹۹۳,۰۰۲)	(۲۷۸,۰۸۷,۰۰۰)	(۲۷۸,۰۸۷,۰۰۰)	-
جمع	۱,۰۷۸,۳۹۸,۰۶۱,۱۰۲	(۱,۰۳۴,۹۲۷,۵۳۱,۰۰۴)	(۱,۰۳۴,۹۲۷,۵۳۱,۰۰۴)	(۴۸,۳۹۷,۹۲۱,۲۲۶)	۳,۹۲۹,۳۳۶,۷۰۱



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی
 به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تامین سرمایه امین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۸۳,۵۳۵,۴۱۵	۵۴۰	۴۵,۱۰۹,۱۲۴,۱۰۰	.	۴۵,۱۰۹,۱۲۴,۱۰۰	۲۴,۵۹۵,۵۹۶,۱۶۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۸	۶,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۴,۸۱۷,۸۹۱)	۶,۴۶۳,۱۸۲,۱۰۹	.
داروسازی دانا	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱,۲۱۶,۹۵۹	۱,۸۷۵	۲,۲۸۱,۷۹۸,۱۲۵	(۷,۷۸۷,۷۰۷)	۲,۲۷۴,۰۱۰,۴۱۸	.
بیمه انکابی امین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۷,۱۹۰,۹۰۶	۱۱۶	۱,۹۹۴,۱۴۵,۰۹۶	.	۱,۹۹۴,۱۴۵,۰۹۶	۴,۵۱۱,۳۷۵,۶۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۵,۴۱۷,۰۹۵	۲۰۰	۱,۰۸۳,۴۱۹,۰۰۰	(۶۴,۲۲۳,۲۹۱)	۱,۰۱۹,۱۹۵,۷۰۹	.
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت			.	.	۱۸,۰۶۲,۳۵۲	.	۱۸,۰۶۲,۳۵۲	۱۳,۲۷۴,۵۴۲
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۱,۷۴۷	۱,۰۰۰	۱,۷۴۷,۰۰۰	(۶۵,۶۴۲)	۱,۶۸۱,۳۵۸	۴۵۹,۷۰۳
جمع					۶۴,۰۱۶,۲۹۵,۶۷۳	(۵۳۶,۸۹۴,۵۳۱)	۶۳,۴۷۹,۴۰۱,۱۴۲	۲۹,۱۲۰,۷۰۶,۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 می شود:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۱۹-۱	۲,۶۹۷,۳۰۲,۳۸۸,۲۷۴	۱,۳۶۲,۲۵۱,۶۰۵,۳۰۱
۱۹-۲	۲,۴۲۹,۷۲۴,۷۷۶,۴۵۷	۶۲۲,۷۹۸,۷۴۹,۵۲۳
	۵,۱۲۷,۰۲۷,۱۶۴,۷۳۱	۱,۹۸۵,۰۵۰,۳۵۴,۸۲۴

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود اسمی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			درصد		
۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۵,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۵۲۰,۳۷۲,۹۱۳,۸۹۵	۴۸۸,۳۳۴,۱۵۱,۷۱۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱,۹۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۷۱,۷۳۹,۳۵۸,۹۶۶	۱۵۹,۵۰۰,۶۴۲,۷۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۶۴,۶۴۶,۴۳۵,۵۷۹	۹۸,۹۹۰,۳۳۵,۸۰۴
۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	.	۱۸	.	۲۸,۹۷۶,۲۶۴,۹۶۴
۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	.	۱۸	.	۲۴,۷۷۱,۶۷۲,۰۲۳
۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۱۲۵,۳۳۴,۷۶۱	۷,۳۰۸,۶۳۴,۳۸۴
اوراق اجاره:					
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹				
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن				
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن				
۱۳۹۹/۱۱/۲۵	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-۶ ماهه ۱۸٪				
۱۴۰۰/۰۳/۰۲	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴/۰۳/۰۲				
۱۴۰۲/۰۷/۰۳	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪				
اوراق مرابحه					
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸	.	۱۳۴,۶۲۹,۳۷۰,۳۱۹
۱۴۰۱/۰۷/۲۴	مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۹۳,۲۵۴,۲۳۵
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۶۳۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸	۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۹۳,۸۳۷,۲۸۵
۱۴۰۱/۰۴/۱۸	مرابحه عام دولت ۱۰۸-ش.خ ۲۱۸	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۱۸	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۸۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۰.۵	.	۵۲,۷۴۳,۰۶۵,۴۷۱
۱۴۰۲/۰۷/۰۸	مرابحه پارس میکا کیش ۶۰۷۰۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۸۸,۴۱۷,۲۲۹
۱۴۰۲/۰۶/۲۹	مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۱۲۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۰.۵	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۳۰,۳۹۹,۰۶۲
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۲۳	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۸۱,۴۴۹,۵۲۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	.	۱۲,۸۸۱,۱۴۴,۵۳۰
۱۴۰۳/۰۶/۲۰	مرابحه عام دولت ۱۸۷-ش.خ ۴۲۴	۱۴۰۶/۰۴/۲۴	۲۳	۲۲۸,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۱,۳۹۰,۸۷۳
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۵۰۶۲۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۷,۵۷۴,۲۸۲
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۱۴۰۸/۰۶/۲۴	۲۳	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۹/۰۲/۰۹	صکوک مرابحه دایور ۹۲-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۹/۰۲/۰۹	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۵/۰۱/۰۸	صکوک مرابحه دارو ۹۰۱-بدون ضامن	۱۴۰۹/۰۱/۰۸	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش.خ ۷۰۴۳۰	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۲۳	۱,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۴/۰۷/۱۵	مرابحه عام دولت ۲۳۵-ش.خ ۹۱۵	۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۲۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۴/۰۷/۰۸	مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۷۰۸۰۸	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۲۳	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۷۰۴۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۲۳	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۵۱۱۱۴	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۳	۱,۶۸۶,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.
		۲۴,۴۲۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۶۹۷,۳۰۲,۳۸۸,۲۷۴	۱,۳۶۲,۲۵۱,۶۰۵,۳۰۱

جمع



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)
 دوره شش ماهه منتهی
 به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	
۲۸۹,۱۱۱,۵۱۷,۴۲۷	۸۶۶,۵۳۳,۰۸۲,۰۳۶	(۹۶۸,۵۰۶,۸۷۴)	۸۶۷,۵۰۱,۵۸۸,۹۱۰	بانک گردشگری-بلندمدت
۱۴۳,۹۵۲,۴۱۴,۶۸۱	۵۵۸,۱۸۲,۲۱۱,۷۴۵	(۱۸۹,۸۷۰,۴۱۷)	۵۵۸,۳۷۲,۰۸۲,۱۶۲	بانک ملت-بلندمدت
۱۳۶,۰۷۰,۹۸۰,۸۷۲	۴۶۰,۴۷۲,۳۳۷,۶۵۴	(۹۹۴,۹۸۸,۰۳۴)	۴۶۱,۴۶۷,۲۲۵,۶۸۸	بانک دی-بلندمدت
.	۲۲۷,۸۴۵,۶۳۳,۳۱۶	(۳۷۳,۷۶۳,۸۱۱)	۲۲۸,۲۱۹,۳۹۷,۱۲۷	بانک صادرات-بلندمدت
۱,۰۱۴,۸۴۸,۷۰۰	۱۸۱,۴۶۹,۸۰۸,۲۰۷	.	۱۸۱,۴۶۹,۸۰۸,۲۰۷	بانک پاسارگاد-بلندمدت
.	۶۹,۵۳۴,۸۱۷,۲۶۷	(۴۳,۲۸۶,۵۸۰)	۶۹,۵۷۸,۱۰۳,۸۴۷	بانک شهر-بلندمدت
.	۴۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۶	.	۴۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۶	بانک رفاه -بلندمدت
.	۱۸,۵۴۰,۱۳۹,۹۷۰	(۷۱,۳۶۷,۰۱۹)	۱۸,۶۱۱,۵۰۶,۹۸۹	موسسه ملل-بلندمدت
۲,۴۵۸,۶۷۸,۱۴۱	۲,۴۹۲,۹۸۱,۶۱۰	.	۲,۴۹۲,۹۸۱,۶۱۰	بانک دی-کوتاه مدت
۱۲۸,۶۷۴	۱,۸۷۸,۴۷۳,۴۱۱	.	۱,۸۷۸,۴۷۳,۴۱۱	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۲۵,۴۲۱,۱۹۴	۱۶,۱۱۷,۱۸۸	.	۱۶,۱۱۷,۱۸۸	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۴۶,۱۸۸	۷,۰۱۴,۴۱۳	.	۷,۰۱۴,۴۱۳	بانک پارسیان-کوتاه مدت
۴۲,۹۱۱,۸۲۰	۵,۶۲۴,۷۱۶	.	۵,۶۲۴,۷۱۶	بانک سپه(انصار سابق)-کوتاه مدت
.	۲,۵۹۷,۱۴۸	.	۲,۵۹۷,۱۴۸	بانک صادرات-کوتاه مدت
۷,۸۱۰,۰۰۲	۱,۷۳۳,۷۸۸	.	۱,۷۳۳,۷۸۸	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۱۱۰,۷۱۱	۱,۰۸۹,۹۶۹	.	۱,۰۸۹,۹۶۹	بانک ملت-کوتاه مدت
۹۲۲,۰۹۹	۷۳۲,۹۹۵	.	۷۳۲,۹۹۵	بانک شهر-کوتاه مدت
۳۸,۸۷۵	۴۸۱,۳۰۶	.	۴۸۱,۳۰۶	بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت
.	۲۷۳,۶۹۲	.	۲۷۳,۶۹۲	بانک رفاه -کوتاه مدت
۲۸,۷۸۴,۱۵۳,۰۱۵	.	.	.	بانک سپه(انصار سابق)-بلندمدت
۲۱,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	.	.	.	بانک پارسیان-بلندمدت
۶۲۲,۷۹۸,۷۴۹,۵۲۳	۲,۴۲۹,۷۲۴,۷۷۶,۴۵۷	(۲,۶۴۱,۷۸۲,۷۳۵)	۲,۴۳۲,۳۶۶,۵۵۹,۱۹۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

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

	(مبالغ به ریال)	
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
تنزیل سود سهام	-	۵۷,۶۶۹,۵۲۴
تنزیل سود سپرده بانکی	۲۳۹,۵۲۵,۸۲۲	۸۵۱,۹۱۷,۴۴۱
تبدیل کارمزد کارگزاری	-	۶۶,۳۱۴,۷۸۸
	۲۳۹,۵۲۵,۸۲۲	۹۷۵,۹۰۱,۷۵۳

۱-۴- جزئیات قرارداد های خرید و نگه داری اوراق بهادار

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد های نرخ ترجیحی خرید و نگهداری اوراق بهادار طبق لایحه 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 سود اسمی	میانگین بازده تا سررسید قرارداد منعقد
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره خوارزم ۰۴۱۱	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۹۳۷,۸۲۴	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۲۰٪	۳۴٪
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲	۲,۴۱۸,۲۰۰	۲,۴۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۸,۳۰۷,۷۵۹	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۹٪	۳۴٪
تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵۶۵۵,۰۰۰	۵۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۶۸۸,۷۴۶,۴۹۷	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹٪	۳۴٪
تامین سرمایه امین	مرابحه سی و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۸۱,۷۳۴,۲۹۲	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸٪	۳۴٪
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۵۹,۱۲۷,۵۵۰	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹٪	۳۶٪
تامین سرمایه امین	مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۶,۷۱۳,۹۹۱	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۸٪	۳۴٪
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره فارس ۸۰۶ بدون ضامن	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۲۶,۱۰۴,۶۷۰	از ۱۴۰۴/۰۱/۱۴ الی ۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۲۳٪	۳۸٪
تامین سرمایه امین	مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش-خ ۰۷۰۴۳۰	۱,۰۶۸,۷۵۰	۱,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۶۴۸,۱۲۵,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ الی ۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۲۳٪	۳۹.۹٪
تامین سرمایه امین	صکوک مرابحه دارو ۹۰ بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۵۸,۸۴۹,۳۵۰	از ۱۴۰۵/۰۱/۰۸ الی ۱۴۰۶/۰۱/۰۸	۲۳٪	۴۰٪
تامین سرمایه امین	صکوک مرابحه دایور ۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۳۷,۷۳۵,۵۲۳	از ۱۴۰۵/۰۲/۰۹ الی ۱۴۰۶/۰۲/۰۹	۲۳٪	۴۰٪
جمع			۱۵,۳۰۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۴۴۰,۳۸۲,۴۵۶			



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان
 هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۲۲,۷۰۹,۸۲۳,۸۰۸	۱۰۳,۰۵۸,۵۳۶,۲۲۳	مدیر صندوق
۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۳	۱,۵۷۰,۶۸۴,۷۵۲	متولی صندوق
۹۰۷,۴۹۹,۷۴۵	۱,۴۰۳,۰۴۵,۲۸۰	حسابرس
۲۴,۸۶۷,۳۲۳,۵۳۶	۱۰۶,۰۳۲,۲۶۶,۲۵۵	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۲۱,۵۹۴,۸۰۰	۴,۳۹۰,۹۰۵	هزینه برگزاری مجمع
.	۴۰۴,۳۴۷,۸۱۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۳۶,۱۶۲,۴۹۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۵۱,۵۶۴,۹۱۰	۴۸۵,۶۰۷,۲۱۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵,۳۱۴,۶۳۲,۲۰۳	۱۳,۷۷۰,۹۰۹,۱۹۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷۲,۰۲۲,۶۷۴	.	هزینه رتبه بندی
۳۴۱,۵۷۰,۰۷۴	۷۴۴,۱۷۳,۱۳۳	هزینه کارمزد بانکی
۶,۵۰۱,۳۸۴,۶۶۱	۱۵,۴۴۵,۵۹۰,۷۵۳	جمع

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		دوره اعمال سود
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
(۳۰۸,۵۵۱,۴۵۵,۳۲۴)	(۸۱۱,۵۴۴,۲۸۹,۵۱۰)	دی
(۳۳۰,۶۳۷,۲۹۲,۹۲۶)	(۸۸۵,۰۷۴,۷۴۷,۲۵۹)	بهمن
(۳۵۲,۲۶۹,۴۱۹,۳۷۶)	(۹۰۰,۸۱۱,۸۹۲,۵۵۲)	اسفند
(۳۷۰,۵۴۹,۷۷۸,۵۹۲)	(۸۹۲,۹۷۷,۷۷۵,۵۵۲)	فروردین
(۴۱۱,۶۸۷,۸۶۴,۸۵۲)	(۹۹۹,۸۸۸,۷۲۵,۷۴۵)	اردیبهشت
(۴۷۲,۲۹۶,۸۴۲,۲۴۸)	(۱,۰۲۳,۹۹۵,۸۸۸,۶۰۴)	خرداد
(۲,۲۴۵,۹۹۲,۶۵۳,۳۱۸)	(۵,۵۱۴,۲۹۳,۳۱۹,۲۲۲)	جمع

سود تقسیم شده از محل ذخیره تغییرات ارزش سهام برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۹۲,۲۲۶,۶۶۷,۰۴۱ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۸۸,۵۹۲,۲۴۲,۹۲۸ ریال می باشد که به حساب سرمایه گذاران واریز گردیده است.

۲۴- تعدیلات
 تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۶۲,۳۸۶,۰۰۱,۹۴۵	۱۶۳,۱۸۶,۹۱۸,۰۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۱,۳۳۸,۳۷۲,۳۰۷)	(۷۸,۷۴۳,۹۷۹,۱۷۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳۱,۰۴۷,۶۲۹,۶۳۸	۸۴,۴۴۲,۹۳۸,۸۴۳	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس و اشخاص وابسته به وی	بانک سپه	موسس صندوق	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و موسس صندوق	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و موسس صندوق	عادی	۲,۹۹۰,۰۰۰	۸.۱٪	عادی	۲,۹۹۰,۰۰۰	۹.۶٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	فریبا پویانفر	وابسته به مدیر صندوق	عادی- وثیقه	۵۰	۰.۰٪	عادی	۵۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	ندا نعمتی	وابسته به مدیر صندوق	عادی- وثیقه	۵۰	۰.۰٪	عادی	۵۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سعید شهریاری	وابسته به مدیر صندوق	عادی- وثیقه	۵۰	۰.۰٪	عادی	۵۰	۰.۰٪
جمع				۳,۰۰۰,۲۰۰			۳,۰۰۰,۲۰۰	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری امین اوید	وابسته به مدیر صندوق کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۲,۵۷۸,۹۷۱,۵۷۱	طی دوره	۰
		خرید و فروش	۱۷,۹۴۰,۱۴۸,۵۷۰,۳۰۰	طی دوره	۲۵,۰۴۴,۰۱۶,۵۳۶
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	مبلغ اوراق خریداری شده	۱۵,۳۰۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۰)
		سود ترجیحی اوراق	۶۶۲,۴۴۰,۳۸۲,۴۵۶	طی دوره	۱۳۳,۷۴۱,۷۲۶,۱۵۱
شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۰۳,۰۵۸,۵۳۶,۲۲۳	طی دوره	(۲۳۱,۱۷۶,۰۳۲,۱۸۷)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۴۰۳,۰۴۵,۲۸۰	طی دوره	(۱,۴۰۳,۰۴۵,۲۸۰)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پانداش	متولی	کارمزد متولی	۱,۵۷۰,۶۸۴,۷۵۲	طی دوره	(۸۷۹,۴۱۰,۸۵۸)
صندوق طلای نور امین	وابسته به مدیر صندوق	خرید و فروش	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۳,۰۰۲	طی دوره	(۰)
صندوق مشترک امین اوید	وابسته به مدیر صندوق	خرید و فروش	۱۷۱,۰۳۳,۹۲۸,۰۰۰	طی دوره	(۰)

۱-۲۷ 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 ۲۰-۱ می باشد

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهای با اهمیتی که از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد اتفاق نیافتاده است.



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۹- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

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

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

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

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

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