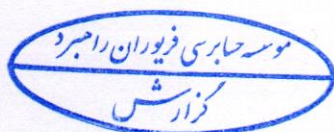


صندوق سرمایه گذاری امین ملت
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۴
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی	۴ تا ۲۴





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا بیست و هفت، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری امین ملت در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری امین ملت است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور 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 می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 حسابرس 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، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیریت صندوق اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۵ درصد	متعدد
		حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف دولت یا سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۵٪	متعدد
		حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد	صنایع اطلاعات و ارتباطات فعالیت های کمکی به نهاد مالی واسط / فرآورده های نفتی کک و ..
		حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	تامین سرمایه امین / آتیه داده پرداز / پالایش نفت اصفهان
		حد نصاب سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	صندوق پروژه آرمان پرند مینا
		حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر ۱۰ درصد از طرف یک ناشر	صکوک اجاره شستا ۳۱۱
		سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم بورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداکثر ۲۵ درصد	متعدد از جمله تاریخ های ۱۴۰۱/۰۹/۲۵ - ۱۴۰۱/۰۹/۲۰



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۲	ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت صورتجلسه مجمع نزد سازمان حداکثر ظرف مدت یک هفته	مجمع ۳۰ مهر ۱۴۰۱
۳	بند ۷ و ۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	دلایل مکتوب شرایط تعدیل قیمت اوراق در دفاتر به سازمان بورس و متولی صندوق ارائه نشده است.	سلف موازی استاندارد سمیعا - اجاره معادن ۲۱۲ - اجاره انرژی پاسارگاد - صکوک اجاره شستا ۳۱۱
۴	کنترلی	عدم دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت تعیین شده علی رغم پیگیریهای صندوق	مخابرات ایران - ریل پرداز نوآفرین

۶. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مرتبط با ثبت حساب ها در طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۷. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۸. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 نگردیده است.

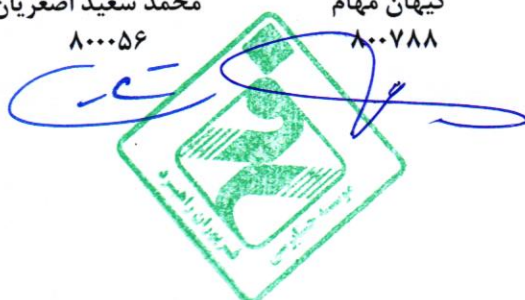
۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

۲۰ شهریور ۱۴۰۲

محمد سعید اصغریان
۸۰۰۰۵۶

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

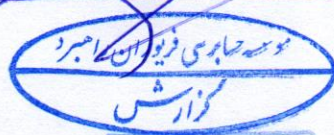
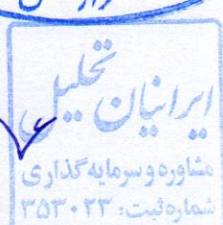
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۴	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

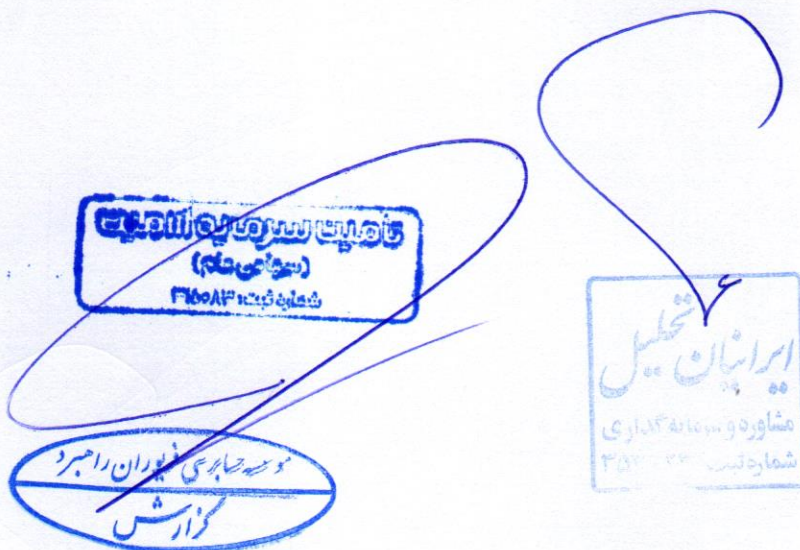
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	سلمان خادم المله	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	 

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۴۷۹,۸۲۲,۳۴۲,۵۷۲	۳۸۷,۷۱۹,۵۲۵,۷۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۸۹,۳۸۵,۹۴۶,۲۴۰	۱۹۴,۷۳۱,۴۴۶,۶۱۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۷۶۷,۷۶۲,۵۱۲,۷۶۷	۵۲۵,۹۸۰,۲۹۴,۵۷۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۸۶۸,۴۸۱,۱۸۴	۲۱,۷۴۰,۹۵۳,۶۶۳	۸	حساب های دریافتنی
۲۱۱,۸۴۶,۸۶۱	۲,۰۵۸,۸۲۱,۸۶۴	۹	سایر دارایی ها
۲,۵۶۲,۰۵۱,۱۲۹,۶۲۴	۱,۱۳۲,۲۳۱,۰۴۲,۴۷۷		جمع دارایی ها
.	.	۱۰	بدهی ها:
			جاری کارگزاران
۴,۵۶۰,۵۴۵,۰۴۷	۱۱,۵۳۸,۷۲۱,۹۶۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۵۴,۲۲۰,۴۹۷	۵,۳۱۴,۸۸۶,۲۶۶	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۹۵,۷۹۲,۳۹۰,۸۰۵	۲۰۷,۷۷۷,۶۸۷,۵۶۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۰۱,۵۰۷,۱۵۶,۳۴۹	۲۲۴,۶۳۱,۲۹۵,۷۹۲		جمع بدهی ها
۲,۳۶۰,۵۴۳,۹۷۳,۲۷۵	۹۰۷,۵۹۹,۷۴۶,۶۸۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۲,۰۳۱	۱,۰۰۲,۷۱۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۸۴,۴۰۵,۹۹۷,۷۶۸	۵۳,۶۷۹,۶۰۵,۲۶۲	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۲۲,۵۱۲,۸۱۷,۴۸۳	۳۵,۴۲۶,۴۹۹,۳۰۵	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۵۵۸,۷۵۱,۷۵۴	۲۳,۹۲۶,۰۰۷,۶۳۰	۱۷	سود سهام
۳۳۸,۳۶۳,۸۱۵,۹۲۱	۱۴۶,۹۸۸,۵۷۰,۵۲۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸۷,۶۱۰,۱۴۵	۳۷۳,۳۴۷,۰۱۷	۱۹	سایر درآمدها
۵۷۱,۳۲۸,۹۹۳,۰۷۱	۲۶۰,۳۹۴,۰۲۹,۷۳۴		جمع درآمدها
			هزینه:
۱۴,۱۹۰,۶۸۹,۷۷۸	۸,۴۷۹,۸۵۷,۸۱۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۷۴۶,۳۹۸,۸۲۲	۳,۳۰۷,۲۲۳,۲۶۴	۲۱	سایر هزینه ها
۱۵,۹۳۷,۰۸۸,۶۰۰	۱۱,۷۸۷,۰۸۱,۰۸۱		جمع هزینه ها
۵۵۵,۳۹۱,۹۰۴,۴۷۱	۲۴۸,۶۰۶,۹۴۸,۶۵۳		سود خالص
۱۷/۷۸٪	۱۷/۷۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۲۳/۳۰٪	۲۷/۵۵٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۰۳۰,۵۱۵,۲۰۲,۸۵۶	۲,۳۶۰,۵۴۳,۹۷۳,۲۷۵		سود خالص
۲,۴۵۸,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰		سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
(۳,۱۲۴,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۰,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰)		تعدیلات
۵۵۵,۳۹۱,۹۰۴,۴۷۱	۲۴۸,۶۰۶,۹۴۸,۶۵۳		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی
(۵۵۵,۸۴۲,۹۴۹,۸۳۴)	(۲۴۰,۰۷۲,۶۳۲,۲۹۴)	۲۲	
(۳,۲۴۴,۱۸۴,۲۱۸)	(۱۰,۸۵۸,۵۴۲,۹۴۹)	۲۳	
۲,۳۶۰,۵۴۳,۹۷۳,۲۷۵	۹۰۷,۵۹۹,۷۴۶,۶۸۵		
۲,۳۵۵,۷۶۰	۹۰۵,۱۴۰		

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

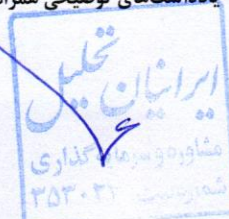
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری امین ملت به شماره شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۰۹۱۰۹ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ تحت شماره ۸۷۷۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و همچنین پس از پایان دوره دو ساله در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران به شماره ۲۹۷۳۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال می باشد که طبق مفاد ماه ۵۹ قابل تمدید می باشد. همچنین طبق مجوز شماره ۱۲۲/۷۶۵۰۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۴۰۲ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوارمیرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

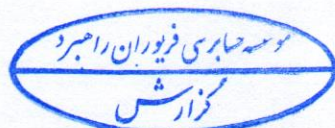
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری امین ملت مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۳ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به تارنمای www.Aminmellat.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	کارگزاری امین آوید	۱,۰۰۰	۱۰ درصد



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی 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 ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۸ و تایید سازمان بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۹۸۵۴۷ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان یوسف آباد، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶.

مدیر ثبت صندوق شرکت کارگزاری امین آوید که در ۱۳۸۷/۰۹/۱۲ با شماره ثبت ۳۳۶۲۶۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۴۹ می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی فریوران راهبرد در تاریخ ۲۳ تیرماه ۱۳۶۶ تحت شماره ۳۳۰۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو غربی پلاک ۲۴ واحد ۱۰.

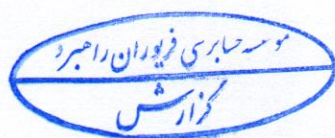
۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوبه ۱۳۸۶/۱۱/۰۳ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

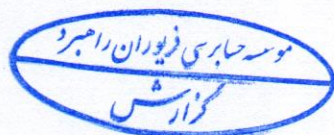
۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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 - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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 بطور روزانه 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 سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق ۹۹/۰۶/۳۱ و همچنین تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش روز اوراق بهادار با در آمد ثابت موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه به علاوه سالانه یک درصد (۰.۰۱) ۱۰ از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و سالانه ۲٪ (دو درصد) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان سقف سرمایه گذاری در آن (۴۰ درصد ارزش دارایی ها) و ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در ده هزار (۰.۰۵ درصد) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل آن ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر آن ۸۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۷۲ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار درصد ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مطابق با فاکتور ارسالی توسط شرکت نرم افزاری.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال.

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

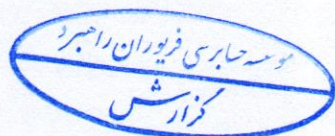
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری، خرید اقساطی سهام و مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد به تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) با اصلاحات ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.



صندوق سرمایه گذاری امن ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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 با فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۴/۶۵	۱۱۹,۱۵۰,۳۲۸,۱۹۷	۲/۶۷	۳۰,۲۸۵,۰۱۲,۳۱۴	فالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۴/۱۶	۱۰۶,۵۳۰,۵۹۱,۰۳۵	۰/۰۱	۷۴,۶۴۸,۳۴۹	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲/۶۱	۹۲,۴۴۶,۶۵۰,۰۰۰	۷/۵۶	۸۵,۶۲۷,۰۷۳,۳۰۶	اطلاعات و ارتباطات
۲/۴۹	۶۳,۸۹۳,۳۳۱,۱۳۸	۷/۰۲	۷۹,۴۴۱,۸۳۱,۰۸۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱/۵۷	۴۰,۳۷۲,۶۴۵,۲۵۴	۳/۰۴	۳۴,۳۸۴,۱۵۷,۳۲۲	فلزات اساسی
۰/۸۹	۲۲,۷۰۹,۶۱۸,۹۷۱	۰/۰۲	۱۸,۹۳۱,۶۲۳,۲۳۹	سرمایه گذاریها
۰/۴۰	۱۰,۱۲۱,۹۴۹,۹۱۰	۱/۳۰	۱۴,۷۴۱,۹۲۰,۵۴۸	مخابرات
۰/۳۹	۹,۸۸۸,۰۳۶,۱۷۵	۱/۰۵	۱۱,۹۳۹,۴۹۸,۹۸۸	محصولات شیمیایی
۰/۳۲	۸,۳۷۹,۴۴۲,۰۷۸	۰/۰۳	۲۹۷,۳۰۵,۰۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۲۵	۶,۵۲۷,۵۲۰,۹۵۶	۰/۰۲	۱۷۸,۰۸۵,۰۵۱	زبان و فعالیت های وابسته به آن
۰/۰۰	۲,۳۲۸,۸۵۸	۰/۰۰		مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰		۱۱/۵۲	۱۳۰,۴۲۴,۳۷۱,۹۴۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۰		۰/۰۱	۱۴۶,۳۰۵,۴۳۲	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
۱۸/۷	۴۷۹,۸۲۲,۳۴۲,۵۷۲	۳۴/۲	۳۸۷,۷۱۹,۵۲۵,۷۵۸	جمع
دلیل تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل (ریال)	درصد تعدیل	مقدار تعدیل	تعداد
تجهیز بازرگانی	۱۳۰,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳٪	۱۰,۰۳۳	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
			قیمت روز (ریال)	۹,۹۱۳

۵-۱-۵- سهام شرکت هایی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل قیمت شده اند به شرح زیر است:

صندوق س پروژه آرمان پوند مینا



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۱,۷۶۷,۷۶۲,۵۱۳,۷۶۷	۵۳۵,۹۸۰,۳۹۴,۵۷۴	۷-۱
		اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

۷- 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:

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی و اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۵۵,۸۳۴,۹۴۹,۷۹۵	۱۶/۲	۱۸۳,۷۳۷,۵۷۱,۵۲۸	*	۱۲۸,۳۳۱,۳۳۷,۶۸۵	*	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
۶۵۷,۳۹۱,۵۹۵,۳۰۱	۰/۰	*	*	*	۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۴۰,۹۹۷,۸۰۱,۹۳۴	۰/۰	*	*	*	۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۱
۴۵۳,۸۳۶,۰۷۹,۳۸۰	۸/۶	۹۷,۸۸۶,۳۳۹,۱۷۴	۸,۳۶۱,۴۶۸,۴۸۱	۹۰,۰۰۰,۵۳۰,۸۵۹۴	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۵
۱۰۷,۷۷۲,۶۴۸,۶۳۴	۹/۵	۱۰۷,۷۷۲,۶۴۸,۶۳۴	۷,۷۹۰,۰۷۷۳,۶۳۴	۱۰۰,۰۰۰,۴۰۷,۵۴۸۲	۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۱۴
*	۲/۸	۳۲,۷۵۶,۱۶۶۹	۲,۰۸۱,۰۵۴,۱۶۹	۳۰,۰۰۰,۵۰۴۳۷,۵۰۰	۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۳
*	۹/۲	۱۰۴,۵۰۸,۳۱۸,۵۶۹	۵,۰۲۱,۶۵۳,۷۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۰
۳۵۳,۹۲۹,۳۳۷,۷۲۳	۰/۰	*	*	*	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۳
۱,۷۶۷,۷۶۲,۵۱۳,۷۶۷	۴۶/۵	۵۳۵,۹۸۰,۳۹۴,۵۷۴	۲۳,۲۵۴,۹۵۰,۰۶۲	۴۴۸,۲۶۲,۳۱۴,۱۶۱		
اوراق مشارکت						
استادخانه م-۳۰۵۲۲-۰۰						
سلف مواری استنادیاد سمیعا۲۰۰						
اوراق اجاره						
اجاره انرژی پلاسگلا ۲-۱۴۰۴۰۳۰۲						
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن						
صکوک اجاره معادن ۲۱۲-عجلاه ۲۱ درصد						
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن						
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن						
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۸۸هه۳/۱						

۷-۱-۱- نرخ اوراق صندوق در جدول فوق، نرخ اسمی اوراق بوده و شامل نرخ های ترجیحی دریافتی نمی باشد

۷-۱-۲- اوراق بهاداری که در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل قیمت شده اند به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل	درصد تعدیل	مقدار تعدیل	ارزش روز کل	قیمت روز	تعداد	نام اوراق
نگهداری تا تاریخ سررسید	۸۹,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰	۹۹۴,۹۰۰	۸۹,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۹۰۰	۹۰,۰۰۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
تعدد بازارگردان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره معادن ۲۱۲-عجلاه ۲۱/۱
نگهداری تا تاریخ سررسید	۱۸۳,۷۷۰,۸۸۰,۰۰۰	۳/۸۱-	۷۶۵,۷۱۲	۱۹۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۰۵۰	۲۴,۰۰۰	استادخانه م-۳۰۵۲۲-۰۰
نگهداری تا تاریخ سررسید	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
نگهداری تا تاریخ سررسید	۹۹,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵۰-	۹۹,۵۰۴۶	۹۹,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن

موسسه سرمایه گذاری نوین ایران
گزارش

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۵۰۹,۱۳۶,۱۴۳	۱/۸۲	۲۰,۶۴۶,۷۱۲,۸۸۴	۶۸۰,۵۵۳,۹۸۵	۳۱,۳۲۷,۳۶۶,۸۶۹	۸-۱
۵,۳۵۹,۳۴۵,۰۴۱	۰/۱۰	۱,۰۹۴,۲۴۰,۷۷۹	۱۷,۸۱۴,۰۰۹	۱,۱۱۲,۰۵۴,۷۸۸	۸-۲
۲۴,۸۶۸,۴۸۱,۱۸۴	۱/۹۲	۲۱,۷۴۰,۹۵۳,۶۶۳	۶۹۸,۳۶۷,۹۹۴	۳۲,۴۳۹,۳۲۱,۶۵۷	

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

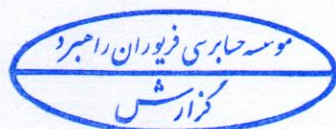
۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۷,۲۸۰,۴۳۶,۳۲۰	۰/۴۵	۵,۰۹۸,۶۸۳,۶۹۸	۱۱۱,۷۵۱,۹۸۶	۵,۲۱۰,۴۳۵,۶۸۴	تامین سرمایه امین
۶,۴۲۳,۸۳۷,۱۹۹	۰/۹۲	۱۰,۴۵۷,۷۳۸,۷۶۲	۳۵۸,۱۴۱,۷۳۸	۱۰,۸۱۵,۸۸۰,۵۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳,۷۸۲,۱۱۳,۸۸۷	۰/۲۱	۲,۴۱۶,۸۱۹,۳۰۷	۱۰۲,۶۳۲,۰۵۳	۲,۵۱۹,۴۵۱,۳۶۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۰۹۱,۳۴۸,۳۸۳	۰/۱۱	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	.	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۳۹۹,۸۷۸,۲۷۱	۰/۰۸	۹۰۴,۹۵۳,۹۸۳	۷۵,۶۱۹,۴۴۲	۹۸۰,۵۷۳,۴۲۵	آتیه داده پرداز
۱۳۹,۸۲۶,۶۵۸	۰/۰۲	۱۸۰,۸۸۱,۶۲۱	۱۰,۵۳۰,۷۷۹	۱۹۱,۴۱۲,۴۰۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۱۷,۹۳۹,۶۵۴	۰/۰۲	۲۴۹,۱۶۵,۸۸۹	۲۰,۸۲۰,۷۱۱	۲۶۹,۹۸۶,۶۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۱۲,۴۸۵,۰۵۰	۰/۰۱	۱۴۰,۸۱۲,۳۵۱	۱,۰۲۷,۶۴۹	۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰	مخابرات ایران
.	۰/۰۰	۲۷۳,۷۷۳	۲۹,۶۲۷	۳۰۳,۴۰۰	داروسازی دانا
۷,۹۶۱,۷۵۱	۰/۰۰	.	.	.	آریان کیمیا تک
۱۵۳,۴۰۸,۹۶۰	۰/۰۰	.	.	.	سایر
۱۹,۵۰۹,۱۳۶,۱۴۳	۱/۸۲	۲۰,۶۴۶,۷۱۲,۸۸۴	۶۸۰,۵۵۳,۹۸۵	۳۱,۳۲۷,۳۶۶,۸۶۹	

۸-۲- سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
.	۰/۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۴۵,۷۴۸	۲,۴۶۵,۷۴۸	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۸۹۴۷۹۰۰۰۶ بانک دی
.	۰/۰۹۶	۱,۰۹۱,۸۲۰,۷۷۹	۱۷,۷۶۸,۲۶۱	۱,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۰	سپرده بلند مدت ۱۴۹.۱۴۰۵۳۰۷۶۵۰.۲ بانک گردشگری
۵,۳۵۹,۳۴۵,۰۴۱	۰/۰۰۰	.	.	.	سپرده بلند مدت ۲۱۶.۹۰۱۲.۱۴۶۹۷۴۶۱.۱ بانک پاسارگاد
۵,۳۵۹,۳۴۵,۰۴۱	۰/۰۹۷	۱,۰۹۴,۲۴۰,۷۷۹	۱۷,۸۱۴,۰۰۹	۱,۱۱۲,۰۵۴,۷۸۸	

۸-۲-۱- سود سپرده های بانکی با همان نرخ مندرج در یادداشت ها تنزیل شده است.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی	
۰	۷۴,۹۹۵,۵۱۵	۷۴,۹۹۵,۵۱۵	۰	مخارج برگزاری مجامع
۲۱۱,۸۴۶,۸۶۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۷۷۱,۷۴۹	۲۵۹,۵۷۵,۱۱۲	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۴,۱۶۴,۳۹۷,۲۶۰	۲,۳۶۵,۱۵۰,۵۰۸	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲	مخارج نرم افزار
۲۱۱,۸۴۶,۸۶۱	۴,۶۳۱,۸۹۲,۷۷۵	۲,۷۸۴,۹۱۷,۷۷۲	۲,۰۵۸,۸۲۱,۸۶۴	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	
۰	۲,۲۳۶,۷۸۶,۴۰۰,۰۲۹	۲,۲۳۶,۷۸۶,۴۰۰,۰۲۹	۰	امین آوید

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

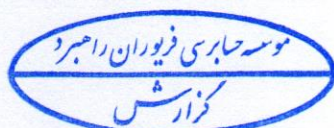
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱۰,۹۲۲,۸۳۴,۷۰۲	۳,۹۱۱,۷۶۵,۵۹۷	مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه امین)
۲۱۵,۹۴۷,۲۶۴	۳۸۶,۵۵۹,۴۵۰	متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
۲۷۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۱۲۵,۲۶۰,۰۰۰	۸۷,۸۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۱,۵۳۸,۷۲۱,۹۶۶	۴,۵۶۰,۵۴۵,۰۴۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۰	۱۲۹,۱۲۴,۲۱۷	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۳,۳۰۷,۰۶۰	بابت مابه التفاوت صدور
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۳۷۰,۳۵۴,۷۰۲	۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۱۹۴,۵۳۱,۵۶۴	۱,۰۲۱,۷۸۹,۲۲۰	بابت حساب مسدود
۵,۳۱۴,۸۸۶,۲۶۶	۱,۱۵۴,۲۲۰,۴۹۷	



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

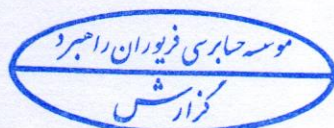
یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	(مبالغ به ریال)
ذخیره تصفیه	۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	
ذخیره تغییر ارزش سهام	۲۰۲,۱۸۰,۳۲۲,۹۷۷	۱۹۲,۱۲۱,۶۹۲,۰۰۶	۱۳-۱
ذخیره آبونمان نرم افزار	۹,۱۳۸,۱۳۰	۱۰۵,۴۲۹,۵۶۰	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴	۹,۲۴۷,۸۵۰	
واریزی نامشخص	۱,۰۲۰,۰۰۰	.	
بدهی به مدیر	۵۰۰,۰۰۰	.	
	<u>۲۰۷,۷۷۷,۶۸۷,۵۶۰</u>	<u>۱۹۵,۷۹۲,۳۹۰,۸۰۵</u>	

۱۳-۱- مطابق با مجامع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ درخصوص تصویب ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ و اصلاحیه آن به شماره ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق اقدام به محاسبه ذخیره تغییر ارزش سهام به صورت روزانه نموده است و مطابق با ماده ۳ امیدنامه در صورتیکه در پایان هر مقطع تقسیم سود مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام عددی مثبت (مانده بستانکار) و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچکتر باشد) از خالص ارزش دارایی های صندوق باشد، مدیر می تواند تا میزان ۲ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچک تر باشد) از خالص ارزش دارایی های روز صندوق نسبت به زمان حضور سرمایه گذاران در صندوق و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در آن دوره زمانی، بین دارندگان واحد های سرمایه گذاری در بازه فوق تقسیم نماید.

۱۴- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۹۵,۱۴۰	۸۹۷,۵۹۹,۷۴۶,۶۸۵	۲,۳۴۵,۷۶۰	۲,۳۵۰,۵۴۳,۹۷۳,۲۷۵	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	<u>۹۰۵,۱۴۰</u>	<u>۹۰۷,۵۹۹,۷۴۶,۶۸۵</u>	<u>۲,۳۵۵,۷۶۰</u>	<u>۲,۳۶۰,۵۴۳,۹۷۳,۲۷۵</u>	



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
سود (زیان) فروش سهام بورسی و فراپورسی	۳,۶۰۹,۱۶۴,۵۶۱	(۲,۲۵۶,۹۲۳,۵۲۶)	۱۵-۱
سود فروش اوراق مشارکت	۸۰,۷۹۶,۸۳۳,۲۰۷	۵۵,۹۳۶,۳۹۸,۷۸۸	۱۵-۲
	۸۴,۴۰۵,۹۹۷,۷۶۸	۵۳,۶۷۹,۶۰۵,۲۶۲	

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فراپورس

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	توضیحات
.	۳,۱۳۷,۳۱۷,۳۸۶	.	.	(۱۷,۳۳۳,۷۲۰,۶۹۴)	۲۰,۴۷۱,۰۳۸,۰۸۰	۴,۸۰۵,۴۰۸	ح. تامین سرمایه امین
.	۸۴۷,۹۳۰,۶۹۶	(۱۰۰,۳۳۳,۸۸۶)	(۱۹,۰۴۴,۰۸۳)	(۱۹,۰۷۱,۵۶۸,۸۴۵)	۲۰,۰۴۶,۷۷۷,۵۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۳۶,۵۰۱,۵۳۸	۷۰۰,۳۴۳,۴۳۰	(۳۵,۹۸۰,۰۶۹)	(۶,۸۳۶,۰۶۳)	(۶,۴۵۲,۸۵۵,۶۶۴)	۷,۱۹۶,۱۴,۲۱۶	۲,۳۰۰,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
(۹۱,۹۴۰,۹۵۹)	۴۱۴,۹۸۹,۳۹۳	(۵۹,۴۱۲,۸۸۱)	(۱۱,۳۸۸,۱۷۸)	(۱۱,۳۹۶,۸۸۶,۰۵۸)	۱۱,۸۸۳,۵۷۶,۴۱۰	۱,۷۸۹,۳۵۵	آتیبه داده پرداز
.	۳۵۷,۱۸۵,۰۸۲	(۴۹,۳۳۴,۳۰۰)	(۹,۳۸۱,۰۷۰)	(۹,۴۵۸,۹۱۹,۴۴۸)	۹,۸۷۴,۸۵۹,۹۰۰	۴۷,۰۰۰	توسعه سامانه نرم افزاری تکین
.	۱,۴۰۳,۹۳۳	(۱۷,۵۳۸)	(۳,۳۳۰)	(۳,۰۸۲,۸۰۰)	۳۵۰,۷۶۰	۷۴	داروسازی دانا
.	(۳,۲۱۹,۱۴۹)	(۱,۲۷۸,۵۶۶)	(۱,۲۷۸,۵۶۶)	(۲,۵۶,۵۳۶,۰۰۶)	۲۵۵,۷۱۳,۳۸۰	۲۴,۵۷۶	آریان کیمیا تک
.	(۱,۰۱۴,۷۰۰,۳۱۹)	(۷۴,۹۷۰,۰۹۳)	(۱۴,۳۴۳,۹۳۰)	(۱۵,۹۱۹,۵۰۴,۸۳۶)	۱۴,۹۹۴,۰۱۸,۵۴۰	۲,۷۵۵,۹۰۹	فولاد میلرک اصفهان
.	(۱,۹۶۹,۹۹۵,۰۷۹)	(۵۳۰,۶۵۳,۲۱۴)	(۱۰۰,۸۳۲,۹۳۴)	(۱۰۷,۴۶۹,۱۶۰,۹۹۱)	۱۰,۶۱۳,۰۶۴۳,۰۶۰	۱۰,۵۵۱,۳۵۷	تامین سرمایه امین
.	(۴,۷۲۸,۹۴۷,۷۸۸)	(۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۸۹,۸۷۵)	(۲۲,۸۲۰,۶۵۷,۹۱۳)	۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۴۷,۳۳۰,۷۹۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱,۰۷۸,۸۳۱	.	.	.	.	.	.	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۵,۶۴۶,۶۵۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۲,۷۲۴,۵۹۹,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه گذاری صبا تامین
۲۵۱,۷۲۵,۰۶۳	.	.	.	.	.	.	سپید ماکیان
۱۹,۹۶۸,۴۵۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا
۲۷۲,۳۵۲	.	.	.	.	.	.	پویا زرکان آق دره
۵۰۳,۹۹۲,۲۴۲	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگان خودرو
۳,۶۰۹,۱۶۴,۵۶۱	(۲,۲۵۶,۹۲۳,۵۲۶)	(۹۴۲,۹۲۰,۵۴۷)	(۱۷۹,۰۳۸,۳۳۰)	(۲۱۰,۱۸۹,۸۸۳,۲۵۵)	۲۰۹,۰۵۵,۱۴۸,۵۹۶		

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۲,۱۰۶,۵۷۵	.	.	.	.	۶۰۰
۶,۰۰۰,۸۲۸,۶۹۵	.	.	.	.	۱۲۵,۹۹۲
۷۰,۶۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰
۸,۵۷۸,۷۸۶,۳۹۱	۲۶,۲۶۸,۸۶۴	(۳۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۲۹,۹۲۳,۹۱۸,۶۳۶)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۶۶,۱۳۴,۴۸۶,۵۴۶	.	.	.	.	۲۶۵,۱۸۰
.	۵۵,۹۵۲,۵۲۹,۹۲۴	(۲۱۲,۴۷۸,۴۵۹)	(۶۵۷,۳۹۱,۵۹۵,۳۰۱)	۷۱۳,۵۵۶,۶۰۳,۶۸۴	۴۲۵,۰۰۰
.	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۷,۵۰۰)	(۳۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	(۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۸,۳۷۵,۰۰۰)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۸۰,۷۹۶,۸۳۳,۲۰۷	۵۵,۹۳۶,۲۹۸,۷۸۸	(۳۱۳,۶۰۳,۴۵۹)	(۱,۶۷۷,۳۰۶,۷۰۱,۴۳۷)	۱,۷۲۳,۵۵۶,۶۰۳,۶۸۴	

۱۵-۲- سود فروش اوراق مشارکت

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
 اسناد خزانه ۱- بودجه ۹۷-۹۸-۰۰۰۰۷۲۸
 مشارکت ش تهران ۱۱۲- ۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره شستا ۱۱- بدون ضامن
 سلف نفت خام سبک داخلی ۴۰۱
 سلف موازی استاندارد سمیما ۰۰
 صکوک اجاره صندوق ۱۲- بدون ضامن
 صکوک اجاره فارس ۱۴۷- ۳ ماهه ۱۸٪
 اجاره انرژی پارسا گاد ۲۰۲- ۴۰۴۰۳۱



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۸,۵۲۱,۰۱۹,۸۹۸	۵,۳۰۶,۰۸۱,۷۸۸
۱۶-۲	۲۶,۹۰۵,۴۷۹,۴۰۷	۱۱۷,۳۰۶,۷۳۵,۶۹۵
	۳۵,۴۲۶,۴۹۹,۳۰۵	۱۲۲,۵۱۲,۸۱۷,۴۸۳

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۴۶۶,۱۴۰,۴۶۲)	(۴,۷۲۸,۰۵۱)	-	۲۳,۹۵۸,۱۳۱,۴۸۷	۱۹,۵۹۸,۱۶۵,۴۳۷
۱,۵۷۶,۰۰۰	۱۴,۸۳۰,۱۶۰,۰۰۰	(۱۴,۶۵۰,۴۰۹,۳۹۹)	(۱۴,۰۸۸,۶۵۲)	(۷۴,۱۵۰,۸۰۰)	۹۱,۵۱۱,۲۴۹	(۴۴۵,۵۱۴,۶۱۸)
۹۴,۷۶۷	۲۹۹,۰۸۴,۶۵۲	(۲۷۱,۵۹۱,۶۵۱)	(۲۸۴,۱۳۰)	(۱,۴۹۵,۴۲۳)	۲۵,۷۱۳,۴۴۸	(۵۰۸,۰۲۳,۱۷۸)
۱,۳۴۹,۹۳۳	۱۲,۰۰۰,۹۰۴,۲۷۰	(۱۱,۹۱۶,۹۵۵,۰۹۰)	(۱۱,۴۰۰,۸۵۹)	(۶۰,۰۰۴,۵۲۳)	۱۲,۵۴۳,۸۹۹	(۴۶,۱۷۰,۹۵۱)
۸,۵۳۱	۱۷۹,۱۵۱,۰۰۰	(۱۷۳,۶۴۵,۵۴۴)	(۱۷۰,۰۹۳)	(۸۹۵,۷۵۵)	۴,۴۳۹,۵۰۸	۱۳,۴۴۹,۳۳۷
۵,۱۰۵	۷۴,۷۲۷,۲۰۰	(۷۳,۸۵۳,۴۴۴)	(۸۸,۷۵۰)	-	۷۹۵,۰۰۶	۷,۶۳۸,۸۴۲
۷۴	-	-	-	-	-	۷,۲۱۷
۱۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۳۹۲,۳۳۶)	(۶,۰۱۴)	(۳۱۶۵۰)	-	(۵۰۹)
۱۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۹,۴۷۶)	(۴,۸۷۴)	(۲۵۶۵۰)	-	(۵۰۹۷)
۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۴,۱۹۷)	(۱۲,۱۰۳)	(۶۳,۷۰۰)	-	(۸,۷۸۶)
۱۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۱۰۵,۵۶۹)	(۱۳,۴۸۱)	(۷۰,۹۵۰)	-	(۹,۷۹۹)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۳۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	-	(۲۴,۸۰۶)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۳۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	-	(۵۹,۹۳۴)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۳۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	(۶۰,۳۹۵)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۳۰۴,۲۳۶)	(۴,۱۱۴)	(۲۱,۶۵۰)	-	(۶۷,۶۴۱)
۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲)	(۶,۸۸۸)	(۳۶,۲۵۰)	-	(۷۶,۷۰۴)
۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۰,۰۰۰	(۲۱,۹۵۸,۵۶۴)	(۲۰,۹۸۶)	(۱۱۰,۴۵۰)	-	(۷۸,۴۷۰)
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۴,۰۷۶)	(۲۱,۴۵۰)	-	(۹۷,۲۹۳)
۱۰,۰۰۰	۷,۲۹۰,۰۰۰	(۷,۲۴۶,۶۲۴)	(۶,۹۲۶)	(۳۶,۴۵۰)	-	(۱۵۲,۰۲۳)
۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۲۴۰,۷۴۶)	(۱۲,۶۵۴)	(۶۶,۶۰۰)	-	(۱۹۰,۳۴۰)
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۴,۰۷۶)	(۲۱,۴۵۰)	-	(۲۳۲,۳۹۶)
۹,۲۱۶	-	-	-	-	-	(۱۲,۷۴۵,۹۷۱)
۱۰,۰۰۹,۳۵۲	-	-	-	-	-	(۳۳۲,۸۲۶,۱۹۱)
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳,۸۸۶,۰۵۲,۷۰۸)
۱۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۲,۳۸۵)	(۹,۳۱۵)	(۴۸,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۳۸,۷۱۵)	(۹,۷۸۵)	(۵۱,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۶,۱۷۰,۰۰۰	(۶,۱۳۳,۲۸۸)	(۵,۸۶۲)	(۳۰,۸۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۳۲,۷۶۵)	(۱۰,۷۳۵)	(۵۶,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۶,۲۲۰)	(۱۱,۷۸۰)	(۶۲,۰۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۳,۸۴۰)	(۱۲,۱۶۰)	(۶۴,۰۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۰۸,۵۴۴)	(۱۳,۰۰۶)	(۶۸,۴۵۰)	-	-
۲۵,۵۰۸	۱۴۷,۱۸۱,۱۶۰	(۱۵۴,۱۷۴,۰۵۰)	(۱۳۹,۸۲۳)	(۷۳۵,۰۹۶)	(۷,۸۶۸,۶۱۸)	-
۱۵,۰۸۵,۷۴۵	۸۶,۱۳۹,۶۰۳,۹۵۰	(۸۶,۱۵۴,۲۹۲,۰۸۷)	(۸۱,۸۳۲,۶۴۴)	(۴۴,۰۶۹۸,۰۲۰)	(۵۲۷,۲۱۸,۷۸۱)	(۳,۸۷۶,۳۲۲,۴۹۰)
۴,۸۰۵,۴۰۸	۳۰,۴۶۶,۲۸۶,۷۲۰	(۳۲,۵۱۸,۴۷۶,۸۴۴)	(۲۸,۹۶۲,۹۷۲)	(۱۵۲,۳۳۱,۴۳۴)	(۲,۲۳۲,۴۶۴,۵۳۰)	۳۰,۱۰۰,۴۹۸,۶۵۷
۵,۲۴۸,۸۵۷	۲۴,۵۸۹,۹۶۷,۶۳۰	(۲۶,۸۲۳,۵۲۳,۰۵۹)	(۳۲,۸۶۰,۴۶۹)	(۱۷۲,۹۴۹,۸۳۸)	(۲,۴۴۹,۳۷۴,۷۳۶)	(۳,۵۶۹,۴۲۹,۶۱۴)
۱۲,۰۱۷,۶۴۵	۷۹,۹۱۷,۳۳۹,۳۵۰	(۸۹,۸۰۶,۰۱۹,۱۱۶)	(۷۵,۹۲۱,۴۷۲)	(۳۹۹,۵۸۶,۹۶۶)	(۱۰,۳۶۴,۱۸۸,۰۳۴)	(۵,۷۵۴,۴۸۶,۷۹۸)
	۳۸۹,۲۶۳,۹۶۵,۹۳۲	(۳۷۹,۱۹۸,۵۰۵,۸۶۷)	(۲۵۰,۶۳۹,۰۲۳)	(۱,۲۹۳,۸۰۱,۱۴۴)	۸,۵۲۱,۰۱۹,۸۹۸	۵,۳۰۶,۰۸۱,۷۸۸

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۲۷,۶۹۱,۳۲۰,۰۵۷	۲۷,۹۰۲,۶۳۱,۷۳۲	(۳۳,۳۰۸,۴۷۲)	(۱۵۵,۸۳۴,۹۴۹,۷۹۶)	۱۸۳,۷۷۰,۸۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۸۷,۷۰۰,۱۴۶,۲۶۳	.	.	.	.	۴۲۵,۰۰۰
(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰
(۸۳,۱۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰
.	.	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲,۰۱۲,۹۹۴,۳۷۵	(۴۵۷,۲۰۷,۱۱۶)	(۱۶,۲۳۹,۳۰۶)	(۸۹,۹۸۱,۹۷۷,۸۱۰)	۸۹,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
.	(۵۲۹,۰۶۰,۳۰۹)	(۱۸,۰۳۵,۲۰۹)	(۱۰۰,۰۰۱,۵۶۲,۵۰۰)	۹۹,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۳۰۶,۷۳۵,۶۹۵	۲۶,۹۰۵,۴۷۹,۴۰۷	(۹۱,۱۳۵,۴۸۷)	(۴۷۵,۸۱۹,۸۶۵,۱۰۶)	۵۰۲,۸۱۶,۴۸۰,۰۰۰	

اسناد خزانه - م - آئود چه - ۰۳۰۵۲۲-۰۰
 سلف موازی استاندارد سمیعاً ۰۰
 اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳-۰۲
 صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱/۸٪
 صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ ماهه ۲/۲۱٪
 صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره شستا ۱۱-بدون ضامن
 صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۴/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۲۰۱۷۶۴۵	۹۰۰	۱۰۸۱۵۸۸۰۵۰۰	(۳۵۸,۱۴۱,۷۳۸)	۱۰,۴۵۷,۷۳۸,۷۶۲	۶,۲۳۲,۸۳۷,۱۹۹
تالین سرمایه امین	۱۴۰۱/۰۱/۳۴	۷۵۵۱,۳۵۷	۶۹۰	۵۲۱۰,۴۳۶,۳۳۰	(۱۱۱,۷۵۱,۹۸۶)	۵,۰۹۸,۶۸۴,۳۴۴	۷,۲۸۰,۴۳۶,۳۳۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۳۰۰۰۰,۰۰۰	۹۵۵	۲۸۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۸۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۲۳۸,۸۵۷	۴۸۰	۲۵۱۹,۴۵۱,۳۶۰	(۱۰۲,۶۳۲,۰۵۳)	۲,۴۱۶,۸۱۹,۳۰۷	۳,۷۸۲,۱۱۳,۸۸۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۰۰۰۹,۳۵۳	۱,۷۰۰	۱۷,۱۵۸,۹۸,۴۰۰	*	۱,۷۱۵,۸۹۸,۴۰۰	۴۰,۳۳۹,۲۰۰
آئینه داده پرداز	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۵۰۸۵,۷۴۵	۶۵	۹۸۰,۵۷۳,۴۲۵	(۷۵,۶۱۹,۴۴۲)	۹۰,۴۹۵,۳۹۸۳	۳۹۹,۸۷۸,۲۷۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۳۳۹,۹۳۳	۲۰۰	۲۶۹,۹۸۶,۶۰۰	(۳۰,۸۲۰,۷۱۱)	۲۳۹,۱۶۵,۸۸۹	۱۱۷,۹۳۹,۶۵۴
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۴۷۸,۵۳۱	۴۰۰	۱۹۱,۴۱۲,۴۰۰	(۱۰,۵۳۰,۷۷۹)	۱۸۰,۸۸۱,۶۲۱	۱۳۹,۸۲۶,۶۵۸
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱۱	۱۷,۳۳۶,۰۰۰	(۱۰,۲۷,۶۴۹)	۱۶,۳۰۸,۳۵۱	۱۱۲,۴۸۵,۰۵۰
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۲۵,۵۰۸	۴۰۰	۱۰,۳۰۳,۴۰۰	*	۱۰,۳۰۳,۴۰۰	*
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	-	*	*	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	*	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۹,۶۲۵,۳۷۱
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۷۴	۴,۱۰۰	۳۰۳,۴۰۰	(۳۹,۶۲۷)	۲۷۲,۷۷۳	*
ریل پرداز نو آفرین				*	*	*	۱,۰۰۹,۳۴۸,۳۸۳
آریان کیمیا تک				*	*	*	۷,۹۶۱,۷۵۱
							۲۵,۵۵۸,۷۵۱,۷۵۴
							۲۳,۹۲۶,۰۰۷,۶۳۰
							(۶۸۰,۵۵۳,۹۸۵)
							۲۴,۶۰۶,۵۶۱,۶۱۵



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

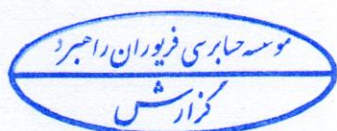
۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
سود خالص	سود خالص	سود	سود	سود خالص
.	۱۲,۸۷۸,۷۳۹,۷۲۷	۲۳	۱۲,۸۷۸,۷۳۹,۷۲۷	.
.	۱۱,۶۰۲,۰۹۴,۷۵۳	۲۷	۱۱,۶۱۹,۸۶۳,۰۱۴	(۱۷,۷۶۸,۳۶۱)
.	۵,۴۴۱,۸۱۷,۲۵۷	۲۳	۵,۴۴۱,۸۶۳,۰۰۵	(۴۵,۷۴۸)
.	۵,۴۰۰,۲۷۳,۹۷۲	۲۳	۵,۴۰۰,۲۷۳,۹۷۲	.
۱۲,۴۵۹,۶۱۹,۰۱۳	۳,۴۶۱,۵۳۴,۲۶۱	۲۲	۳,۴۶۱,۵۳۴,۲۶۱	.
.	۱,۲۹۵,۸۹۰,۴۱۲	۲۲	۱,۲۹۵,۸۹۰,۴۱۲	.
۳,۰۷۷,۶۹۷	۲۴۴,۲۰۳,۲۶۲	۵-۸	۲۴۴,۲۰۳,۲۶۲	.
.	۵۴,۳۳۴,۸۷۵	۵-۸	۵۴,۳۳۴,۸۷۵	.
۵۳,۰۴۲,۹۳۴	۳۳,۳۹۳,۲۱۵	۸-۱۸	۳۳,۳۹۳,۲۱۵	.
۸۴,۷۳۱,۰۹۵	۱۴,۲۳۹,۲۰۰	۵-۸	۱۴,۲۳۹,۲۰۰	.
.	۸,۱۶۱,۵۳۰	۵-۸	۸,۱۶۱,۵۳۰	.
۲۸۰,۹۲۰,۳۲۸	۲,۷۰۷,۹۹۰	۵-۸	۲,۷۰۷,۹۹۰	.
.	۱,۶۲۶,۴۸۹	۵-۸	۱,۶۲۶,۴۸۹	.
۱۰۳,۰۷۹	۱,۴۹۲,۹۳۱	۵-۸	۱,۴۹۲,۹۳۱	.
۱۰۸,۹۱۴	۸۸,۲۸۳	۵-۸	۸۸,۲۸۳	.
۲۳۹,۳۶۹	۶۰,۸۲۲	۵-۸	۶۰,۸۲۲	.
۵۹,۴۵۹	۳۹,۳۱۶	۵-۸	۳۹,۳۱۶	.
۱۲۹,۳۴۸,۱۷۴	۴,۱۲۴	۵-۸	۴,۱۲۴	.
۴۱,۰۱۴,۴۰۷,۱۲۵	.	۱۸	.	.
۳۲,۴۲۰,۵۴۷,۹۴۷	.	۲۱	.	.
۱۲,۳۶۷,۵۰۶,۸۴۶	.	۲۱/۵	.	.
۱۱,۶۳۹,۱۷۸,۰۸۲	.	۲۱	.	.
۱۰,۸۳۲,۸۷۶,۷۱۸	.	۱۸	.	.
۱۰,۷۷۶,۱۶۴,۳۸۰	.	۲۱	.	.
۵,۹۲۳,۸۹۰,۴۱۸	.	۲۰/۵	.	.
۵,۳۳۴,۲۴۶,۵۷۴	.	۲۲	.	.
۴,۸۱۷,۶۷۱,۳۳۷	.	۱۸	.	.
۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	.	۱۸	.	.
۲,۲۸۵,۶۴۳,۸۳۶	.	۱۸	.	.
۱,۸۵۳,۱۵۰,۶۹۷	.	۱۸	.	.
۱۱,۸۶۳,۷۱۳	.	۵-۸	.	.
۴,۱۲۵,۱۳۳	.	۵-۸	.	.
۱,۰۰۱,۱۱۱	.	۵-۸	.	.
۴۷۳,۳۶۱	.	۵-۸	.	.
۲۳,۵۱۷	.	۵-۸	.	.
۳۰,۹۷۰	.	۵-۸	.	.
۱۵,۳۴۱	.	۵-۸	.	.
۱۵۶,۰۶۱,۵۸۷,۲۰۵	۴۰,۴۴۰,۷۰۲,۴۱۹		۴۰,۴۵۸,۵۱۶,۴۲۸	(۱۷,۸۱۴,۰۰۹)

سپرده بانکی:

سپرده بلند مدت ۱۴۹.۱۴۰.۵۳۰.۷۶۵.۰۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۴۹.۱۴۰.۵۳۰.۷۶۵.۰۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۰.۵۸۹۴۷۹۰۰۰۶ بانک دی
سپرده بلند مدت ۹-۶۶۸۵۱۶۹-۲۸۳-۲۱۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۲۱۶.۹۰۱۲.۱۴۶۹۷۴۶۱.۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۱۰.۲۸۳.۶۶۸۵۱۶۹.۸ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱-۶۶۸۵۱۶۹-۸۵۰-۲۱۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۹۸۱۶۶۶۳۰۰۷ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۵۴۰۵۵۷۹۰۰۰۶ بانک دی
سپرده کوتاه مدت ۸۵۱۷۰۷۳۸۳۵ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۳ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۸۷-۵۴۸۷۳۲۹۲ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۳۰۷۶۵۰۰۲ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۵۳۹۲-۸۱۰ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۲۲۰۱۶۶۶۶۳ بانک رفاه
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۶۹۷۴۶۱-۸۱۰-۳۲۶ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۱۸۶۷۸۶۳۰۰۲ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۰۸۵۷۵۱۶۰۴ بانک کارآفرین
سپرده بلند مدت ۱۲۰۲-۱۱۰-۳۰۷۶۵ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۰.۵۶۳۱۷۹۴۰۰۸ بانک دی
سپرده بلند مدت ۷-۶۶۸۵۱۶۹-۲۸۳-۲۱۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۵۱۶۹-۲۸۳-۲۱۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۱-۱۴۶۹۷۴۶۱-۴۴۳-۳۲۶ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۴-۶۶۸۵۱۶۹-۲۸۳-۲۱۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۰۴۰.۵۴۰۶۱۵۱۰۰۲ بانک دی
سپرده بلند مدت ۲۱۶.۹۰۱۲.۱۴۶۹۷۴۶۱.۲ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲-۶۶۸۵۱۶۹-۲۸۳-۲۱۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۳-۶۶۸۵۱۶۹-۲۸۳-۲۱۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۰۴۰.۵۳۶۷۹۲۰۰۶ بانک دی
سپرده بلند مدت ۱-۶۶۸۵۱۶۹-۲۸۳-۲۱۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۱۰.۹۹۶۷۳۰۷۶۵۰۲ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۶۷-۴۴۱۵۷۳۴۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۵۹۸۹۸۱۵۹۸۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۵۹۳۰۱۹۸۲۰۱ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱-۳۰۷۶۵۰-۹۹۶۷-۱۱۰ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۱۷۴۶۲۸۴۲ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۱-۳۰۷۶۵۰-۹۹۳۴-۱۲۷ بانک گردشگری



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۳۷,۷۱۳,۷۶۹	۳,۲۳۰,۲۹۰	تنزیل سود سپرده بانکی
۴۴۸,۰۳۸,۰۹۹	۳۷۰,۱۱۶,۷۲۷	تنزیل سود سهام
۱,۸۵۸,۲۷۷	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۸۷,۶۱۰,۱۴۵	۳۷۳,۳۴۷,۰۱۷	

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۳,۰۶۳,۶۸۹,۷۷۸	۷,۱۶۵,۳۷۷,۸۱۷	مدیر صندوق
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۴۸۰,۰۰۰	حسابرس
۱۴,۱۹۰,۶۸۹,۷۷۸	۸,۴۷۹,۸۵۷,۸۱۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
۱,۲۲۶,۵۰۰,۹۳۶	۲,۷۸۵,۴۱۶,۴۳۴	۲۱-۱	هزینه نرم افزار
۲۶۹,۸۰۱,۳۳۰	۲۲۴,۷۷۱,۷۴۹		هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۷۰,۲۸۴,۵۷۶	۱۰۲,۰۳۹,۵۶۶		هزینه خدمات بانکی
۵۹,۸۱۱,۹۸۰	۷۴,۹۹۵,۵۱۵		هزینه برگزاری مجامع
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۷۴۶,۳۹۸,۸۲۲	۳,۳۰۷,۲۲۳,۲۶۴		

۲۱-۱: دلیل افزایش قیمت، افزایش هزینه نرم افزاری از سمت خود شرکت نرم افزاری میباشد.

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
(۱۵۶,۵۴۵,۷۰۱,۱۹۹)	(۹۶,۱۹۶,۷۲۰,۱۴۹)	سه ماهه اول سال مالی
(۱۵۱,۲۹۰,۸۲۵,۸۷۲)	(۵۸,۳۱۱,۹۶۹,۲۷۲)	سه ماهه دوم سال مالی
(۱۲۸,۴۵۳,۳۹۷,۸۵۶)	(۴۳,۹۳۰,۶۸۰,۳۷۲)	سه ماهه سوم سال مالی
(۱۱۹,۵۵۳,۰۲۴,۹۰۷)	(۴۱,۶۳۳,۲۶۲,۵۰۱)	سه ماهه چهارم سال مالی
<u>(۵۵۵,۸۴۲,۹۴۹,۸۳۴)</u>	<u>(۲۴۰,۰۷۲,۶۳۲,۲۹۴)</u>	

۲۳- تعدیلات

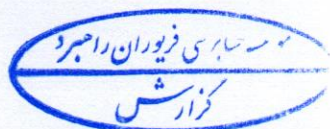
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۲۰,۶۳۶,۳۱۳,۸۸۹	۴,۸۸۶,۲۳۲,۱۱۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۳,۸۸۰,۴۹۸,۱۰۷)	(۱۵,۷۴۴,۷۷۵,۰۶۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>(۳,۲۴۴,۱۸۴,۲۱۸)</u>	<u>(۱۰,۸۵۸,۵۴۲,۹۴۹)</u>	

۲۴- تعهدات، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			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			
۰/۳۸	۹,۰۰۰	ممتاز	۰/۹۹	۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۴/۷۹	۳۴۸,۴۴۴	عادی	۴۷/۷۷	۴۳۲,۳۸۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۴	۱,۰۰۰	ممتاز	۰/۱۱	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر ثبت و اشخاص وابسته
۰/۰۰	۵۰	عادی	۰/۰۱	۵۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	قاسم الودری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۵۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	بردیا پختیاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۵۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	تهمینه مقیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۱	۵۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	محمدحسین چمنی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۱	۵۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	اعظم بیک بشرویه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

(مبالغ به ریال)

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۰	طی سال	۴,۴۷۳,۵۷۲,۸۰۰,۰۵۸	خرید و فروش	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
(۱۰,۹۲۲,۸۳۴,۷۰۲)	طی سال	۷,۱۶۵,۳۷۷,۸۱۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین
(۲۷۴,۶۸۰,۰۰۰)	طی سال	۵۱۴,۴۸۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۲۱۵,۹۴۷,۳۶۴)	طی سال	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۲۵,۲۶۰,۰۰۰)	طی سال	۳۷,۴۴۰,۰۰۰	بابت صدور و ابطال	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

