

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲۵

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.tateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ 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 دمی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳، 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.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری امین ملت 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.

سایر بندهای توضیحی

۳) صورتهای مالی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ و سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش های مورخ ۱۰ اسفند ماه ۱۴۰۲ و ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) 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 حسابرسی در قبال حسابرسی صورت‌های مالی

۵) 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 می‌شود. 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 می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

۶) 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 ۳-۴، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

۱-۷) بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۰۵/۲۲ الی ۱۴۰۳/۰۵/۳۰، ۰۷/۱۶ الی ۱۴۰۳/۰۷/۲۷ و ۱۰/۲۲ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰، سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۸۵ درصد از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۷/۰۱، سرمایه گذاری در اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق در اوراق تامین ۰۵ از تاریخ ۰۷/۱۶ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰، سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق و تا سقف ۱۵ درصد از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر که نزد سرمایه گذاران باشد، همچنین صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداکثر به میزان ۳ درصد از ارزش کل داراییهای صندوق در واحدهای سرمایه گذاری نزد یک صندوق در مورد سرمایه گذاری در صندوق پروژه ای آرمان مینا رعایت نشده است.

۲-۷) ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت تعدادی از اوراق بهادار با درآمد ثابت به ارزشی متفاوت از ارزش بازار مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری.

۳-۷) 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 ۱۲۸۰۷ میلیون ریال. (عمدتاً به دلیل وجود اشکال در حسابهای بانکی سرمایه گذاران)

۴-۷) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸، در خصوص سرمایه گذاری 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 مجاز در خصوص سپرده گذاری نزد بانک گردشگری در برخی از روزهای فعالیت صندوق رعایت نشده است.

۸) 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 ۷، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.



۹) 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.

۱۰) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶ 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.

۱۱) 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) آیین 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.

۲۵ اسفند ماه ۱۴۰۳

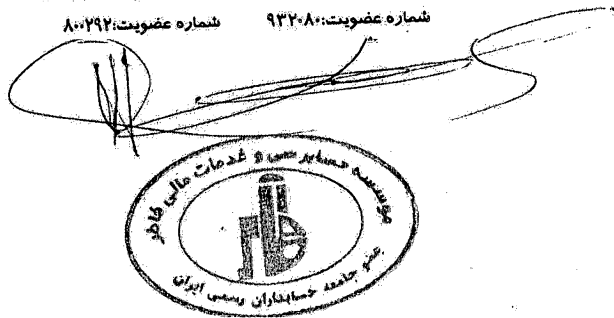
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مهدی رضائی

غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

	سلمان خادم‌الملله	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۲,۳۰۲,۸۵۸,۸۵۰	۱۹۷,۰۲۱,۸۱۶,۳۰۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۹۰,۶۷۲,۹۱۶,۲۱۵	۲۹۵,۸۱۲,۷۷۰,۵۹۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۰۳۶,۲۲۲,۸۰۵,۴۷۴	۷۷۳,۴۸۷,۱۶۸,۷۶۶
حساب های دریافتی	۸	۲۵,۱۹۳,۵۴۷,۸۴۲	۱۱,۷۲۰,۸۹۸,۶۰۷
جاری کارگزاری	۹	.	.
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۱۸۹,۵۵۲,۵۰۷	۳,۸۶۰,۶۸۶,۱۹۷
جمع دارایی ها		۱,۳۸۸,۶۰۱,۶۸۰,۸۸۸	۱,۲۸۱,۹۲۳,۳۴۳,۵۶۲
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۸,۴۳۳,۰۶۸,۰۱۴	۱۶,۱۳۰,۴۰۰,۵۸۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳,۰۳۰,۴۱۷,۴۷۵	۹,۸۰۱,۰۹۶,۰۰۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۳۷,۶۶۷,۳۰۲,۶۸۲	۱۴۳,۹۷۴,۲۴۱,۶۲۱
جمع بدهی ها		۱۶۹,۱۳۰,۷۸۸,۱۷۱	۱۶۹,۹۰۵,۷۳۸,۲۱۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۲۱۹,۴۷۰,۸۹۲,۷۱۷	۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۰۳,۲۷۸	۱,۰۰۴,۹۱۱

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

تأمین سرمایه امین ملت
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

ایرانین تحلیلی
 مشاوره و سرمایه گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

کمیته حسابرسی ناظر
گزارش

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۴۰۲
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۲۰۷,۸۳۱,۸۴۰	۶۲,۳۸۸,۰۲۵,۱۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۵۷۷,۳۴۹,۸۹۰	(۶۱,۹۴۰,۱۴۰,۹۵۵)
سود سهام	۱۷	۱,۲۲۱,۶۳۱,۵۵۶	۲,۱۹۱,۶۹۶,۳۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۷,۲۲۳,۱۱۳,۶۰۸	۱۶۳,۲۴۰,۵۸۹,۳۸۴
سایر درآمدها	۱۹	۷۰۶,۴۶۵,۶۰۲	۳۲,۷۱۰,۳۳۹
جمع درآمدها		۸۳,۹۳۶,۳۹۲,۴۹۶	۱۶۵,۹۱۳,۸۸۰,۳۴۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۷۱۶,۶۶۰,۲۴۸	۳,۳۸۱,۹۱۴,۱۰۱
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۸۱۷,۴۶۷,۱۴۵	۳,۱۷۹,۴۷۳,۰۷۷
جمع هزینه ها		۴,۵۳۴,۱۲۷,۳۹۳	۶,۵۶۱,۳۸۷,۱۷۸
سود (زیان) خالص		۷۹,۴۰۲,۲۶۵,۱۰۳	۱۵۹,۳۵۱,۴۹۳,۱۶۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷/۱۰٪	۱۳/۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۶/۵۰٪	۱۳/۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۰۵,۱۴۰	۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۶۰۵,۰۰۰	۱۶۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	(۲۸۷,۹۳۷)	(۵۸,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	.	۱۵۹,۳۵۱,۴۹۳,۱۶۳
تعدیلات	.	(۱۶۱,۵۶۵,۷۲۷,۲۸۸)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۱,۲۲۲,۲۰۳	۷۶۴,۵۲۱,۴۹۲
	۱,۲۲۲,۲۰۳	۱,۲۱۹,۴۷۰,۸۹۲,۷۱۷

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 جداگانه ای در صورت های مالی می باشد.

تأمین سرمایه امین ملت
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

بخش خالص دارایی ها
شماره و سرمایه گذاری
۳۸۳۴۳

موسسه حسابرسی فاطمه گزاشی

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری امین ملت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۰۹۱۰۹ 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 سبدهای 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 ۱۲۲/۱۶۷۷۹۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۴۰۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، 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 با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ 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 های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	کارگزاری امین اوید	۱,۰۰۰	۱۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۰۳

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 ۱۳۸۸/۰۳/۲۲ 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. (متولی قبلی موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

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 خیابان ولیعصر بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۶ می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت ۱۴:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ صندوق امین ملت به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود. ۱۳۸۶/۱۱/۰۳

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

بادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش سسکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بارار 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 یا به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱-۲-۴- 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. خالص ارزش فروش اوراق عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده اوراق ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش اوراق. 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 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.

۱-۳-۴- سرمایه گذاری 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 قبل معامله به صورت روزانه توسط بازارگردان اعلام گردد، ارزش هر واحد سرمایه گذاری در پایان آن روز برابر قیمت پایانی واحدهای سرمایه گذاری در آن بازار یا قیمت بازخرید اعلام شده توسط بازارگردان هر کدام که بزرگتر باشد، خواهد بود.

۴-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۲-۴- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور ماهانه 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 همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

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 وجه 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 ۲-۱-۲ امدانامه به علاوه سالانه یک درصد (۰.۰۱) 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 (۰.۰۰۵ درصد) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل آن ۱.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر آن ۱.۸۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۶۵ 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، همراه صورت های مالی، میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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. نظریه 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 یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) 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 یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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 تکنیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۵٪	۱۹,۴۳۲,۳۴۹,۸۸۰	۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷	۱.۵٪	۲۰,۵۹۳,۳۸۱,۳۶۸	۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰٪	۶۹۵,۶۲۶	۱۵۷,۳۹۸	۰.۰٪	۷۴۸,۰۹۲	۱۵۷,۳۹۸	فلزات اساسی
۰.۰٪	۱۸۹,۴۱۶,۲۲۰	۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹	۰.۰٪	۱۸۹,۴۱۶,۲۱۹	۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹	سرمایه گذاریها
۰.۸٪	۱۰,۳۰۹,۳۸۸,۳۸۷	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۰.۸٪	۱۱,۴۲۲,۹۱۹,۴۶۶	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	محصولات شیمیایی
۰.۰٪	۷۷,۱۵۵,۹۲۸	۶۶,۴۴۸,۴۳۸	۰.۰٪	۹۶,۳۱۳,۷۰۵	۶۶,۴۴۸,۴۳۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۳.۰٪	۱۶۲,۰۳۲,۸۱۳,۳۵۰	۶۷,۶۰۹,۹۸۱,۷۲۵	۰.۰٪	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۵.۴٪	۱۹۶,۰۴۱,۸۱۹,۴۰۱	۱۰۱,۲۳۰,۰۹۱,۷۰۱	۲.۳٪	۳۲,۳۰۲,۸۵۸,۸۵۰	۳۳,۶۲۰,۱۰۹,۹۷۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۶- سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۲۰	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰٪	۴۹۷,۰۷,۲۵۰	۰.۰٪	۱۲,۲۲۹,۵۳۱
۱۵.۶٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۵٪	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۲٪	۱,۹۹۲,۶۴۸,۳۷۶	۰.۰٪	۴۴۸,۶۵۱,۹۰۳
۷.۱٪	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰
۰.۱٪	۱,۵۰۶,۹۲۲,۱۱۷	۰.۲٪	۲,۱۱۷,۱۰۱,۱۱۰
۰.۱٪	۸۶۰,۵۰۸,۲۴۸	۰.۰٪	۴۲,۹۵۱,۶۷۳
۰.۰٪	۳۱۷,۱۲۸,۷۷۸	۰.۰٪	۱۰,۲۱۰,۲۳۸
۰.۰٪	۱۲,۶۷۲,۲۱۰	۰.۰٪	۲۸,۴۵۹,۶۷۷
۰.۰٪	۱۴۹,۶۹۵	۰.۰٪	۸۹,۶۹۵
۰.۰٪	۷۱,۳۳۳,۹۱۷	۰.۰٪	۱۳,۲۲۲,۳۸۸
۰.۰٪	۰	۹.۳٪	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳.۱٪	۲۹۵,۸۱۲,۷۷۰,۵۹۱	۲۰.۹٪	۲۹۰,۶۷۲,۹۱۶,۲۱۵

سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت بانک دی
 سپرده بلند مدت بانک دی
 سپرده کوتاه مدت بانک خاورمینه
 سپرده کوتاه مدت بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
 سپرده کوتاه مدت بانک اقتصادنویین
 سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
 سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱,۰۳۹,۲۴۲,۸۰۵,۴۷۴	۷۷۳,۴۸۷,۱۶۸,۷۶۶
جمع	۱,۰۳۹,۲۴۲,۸۰۵,۴۷۴	۷۷۳,۴۸۷,۱۶۸,۷۶۶

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش استی	سوء متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت							
۱۴۰۷/۰۵/۲۲	.	.	.	.	۰٪	۴۱۷,۸۳۸,۲۴۵,۰۰۸	۳۲٪
۱۴۰۶/۰۹/۱۷	.	۲۴,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۹۸۹,۳۴۳,۵۹۷	۱٪	.	۰٪
اوراق اجاره							
۱۴۰۷/۱۱/۲۵	۱۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۴,۷۰۷,۳۳۹	۱۳۶,۶۸۱,۸۶۹,۸۳۹	۱۰٪	۸۷۹,۱۱۱,۲۲۷,۲۶۵	۶۶٪
۱۴۰۷/۱۲/۲۲	۱۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۲,۹۹۰,۲۶۹	۲۸,۸۷۷,۶۸۷,۴۷۰	۲٪	۲۵۱,۷۴۱,۱۷۰,۶۳۲	۲٪
۱۴۰۷/۰۲/۱۰	۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۱,۶۲۷,۳۴۳	۹۳,۹۱۵,۳۱۴,۸۴۲	۷٪	۹۴,۶۵۵,۵۱۹,۱۴۰	۷٪
۱۴۰۷/۰۳/۰۱	۱۸	.	.	.	۰٪	۱۴۸,۴۹۸,۰۰۶,۶۴۴	۱۱٪
۱۴۰۷/۰۵/۰۹	۱۹	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۱۶,۸۷۱,۵۹۶	۴۵۵,۰۴۱,۸۳۶,۰۹۶	۳۳٪	.	۰٪
۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲۳	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۲۶۱,۹۴۹	۳۰۵,۷۳۶,۷۵۳,۶۲۹	۲۳٪	.	۰٪
		۱,۰۵۹,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۸۳,۴۶,۴۹۶	۱,۰۳۹,۲۴۲,۸۰۵,۴۷۴	۷۵٪	۷۷۳,۴۸۷,۱۶۸,۷۶۶	۶۰٪

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

نام اوراق	تعداد	قیمت روز	ارزش روز کل	مقدار تعدیل	درصد تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت ۱۶۶ ش.خ ۰۵۰۴۱۹	۳۵۵,۰۰۰	۸۹۶,۷۰۰	۳۱۸,۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۲۲۴	-۴۶٪	۳۰۲۶۰۴,۵۲۰,۰۰۰	نگهداری تا تاریخ سررسید
صکوک اجاره شستا ۱۱ بدون ضامن	۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰۰٪	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا تاریخ سررسید
صکوک اجاره صندوق ۱۱ بدون ضامن	۳۰,۰۰۰	۹۹۷,۷۶۲	۲۹,۹۳۳,۸۶۰,۰۰۰	۸۹۷,۹۸۵	-۱۰۰٪	۲۶۹,۳۹,۵۸۰,۰۰۰	نگهداری تا تاریخ سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰۰٪	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا تاریخ سررسید
صکوک اجاره صندوق ۲ بدون ضامن	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا تاریخ سررسید



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت	
درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰٪	۱,۲۰۰,۴۱۶,۰۴۴	۰.۲۳٪	۳,۱۸۲,۸۷۲,۶۲۰	۱۵۶,۱۱۴,۳۱۰	۳,۳۳۸,۹۸۶,۹۴۰
۰.۰٪	۲,۰۵۴,۶۸۳,۵۴۸	۰.۲۱٪	۲,۸۹۳,۱۴۱,۳۰۴	۲۵,۵۷۸,۱۴۲	۲,۹۱۸,۷۱۹,۴۴۶
۰.۰٪	۸,۴۶۵,۷۹۹,۰۱۵	۱.۳۸٪	۱۹,۱۱۷,۵۲۳,۹۰۸	-	۱۹,۱۱۷,۵۲۳,۹۰۸
۰.۰٪	۱۱,۷۲۰,۸۹۸,۶۰۷	۱.۸۱٪	۲۵,۱۹۳,۵۴۷,۸۴۲	۱۸۱,۶۹۲,۴۵۲	۲۵,۳۷۵,۲۴۰,۲۹۴

۸-۱ سود سهام دریافتی
 ۸-۲ سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی
 ۸-۳ حسابهای دریافتی از مدیر

۸-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰٪	-	۱۴.۳٪	۱,۹۷۹,۷۹۳,۹۶۵	۱۵۵,۹۴۲,۶۷۵	۲,۱۳۵,۷۳۶,۶۴۰
۰.۰٪	-	۰.۰٪	-	-	-
۹.۴٪	۱,۲۰۰,۴۱۶,۰۴۴	۸.۶٪	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	-	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰
۰.۰٪	-	۰.۰٪	۵,۶۹۵,۱۶۵	۱۷۱,۶۳۵	۵,۸۶۶,۸۰۰
۹.۴٪	۱,۲۰۰,۴۱۶,۰۴۴	۲۲.۹٪	۳,۱۸۲,۸۷۲,۶۲۰	۱۵۶,۱۱۴,۳۱۰	۳,۳۳۸,۹۸۶,۹۴۰

تامین سرمایه امین
 سرمایه گذاری صبا تامین
 ریل پرداز نو آفرین
 بیمه اتکایی امین

۸-۲- سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰٪	-	۱۲.۰٪	۱,۶۶۶,۵۱۸,۴۵۵	۱۴,۶۲۹,۰۵۹	۱,۶۸۱,۱۴۷,۵۱۴
۸.۴٪	۱,۰۸۰,۳۹۶,۴۵۷	۱.۸٪	۲۵۱,۵۹۳,۳۴۴	۳,۰۹۳,۳۶۱	۲۵۴,۶۸۶,۷۰۵
۷.۶٪	۹۷۴,۲۸۷,۰۹۱	۷.۰٪	۹۷۵,۰۲۹,۵۰۵	۷,۸۵۵,۷۲۲	۹۸۲,۸۸۵,۲۲۷
۱۶.۰٪	۲,۰۵۴,۶۸۳,۵۴۸	۲۰.۸٪	۲,۸۹۳,۱۴۱,۳۰۴	۲۵,۵۷۸,۱۴۲	۲,۹۱۸,۷۱۹,۴۴۶

سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
 سپرده بلندمدت بانک دی
 سپرده بلند مدت بانک گردشگری

۸-۳- حسابهای دریافتی از مدیر

مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نرخ ترجیحی اوراق بین صندوق و تامین سرمایه امین می باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر از مدیرصندوق دریافت می شود

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - ریال			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
۰	۷۲۶,۳۳۷,۷۶۹,۸۱۳	۷۲۶,۳۳۷,۷۶۹,۸۱۳	۰
۰	۷۲۶,۳۳۷,۷۶۹,۸۱۳	۷۲۶,۳۳۷,۷۶۹,۸۱۳	۰

ناه شرکت کارگزاران

امین آوید



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸,۸۳۰,۰۰۰	۵,۵۶۳,۶۶۸	۲۳,۲۶۶,۳۳۲
۲۲۴,۰۷۴,۱۲۵	۰	۱۶۸,۵۱۸,۳۵۰	۵۵,۵۵۵,۷۷۵
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۰۹,۰۶۸	۲۰۹,۰۹۰,۹۳۲
۳,۶۳۶,۶۱۲,۰۷۲	۰	۲,۷۳۴,۹۷۲,۶۰۴	۹۰۱,۶۳۹,۴۶۸
۳,۸۶۰,۶۸۶,۱۹۷	۲۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۲,۹۴۹,۹۶۳,۶۹۰	۱,۱۸۹,۵۵۲,۵۰۷

مخارج برگزاری مجامع
 کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج نرم افزار

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۱۸۲,۷۸۹,۲۷۹	۱۷,۵۷۵,۸۱۶,۱۸۶
۳۹۵,۲۹۱,۳۰۷	۳۲۵,۲۴۵,۸۵۰
۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۳۶۵,۹۷۸
۱۳۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰
۱۶,۱۳۰,۴۰۰,۵۸۶	۱۸,۴۳۳,۰۶۸,۰۱۴

مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه امین)
 متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
 حسابرس (موسسه حسابرسی فاطر)
 مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۳۵۲,۴۹۱	۰	بابت رد درخواست صدور
۹,۵۴۵,۷۴۳,۵۱۴	۱۲,۸۰۷,۱۱۷,۴۷۵	۱۲-۲
۹,۸۰۱,۰۹۶,۰۰۵	۱۳,۰۳۰,۴۱۷,۴۷۵	بابت حساب مسدود

۱۲-۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ درخواست صدور تایید شده است

۱۲-۲، مبلغ ۱۲,۸۰۷,۱۱۷,۴۷۵ ریال مربوط به حسابهای پرداختنی به برخی سرمایه گذاران صندوق می باشد که به علت مشکل در حساب بانکی آنان پس از پرداخت مجدداً به حساب صندوق عودت گردیده است. شایان ذکر است دسترسی به سرمایه گذاران مزبور و اصلاح حساب بانکی به علل مختلف از قبیل فوت و ... امکان پذیر نبوده است.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال ۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	ریال ۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	ذخیره تصفیه
۱۳۶,۲۸۵,۰۱۶,۷۴۶	۱۳۲,۷۲۶,۳۴۷,۱۶۳	۱۳-۱ ذخیره تغییر ارزش سهام
۳۰,۱۹۴,۴۳۲	۱,۳۸۴,۳۸۴,۱۳۰	ذخیره آئینمان نرم افزار
۴,۱۰۲,۵۰۹,۰۵۴	۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر
۱۴۳,۹۷۴,۲۴۱,۶۲۱	۱۳۷,۶۶۷,۳۰۲,۶۸۲	

۱۳-۱- مطابق با مجامع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ در خصوص 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 برداشت 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 ذیل است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۰۱,۹۶۸,۴۹۳,۷۵۷	۱,۰۹۶,۵۸۳	۱,۲۰۹,۴۳۸,۱۰۸,۳۶۰	۱,۲۰۵,۴۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۹,۱۱۱,۵۹۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۲,۷۸۴,۳۵۷	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰	۱,۱۰۶,۵۸۳	۱,۲۱۹,۴۷۰,۸۹۲,۷۱۷	۱,۲۱۵,۴۸۶	

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳,۲۰۷,۸۳۱,۸۴۰	۸,۲۲۶,۲۷۰,۱۷۵
۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	.	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۱۱۲
	۳,۲۰۷,۸۳۱,۸۴۰	۶۲,۳۸۸,۰۲۵,۱۸۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نزوش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۰۳۲,۸۱۳,۳۵۰)	(۷۱,۹۱۶,۳۷۵)	.	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵	.
.	.	.	.	.	.	۱,۱۱۷,۰۹۳,۷۰۱
.	.	.	.	.	.	۲۴۷,۵۸۹,۵۲۰
.	.	.	.	.	.	۱,۵۱۵,۷۸۹
.	.	.	.	.	.	۲۳۷,۲۰۵,۸۳۶
.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۴,۳۷۳,۶۶۷
.	.	.	.	.	.	(۳۰۹,۲۵۰)
.	.	.	.	.	.	۳۶۲,۵۷۵
	۱۷۵,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۰۳۲,۸۱۳,۳۵۰)	(۷۱,۹۱۶,۳۷۵)	.	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵	۳,۲۰۷,۸۳۱,۸۴۰

صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
 مخابرات ایران
 ملی صنایع مس ایران
 ریل پرداز نو آفرین
 پالایش نفت اصفهان
 آتیه داده پرداز
 صندوق س شاخصی بازار آشنا
 توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۲,۰۰۰	۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۸۳۸,۲۴۵,۰۸۱)	۰	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲
	۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۸۳۸,۲۴۵,۰۸۸)	۰	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
 یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهری ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۶-۱	ریال ۱۳,۳۰۴,۱۳۴,۹۶۰	ریال (۲,۰۹۹,۸۵۷,۷۰۲)
۱۶-۲	ریال (۱۱,۷۲۶,۷۸۵,۰۷۰)	ریال (۵۹,۸۴۰,۲۸۳,۲۵۳)
	ریال ۱,۵۷۷,۳۴۹,۸۹۰	ریال (۶۱,۹۴۰,۱۴۰,۹۵۵)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۶-۱- 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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					۱۵۵,۰۸,۴۲۷,۷۹۹	۱۵۵,۰۸,۴۲۷,۷۹۹
صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا	۲۰,۷۱۶,۶۴۵,۴۰۸	(۲۲,۵۱۹,۳۳۳,۱۳۶)	(۱۹,۶۸۰,۸۱۳)	(۱۰۳,۵۸۳,۳۲۷)	(۱,۷۵۹,۹۵۷,۸۱۵)	(۱,۷۵۹,۹۵۷,۸۱۵)
تامین سرمایه امین						
ح. مامین سرمایه امین						
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۱,۴۹۱,۳۷۲,۱۳۶	(۱۱,۵۸۹,۸۸۱,۱۱۵)	(۱۰,۹۱۶,۸۰۴)	(۵۷,۴۵۶,۸۶۶)	(۱,۹۲۵,۹۵۱,۷۶۸)	(۱,۹۲۵,۹۵۱,۷۶۸)
بیمه اتکالی امین						
ح. بیمه اتکالی امین						
ملی صنایع مس ایران	۹۶,۸۹۰,۲۰۲	(۱۰۳,۳۰۶,۲۷۰)	(۹۲,۰۴۶)	(۴۸۴,۴۵۱)	(۶,۹۹۲,۵۶۵)	(۶,۹۹۲,۵۶۵)
میلی صنایع مس ایران						
شرکت س. استان خوزستان	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۲۹۲,۳۳۶)	(۶,۰۱۴)	(۳,۶۵۰)		
س. سهام عدالت استان کرمان	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)		
شرکت س. استان همدان	۵,۱۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۹,۴۷۶)	(۴,۸۷۴)	(۲۵,۶۵۰)		
شرکت س. استان یزد	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۴,۱۹۷)	(۱۲,۱۰۳)	(۶۲,۷۰۰)		
شرکت س. استان زنجان	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۱۰۵,۵۶۹)	(۱۳,۴۸۱)	(۷۰,۹۵۰)		
شرکت س. استان کردستان	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)		
شرکت س. استان گیلان	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۳۰۴,۴۴۶)	(۴,۱۱۴)	(۲۱,۵۵۰)		
شرکت س. استان خراسان جنوبی	۲۲,۰۹۰,۰۰۰	(۲۱,۹۵۸,۵۶۴)	(۲۰,۹۸۶)	(۱۱۰,۴۵۰)		
س. سهام عدالت استان کرمانشاه	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)		
س. سهام عدالت استان کرمان رفسنجان	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲)	(۶,۸۸۸)	(۳۶,۲۵۰)		
شرکت س. استان آذربایجان غربی	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۴,۰۷۶)	(۲۱,۴۵۰)		
شرکت س. استان قم	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۲۴۰,۷۴۶)	(۱۲,۶۵۴)	(۶۶,۶۰۰)		
شرکت س. استان اصفهان	۷,۲۹۰,۰۰۰	(۷,۲۴۶,۲۴۴)	(۶,۹۲۶)	(۳۶,۴۵۰)		
شرکت س. استان آذربایجان شرقی	۶,۳۵۰,۰۰۰	(۶,۳۲۴,۴۷۴)	(۶,۰۷۶)	(۲۱,۴۵۰)		
س. سهام عدالت استان مازندران	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۲,۲۸۵)	(۹,۲۱۵)	(۴۸,۵۰۰)		
شرکت س. استان فارس	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۳۸,۷۱۵)	(۹,۷۸۵)	(۵۱,۵۰۰)		
شرکت س. استان سیستان و بلوچستان	۶,۱۷۰,۰۰۰	(۶,۱۳۳,۲۸۸)	(۵,۸۶۲)	(۳۰,۸۵۰)		
س. عدالت ۱. کهنگیلویه و بویراحمد	۹,۱۴۰,۰۰۰	(۹,۰۷۳,۳۴۵)	(۸,۷۳۸)	(۵۶,۵۰۰)		
شرکت س. استان ایلام	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۶,۲۲۰)	(۱۱,۷۸۰)	(۶۲,۰۰۰)		
شرکت س. استان اردبیل	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۳,۸۴۰)	(۱۲,۱۶۰)	(۶۴,۰۰۰)		
شرکت س. استان خراسان شمالی	۱۳,۶۹۰,۰۰۰	(۱۳,۶۰۸,۵۴۴)	(۱۳,۰۰۶)	(۶۸,۴۵۰)		
جمع	۳۲,۴۹۶,۲۱۱,۳۱۶	(۳۴,۴۰۲,۷۱۶,۵۵۴)	(۳۰,۸۷۱,۴۰۷)	(۱۶۲,۴۸۱,۰۵۷)	(۲,۰۹۹,۸۵۷,۷۰۲)	۱۳,۳۰۴,۱۳۴,۹۶۰



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آدی ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۵۹۴,۴۳۱,۹۷۷)	(۵,۰۱۷,۲۱۸,۷۵۰)	(۲۲,۸۳۷,۵۰۰)	(۱۳۰,۹۹۴,۳۸۱,۲۵۰)	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن
۲۵,۹۲۷,۶۹۷,۰۰۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۵۲۲۰۰
(۱۳,۹۱۸,۱۷۶,۸۷۴)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱٪
.	(۱۸,۵۶۵,۷۵۰,۶۱۷)	(۵۵,۰۲۸,۳۱۹)	(۳۳۲,۱۱۵,۲۴۲,۲۹۸)	۳۰۳,۶۰۴,۵۲۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹
(۵,۶۴۸,۹۹۵,۹۳۴)	۳,۷۳۳,۷۵۳,۱۳۵	(۴,۸۸۲,۷۹۹)	(۲۳,۲۰۰,۹۴۴,۰۶۶)	۲۶,۹۳۹,۵۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
(۹,۵۰۲,۸۷۷,۲۹۱)	.	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۸۹,۹۸۳,۶۸۷,۵۰۰)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
.	۱,۱۰۱,۶۸۹,۲۲۹	(۳,۴۴۲,۴۴۲)	(۱۷,۸۸۷,۶۵۴,۳۶۹)	۱۸,۹۹۲,۷۸۶,۰۴۰	۲۴,۴۶۲	اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۹۱۷۰۱
.	(۲۱,۰۹۲,۷۵۶,۲۵۰)	(۷۵,۰۳۷,۵۰۰)	(۴۴۵,۰۱۷,۷۱۸,۷۵۰)	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۸۰۹
(۱۱,۷۲۶,۷۸۵,۰۷۰)	(۵۹,۸۴۰,۲۸۳,۲۵۳)	(۱۷۷,۵۴۱,۰۶۰)	(۱,۰۳۹,۱۹۹,۶۲۸,۲۳۲)	۹۷۱,۵۳۶,۸۸۶,۰۴۰		



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی بیان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور/۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور/۱۴۰۳						سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۳۶۷۰	.	۳۳۶۷۰	۳۷۰	۹۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران	
.	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	.	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	۷۷	۲,۵۱۸,۶۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۱,۱۸۱,۵۳۳,۱۸۲	۱,۹۷۹,۹۳۹,۹۶۵	(۱۵۵,۹۴۲,۶۷۵)	۲,۱۳۵,۳۶۶,۴۰	۳۲۰	۶,۶۲۴,۱۷۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	تامین سرمایه امین	
۲,۹۳۳,۱۲۹	.	.	.	.	.	-	ریل پرداز نو آفرین
۲۲,۱۰۰,۰۵۹	۶,۰۱۹,۷۶۹	.	۶,۰۱۹,۷۶۹	.	.	-	شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	
۱۴,۶۴۴,۱۸۶	۵,۶۹۵,۱۶۵	(۱۷۱,۶۳۵)	۵,۸۶۳,۵۰۰	۲۰۰	۲۹,۳۳۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	بیمه تکایی امین	
۱,۲۲۱,۶۳۱,۵۵۶	۲,۱۹۱,۶۹۶,۳۸۶	(۱۵۶,۱۱۴,۳۱۰)	۲,۳۴۷,۵۱۰,۶۹۶					



سندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آدی ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۲۷۴,۷۱۲,۱۴۸	۱۸,۴۹۹,۵۱۲,۷۶۷	۱۸-۱
۳۹,۹۴۸,۴۰۱,۴۶۰	۴۴,۷۴۱,۰۷۶,۶۱۷	۱۸-۲
۷۷,۲۲۳,۱۱۳,۶۰۸	۱۶۲,۲۴۰,۵۸۹,۳۸۴	

سود اوراق مشارکت
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود اسمی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال			ریال	درصد	ریال	ریال
۱۰,۹۵۸,۶۱۷,۳۴۶	۱۳,۱۸۹,۳۰۲,۱۰۹	متعدد	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۹۵۸,۶۱۷,۳۴۶	۱۳,۱۸۹,۳۰۲,۱۰۹
۱۰,۴۷۵,۴۰۹,۷۶۸	.	متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	.	۲۱	۱۰,۴۷۵,۴۰۹,۷۶۸	.
.	۵۱,۳۸۳,۸۸۹,۰۲۰	متعدد	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	.	۵۱,۳۸۳,۸۸۹,۰۲۰
.	۳۶,۳۴۸,۱۳۷,۸۰۵	متعدد	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	.	۳۶,۳۴۸,۱۳۷,۸۰۵
۱۲,۲۰۶,۵۱۵,۴۷۷	۱۳,۵۳۲,۷۶۷,۴۵۷	متعدد	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۲,۲۰۶,۵۱۵,۴۷۷	۱۳,۵۳۲,۷۶۷,۴۵۷
۳,۶۳۴,۱۶۴,۵۵۷	۴,۰۴۵,۴۱۶,۳۷۶	متعدد	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۳,۶۳۴,۱۶۴,۵۵۷	۴,۰۴۵,۴۱۶,۳۷۶
۳۷,۲۷۴,۷۱۲,۱۴۸	۱۸,۴۹۹,۵۱۲,۷۶۷					۳۷,۲۷۴,۷۱۲,۱۴۸	۱۸,۴۹۹,۵۱۲,۷۶۷

اوراق اجاره :

صکوک اجاره شستا ۲۱۱-بدون ضامن
 صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱٪
 اوراق مشارکت اجاره تفین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۹
 اوراق مشارکت مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹
 صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۳۰ ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۳۰ ۱۴۰۳	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۱۵,۸۱۰,۲۹۱	۲۶,۳۷۳,۰۹۸,۱۵۷	۲۶,۳۸۳,۹۳۹,۱۵۴	(۱۰,۸۴۰,۹۹۷)	۱۵,۵۴۲,۹۴۱,۱۵۷	۱۵,۵۴۲,۹۴۱,۱۵۷
۴,۵۰۳,۳۱۴	۱,۰۵۷,۰۶۳	۱,۰۵۷,۰۶۳	.	۳,۴۴۶,۲۵۰	۳,۴۴۶,۲۵۰
۱۳,۴۷۶,۷۳۶,۷۶۵	۱۰,۴۰۶,۱۷۰,۴۹۸	۱۰,۴۱۱,۱۰۳,۱۶۵	(۴,۹۳۲,۶۶۷)	۵,۴۷۸,۴۳۵,۴۹۸	۵,۴۷۸,۴۳۵,۴۹۸
۱۴۶,۵۸۲,۸۶۰	۱,۱۵۶,۰۵۲	۱,۱۵۶,۰۵۲	.	۱۴۵,۴۲۶,۸۰۸	۱۴۵,۴۲۶,۸۰۸
۴,۹۵۳,۶۳۰,۷۱۱				۴,۹۵۳,۶۳۰,۷۱۱	۴,۹۵۳,۶۳۰,۷۱۱
۳۸,۵۶۶,۸۱۶	۱۶,۲۹۱,۴۶۷	۱۶,۲۹۱,۴۶۷	.	۲۲,۲۷۵,۳۴۹	۲۲,۲۷۵,۳۴۹
۱۸,۳۷۸,۵۸۳	۳,۰۴۲,۷۴۷	۳,۰۴۲,۷۴۷	.	۱۵,۳۳۵,۸۰۲	۱۵,۳۳۵,۸۰۲
۱۰,۰۷۶,۸۴۲	۱۴,۳۹۸,۲۱۷	۱۴,۳۹۸,۲۱۷	.	(۳,۳۲۱,۳۷۵)	(۳,۳۲۱,۳۷۵)
۵۹۵,۷۷۷	۳,۷۰۷,۴۶۰	۳,۷۰۷,۴۶۰	.	۳,۱۱۱,۶۸۳	۳,۱۱۱,۶۸۳
۱۸,۳۵۵	.	.	.	۱۸,۳۵۵	۱۸,۳۵۵
۸۲۰,۸۷۰	۸۴۱,۹۹۴	۸۴۱,۹۹۴	.	۲۲,۰۱۳,۶۳۳	۲۲,۰۱۳,۶۳۳
۸۸۲,۶۶۲,۸۴۸	۷,۹۲۱,۳۱۲,۹۶۲	۷,۹۳۵,۹۴۲,۰۲۱	(۱۴,۶۲۹,۰۵۹)	۱,۳۰۶,۳۱۲,۹۰۳	۱,۳۰۶,۳۱۲,۹۰۳
۱۳,۱۲۹	.	.	.	۱۳,۱۲۹	۱۳,۱۲۹
۳۹,۹۴۸,۴۰۱,۴۶۰	۴۴,۷۴۱,۰۷۶,۶۱۷	۴۴,۷۷۱,۴۷۹,۳۴۰	(۳۰,۴۰۲,۷۲۳)	۱۴,۳۶۸,۳۵۶,۶۱۷	۱۴,۳۶۸,۳۵۶,۶۱۷

سپرده بانکی:
 سپرده بلند مدت بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت بانک دی
 سپرده کوتاه مدت بانک دی
 سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
 سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
 سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت بانک آینده



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹- درآمد آنها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا سایر سرمایه های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۹۱۱,۶۱۷	۳۲,۷۱۰,۳۳۹	تنزیل سود سپرده بانکی
۶۸۰,۵۵۳,۹۸۵	.	تنزیل سود سهام
۷۰۶,۴۶۵,۶۰۲	۳۲,۷۱۰,۳۳۹	

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

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نوع ارزی	دوره نگهداری	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
۲۹٪	۱۸٪	از ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۴,۰۱۴,۶۲۴,۳۹۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	مشستا ۳۱۱	شرکت تامین سرمایه امین
۳۰٪	۱۸٪	از ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۷,۰۶۸۳,۰۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مشستا ۳۱۱	شرکت تامین سرمایه امین
۲۹٪	۱۹٪	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۴,۰۷۹,۱۴۶,۶۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صندوق بازنگشگی کشوری (۵۰۲)	شرکت تامین سرمایه امین
۲۹٪	۱۹٪	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱,۲۰۲,۲۲۸,۰۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	صندوق بازنگشگی کشوری (۴۱۲)	شرکت تامین سرمایه امین
۲۸٪	۱۹٪	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱,۸۴۵,۴۲۰,۷۶۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۰۹	شرکت تامین سرمایه امین
۲۹٪	۱۹٪	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۴,۰۳۴,۳۴۶,۷۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۰۹	شرکت تامین سرمایه امین
۳۰٪	۱۹٪	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵,۵۸۲,۴۹۹,۹۶۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۰۹	شرکت تامین سرمایه امین
۳۰٪	۱۹٪	از ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ الی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۴,۵۶۰,۶۸۵,۳۷۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۰۹	شرکت تامین سرمایه امین
			۲۵,۶۸۹,۶۳۴,۸۶۳	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع		

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۶۱,۷۶۹,۰۹۹	۲,۳۹۶,۸۲۶,۹۰۷	مدیر صندوق
۵۹۸,۳۵۶,۱۴۳	۸۵۶,۳۳۱,۳۱۸	متولی صندوق
۲۵۶,۵۳۵,۰۰۶	۳۸۸,۳۶۵,۹۷۸	حسابرس
۲,۷۱۶,۶۶۰,۲۴۸	۳,۶۴۱,۵۱۴,۱۰۱	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۹۶,۹۶۷,۶۴۸	۲,۹۱۹,۳۰۸,۰۱۵	هزینه نرم افزار
۱۹۶,۰۲۷,۶۶۸	۱۶۸,۵۱۸,۳۵۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۵۷,۵۳۰,۶۲۷	۴۵,۱۷۳,۹۷۶	هزینه خدمات بانکی
۳,۱۳۱,۸۶۳	۵,۵۶۳,۶۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۶۳,۸۰۹,۴۶۰	۴۰,۹۰۹,۰۶۸	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۸۱۷,۴۶۷,۱۴۵	۳,۱۷۹,۴۷۳,۰۷۷	



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۲۲- اعمال سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۳۹,۵۹۵,۹۷۲,۰۲۶)	(۲۶,۶۶۳,۸۷۱,۹۷۸)	سه ماهه اول سال
(۴۴,۰۷۴,۷۹۳,۲۶۸)	(۸۱,۹۰۱,۸۵۵,۳۱۰)	سه ماهه دوم سال
(۸۳,۶۷۰,۷۶۵,۲۹۴)	(۱۶۱,۵۶۵,۷۲۷,۲۸۸)	

مبلغ ۷,۹۵۲,۳۸۰,۰۸۲ ریال به عنوان ذخیره ارزش برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ پرداخت شده است

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۵۲۳,۱۹۸,۸۵۷	۱,۲۷۶,۳۱۶,۲۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۳۶۵,۶۵۲,۶۴۵)	(۵۱۱,۷۹۴,۷۰۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۵,۱۵۷,۵۴۶,۲۱۲	۷۶۴,۵۲۱,۴۹۲	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۸۱	۹,۰۰۰	ممتاز	۰.۷۴	۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۳.۱۳	۳۴۶,۵۸۰	عادی	۳۰.۱۶	۳۴۶,۵۸۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۹	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۸	۱,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر ثبت و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۵۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	قاسم آلودری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۵۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	محمدحسین چمنی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۵۰	عادی	۰.۰۰	۵۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	اعظم بیک بشرویه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۵۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	مجید جعفری جهانگیر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۵۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	سپیده رمارم	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
	طی دوره	۱,۹۱۳,۳۷۴,۸۳۲,۲۰۶	خرید و فروش	امین آوید
(۱۷,۷۱۹,۴۵۶,۱۸۶)	طی دوره	۲,۳۹۶,۸۲۶,۹۰۷	کارمزد مدیر و صدور و ابطال	مدیر صندوق
(۰)	طی دوره	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ اوراق خریداری شده	بازارگردان و پذیره نویس
(۱۹,۱۱۷,۵۳۳,۱۰۸)	طی دوره	۲۵,۶۸۹,۶۳۴,۸۶۳	نرخ ترجیحی	اوراق
(۳۸۸,۳۶۵,۹۷۸)	طی دوره	۲۸۸,۳۶۵,۹۷۸	حق الزحمه حساسرس	حساسرس
(۳۲۵,۳۴۵,۸۵۰)	طی دوره	۵۹۶,۷۲۱,۲۱۶	کارمزد متولی	متولی

۲۶-۱ جزئیات سودهای شناسایی شده توسط صندوق مبتنی بر قراردادهای خرید و نگهداری اوراق یا درآمد ثابت شرکتی از اشخاص وابسته (تامین سرمایه امین) به شرح جدول ۱-۱۹ می باشد

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاریهای صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسکهای یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسکهای فراروی صندوق را میپذیرند. در سایر بخشهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۲۸-۱- ریسک کاهش ارزش داراییهای صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از داراییهای صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق میتواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲۸-۲- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکتها بخشی از داراییهای صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری میکند که سود حداقل برای آنها 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 آنها، 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 وثیق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات میتواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۲۸-۳- ریسک نوسان بازده بدین ریسک: در صورتیکه 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 آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن با قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۲۸-۴- 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 کف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش داراییهای 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 داراییهای صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور میگردد و بازپرداخت این بدهیها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام میگردد.