

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

(۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری امین 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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری بجز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

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

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۷، 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، ۱۰/۲۲ الی ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ و ۰۴/۲۱ الی ۱۴۰۴/۰۴/۳۱، 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، ۱۲/۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹، از ۱۴۰۴/۴/۲ الی ۱۴۰۴/۰۲/۲۳، 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) دلایل تعدیل قیمت تعدادی از اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح یادداشت تویچی ۲-۱-۷ به ارزشی متفاوت از ارزش بازار مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری نمی باشد. 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 ۲۷۷ ۱۶ میلیون ریال. (عددتاً 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 ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تأییدیه های دریافتی و رسیدگیهای صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهای صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

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) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۳ شهریور ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

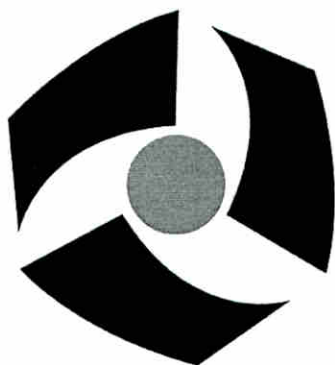
غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۳۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری امین ملت

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ 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

۹-۲۵

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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تأمین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

ولی اله ولی‌نیا

شرکت تأمین سرمایه امین

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری

متولی صندوق

ایرانیان تحلیل فارابی

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۱۹۷,۰۴۱,۸۱۹,۴۰۱	۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹۵,۸۱۲,۷۷۰,۵۹۱	۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۷۳,۴۸۷,۱۶۸,۷۶۶	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۷۲۰,۸۹۸,۶۰۷	۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۴۴	۸	حساب های دریافتی
۳,۸۶۰,۶۸۶,۱۹۷	۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸	۹	سایر دارایی ها
۱,۲۸۱,۹۲۳,۳۴۳,۵۶۲	۱,۴۷۴,۱۷۳,۰۳۴,۴۶۷		جمع دارایی ها
.	.	۱۰	بدهی ها:
			جاری کارگزاری
۱۶,۱۳۰,۴۰۰,۵۸۶	۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۸۰۱,۰۹۶,۰۰۵	۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴۳,۹۷۴,۲۴۱,۶۲۱	۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶۹,۹۰۵,۷۳۸,۲۱۲	۱۸۵,۴۲۸,۱۹۸,۰۸۲		جمع بدهی ها
۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰	۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۴,۹۱۱	۱,۰۰۴,۹۱۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری امین ملت



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها:
۴,۵۴۰,۶۶۷,۱۴۲	۷۸,۵۵۸,۰۹۲,۳۱۸	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۲۸,۱۶۶,۹۲۲,۷۹۵	(۸۵,۹۲۷,۱۴۲,۶۳۸)	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۲۱,۲۳۸,۰۴۴	۴,۱۵۹,۳۸۹,۹۲۵	۱۷	سود سهام
۱۸۲,۳۱۵,۱۷۷,۹۷۳	۳۵۹,۸۷۱,۲۸۱,۳۴۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰۷,۵۰۵,۶۰۴	۳۵,۹۷۱,۸۳۴	۱۹	سایر درآمدها
۲۱۷,۰۵۱,۵۱۱,۵۵۸	۳۵۶,۶۹۷,۵۹۲,۷۸۷		جمع درآمدها
			هزینه:
۶,۳۳۶,۳۲۰,۳۲۵	۸,۰۲۱,۳۹۸,۲۴۳	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۴,۵۹۱,۹۰۲,۴۵۱	۶,۵۴۶,۷۰۰,۵۴۳	۲۱	سایر هزینه ها
۱۰,۸۲۸,۲۲۲,۷۷۶	۱۴,۵۶۸,۰۹۸,۷۸۶		جمع هزینه ها
۲۰۶,۲۲۳,۲۸۸,۷۸۲	۳۴۲,۱۲۹,۴۹۴,۰۰۱		سود خالص
۲۰.۱۱٪	۲۸.۵۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱۸.۵۷٪	۲۶.۵۶٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹۰۷,۵۹۹,۷۴۶,۶۸۵	۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰	۱,۱۰۶,۵۸۳
۶۴۹,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۳۷۹
(۴۴۸,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۵,۴۲۵)
۲۰۶,۲۲۳,۲۸۸,۷۸۲	۳۴۲,۱۲۹,۴۹۴,۰۰۱	.
(۲۰۶,۷۹۳,۱۰۶,۱۳۸)	(۳۴۲,۳۷۷,۴۳۰,۵۱۸)	۲۲
۳,۵۴۴,۶۷۶,۰۲۱	۱,۱۲۱,۱۶۷,۵۵۲	۲۳
۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰	۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵	۱,۲۸۲,۴۳۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

تأمین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

ایرانیان تحویل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 ۱۰۷۷۸ 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 ماده 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 از اجتماع دارندگان نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز، یک حق رأی 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 آوید	۱,۰۰۰	۱۰ درصد



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 و خدمات مالی فاطر 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، طبقه سوم

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 ۱۴۰۴

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. 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 ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری: خالص ارزش فروش (قیمت ابطال) واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در هر روز محاسبه می گردد. در صورتی که قیمت بازخرید واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به صورت روزانه توسط بازارگردان اعلام گردد، ارزش هر واحد سرمایه گذاری در پایان آن روز برابر قیمت پایانی واحدهای سرمایه گذاری در آن بازار یا قیمت بازخرید اعلام شده توسط بازارگردان هر کدام که بزرگتر باشد، خواهد بود.

۴-۲ - درآمد حاصل از 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 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.

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 حسب مورد به طور روزانه و یا ماهانه با توجه به نوع سپرده و 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 ۱۴۰۴

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 وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 مثبت به 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 امیدنامه به علاوه سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و سالانه ۰.۲٪ (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 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 توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 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 امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
۱۹,۴۳۲,۳۴۹,۸۸۰	۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷	۱.۵۲	۱۷,۲۰۹,۸۰۳,۸۸۸	۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷	۱.۱۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
.	.	۰.۰۰	۱۳,۰۰۹,۶۲۹,۳۷۵	۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۸۰	۰.۸۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰,۳۰۹,۳۸۸,۳۸۷	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۰.۸۰	۱۱,۰۳۰,۰۹۰,۸۴۹	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۰.۷۵	محصولات شیمیایی
۱۸۹,۴۱۶,۲۲۰	۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹	۰.۰۱	۶,۸۰۳,۵۷۶,۴۱۱	۶,۶۳۶,۱۷۴,۸۰۵	۰.۴۶	سرمایه گذاری ها
.	.	۰.۰۰	۵,۰۷۹,۵۹۵,۵۰۰	۳,۰۳۸,۸۰۴,۲۳۰	۰.۳۴	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۶۹۵,۶۲۶	۱۵۷,۳۹۸	۰.۰۰	۲۰۸,۰۰۰	۳۹,۹۹۵	۰.۰۰	فلزات اساسی
۱۶۷,۰۳۲,۸۱۳,۳۵۰	۶۷,۶۰۹,۹۸۱,۷۲۵	۱۳.۰۳	.	.	۰.۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۷,۱۵۵,۹۳۸	۶۶,۴۴۸,۴۳۸	۰.۰۱	.	.	۰.۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۹۷,۰۴۱,۸۱۹,۴۰۱	۱۰۱,۲۳۰,۰۹۱,۷۰۱	۱۵.۴	۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳	۵۴,۹۹۱,۷۸۹,۹۰۱	۳.۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
۱۵.۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۵.۹۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷.۱۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۷	۸۶۰,۸۰۸,۲۴۸	۰.۳۴	۵,۰۳۰,۹۰۲,۵۷۶
۰.۱۲	۱,۵۰۶,۹۲۲,۱۱۷	۰.۳۳	۴,۸۱۵,۴۲۲,۹۲۸
۰.۰۰	۴۹,۷۰۷,۲۵۰	۰.۰۵	۶۸۲,۱۵۴,۳۵۱
۰.۱۶	۱,۹۹۳,۶۴۸,۳۷۶	۰.۰۳	۳۷۱,۶۱۵,۹۷۷
۰.۰۰	۱۲,۶۷۲,۲۱۰	۰.۰۰	۲۸,۶۴۶,۶۰۸
۰.۰۲	۳۱۷,۱۲۸,۷۷۸	۰.۰۰	۱۲,۱۰۰,۷۳۷
۰.۰۱	۷۱,۷۳۳,۹۱۷	۰.۰۰	۲,۲۲۰,۱۲۸
۰.۰۰	۱۴۹,۶۹۵	۰.۰۰	.
۲۳.۰۸	۲۹۵,۸۱۲,۷۷۰,۵۹۱	۱۷.۵۰	۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵

سپرده بلند مدت بانک گردشگری
سپرده بلند مدت بانک ملت
سپرده بلند مدت بانک دی
سپرده کوتاه مدت بانک ملت
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت بانک دی
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
جمع



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	(مبالغ به ریال)
۷-۱	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۷۷۳,۴۸۷,۱۶۸,۷۶۶
	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۷۷۳,۴۸۷,۱۶۸,۷۶۶

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

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

تاریخ سررسید		نرخ سود اسمی/موثر	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	مبالغ به ریال
									۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۴۰۴/۰۷/۱۴	-	-	۲۹,۹۸۰,۳۶۸,۴۵۶	-	۳۱۰,۳۸۸,۶۵۶,۳۵	۳.۱	-	-	۰.۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	-	-	۱۷,۸۸۷,۶۵۴,۳۶۸	-	۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴	۱.۴	-	-	۰.۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	-	-	-	-	-	۴۱۷,۸۳۸,۲۴۵,۰۸۸	۳۳.۶	۰.۰
اوراق مشارکت									
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۴	۴۶۰,۰۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۴۱,۵۹۴,۳۷۱,۹۰۹	۴۵۵,۵۱۹,۲۳۴,۴۰۹	۳۰.۹	۱۴۸,۴۹۸,۰۰۶,۶۴۱	۱۱.۶	۲.۰	۰.۰
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۳۴	۱۲۵,۰۳۰,۱۵۶,۳۵۰	۸,۲۶۳,۶۸۰,۶۵۷	۱۳۰,۷۴۳,۲۹۰,۰۳۲	۸.۲	۲۵,۱۷۴,۱۷۰,۶۳۲	۲.۰	۰.۰	۰.۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۴	۱۲۵,۰۳۰,۱۵۶,۳۵۰	۵,۱۱۶,۳۶۸,۷۲۷	۱۱۷,۵۹۵,۸۷۸,۱۰۲	۸.۰	۹۴,۰۶۵,۵۱۹,۱۴۰	۷.۳	۰.۰	۰.۰
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	-	-	-	-	-	۸۷,۹۱۱,۲۲۷,۲۶۵	۶.۹	۰.۰	۰.۰
اوراق اجاره									
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳	۳۳۲,۱۱۵,۲۴۲,۲۹۷	۲,۳۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۳۹۹,۶۳۵,۲۰۲,۷۴۳	۳۰.۳	-	-	۰.۰	۰.۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۳۴	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۳۹,۷۸۰,۸۲۷	۹۵,۷۵۹,۱۸۱,۱۱۲	۶.۵	-	-	۰.۰	۰.۰
جمع		۱,۱۹۰,۱۰۶,۰۷۷,۶۲۱	۵۷,۶۹۸,۴۳۹,۵۳۷	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۷۷.۴	۷۷۳,۴۸۷,۱۶۸,۷۶۶	۶۰.۳	۰.۰	۰.۰

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

نام اوراق	تعداد	قیمت روز	ارزش روز کل	مقدار تعدیل	درصد تعدیل	کارمزد	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰)	(۱۷,۲۹۹,۷۱۴)	۴۱,۵۹۴,۳۷۱,۹۰۹	۴۵۵,۵۷۷,۰۷۳,۱۹۵	نگهداری تا تاریخ سررسید
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۰۵۰۴۱۹	۳۵۵,۰۰۰	۹۳۰,۵۰۰	۳۳۰,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۴۵۰	(۱۰)	(۲۰,۳۹۰,۶۲۵)	۲,۳۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۲۹۹,۶۶۸,۶۹۶,۷۹۱	نگهداری تا تاریخ سررسید
صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰)	(۲۰,۳۹۰,۶۲۵)	۸,۲۶۳,۶۸۰,۶۵۷	۱۲۰,۷۴۳,۲۹۰,۰۳۲	نگهداری تا تاریخ سررسید
صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰)	-	۵,۱۱۶,۳۶۸,۷۲۷	۱۱۷,۶۱۶,۳۶۸,۷۲۷	نگهداری تا تاریخ سررسید
مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۴۶۷	(۵)	-	۳۳۹,۷۸۰,۸۲۷	۹۵,۷۷۶,۴۸۰,۸۲۶	نگهداری تا تاریخ سررسید
استادخانه-م-بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۳۶,۶۵۰	۹۴۱,۱۷۰	۳۴,۴۹۳,۸۸۰,۵۰۰	۸۴۷,۰۵۳	(۱۰)	(۵,۶۲۶,۸۱۴)	-	۳۱۰,۳۸۸,۶۵۶,۳۵	نگهداری تا تاریخ سررسید
استادخانه-م-بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۲۴,۴۶۲	۸۹۴,۰۸۰	۲۱,۸۷۰,۹۸۴,۹۶۰	۸۳۶,۹۶۶	(۶)	(۳,۷۱۰,۸۸۸)	-	۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴	نگهداری تا تاریخ سررسید

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۱,۲۰۰,۴۱۶,۰۴۴	۰.۱۲	۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷	۱۴۹,۷۷۹,۷۶۳	۱,۹۴۸,۴۵۹,۲۰۰	۸-۱
۲,۰۵۴,۶۸۳,۵۴۸	۰.۱۶	۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴	۳۲,۳۶۶,۷۵۷	۲,۴۴۴,۰۸۲,۰۴۱	۸-۲
۸,۴۶۵,۷۹۹,۰۱۵	۰.۹۷	۱۴,۲۸۲,۸۶۵,۲۲۳	-	۱۴,۲۸۲,۸۶۵,۲۲۳	۸-۳
۱۱,۷۲۰,۸۹۸,۶۰۷	۱.۲۵	۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۴۴	۱۸۲,۱۴۶,۵۲۰	۱۸,۶۷۵,۴۰۶,۴۶۴	جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
-	۰.۰۷	۱,۰۳۸,۲۴۲,۷۳۱	۸۶,۷۵۷,۲۶۹	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
-	۰.۰۵	۷۶۰,۴۳۶,۷۰۶	۶۳,۰۲۲,۴۹۴	۸۲۳,۴۵۹,۲۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۲۰۰,۴۱۶,۰۴۴	۰.۰۰	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۱,۲۰۰,۴۱۶,۰۴۴	۰.۱۲	۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷	۱۴۹,۷۷۹,۷۶۳	۱,۹۴۸,۴۵۹,۲۰۰	

۸-۲- سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
-	۰.۰۳۵	۵۱۰,۸۶۶,۵۷۹	۱,۷۶۳,۵۲۹	۵۱۲,۶۳۰,۱۱۸	سپرده بلندمدت ملت حساب ۲۸۸۹۳۹۹۷۱۰
-	۰.۰۲۸	۴۱۶,۷۶۲,۲۸۹	۶,۱۱۴,۴۱۷	۴۲۲,۸۷۶,۷۰۶	سپرده بلندمدت گردشگری حساب ۱۴۹,۳۳۳,۳۰۷۶۵۰۶
-	۰.۰۲۶	۳۸۱,۴۴۳,۱۵۶	۶,۹۱۳,۰۰۴	۳۸۸,۳۵۶,۱۶۰	سپرده بلندمدت ملت حساب ۲۹۳۹۱۱۳۳۸۸
-	۰.۰۲۵	۳۶۷,۷۸۴,۸۲۲	۳,۱۷۴,۰۳۳	۳۷۰,۹۵۸,۸۵۵	سپرده بلندمدت ملت حساب ۲۸۹۶۴۱۱۳۸۱
-	۰.۰۱۷	۲۵۶,۴۶۹,۳۹۷	۲,۴۳۴,۷۰۳	۲۵۸,۹۰۴,۱۰۰	سپرده بلندمدت گردشگری حساب ۱۴۹۳۳۳۳۰۷۶۵۰۵
-	۰.۰۱۵	۲۲۷,۵۳۳,۶۸۵	۵,۸۹۰,۹۴۱	۲۳۳,۴۲۴,۶۲۶	سپرده بلندمدت دی حساب ۰۴۰۶۵۷۶۰۴۸۰۰۲
۴۲۷,۱۷۶,۵۶۵	۰.۰۱۲	۱۷۵,۶۸۵,۲۴۶	۴,۳۹۶,۹۴۴	۱۸۰,۰۸۲,۱۹۰	سپرده بلندمدت گردشگری حساب ۱۴۹,۳۳۳,۳۰۷۶۵۰۱
-	۰.۰۰۴	۵۸,۸۸۶,۳۶۰	۱,۵۲۴,۵۹۲	۶۰,۴۱۰,۹۵۲	سپرده بلندمدت دی حساب ۰۴۰۶۶۷۳۵۹۲۰۰۱
-	۰.۰۰۱	۱۶,۲۸۳,۷۵۰	۱۵۴,۵۸۴	۱۶,۴۳۸,۳۳۴	سپرده بلندمدت ملت شعبه حساب ۲۸۹۸۱۳۳۵۲۳
۱,۰۸۰,۳۹۶,۴۵۷	۰.۰۰۰	-	-	-	سپرده بلند مدت بانک دی
۵۴۷,۱۱۰,۵۲۶	۰.۰۰۰	-	-	-	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۲,۰۵۴,۶۸۳,۵۴۸	۰.۱۶	۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴	۳۲,۳۶۶,۷۵۷	۲,۴۴۴,۰۸۲,۰۴۱	

۸-۳- حسابهای دریافتنی از مدیر

این عدد مربوط به نرخ ترجیحی اوراق می باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر دریافت می شود.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف سه سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس سه سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
۳,۶۳۶,۶۱۲,۰۷۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۵,۱۰۵,۲۰۴)	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
۲۲۴,۰۷۴,۱۲۵	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۸,۶۷۷,۲۳۵)	۲۱۰,۳۹۶,۸۹۰
.	۲۸,۸۳۰,۰۰۰	(۲۸,۸۳۰,۰۰۰)	.
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۳,۸۶۰,۶۸۶,۱۹۷	۶,۰۵۳,۸۳۰,۰۰۰	(۶,۰۷۲,۶۱۲,۴۳۹)	۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸

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

۱۰- جاری کارگزاری

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
.	۱,۱۹۵,۹۹۱,۲۴۶,۷۰۱	(۱,۱۹۵,۹۹۱,۲۴۶,۷۰۱)	.
.	۱,۱۹۵,۹۹۱,۲۴۶,۷۰۱	(۱,۱۹۵,۹۹۱,۲۴۶,۷۰۱)	.

نام شرکت کارگزاری

امین آوید
 جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۲۰,۳۲۵,۸۸۱,۶۲۵	۱۵,۱۸۲,۷۸۹,۲۷۹
۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰
۵۵۸,۷۷۰,۴۱۹	۳۹۵,۲۹۱,۳۰۷
۱۴۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۲۰,۰۰۰
.	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴	۱۶,۱۳۰,۴۰۰,۵۸۶

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

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۲-۱	۱۶,۲۷۷,۳۹۱,۴۰۹	۹,۵۴۵,۷۴۳,۵۱۴
	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
	.	۳۵۲,۴۹۱
	۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹	۹,۸۰۱,۰۹۶,۰۰۵

بابت حساب مسدود
 بابت درخواست صدور
 بابت رد درخواست صدور
 جمع

۱۲-۱ مبلغ ۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹ 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 توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۱۳۶,۲۸۵,۰۱۶,۷۴۶	۱۳۷,۳۶۵,۹۷۰,۵۷۵	۱۳-۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۴,۱۰۲,۵۰۹,۰۵۴	۵,۵۰۰,۰۵۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹		ذخیره تصفیه
۳۰,۱۹۴,۴۳۲	۱۳۳,۳۷۲,۶۶۵		ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰	.		بدهی به مدیر
۱۴۳,۹۷۴,۲۴۱,۶۲۱	۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹		

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 واحدهای 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:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۰۱,۹۶۸,۴۹۳,۷۵۷	۱,۰۹۶,۵۸۳	۱,۳۷۸,۶۹۵,۶۵۰,۰۵۹	۱,۳۷۲,۴۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۹,۱۱۱,۵۹۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۹,۱۸۶,۳۲۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰	۱,۱۰۶,۵۸۳	۱,۳۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵	۱,۳۸۲,۴۳۷	



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۵۲۲,۸۵۱,۳۹۲	۳۷۰,۸۲۸,۵۳۰	۱۵-۱	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی
۱۸,۱۲۵,۰۰۰	۶۹,۹۶۰,۹۹۳,۵۱۳	۱۵-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
(۳۰۹,۲۵۰)	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵	۱۵-۳	سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
۴,۵۴۰,۶۶۷,۱۴۲	۷۸,۵۵۸,۰۹۲,۳۱۸		

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد
۰	۱۷۷,۳۹۱,۵۸۹	(۲۷,۹۴۳,۰۴۸)	(۵,۳۰۹,۱۳۸)
۰	۱۲۰,۷۶۸,۱۸۸	(۲۳,۶۱۸,۷۵۰)	(۴,۴۸۷,۵۲۶)
۰	۷۷,۷۵۷,۳۳۸	(۱۴,۳۸۱,۲۵۰)	(۲,۷۳۲,۴۰۳)
۱,۲۹۷,۷۸۵,۳۱۳	۰	۰	۰
۷۴۷,۵۸۹,۵۲۰	۰	۰	۰
۱,۵۱۵,۷۸۹	۰	۰	۰
۱,۰۱۴,۳۷۳,۶۶۷	۰	۰	۰
۳۶۲,۵۷۵	۰	۰	۰
۱,۱۱۷,۰۹۳,۷۰۱	۰	۰	۰
۳۲۷,۲۰۵,۸۳۸	۰	۰	۰
۱۶,۹۲۴,۹۸۹	۰	۰	۰
۰	(۱۸,۰۹۳)	(۳,۲۱۲)	(۶۰۹)
۰	(۵,۰۷۰,۴۹۲)	(۴۲۴,۹۰۳)	(۸۰,۷۲۹)
۴,۵۲۲,۸۵۱,۳۹۲	۳۷۰,۸۲۸,۵۳۰	(۶۶,۳۷۱,۱۶۳)	(۱۲,۶۱۰,۴۰۵)

مهرمأم مین

سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا

سرمایه گذاری مهر

ح . تامین سرمایه امین

ملی صنایع مس ایران

ریل پرداز نو آفرین

آتیه داده پرداز

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

مخابرات ایران

پالایش نفت اصفهان

ح . بیمه اتکایی امین

ملی صنایع مس ایران

بیمه اتکایی امین

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۵-۲- سود فروش اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
.	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲	.	(۴۱۷,۸۳۸,۲۴۵,۰۸۸)	۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۰۰۰
.	۹,۰۰۵,۶۱۸,۷۵۰	.	(۱۳۰,۹۹۴,۳۸۱,۲۵۰)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
.	۶,۷۹۳,۶۱۹,۸۵۱	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۲۳,۲۰۰,۹۴۲,۶۴۹)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۸,۱۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
۱۸,۱۲۵,۰۰۰	۶۹,۹۶۰,۹۹۳,۵۱۳	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۵۷۲,۰۳۳,۵۶۸,۹۸۷)	۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
 صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
 صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ ماهه ۲۱٪

۱۵-۳- سود صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
.	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵	(۷۱,۹۱۶,۳۷۵)	(۱۶۷,۰۳۲,۸۱۳,۳۵۰)	۱۷۵,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰۹,۲۵۰)	.	.	.	.	۵,۱۰۵
(۳۰۹,۲۵۰)	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵	(۷۱,۹۱۶,۳۷۵)	(۱۶۷,۰۳۲,۸۱۳,۳۵۰)	۱۷۵,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا
 صندوق س. شاخصی بازار آشنا



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	(۳,۹۶۵,۶۲۳,۶۶۷)	۳۴,۳۴۸,۵۰۵,۵۱۸
۱۶-۲	(۸۱,۹۶۱,۵۱۹,۹۷۱)	(۶,۱۸۱,۵۸۲,۷۲۳)
	(۸۵,۹۲۷,۱۴۲,۶۳۸)	۲۸,۱۶۶,۹۲۲,۷۹۵

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۶-۱- سود و (زیان) 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
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۳۹,۶۱۷,۷۹۸)	(۴,۸۵۴,۵۰۰)	(۳۵,۵۵۰,۰۰۰)	۳۹,۹۷۷,۷۰۲	-
۱۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۲۹۲,۲۳۶)	(۶,۰۱۴)	(۳۱,۶۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۹,۴۷۶)	(۴,۸۷۴)	(۲۵,۶۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۴,۱۹۷)	(۱۲,۱۰۳)	(۶۳,۷۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۱۰۵,۵۶۹)	(۱۳,۴۸۱)	(۷۰,۹۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۳۰۴,۲۳۶)	(۴,۱۱۴)	(۲۱,۶۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲)	(۶,۸۸۸)	(۳۶,۳۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۵۸,۵۶۴)	(۳۰,۹۸۶)	(۱۱۰,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۴,۰۷۶)	(۲۱,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۷,۲۹۰,۰۰۰	(۷,۲۴۶,۶۲۴)	(۶,۹۲۶)	(۲۱,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۲۴۰,۷۴۶)	(۱۲,۶۵۴)	(۶۶,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۴,۰۷۶)	(۲۱,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۲,۲۸۵)	(۹,۳۱۵)	(۴۸,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۳۸,۷۱۵)	(۹,۷۸۵)	(۵۱,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۶,۱۷۰,۰۰۰	(۶,۱۳۲,۳۸۸)	(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)	-	-
۳۱	۳۰۹,۳۵۰	(۳۱۷,۰۰۷)	(۱۹۹)	(۱,۰۴۶)	(۹,۰۰۲)	۵۰,۰۷۹
۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۷۳۲,۳۹۴,۲۱۶)	(۲,۶۰۹,۸۸۸)	(۱۳,۷۳۶,۳۵۰)	(۱,۴۹۰,۳۵۴)	-
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۸۹۳,۹۰۴,۰۹۶)	(۳,۷۱۱,۱۷۵)	(۱۹,۵۳۲,۵۰۰)	(۱۰,۶۴۷,۷۷۱)	-
۴,۱۱۷,۳۹۶	۱۱,۰۹۶,۱۱۲,۷۲۰	(۱۱,۸۸۸,۰۸۷,۰۵۵)	(۱۰,۵۴۱,۳۰۷)	(۵۵,۴۸۰,۵۶۴)	(۸۵۷,۹۹۶,۲۰۶)	۸۱,۳۳۳,۰۴۵
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۰۷,۷۸۵,۳۵۴)	(۱۲,۴۳۳,۱۲۵)	(۶۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۰,۹۸,۱۵۵,۹۷۹)	-
۶,۶۷۴,۱۷۷	۱۷,۳۱۲,۸۱۵,۱۳۸	(۱۹,۳۴۷,۱۰۴,۹۴۵)	(۱۶,۴۴۷,۱۷۴)	(۸۶,۵۶۴,۰۷۶)	(۲۰,۳۷۳,۰۱۰,۵۷)	(۲,۳۰۸,۶۱۱,۰۰۳)
-	-	-	-	-	-	(۳۲,۷۶۳,۰۰۵)
-	-	-	-	-	-	۳۶,۶۰۸,۵۴۱,۴۰۲
	۵۳,۴۵۰,۹۳۷,۱۰۸	(۵۷,۰۹۸,۵۲۶,۶۹۳)	(۵۰,۷۷۸,۳۹۷)	(۲۶۷,۲۵۴,۶۸۶)	(۳,۹۶۵,۶۲۳,۶۶۷)	۳۴,۳۴۸,۵۰۵,۵۱۸

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴				
۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
.	۲,۵۸۲,۴۹۷,۰۳۶	(۳,۷۱۰,۸۸۸)	(۱۷,۸۸۷,۶۵۴,۳۶۸)	۲۰,۴۷۳,۸۶۲,۲۹۲	۲۴,۴۶۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷
.	۱,۰۵۸,۴۹۷,۱۷۹	(۵,۶۲۶,۸۱۴)	(۲۹,۹۸۰,۳۶۸,۴۵۷)	۳۱,۰۴۴,۴۹۲,۴۵۰	۳۶,۶۵۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱-۰۴۰۷۱۴
(۹,۵۰۲,۸۷۷,۲۹۱)	(۲,۵۰۸,۶۰۹,۳۷۵)	(۲۰,۳۹۰,۶۲۵)	(۱۱۴,۹۸۸,۲۱۸,۷۵۰)	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
.	(۴,۵۸۶,۲۲۴,۷۱۵)	(۱۷,۲۹۹,۷۱۴)	(۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۱)	۹۵,۴۴۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
(۶,۷۹۳,۶۱۸,۴۳۴)	(۱۲,۵۴۰,۵۴۶,۸۷۵)	(۲۰,۳۹۰,۶۲۵)	(۱۲۵,۰۲۰,۱۵۶,۲۵۰)	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
(۱۵,۰۴۹,۱۵۶,۲۵۰)	(۳۱,۰۹۲,۷۵۶,۲۵۰)	(۷۵,۰۳۷,۵۰۰)	(۴۴۵,۰۱۷,۷۱۸,۷۵۰)	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
.	(۳۴,۸۷۴,۳۷۶,۹۷۱)	(۵۳,۸۸۴,۶۷۳)	(۳۳۲,۱۱۵,۲۴۲,۲۹۸)	۲۹۷,۲۹۴,۷۵۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹
۳۳,۷۰۳,۵۲۱,۱۹۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
(۸,۵۳۹,۴۵۱,۹۴۳)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
(۶,۱۸۱,۵۸۲,۷۲۳)	(۸۱,۹۶۱,۵۱۹,۹۷۱)	(۱۹۶,۳۴۰,۸۳۹)	(۱,۱۶۵,۰۲۴,۹۸۳,۸۷۴)	۱,۰۸۳,۲۵۹,۸۰۴,۷۴۲		



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تامین سرمایه امین	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۶,۶۷۴,۱۷۷	۳۲۰	۲,۱۳۵,۷۳۶,۶۴۰	.	۲,۱۳۵,۷۳۶,۶۴۰	۱,۲۷۳,۴۳۹,۰۵۱
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۷۵۷,۳۶۹)	۱,۰۳۸,۲۴۲,۷۳۱	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۴,۱۱۷,۲۹۶	۲۰۰	۸۲۳,۴۵۹,۲۰۰	(۶۳,۰۲۲,۴۹۴)	۷۶۰,۴۳۶,۷۰۶	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۲,۵۹۸,۶۲۱	۷۷	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	.	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	.
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	-	-	-	۱۸,۹۷۹,۵۶۱	.	۱۸,۹۷۹,۵۶۱	۲۹,۹۷۱,۸۰۹
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۹,۳۳۴	۲۰۰	۵,۸۶۶,۸۰۰	.	۵,۸۶۶,۸۰۰	۱۴,۷۹۴,۶۴۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۹۱	۳۷۰	۳۳,۶۷۰	.	۳۳,۶۷۰	.
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	.	.	.	۳,۰۳۲,۵۴۴
				<u>۴,۳۰۹,۱۶۹,۶۸۸</u>	<u>(۱۴۹,۷۷۹,۷۶۳)</u>	<u>۴,۱۵۹,۳۸۹,۹۲۵</u>	<u>۱,۳۲۱,۲۳۸,۰۴۴</u>

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 می‌شود:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۲۶۴,۷۲۹,۹۸۸,۰۹۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۹۵,۱۴۱,۲۹۳,۲۵۷
		۹۷,۴۲۰,۶۱۲,۲۴۰
		۱۸۲,۳۱۵,۱۷۷,۹۷۳
	۳۵۹,۸۷۱,۲۸۱,۳۴۸	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴		
۱۴۰۳				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی/موثر	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت :				
مشارکت اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹	متعدد	۳۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۶,۱۹۸,۷۸۲,۷۰۰
صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن ۱۴۰۵/۰۲/۱۰	متعدد	۳۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۲۵,۲۱۹,۲۰۹,۲۳۷
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن ۱۴۰۳/۱۱/۲۵	متعدد	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲۲,۷۴۴,۵۱۸,۰۹۴
صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن ۱۴۰۴/۱۲/۲۲	متعدد	۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۷,۵۲۲,۸۲۹,۳۳۷
صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱درصد ۱۴۰۲/۱۲/۱۴	متعدد	۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۳,۲۰۹,۲۲۶,۳۶۵
اوراق اجاره :				
مشارکت مرباجه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹ ۱۴۰۵/۰۴/۱۹	متعدد	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	.
مشارکت مرباجه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴ ۱۴۰۵/۰۷/۲۴	متعدد	۳۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	.
			۲۶۴,۷۲۹,۹۸۸,۰۹۱	۸۴,۸۹۴,۵۶۵,۷۳۳



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
۴۹,۸۶۳,۶۴۵,۷۷۵	۴۸,۹۷۱,۶۵۶,۷۱۱	(۱۵,۹۳۱,۳۳۹)	۴۸,۹۸۷,۵۸۸,۰۵۰
۳۶,۳۲۲,۱۴۹,۶۵۳	۱۹,۷۷۰,۷۵۶,۶۵۱	(۹,۲۵۴,۸۳۹)	۱۹,۷۸۰,۰۱۱,۴۹۰
۵,۴۵۱,۷۸۰,۸۲۱	۱۵,۳۴۶,۰۲۷,۳۸۱	.	۱۵,۳۴۶,۰۲۷,۳۸۱
۲,۶۴۲,۶۳۰	۷,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۲	.	۷,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۲
.	۳,۴۱۰,۷۰۷,۰۷۰	(۱۲,۰۰۵,۱۶۰)	۳,۴۲۲,۷۱۲,۳۳۰
۱۳,۳۲۲,۱۰۷	۲۹,۱۸۱,۸۱۲	.	۲۹,۱۸۱,۸۱۲
۳۸,۹۰۸,۴۳۴	۱۶,۹۹۶,۷۹۸	.	۱۶,۹۹۶,۷۹۸
۲,۲۱۶,۳۷۴	۵,۲۴۲,۶۶۰	.	۵,۲۴۲,۶۶۰
.	۴,۵۶۳,۷۶۷	.	۴,۵۶۳,۷۶۷
۲۰,۶۵۵,۳۲۳	۳,۶۹۱,۵۹۳	.	۳,۶۹۱,۵۹۳
۱۵۷,۱۸۱,۳۹۸	۳,۰۸۸,۰۶۷	.	۳,۰۸۸,۰۶۷
۴,۸۴۶,۰۵۹	۱,۲۹۸,۵۵۵	.	۱,۲۹۸,۵۵۵
۵,۵۴۳,۲۱۹,۱۷۸	.	.	.
۲۲,۵۷۸	.	.	.
۲۱,۹۱۰	.	.	.
۹۷,۴۲۰,۶۱۲,۲۴۰	۹۵,۱۴۱,۲۹۳,۲۵۷	(۳۷,۱۹۱,۳۳۸)	۹۵,۱۷۸,۴۸۴,۵۹۵

سپرده بانکی:

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

جمع



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 سیردهای 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۲۲,۷۱۰,۳۳۹	۲۵,۹۱۱,۶۱۷	تنزیل سود سیرده بانکی
۳,۳۶۱,۴۹۵	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۶۸۱,۵۹۳,۹۸۷	تنزیل سود سهام
۳۵,۹۷۱,۸۳۴	۷۰۷,۵۰۵,۶۰۴	

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

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	تاریخ نگهداری	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صشتا ۳۱	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۷,۳۰۱,۹۶۵	۱۸	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲۹.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صشتا ۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۱,۶۴۹,۹۸۸	۱۸	از ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ الی ۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۳۰.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صند ۵۰۲	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۲۴,۹۸۸	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صند ۵۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۷,۱۲۶,۶۱۲	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صند ۵۰۲	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۳,۷۲۹,۹۸۶	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صند ۵۰۲	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۱,۳۳۰,۱۸۹	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۰۲ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۴.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صند ۴۱۲	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۴۶۸,۳۵۰	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۰۲ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۲۹.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صند ۴۱۲	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۲۹۱,۶۵۰	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۰۲ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صند ۴۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۵۳۷,۹۰۴	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صند ۴۱۲	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۱۵۷,۲۴۱	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۱ الی ۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۳۴.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه نامین ۰۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۸۴۵,۷۷۱	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه نامین ۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۳,۱۹۶,۷۲۸	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه نامین ۰۵	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۸,۸۸۹,۹۶۰	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه نامین ۰۵	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۷,۷۳۰,۳۶۵	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه نامین ۰۵	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۷,۴۵۳,۳۳۶	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۱ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه نامین ۰۵	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۰,۰۷۸,۸۷۰	۱۹	از ۱۴۰۳/۱۱/۳۱ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۴.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه گیش ۰۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۳۹۸,۹۱۰	۱۸	از ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ الی ۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۳۴.۰٪
					۶۸,۱۹۷,۱۵۲,۸۱۳			

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۵,۱۴۹,۸۹۸,۳۷۰	۴,۳۶۲,۴۲۰,۳۲۵	مدیر صندوق
۱,۶۹۹,۹۹۹,۸۷۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۹۰۰,۰۰۰	حسابرس
۸,۰۲۱,۳۹۸,۲۴۳	۶,۴۳۶,۳۲۰,۳۲۵	

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۵,۸۸۶,۴۹۹,۸۰۳	۳,۹۸۴,۹۸۳,۹۷۹	هزینه نرم افزار
۲۸۸,۶۷۷,۲۳۵	۳۱۰,۵۰۰,۹۸۷	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۲,۶۹۳,۵۰۵	۱۰۳,۵۲۱,۷۱۰	هزینه خدمات بانکی
۲۸,۸۳۰,۰۰۰	۲۲,۸۹۵,۷۷۵	هزینه برگزاری مجامع
۶,۵۴۶,۷۰۰,۵۴۳	۴,۵۹۱,۹۰۲,۴۵۱	



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(۳۹,۵۹۵,۹۷۲,۰۲۶)	(۷۹,۶۶۳,۸۷۱,۹۷۸)	سه ماهه اول سال مالی
(۴۴,۰۷۴,۷۹۳,۲۶۸)	(۸۱,۹۰۱,۸۵۵,۳۱۰)	سه ماهه دوم سال مالی
(۵۸,۶۴۵,۶۱۶,۷۲۴)	(۸۴,۹۴۷,۲۹۱,۲۰۲)	سه ماهه سوم سال مالی
(۶۴,۴۷۶,۷۲۴,۱۲۰)	(۹۵,۸۶۴,۴۱۲,۰۲۸)	سه ماهه چهارم سال مالی
(۲۰۶,۷۹۳,۱۰۶,۱۳۸)	(۳۴۲,۳۷۷,۴۳۰,۵۱۸)	

مبلغ ۷,۹۵۲,۳۸۰,۰۸۴ ریال (سال قبل مبلغ ۳۳,۳۶۳,۱۵۸,۲۹۵ ریال) از محل ذخیره تغییر ارزش سهام به سرمایه‌گذاران پرداخت شده است.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۸۲۳,۴۱۷,۷۲۸	۳,۷۴۱,۳۷۷,۸۷۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴,۲۷۸,۷۴۱,۷۰۷)	(۲,۶۲۰,۲۱۰,۳۱۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳,۵۴۴,۶۷۶,۰۲۱	۱,۱۲۱,۱۶۷,۵۵۲	

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 ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۷۰	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۸۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۳۶۶,۵۸۰	۲۸.۵۸	عادی	۳۶۶,۵۸۰	۳۳.۱۳
مدیر ثبت و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۸	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۹
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	قاسم آلودری	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۵۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمدحسین چمنی	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۵۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سپیده رمارم	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری جهانگیر	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	اعظم بیک بشرویه	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵۰	۰.۰۰	عادی	۵۰	۰.۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش	۶۵۶,۴۸۹,۴۱۶,۶۹۲	طی سال	۰
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد کارگزاری	۱۸۶,۵۲۹,۶۲۴	طی سال	۰
شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۱۴۹,۸۹۸,۳۷۰	طی سال	(۲۰,۳۲۵,۸۸۱,۶۲۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرسی	حق الزحمه حسابرسی	۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۶۹۹,۹۹۹,۸۷۳	طی سال	(۵۵۸,۷۷۰,۴۱۹)
شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	بابت صدور و ابطال	۱,۴۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۴۹,۴۴۰,۰۰۰)
شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر	بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق	۶۸,۱۹۷,۱۵۳,۸۱۳	طی دوره	۱۴,۲۸۳,۸۶۵,۲۲۳

۲۶-۱- جزئیات سودهای شناسایی شده توسط صندوق بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت شرکتی از اشخاص وابسته (تأمین سرمایه امین) به شرح جدول ۱۹-۱ می‌باشد.

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.

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

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

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 سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق میتواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲۸-۲- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکتها بخشی از داراییهای صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری میکند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات میتواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۸-۳- ریسک نوسان بازده بدون 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 می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۸-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش داراییهای صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند داراییهای صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور میگردد و بازپرداخت این بدهیها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام میگردد.

