



صندوق سرمایه‌گذاری این ملت

صندوق سرمایه‌گذاری این ملت

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره سه ماهه مالی منتهی به

۳۰ مهر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص 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 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	ولی اله ولی‌نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	 

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳	۵۵,۴۲۸,۹۷۷,۰۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵	۴۰۴,۴۵۶,۱۴۵,۲۹۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۱,۳۰۶,۵۰۵,۷۱۸,۵۵۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۴۴	۳۰,۳۵۶,۳۹۳,۵۹۱	۸	حساب های دریافتنی
۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸	۶,۱۷۵,۸۵۵,۸۰۳	۹	سایر دارایی ها
.	۲۹	۱۰	جاری کارگزاری
۱,۴۷۴,۱۷۳,۰۳۴,۴۶۷	۱,۸۰۲,۹۲۳,۰۹۰,۲۹۶		جمع دارایی ها
۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴	۲۲,۸۹۸,۲۵۷,۴۱۳	۱۱	بدهی ها:
۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹	۱۹,۳۵۷,۲۸۲,۹۱۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹	۱۳۵,۳۳۰,۷۳۵,۶۸۵	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
			سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸۵,۴۲۸,۱۹۸,۰۸۲	۱۷۷,۵۸۶,۲۷۶,۰۱۵		جمع بدهی ها
۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵	۱,۶۲۵,۳۳۶,۸۱۴,۲۸۱	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۳۱,۵۷۶	۱,۰۰۴,۲۴۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمد داشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۵۷۹,۰۳۶,۱۴۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۹,۵۶۰,۷۴۶,۳۹۲)
سود سهام	۱۷	۶۳,۲۹۸,۶۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳۷,۲۲۶,۸۷۷,۹۵۴
سایر درآمدها	۱۹	۱۶۶,۱۰۸,۶۹۸
جمع درآمدها		۱۲۳,۴۷۴,۵۷۵,۰۷۸
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۵۳۱,۶۸۱,۲۴۶
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۷۷۸,۷۶۶,۹۸۱
جمع هزینه ها		۴,۳۱۰,۴۴۸,۲۲۷
سود خالص		۱۱۹,۱۶۴,۱۲۶,۸۵۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۶.۸۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۶.۸۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

درآمد داشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۲۸۲,۴۳۷	۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۷۲,۴۴۶	۴۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۳۶,۴۱۹)	(۱۶,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۷۷,۷۴۲,۷۱۳,۴۰۱
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۲	(۷۹,۶۶۳,۸۷۱,۹۷۸)
تعدیلات	۲۳	۲۲۱,۸۷۲,۲۶۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۱,۶۱۸,۴۶۴	۱,۱۴۲,۶۲۹,۳۱۹,۰۴۱

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 دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

یادداشت های توضیحی همراه بخش تجدیلی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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 تحت شماره ۸۷۷۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و همچنین پس از پایان دوره دو ساله در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران به شماره ۲۹۷۳۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال می باشد که طبق مفاد ماه ۵۹ قابل تمدید می باشد. همچنین طبق مجوز شماره ۱۲۲/۷۶۵۰۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۴۰۲ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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. (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 ۴۹ می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره 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، واحد

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 (۰.۰۳) ارزش روز اوراق بهادار با در آمد ثابت موضوع بند ۲-۱ امیدنامه به علاوه سالانه یک درصد (۰.۰۱) ۱۰ از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و سالانه ۲٪ (دو درصد) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان سقف سرمایه گذاری در آن (۴۰ درصد ارزش دارایی ها) و ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در ده هزار (۰.۰۵ درصد) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل آن ۲,۵۵۰ میلیون ریال و حداکثر آن ۲,۷۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۶۶۰ 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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. 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 توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱				۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
۱.۱۷	۱۷,۲۰۹,۸۰۳,۸۸۸	۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷	۱.۰۲	۱۸,۳۲۴,۳۹۴,۱۱۳	۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	
۰.۰۰	.	.	۱.۱۶	۲۰,۸۵۸,۸۷۷,۲۷۴	۱۵,۰۲۰,۰۰۲,۳۷۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	
۰.۷۵	۱۱,۰۳۰,۰۹۰,۸۴۹	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۰.۸۹	۱۶,۰۵۶,۰۴۶,۹۰۲	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	محصولات شیمیایی	
۰.۴۶	۶,۸۰۳,۵۷۶,۴۱۱	۶,۶۳۶,۱۷۴,۸۰۵	۰.۰۱	۱۸۹,۴۱۶,۲۲۴	۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹	سرمایه گذاری ها	
۰.۰۰	۲۰۸,۰۰۰	۳۹,۹۹۵	۰.۰۰	۲۴۲,۵۱۸	۳۹,۹۹۵	فلزات اساسی	
۰.۸۸	۱۳,۰۰۹,۶۲۹,۳۷۵	۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۸۰	۰.۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۰.۳۴	۵,۰۷۹,۵۹۵,۵۰۰	۳,۰۳۸,۸۰۴,۲۳۰	۰.۰۰	.	.	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	
۳.۶	۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳	۵۴,۹۹۱,۷۸۹,۹۰۱	۳.۱	۵۵,۴۲۸,۹۷۷,۰۳۱	۴۸,۵۷۳,۵۴۶,۵۰۵	جمع	

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
۸.۸۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴۱	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲.۰۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸۸	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵.۹۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۷	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۳.۸۳	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۳۳	۴,۸۱۵,۴۲۲,۹۲۸	۰.۳۱	۵,۵۸۸,۳۴۱,۱۳۵
۰.۳۴	۵,۰۳۰,۹۰۲,۵۷۶	۰.۱۵	۲,۷۶۷,۶۰۶,۵۶۲
۰.۰۳	۳۷۱,۶۱۵,۹۷۷	۰.۰۴	۶۵۹,۶۶۶,۷۶۲
۰.۰۰	۱۲,۱۰۰,۷۳۷	۰.۰۳	۵۲۱,۰۱۹,۴۷۶
۰.۰۵	۶۸۲,۱۵۴,۳۵۱	۰.۰۲	۴۱۲,۷۵۳,۸۶۲
۰.۰۰	۲۸,۶۴۶,۶۰۸	۰.۰۰	۳,۸۶۷,۳۵۹
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱,۹۹۱,۰۰۰
۰.۰۰	۲,۲۲۰,۱۲۸	۰.۰۰	۸۹۹,۱۳۴
۱۷.۵۰	۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵	۲۲.۴۳	۴۰۴,۴۵۶,۱۴۵,۲۹۰

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

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
۷-۱	۱,۳۰۶,۵۰۵,۷۱۸,۵۵۲	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷
	۱,۳۰۶,۵۰۵,۷۱۸,۵۵۲	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷

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:

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)						
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	
اوراق مشارکت								
استادخانه-م-۴ بودجه ۱۴۰۹/۱۷	۰	۱۷,۸۸۷,۶۵۴,۳۶۸	۰	۲۳,۵۳۴,۲۹۳,۱۳۶	۱.۳	۳۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴	۱.۴	۰۴۰۹۱۷-۰۰
استادخانه-م-۷ بودجه ۱۴۰۷/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰.۰	۳۱,۰۲۸,۸۶۵,۶۳۵	۲.۱	۰۴۰۷۱۴-۰۰
اوراق اجاره								
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۹	۳۴	۴۶۰,۰۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۸,۸۴۱,۸۱۳,۸۰۸	۴۳۲,۷۶۶,۷۷۶,۳۰۸	۲۴.۰	۴۵۵,۵۱۹,۳۳۴,۴۰۹	۳۰.۹	۱۴۰۵۰۹-۰۰
صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن	۳۴	۱۸۵,۰۳۱,۰۳۱,۳۵۰	۱۶,۷۶۵,۷۲۷,۷۹۹	۱۸۳,۲۳۵,۵۴۹,۶۷۴	۱۰.۲	۱۱۷,۵۹۵,۸۷۸,۱۰۲	۸.۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰
صکوک اجاره سند ۴۱۳-بدون ضامن	۳۴	۱۷۵,۰۲۹,۳۱۸,۷۵۰	۳,۱۹۱,۶۴۱,۷۹۱	۱۶۰,۶۶۳,۰۹۴,۹۱۶	۸.۹	۱۳۰,۷۴۳,۲۹۰,۰۳۲	۸.۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۲
اوراق مرابحه								
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۱۹۰۵/۴۱۹	۲۳	۳۳۲,۱۱۵,۲۴۲,۲۹۷	۲۲,۱۰۳,۳۴۲,۰۸۱	۳۲۸,۹۶۴,۰۲۸,۴۹۸	۱۸.۲	۲۹۹,۶۳۵,۳۰۲,۷۴۳	۲۰.۳	۰۵۰۴۱۹-ش-خ
مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵/۷۲۴	۲۳	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۸۳,۳۲۳,۳۹۰	۹۰,۳۶۷,۰۱۰,۸۹۰	۵.۰	۹۵,۷۵۹,۱۸۱,۱۱۲	۶.۵	۱۴۰۵۰۷۲۴-ش-خ
مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش-خ ۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۳۴	۹۸,۰۱۵,۵۶۲,۵۰۰	۵,۴۶۵,۷۵۹,۴۸۰	۸۷,۰۷۴,۹۶۵,۱۳۰	۰.۰	۰	۰.۰	۰۷۰۴۳۱-ش-خ
جمع		۱,۳۶۸,۱۶۱,۲۰۹,۱۶۵	۶۶,۶۵۱,۶۰۸,۳۴۹	۱,۳۰۶,۵۰۵,۷۱۸,۵۵۲	۶۷.۶	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۷۷.۴	

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 ۱۴۰۵/۰۹	۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰)	(۷۵,۰۳۷,۵۰۰)	۱۸,۸۴۱,۸۱۳,۸۰۸	۴۳۲,۷۶۶,۷۷۶,۳۰۸	نگهداری تا تاریخ سررسید
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۱۹۰۵/۴۱۹	۳۵۵,۰۰۰	۹۳۷,۲۰۰	۳۳۲,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۵۵۳	(۸)	(۵۵,۶۲۸,۵۸۲)	۲۲,۱۰۳,۳۴۲,۰۸۱	۳۲۸,۹۶۴,۰۲۸,۴۹۹	نگهداری تا تاریخ سررسید
صکوک اجاره سند ۴۱۳-بدون ضامن	۱۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰)	(۳۸,۵۴۶,۸۷۵)	۳,۱۹۱,۶۴۱,۷۹۱	۱۶۰,۶۶۳,۰۹۴,۹۱۶	نگهداری تا تاریخ سررسید
صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن	۱۸۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰)	(۳۰,۱۷۸,۱۲۵)	۱۶,۷۶۵,۷۲۷,۷۹۹	۱۸۳,۲۳۵,۵۴۹,۶۷۴	نگهداری تا تاریخ سررسید
مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵/۷۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۴۶۷	(۵)	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	۲۸۳,۳۲۳,۳۹۰	۹۵,۷۱۳,۷۱۰,۸۹۰	نگهداری تا تاریخ سررسید

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۸- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷	۰.۰۵	۸۵۵,۵۹۶,۴۶۲	۱۶,۸۶۲,۷۳۸	۸۷۲,۴۵۹,۲۰۰	۸-۱
۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴	۰.۳۸	۶,۸۱۱,۹۶۲,۲۷۶	۲۱,۲۴۸,۲۴۰	۶,۸۳۳,۲۱۰,۵۱۶	۸-۲
۱۴,۲۸۲,۸۶۵,۲۲۳	۱.۲۶	۲۲,۶۸۸,۸۳۴,۸۵۳	.	۲۲,۶۸۸,۸۳۴,۸۵۳	۸-۳
۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۴۴	۱.۶۸	۳۰,۳۵۶,۳۹۳,۵۹۱	۳۸,۱۱۰,۹۷۸	۳۰,۳۹۴,۵۰۴,۵۶۹	جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
۷۶۰,۴۳۶,۷۰۶	۰.۰۴	۸۰۷,۴۲۱,۳۷۸	۱۶,۰۳۷,۸۲۲	۸۲۳,۴۵۹,۲۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۰.۰۰	۴۸,۱۷۵,۰۸۴	۸۲۴,۹۱۶	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	مهرمام میهن
۱,۰۳۸,۲۴۲,۷۳۱	۰.۰۰	.	.	.	صنایع غذایی رضوی
۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷	۰.۰۵	۸۵۵,۵۹۶,۴۶۲	۱۶,۸۶۲,۷۳۸	۸۷۲,۴۵۹,۲۰۰	

۸-۲- سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
۱,۲۷۶,۳۷۸,۳۰۷	۰.۰۹۲	۱,۶۵۶,۸۹۳,۵۳۶	۱,۰۷۹,۰۱۸	۱,۶۵۷,۹۷۲,۵۵۴	سپرده بلندمدت ملت
۲۸۶,۴۲۰,۰۴۵	۰.۱۸۲	۳,۲۷۳,۸۷۶,۳۷۶	.	۳,۲۷۳,۸۷۶,۳۷۶	سپرده بلندمدت دی
۸۴۸,۹۱۶,۹۳۲	۰.۰۵۹	۱,۰۶۱,۲۸۱,۰۱۹	۸,۹۵۷,۳۰۲	۱,۰۷۰,۲۳۸,۳۲۱	سپرده بلندمدت گردشگری
.	۰.۰۴۵	۸۱۹,۹۱۱,۳۴۵	۱۱,۲۱۱,۹۲۰	۸۳۱,۱۲۳,۲۶۵	سپرده بلندمدت صادرات
۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴	۰.۳۸	۶,۸۱۱,۹۶۲,۲۷۶	۲۱,۲۴۸,۲۴۰	۶,۸۳۳,۲۱۰,۵۱۶	

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 استهلاك مخارج تأسیس سه سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۸,۳۰۱,۳۵۶)	۵,۵۲۳,۲۰۵,۵۱۲
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۰۴,۹۵۰)	۴۵۰,۴۹۵,۰۵۰
۲۱۰,۳۹۶,۸۹۰	.	(۸۰,۳۱۷,۳۸۰)	۱۳۰,۰۷۹,۵۱۰
.	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۱۴,۰۸۸,۲۶۹)	۷۲,۰۷۵,۷۳۱
۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸	۳,۸۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۱,۵۵۲,۲۱۱,۹۵۵)	۶,۱۷۵,۸۵۵,۸۰۳

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاری

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
.	۲۵۰,۹۰۷,۴۸۳,۵۹۸	(۲۵۰,۹۰۷,۴۸۳,۵۶۹)	۲۹
.	۲۵۰,۹۰۷,۴۸۳,۵۹۸	(۲۵۰,۹۰۷,۴۸۳,۵۶۹)	۲۹

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	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۲۰,۳۲۵,۸۸۱,۶۲۵	۲۱,۸۹۸,۴۵۵,۲۸۹
۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۱۸۹,۸۲۱
۵۵۸,۷۷۰,۴۱۹	۴۸۶,۷۱۲,۳۰۳
۱۴۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴	۲۲,۸۹۸,۲۵۷,۴۱۳

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

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۲-۱	۱۹,۳۵۷,۲۸۲,۹۱۷	۱۶,۲۷۷,۳۹۱,۴۰۹
	.	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹,۳۵۷,۲۸۲,۹۱۷	۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹

بابت حساب مسدود

بابت درخواست صدور

جمع

۱۲-۱ مبلغ ۱۹,۳۵۷,۲۸۲,۹۱۷ 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ذخیره تغییر ارزش سهام	۱۲۲,۷۰۵,۶۴۳,۳۳۲	۱۳۷,۳۶۵,۹۷۰,۵۷۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۸,۸۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۵۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۶۹,۰۲۰,۹۶۴	۱۳۳,۳۷۲,۶۶۵
	۱۳۵,۳۳۰,۷۳۵,۶۸۵	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 واحد های سرمایه گذاری در بازه فوق تقسیم نماید.

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۷۸,۶۹۵,۶۵۰,۰۵۹	۱,۲۷۲,۴۳۷	۱,۶۱۵,۲۹۴,۳۴۹,۲۳۸	۱,۶۰۸,۴۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۹,۱۸۶,۳۲۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۲,۴۶۵,۰۴۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵	۱,۲۸۲,۴۳۷	۱,۶۲۵,۳۳۶,۸۱۴,۲۸۱	۱,۶۱۸,۴۶۴	

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی	(۳۲,۰۹۸,۲۲۳)	.
۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۵,۶۱۱,۱۳۴,۳۶۵	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲
۱۵-۳ سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری	.	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵
	<u>۵,۵۷۹,۰۳۶,۱۴۲</u>	<u>۶۲,۳۸۸,۰۲۵,۱۸۷</u>

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۸,۵۱۶,۹۹۵)	(۳,۰۳۸,۰۶۲)	(۱۵,۹۹۰,۰۰۰)	۶۰,۴۵۴,۹۴۳	.
۷۵۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۴۵,۹۸۷,۶۵۵)	(۲,۲۹۳,۵۰۷)	(۱۲,۰۷۱,۲۵۱)	۵۳,۸۹۷,۵۸۷	.
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۴,۱۷۴,۵۵۸	(۱۱,۸۹۴,۱۱۴,۵۰۴)	(۱۱,۴۰۳,۷۸۳)	(۶۰,۰۲۰,۸۷۳)	۳۸,۶۳۵,۳۹۸	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۹,۹۹۴,۸۰۱	(۵,۳۵۴,۱۴۰,۹۹۱)	(۴,۹۳۹,۹۸۷)	(۲۵,۹۹۹,۹۷۴)	(۱۸۵,۰۸۶,۱۵۱)	.
	<u>۲۲,۸۱۶,۴۱۹,۳۵۹</u>	<u>(۲۲,۷۱۲,۷۶۰,۱۴۵)</u>	<u>(۲۱,۶۷۵,۳۳۹)</u>	<u>(۱۱۴,۰۸۲,۰۹۸)</u>	<u>(۳۲,۰۹۸,۲۲۳)</u>	.

سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا

سرمایه گذاری مهر

صنایع غذایی رضوی

مهرمام میهن

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۵-۲- سود فروش اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۶,۶۵۰	۳۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۳۸,۸۶۵,۶۳۵)	.	۵,۶۱۱,۱۳۴,۳۶۵	.
.	.	.	.	.	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲
	۳۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۳۸,۸۶۵,۶۳۵)	.	۵,۶۱۱,۱۳۴,۳۶۵	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲

۱۵-۳- سود صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
.	.	.	.	.	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵
	.	.	.	.	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵

صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۶۴۵,۲۴۱,۶۷۰	(۳۳۲,۹۶۵,۳۱۱)
۱۶-۲	(۲۰,۲۰۵,۹۸۸,۰۶۲)	(۵۳,۴۳۳,۹۳۲,۰۸۸)
	(۱۹,۵۶۰,۷۴۶,۳۹۲)	(۵۳,۷۵۶,۸۹۷,۳۹۹)

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:

(مبالغ به ریال)

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۴,۱۱۷,۳۹۶	۱۶,۱۵۲,۱۵۲,۲۰۸	(۱۵,۷۷۰,۳۰۹,۱۲۵)	(۱۵,۳۴۴,۵۴۵)	(۸۰,۷۶۰,۷۶۱)	۳۸۵,۷۳۷,۷۷۷	(۳۱۰,۲۱۷,۶۴۸)
۵۷۷,۰۰۰	۲۰,۸۸۳,۹۳۸,۰۰۰	(۲۰,۵۹۹,۶۹۷,۵۶۳)	(۲۵,۰۶۰,۷۲۶)	.	۳۵۹,۱۷۹,۷۱۱	.
۶,۶۷۴,۱۷۷	۱۸,۴۳۴,۰۷۶,۸۷۴	(۱۸,۲۲۴,۰۵۹,۵۶۷)	(۱۷,۵۱۲,۳۷۳)	(۹۲,۱۷۰,۳۸۴)	۱۰۰,۳۳۴,۵۵۰	(۲۱,۳۳۹,۹۹۴)
.	.	.	.	.	.	(۱,۴۶۹,۵۴۲)
۳۱	۲۴۳,۹۷۰	(۲۵۲,۸۸۶)	(۲۳۲)	(۱,۲۲۰)	(۱۰,۳۶۸)	(۳۸,۱۲۷)
	۵۵,۴۷۰,۴۱۱,۰۵۲	(۵۴,۵۹۴,۳۱۹,۱۴۱)	(۵۷,۹۱۷,۸۷۶)	(۱۷۲,۹۳۲,۳۶۵)	۶۴۵,۲۴۱,۶۷۰	(۳۳۲,۹۶۵,۳۱۱)

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
 تامین سرمایه امین
 بیمه اتکایی امین
 ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۳۵۵,۰۰۰	۳۰۶,۹۱۶,۳۱۵,۰۰۰	(۲۹۷,۲۴۰,۸۶۵,۳۲۷)	(۵۵,۶۲۸,۵۸۲)	۹,۶۱۹,۸۲۱,۰۹۱	(۲۳,۵۶۰,۸۰۲,۹۲۸)
۲۴,۴۶۲	۲۳,۵۳۸,۵۵۹,۵۰۰	(۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴)	(۴,۲۶۶,۳۶۴)	۳,۰۶۴,۱۴۱,۷۳۲	.
۴۶۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۹۲۴,۹۶۲,۵۰۰)	(۷۵,۰۳۷,۵۰۰)	.	(۳۱,۰۹۲,۷۵۶,۲۵۰)
۱۷۵,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۴۸۸,۶۷۱,۸۷۵)	(۲۸,۵۴۶,۸۷۵)	(۵,۰۱۷,۲۱۸,۷۵۰)	۱,۲۲۹,۶۲۷,۰۹۰
۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۴۲۹,۴۰۰,۲۸۵)	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۵,۴۴۵,۷۱۲,۷۸۵)	.
۱۸۵,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۴۹۰,۴۸۴,۳۷۵)	(۳۰,۱۷۸,۱۲۵)	(۶,۰۲۰,۶۶۲,۵۰۰)	.
۱۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۰۱۵,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۴,۷۹۴,۳۵۰)	(۱۶,۴۰۶,۳۵۶,۸۵۰)	.
	۱,۲۴۰,۰۷۸,۸۷۴,۵۰۰	(۱,۲۶۰,۰۶۰,۰۹۸,۲۶۶)	(۲۲۴,۷۶۴,۲۹۶)	(۲۰,۲۰۵,۹۸۸,۰۶۲)	(۵۳,۴۲۳,۹۳۲,۰۸۸)

مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۵۰۴۱۹
 اسناد خزانه-م۴بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷
 اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
 صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
 مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
 صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
 مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ.۷۰۴۳۱

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					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	
	۴۸,۱۷۵,۰۸۴	(۸۲۴,۹۱۶)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	مهرام مین
۳۳,۶۷۰	۱۱,۴۷۰	.	۱۱,۴۷۰	۳۷۰	۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۱۹۶,۰۶۵,۰۸۲	.	.	.	.	.	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
	۱۵,۱۱۲,۱۲۲	.	۱۵,۱۱۲,۱۲۲	-	-	-	سود سهام شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت
۱۹۶,۰۹۸,۷۵۲	۶۳,۳۹۸,۶۷۶	(۸۲۴,۹۱۶)	۶۴,۱۲۳,۵۹۲				

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
۴۹,۵۵۰,۵۴۰,۳۵۶	۱۰۲,۵۴۰,۷۹۶,۹۱۹	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۲۲,۵۴۷,۰۹۴,۰۸۳	۳۴,۶۸۶,۰۸۱,۰۳۵	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۰۹۷,۶۳۴,۴۳۹	۱۳۷,۲۲۶,۸۷۷,۹۵۴		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی/موثر	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت:				
مشارکت اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	متعدد	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۴	۳۵,۵۸۱,۴۳۵,۷۹۵
صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۴	۱۱,۷۲۷,۴۹۷,۴۳۰
صکوک اجاره شستا ۳۱۱- بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	.
صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۳۴	۱۱,۳۳۷,۶۶۹,۴۱۳
صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ ماهه ۲۱ درصد	متعدد	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۲۱	.
اوراق اجاره:				
مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹	متعدد	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳	۱۹,۷۰۹,۰۰۴,۶۶۴
مشارکت مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۷۰۴۳۱	متعدد	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۳۵	۱۶,۵۲۶,۰۴۸,۸۲۰
مشارکت مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	متعدد	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۳۴	۷,۶۵۹,۱۴۰,۷۹۷
				۴۹,۵۵۰,۵۴۰,۳۵۶
				۱۰۲,۵۴۰,۷۹۶,۹۱۹

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳,۳۸۳,۴۸۶,۷۶۴	.	۱۳,۳۸۳,۴۸۶,۷۶۴	۶,۴۸۱,۸۴۱,۰۷۶
۶,۸۶۲,۹۵۵,۸۶۰	(۱,۰۷۹,۰۱۸)	۶,۸۶۱,۸۷۶,۸۴۲	.
۱۳,۶۲۷,۷۸۹,۰۰۵	(۸,۹۵۷,۳۰۲)	۱۳,۶۱۸,۸۳۱,۷۰۳	۱۴,۶۹۷,۸۸۵,۳۵۸
۸۳۱,۱۲۳,۲۶۵	(۱۱,۲۱۱,۹۲۰)	۸۱۹,۹۱۱,۳۴۵	.
.	.	.	۱,۳۳۳,۵۴۷,۸۹۵
۱,۳۸۲,۴۱۴	.	۱,۳۸۲,۴۱۴	۱۰,۳۳۱,۳۶۱
۲۸۲,۷۵۱	.	۲۸۲,۷۵۱	۱۵,۹۴۴,۸۸۱
۱۴,۰۰۶	.	۱۴,۰۰۶	۶۸۲,۰۱۶
۹۷,۹۸۹	.	۹۷,۹۸۹	۳,۵۸۳,۱۱۸
۱۴۶,۳۹۰	.	۱۴۶,۳۹۰	۱,۷۵۲,۴۹۵
.	.	.	۹۴۸,۶۶۷
۵۰,۸۳۱	.	۵۰,۸۳۱	۵۷۷,۲۱۶
۳۴,۷۰۷,۳۲۹,۲۷۵	(۲۱,۲۴۸,۲۴۰)	۳۴,۶۸۶,۰۸۱,۰۳۵	۲۲,۵۴۷,۰۹۴,۰۸۳

سپرده بانکی:

سپرده بلند مدت بانک دی
سپرده بلند مدت بانک ملت
سپرده بلند مدت بانک گردشگری
سپرده بلند مدت بانک صادرات
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
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

جمع

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	(مبالغ به ریال)	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
تنزیل سود سپرده بانکی	۳۲,۳۶۶,۷۵۷	۳۲,۷۱۰,۳۳۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	-
تنزیل سود سهام	۱۳۳,۷۴۱,۹۴۱	-
	۱۶۶,۱۰۸,۶۹۸	۳۲,۷۱۰,۳۳۹

۱۹-۱ جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری 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 سند ۵۰۳	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۶,۲۱۸,۶۷۲	۱۹	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه سند ۴۱۲	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۷,۳۲۷,۰۹۷	۱۹	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه تامین ۰۵	۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۵,۱۹۶,۰۸۲	۱۹	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه کیش ۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۱,۸۲۷,۷۲۰	۱۸	از ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه اراد ۲۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	از ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۳۵,۲۰٪
					۴۱,۴۲۰,۵۶۹,۵۷۱			

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	(مبالغ به ریال)	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
مدیر صندوق	۱,۶۹۴,۷۷۹,۱۲۲	۱,۱۳۳,۰۵۹,۷۹۱
متولی صندوق	۴۸۶,۷۱۲,۳۰۳	۳۰۱,۶۳۹,۲۹۶
حسابرس	۳۵۰,۱۸۹,۸۲۱	۱۹۶,۳۱۶,۸۶۸
	۲,۵۳۱,۶۸۱,۲۴۶	۱,۶۳۱,۰۱۵,۹۵۵

۲۱- سایر هزینه ها

	(مبالغ به ریال)	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
هزینه نرم افزار	۱,۵۴۳,۹۴۹,۶۵۵	۱,۴۷۳,۳۷۷,۵۷۲
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۸۰,۳۱۷,۳۸۰	۸۵,۱۸۵,۱۰۰
هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۹,۵۰۴,۹۵۰	-
هزینه خدمات بانکی	۹۰,۹۰۶,۷۲۷	۲۵,۲۷۹,۲۹۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۴,۰۸۸,۲۶۹	-
	۱,۷۷۸,۷۶۶,۹۸۱	۱,۵۸۳,۸۴۱,۹۶۲

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
(۷۹,۶۶۳,۸۷۱,۹۷۸)	(۱۲۳,۸۴۰,۶۵۹,۳۵۳)	سه ماهه اول سال مالی
(۷۹,۶۶۳,۸۷۱,۹۷۸)	(۱۲۳,۸۴۰,۶۵۹,۳۵۳)	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی	
به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
۴۱۸,۷۲۷,۷۹۷	۷,۳۱۴,۰۸۰,۰۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۹۶,۸۵۵,۵۲۹)	(۲,۰۷۲,۵۶۹,۶۳۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۲۱,۸۷۲,۲۶۸	۵,۲۴۱,۵۱۰,۳۹۸	

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
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰			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			
۰.۷۹	۹,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۶	۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۲.۱۹	۳۶۶,۵۸۰	عادی	۲۳.۲۱	۳۷۵,۵۸۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۹	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۶	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر ثبت و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۵۰	عادی	۰.۰۰	۵۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	سپیده رمارم	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۵۰	عادی	۰.۰۰	۵۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	مجید جعفری جهانگیر	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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۲۸۲,۳۸۶,۱۶۴,۲۹۲	خرید و فروش	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
(۲۹)	طی دوره	۵۷,۵۹۱,۹۲۴	کارمزد کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
(۲۱,۸۹۸,۴۵۵,۲۸۹)	طی دوره	۱,۶۹۴,۷۷۹,۱۲۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین
(۳۵۰,۱۸۹,۸۲۱)	طی دوره	۳۵۰,۱۸۹,۸۲۱	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۴۸۶,۷۱۲,۳۰۳)	طی دوره	۴۸۶,۷۱۲,۳۰۳	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۲۲,۶۸۸,۸۳۴,۸۵۳	طی دوره	۵۵,۷۰۳,۴۳۴,۷۹۴	بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین

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
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 بندهای 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 یا درآمد ثابت: اوراق بهادار یا 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 وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات میتواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران 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 می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد..

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 کفاف 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 بستانکاری سرمایه گذار منظور میگردد و بازپرداخت این بدهیها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام میگردد.