



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

# صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره شش‌ماهه مالی منتهی به

۳۰ دی ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

## صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین 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 گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی‌اله ولی‌نیا	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	هاشم نیکو مرام	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳	۱۸۹,۰۷۷,۰۴۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	۲۹,۷۲۸,۸۲۷,۵۴۳	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵	۱۱۳,۹۴۲,۲۳۱,۸۷۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۹۷۹,۶۱۰,۹۸۰,۰۰۳	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۴۴	۱,۰۴۰,۰۹۰,۳۷۹	۹	حساب های دریافتی
۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸	۲,۵۸۸,۸۴۴,۱۵۳	۱۰	سایر دارایی ها
.	.	۱۱	جاری کارگزاری
<b>۱,۴۷۴,۱۷۳,۰۳۴,۴۶۷</b>	<b>۱,۱۲۷,۱۰۰,۰۵۱,۰۰۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>

۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴	۲۴,۶۴۱,۴۲۴,۵۰۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹	۲۶,۱۴۰,۴۷۵,۷۹۶	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹	۱۴۳,۶۹۲,۱۳۳,۴۹۲	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۸۵,۴۲۸,۱۹۸,۰۸۲	۱۹۴,۴۷۴,۰۳۳,۷۹۰		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵</b>	<b>۹۳۲,۶۲۶,۰۱۷,۲۱۲</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۰۰۴,۹۱۹	۱۰,۰۳۰		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**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۶,۵۶۹,۴۸۸,۸۳۸	۶۲,۳۸۸,۰۲۵,۱۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۵,۸۴۵,۶۴۱,۳۶۴	(۶۱,۹۴۰,۱۴۰,۹۵۵)
سود سهام	۱۸	۷۳,۲۳۰,۳۴۲	۲,۱۹۱,۶۹۶,۳۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۰۴,۹۸۸,۱۸۸,۴۶۲	۱۶۳,۲۴۰,۵۸۹,۳۸۴
سایر درآمدها	۲۰	۱۸۲,۱۴۶,۵۲۰	۳۲,۷۱۰,۳۳۹
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۳۱۷,۶۵۸,۶۹۵,۵۲۶</b>	<b>۱۶۵,۹۱۲,۸۸۰,۳۴۱</b>
<b>هزینه:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۴,۷۳۰,۴۶۹,۹۶۷	۳,۳۸۱,۹۱۴,۱۰۱
سایر هزینه ها	۲۲	۵,۶۷۰,۸۹۹,۶۷۶	۳,۱۷۹,۴۷۳,۰۷۷
جمع هزینه ها		۱۰,۴۰۱,۳۶۹,۶۴۳	۶,۵۶۱,۳۸۷,۱۷۸
<b>سود خالص</b>		<b>۳۰۷,۲۵۷,۳۲۵,۸۸۳</b>	<b>۱۵۹,۳۵۱,۴۹۳,۱۶۳</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۳.۸۳٪	۶۸.۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳۳.۱۱٪	۶۸.۰٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۸۲,۴۲۳	۱,۳۸۸,۷۳۰,۸۳۶,۳۸۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره-قبل از تجزیه	۵۷۲,۰۶۰	۵۷۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره-قبل از تجزیه	(۹۲۴,۶۰۲)	(۹۲۴,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره-هنگام تجزیه	۹۲,۰۵۸,۲۱۹	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره-هنگام تجزیه	.	.
سود خالص	.	۳۰۷,۲۵۷,۳۲۵,۸۸۳
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	(۳۰۱,۱۷۸,۲۹۶,۵۹۳)
تعدیلات	۲۴	(۹,۶۴۱,۸۴۸,۴۶۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	<b>۹۲,۹۸۸,۱۰۰</b>	<b>۹۳۲,۶۲۶,۰۱۷,۲۱۲</b>

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 =



صندوق سرمایه گذاری امین ملت



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

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری امین ملت که در حال تغییر به صندوق سرمایه گذاری «طلای نور امین» می باشد، در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ تحت شماره ۸۷۷۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ تحت شماره ۲۹۷۳۲ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مطابق مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۷۷۹۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۰۶ تمدید گردیده است. با هدف بهینه سازی استراتژی های سرمایه گذاری، این صندوق بر اساس مجوز شماره ۱۲۱/۳۱۵۹۱۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، از یک صندوق «با درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال» به «صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای فلز طلا» تغییر نوع یافت. در حال حاضر این صندوق با نام «صندوق طلای نور امین» و با ساختار «مبتنی بر صدور و ابطال» فعالیت می کند. کلیه عملیات اجرایی صندوق از این پس مطابق با ابلاغیه ها و دستورالعمل های اختصاصی صندوق های سپرده کالایی انجام شده و هدف آن کسب بازدهی از طریق تشکیل سبدی از دارایی های مبتنی بر طلا (نظیر گواهی سپرده شمش و سکه و ...) 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 طلای نور امین در تارنمای صندوق به آدرس [www.talanouramin.ir](http://www.talanouramin.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

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

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحدهای ممتاز</u>	<u>تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک</u>	<u>درصد واحدهای ممتاز تحت تملک</u>
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰،۰۰۰	۹۰ درصد
۲	کارگزاری امین آوید	۱۰۰،۰۰۰	۱۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری امین ملت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 اوراق بهادار پاداش که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف.  
(متولی قبلی: شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)

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

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 و در مجمع ساعت ۱۴:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ صندوق به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی :

صورت های مالی صندوق اساساً 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 آن ها محاسبه می گردد.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**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 دریافتی با توجه 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 درآمدها 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 حسابها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 مثبت با تصویب مجمع صندوق ۹۹/۰۶/۳۱ و همچنین تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش روز اوراق بهادار با در آمد ثابت موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه به علاوه سالانه یک درصد (۰.۰۱) 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 داراییها) و ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی 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 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 کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 حسابها منعکس می شود.

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، 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 واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای 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 واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

**۴-۷- وضعیت مالیاتی**

به استناد 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**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰.۴۶	۶,۸۰۳,۵۷۶,۴۱۱	۶,۶۳۶,۱۷۴,۸۰۵	۰.۰۲	۱۸۹,۰۷۷,۰۴۵	۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹	سرمایه گذاری ها
۱.۱۷	۱۷,۲۰۹,۸۰۳,۸۸۸	۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷	۰.۰۰	.	.	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۸۸	۱۳,۰۰۹,۶۲۹,۳۷۵	۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۸۰	۰.۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۷۵	۱۱,۰۳۰,۰۹۰,۸۴۹	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۰.۰۰	.	.	محصولات شیمیایی
۰.۳۴	۵,۰۷۹,۵۹۵,۵۰۰	۳,۰۳۸,۸۰۴,۲۳۰	۰.۰۰	.	.	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۰	۲۰۸,۰۰۰	۳۹,۹۹۵	۰.۰۰	.	.	فلزات اساسی
۳.۶	۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳	۵۴,۹۹۱,۷۸۹,۹۰۱	۰.۰	۱۸۹,۰۷۷,۰۴۵	۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹	<b>جمع</b>

**۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری**

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰.۰۰	.	.	۲.۶۴	۲۹,۷۲۸,۸۲۷,۵۴۳	۱۵,۰۲۰,۰۰۲,۳۷۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰.۰	.	.	۲.۶	۲۹,۷۲۸,۸۲۷,۵۴۳	۱۵,۰۲۰,۰۰۲,۳۷۰	<b>جمع</b>

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

(مبالغ به ریال)

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۰۰	۰	۴.۰۸	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت بانک صادرات
۲.۰۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت بانک دی
۸.۸۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۵.۹۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	سپرده بلند مدت بانک ملت
۰.۰۰	۰	۳.۵۰	۳۹,۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک سپه
۰.۳۳	۴,۸۱۵,۴۲۲,۹۲۸	۰.۱۱	۱,۲۸۷,۳۵۲,۷۳۴	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۰	۰.۱۱	۱,۲۰۶,۴۳۵,۴۸۱	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۰.۰۳	۳۷۱,۶۱۵,۹۷۷	۰.۰۴	۴۵۶,۰۶۹,۷۴۲	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۰.۰۵	۶۸۲,۱۵۴,۳۵۱	۰.۰۳	۳۴۳,۱۹۷,۱۸۶	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۰.۳۴	۵,۰۳۰,۹۰۲,۵۷۶	۰.۰۱	۱۳۵,۳۲۴,۶۶۷	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
۰.۰۰	۱۲,۱۰۰,۷۳۷	۰.۰۰	۹,۸۰۳,۰۱۲	سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
۰.۰۰	۲۸,۶۴۶,۶۰۸	۰.۰۰	۳,۲۷۹,۹۲۳	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۲,۲۲۰,۱۲۸	۰.۰۰	۲۶۹,۱۳۴	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
<b>۱۷.۵۰</b>	<b>۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵</b>	<b>۱۰.۱۱</b>	<b>۱۱۳,۹۴۲,۳۳۱,۸۷۹</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری امین ملت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

۸- 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:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۹۷۹,۶۱۰,۹۸۰,۰۰۳	۸-۱
<b>۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷</b>	<b>۹۷۹,۶۱۰,۹۸۰,۰۰۳</b>	

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

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی و اجاره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)									
۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود اسمی / موثر	تاریخ سررسید		
<b>اوراق اجاره</b>									
۳۰.۹	۴۵۵,۵۱۹,۳۳۴,۴۰۹	۴۴.۴	۵۰۰,۹۷۹,۳۹۸,۲۶۴	۴۱,۳۲۹,۵۲۳,۲۶۴	۴۶۰,۰۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۳۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹	
۸.۰	۱۱۷,۵۹۵,۸۷۸,۱۰۲	۱۷.۱	۱۹۲,۱۹۴,۶۳۸,۴۳۷	۷,۲۹۵,۳۳۲,۱۸۷	۱۸۵,۰۳۱,۰۳۱,۲۵۰	۳۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	
۸.۲	۱۲۰,۷۲۳,۳۹۰,۰۳۲	۱۶.۵	۱۸۶,۳۰۷,۹۸۶,۴۲۲	۱۱,۳۰۳,۱۴۲,۶۷۲	۱۷۵,۰۲۹,۲۱۸,۷۵۰	۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	
<b>اوراق مرابحه</b>									
۳۰.۳	۲۹۹,۶۳۵,۳۰۲,۷۴۳	۰.۰	-	-	-	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹	
۶.۵	۹۵,۷۵۹,۱۸۱,۱۱۲	۸.۹	۱۰۰,۳۲۸,۹۵۶,۸۸۰	۲۸۳,۳۳۱,۸۸۰	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۴	
۰.۰	-	-	-	-	-	۳۴	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷۰۴۳۱	
<b>اوراق مشارکت</b>									
۱.۴	۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴	۰.۰	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	
۲.۱	۳۱,۰۳۸,۸۶۵,۶۳۵	۰.۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱	
<b>۷۷.۴</b>	<b>۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷</b>	<b>۸۶.۹</b>	<b>۹۷۹,۶۱۰,۹۸۰,۰۰۳</b>	<b>۶۰,۱۱۱,۲۳۰,۰۰۳</b>	<b>۹۲۰,۱۴۲,۷۵۰,۰۰۰</b>			<b>جمع</b>	

۸-۱-۲- اوراق بهاداری در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل قیمت نشده است.

**صندوق سرمایه گذاری امین ملت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

۹- حسابهای دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷	۰.۰۰	.	.	.	۸-۱ سود سهام دریافتی
۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴	۰.۰۹	۱,۰۴۰,۰۹۰,۳۷۹	۸,۳۰۶,۸۰۹	۱,۰۴۸,۳۹۷,۱۸۸	۸-۲ سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۲۸۲,۸۶۵,۲۲۳	۰.۰۰	.	.	.	۸-۳ حسابهای دریافتی از مدیر
۱۸,۴۹۲,۴۵۹,۹۴۴	۰.۰۹	۱,۰۴۰,۰۹۰,۳۷۹	۸,۳۰۶,۸۰۹	۱,۰۴۸,۳۹۷,۱۸۸	جمع

۹-۱- سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
۱,۰۳۸,۲۴۲,۷۳۱	۰.۰۰	.	.	.	صنایع غذایی رضوی
۷۶۰,۴۳۶,۷۰۶	۰.۰۰	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۰.۰۰	.	.	.	مهرمام میهن
۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷	۰.۰۰	.	.	.	

۹-۲- سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
.	۰.۰۵۵	۶۲۳,۸۶۵,۰۱۱	۸,۲۴۴,۴۴۲	۶۲۲,۱۰۹,۴۵۳	سپرده بلندمدت صادرات
۲۸۶,۴۲۰,۰۴۵	۰.۰۲۳	۲۵۸,۵۶۷,۲۴۱	.	۲۵۸,۵۶۷,۲۴۱	سپرده بلندمدت دی
۱,۲۷۶,۳۷۸,۳۰۷	۰.۰۱۴	۱۵۷,۶۵۸,۱۲۷	۶۲,۳۶۷	۱۵۷,۷۲۰,۴۹۴	سپرده بلندمدت ملت
۸۴۸,۹۱۶,۹۳۲	۰.۰۰۰	.	.	.	سپرده بلندمدت گردشگری
۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴	۰.۰۹	۱,۰۴۰,۰۹۰,۳۷۹	۸,۳۰۶,۸۰۹	۱,۰۴۸,۳۹۷,۱۸۸	

۹-۳- حسابهای دریافتی 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**۱۰- 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)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی	
۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۴۴,۴۶۵,۷۲۶)	۲,۱۸۷,۰۴۱,۱۴۲	مخارج نرم افزار
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۰۱۹,۸۰۰)	۳۰۱,۹۸۰,۲۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۲۱۰,۳۹۶,۸۹۰	.	(۱۵۸,۸۸۸,۷۳۰)	۵۱,۵۰۸,۱۶۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
.	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۳۷,۸۴۹,۳۴۹)	۴۸,۳۱۴,۶۵۱	مخارج برگزاری مجامع
<b>۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸</b>	<b>۳,۸۸۶,۱۶۴,۰۰۰</b>	<b>(۵,۱۳۹,۲۲۳,۶۰۵)</b>	<b>۲,۵۸۸,۸۴۴,۱۵۳</b>	

**۱۱- جاری کارگزاری**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
امین آوید	.	۷۴۲,۹۲۵,۵۰۲,۴۱۷	(۷۴۲,۹۲۵,۵۰۲,۴۱۷)	.
جمع	.	۷۴۲,۹۲۵,۵۰۲,۴۱۷	(۷۴۲,۹۲۵,۵۰۲,۴۱۷)	.

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه امین)	۲۲,۳۶۸,۶۵۷,۱۶۹	۲۰,۳۲۵,۸۸۱,۶۲۵
حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم)	۸۳۶,۷۲۰,۵۵۱	۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰
متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۱,۲۰۱,۶۴۳,۷۷۱	۵۵۸,۷۷۰,۴۱۹
متولی (مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش)	۶۹,۸۶۳,۰۱۱	.
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۱۶۴,۵۴۰,۰۰۰	۱۴۹,۲۴۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۲۴,۶۴۱,۴۲۴,۵۰۲</b>	<b>۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴</b>

**۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۳-۱	۲۶,۱۴۰,۴۷۵,۷۹۶	۱۶,۲۷۷,۳۹۱,۴۰۹
	.	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۲۶,۱۴۰,۴۷۵,۷۹۶</b>	<b>۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹</b>

۱۳-۱- مبلغ ۲۶,۱۴۰,۴۷۵,۷۹۶ 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**۱۴- 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)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
۱۳۷,۳۶۵,۹۷۰,۵۷۵	۱۳۵,۰۸۰,۰۸۴,۰۳۰	۱۳-۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۵,۵۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۴,۸۷۶,۷۱۴,۳۸۴		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹		ذخیره تصفیه
۱۳۳,۳۷۲,۶۶۵	۱۷۹,۳۱۳,۶۸۹		ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹</b>	<b>۱۴۳,۶۹۲,۱۳۳,۴۹۲</b>		

۱۴-۱- 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 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.

**۱۵- خالص دارایی ها قبل از تجزیه واحدها**

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۷۸,۶۹۵,۶۵۰,۰۵۹	۱,۲۷۲,۴۳۷	۹,۳۹۲,۸۶۱,۸۷۰	۹۳۶,۵۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۹,۱۸۶,۳۲۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۹,۵۲۰,۰۹۱	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵</b>	<b>۱,۲۸۲,۴۳۷</b>	<b>۹,۳۹۳,۱۵۷,۰۷۱</b>	<b>۹۳۶,۵۵۱</b>	

**۱۵-۱- خالص دارایی ها پس از تجزیه واحدها**

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۷۸,۶۹۵,۶۵۰,۰۵۹	۱,۲۷۲,۴۳۷	۹۲۲,۵۹۶,۴۹۷,۱۲۱	۹۱,۹۸۸,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۹,۱۸۶,۳۲۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۹,۵۲۰,۰۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵</b>	<b>۱,۲۸۲,۴۳۷</b>	<b>۹۳۲,۶۲۶,۰۱۷,۲۱۲</b>	<b>۹۲,۹۸۸,۱۰۰</b>	

**صندوق سرمایه گذاری امین ملت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
۰	۱,۴۷۷,۲۲۶,۶۴۶	۱۵-۱	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی
۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲	۳۵,۰۹۲,۲۶۲,۱۹۲	۱۵-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵	۰	۱۵-۳	سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
<b>۶۲,۳۸۸,۰۲۵,۱۸۷</b>	<b>۳۶,۵۶۹,۴۸۸,۸۳۸</b>		

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۰	۸۰۵,۲۴۳,۷۲۰	(۹۸,۴۹۵,۰۶۵)	(۵۳,۷۷۷,۸۳۳)	(۱۸,۷۴۱,۴۹۶,۹۹۷)	۱۹,۶۹۹,۰۱۳,۶۱۵	۵,۸۷۲,۲۰۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۰	۷۰۴,۰۸۸,۴۰۲	(۱۰۰,۱۷۹,۳۹۷)	(۵۴,۶۹۷,۸۳۷)	(۱۹,۱۷۶,۹۱۳,۷۱۸)	۲۰,۰۳۵,۸۷۹,۳۵۴	۶,۶۷۴,۱۷۷	تامین سرمایه امین
۰	۶۰,۴۵۴,۹۴۳	(۱۵,۹۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۸,۰۶۲)	(۳,۱۱۸,۵۱۶,۹۹۵)	۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۰	۵۳,۸۹۷,۵۸۷	(۱۲,۰۷۱,۳۵۱)	(۲,۲۹۳,۵۰۷)	(۲,۳۴۵,۹۸۷,۶۵۵)	۲,۴۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۰	۳۸,۶۳۵,۳۹۸	(۶۰,۰۲۰,۸۷۳)	(۱۱,۴۰۳,۷۸۳)	(۱۱,۸۹۴,۱۱۴,۵۰۴)	۱۲,۰۰۴,۱۷۴,۵۵۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۰	(۷,۲۵۳)	(۱,۳۳۱)	(۷۵۵)	(۲۷۱,۴۵۷)	۲۶۶,۲۹۰	۳۱	ملی صنایع مس ایران
۰	(۱۸۵,۰۸۶,۱۵۱)	(۲۵,۹۹۹,۹۷۴)	(۴,۹۳۹,۹۸۷)	(۵,۳۵۴,۱۴۰,۹۹۱)	۵,۱۹۹,۹۹۴,۸۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	مهرمام میهن
<b>۰</b>	<b>۱,۴۷۷,۲۲۶,۶۴۶</b>	<b>(۳۱۲,۷۵۷,۸۹۱)</b>	<b>(۱۳۰,۱۵۱,۷۶۴)</b>	<b>(۶۰,۶۳۱,۴۴۲,۳۱۷)</b>	<b>۶۲,۵۵۱,۵۷۸,۶۱۸</b>		

صندوق سرمایه گذاری امین ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود فروش اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه  
منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۵۵,۰۰۰	۳۲۹,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۷,۲۴۰,۸۶۵,۳۲۶)	(۱۹,۵۵۹,۴۴۳)	۳۲,۲۵۰,۵۷۵,۲۳۱	.
۳۶,۶۵۰	۳۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۳۸,۸۶۵,۶۳۵)	.	۵,۶۱۱,۱۳۴,۳۶۵	.
۲۴,۴۶۲	۲۴,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴)	.	۳,۹۹۱,۸۴۸,۵۹۶	.
۱۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۰۰,۷۰۰,۰۰۰	(۹۸,۰۱۵,۵۶۲,۵۰۰)	(۴۶,۴۳۳,۵۰۰)	(۶,۷۶۱,۲۹۶,۰۰۰)	.
.	.	.	.	.	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲
.	۴۸۱,۹۲۳,۷۰۰,۰۰۰	(۴۴۶,۷۶۵,۴۴۴,۸۶۵)	(۶۵,۹۹۲,۹۴۳)	۳۵,۰۹۲,۲۶۲,۱۹۲	۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲

مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۵۰۴۱۹  
اسنادخزانه-م۷بودجه-۰۱-۰۴۰۷۱۴  
اسنادخزانه-م۴بودجه-۰۱-۰۴۰۹۱۷  
مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ.۷۰۴۳۱  
اسنادخزانه-م۴بودجه-۰۰-۰۳۰۵۲۲

۱۶-۳- سود صندوق های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه  
منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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 مینا

**صندوق سرمایه گذاری امین ملت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۶-۱	۶۷۹,۴۱۰,۳۹۹	(۲,۰۹۹,۸۵۷,۷۰۲)
۱۶-۲	۷۵,۱۶۶,۲۳۰,۹۶۵	(۵۹,۸۴۰,۲۸۳,۲۵۳)
	۷۵,۸۴۵,۶۴۱,۳۶۴	(۶۱,۹۴۰,۱۴۰,۹۵۵)

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

۱۷-۱- 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
۵۷۷,۰۰۰	۲۹,۷۶۴,۵۴۵,۰۰۰	(۲۹,۰۴۹,۰۷۷,۹۶۸)	(۳۵,۷۱۷,۴۵۴)	۰	۶۷۹,۷۴۹,۵۷۸	۰
۲۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۵۰,۰۰۰	(۱۸۹,۴۱۶,۲۲۱)	(۵۲۰,۲۰۴)	(۹۵۲,۷۵۰)	(۳۳۹,۱۷۹)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۷۲۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۹۹۲,۵۶۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۶,۸۸۱,۶۴۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۲۵,۹۵۱,۷۶۸)
	۲۹,۹۵۵,۰۹۵,۰۰۰	(۲۹,۲۳۸,۴۹۴,۱۸۹)	(۳۶,۲۳۷,۶۵۸)	(۹۵۲,۷۵۰)	۶۷۹,۴۱۰,۳۹۹	(۲,۰۹۹,۸۵۷,۷۰۲)

صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر  
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت  
ملی صنایع مس ایران  
بیمه اتکایی امین  
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز  
تامین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری امین ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۹۲۴,۹۶۲,۵۰۰)	(۲۵۰,۱۲۵,۰۰۰)	۴۵,۸۲۴,۹۱۲,۵۰۰	(۳۱,۰۹۲,۷۵۶,۲۵۰)
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۴۸۸,۶۷۱,۸۷۵)	(۹۵,۱۵۶,۲۵۰)	۱۲,۴۱۶,۱۷۱,۸۷۵	۳,۷۳۳,۷۵۳,۱۳۵
۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۴۹۰,۴۸۴,۳۷۵)	(۱۰۰,۵۹۳,۷۵۰)	۱۲,۴۰۸,۹۲۱,۸۷۵	.
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۴۲۹,۴۰۰,۲۸۵)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	۴,۵۱۶,۲۲۴,۷۱۵	.
.	.	.	.	.	۱,۱۰۱,۶۸۹,۲۲۹
.	.	.	.	.	(۵,۰۱۷,۲۱۸,۷۵۰)
.	.	.	.	.	(۲۸,۵۶۵,۷۵۰,۶۱۷)
	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۴,۳۳۳,۵۱۹,۰۳۵)	(۵۰,۲۵۰,۰۰۰)	۷۵,۱۶۶,۲۳۰,۹۶۵	(۵۹,۸۴۰,۲۸۳,۲۵۳)

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹  
 صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن  
 صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن  
 مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴  
 اسنادخزانه-م ۴بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷  
 صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن  
 مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۰۵۰۴۱۹

صندوق سرمایه گذاری امین ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه  
 منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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
مهرام مبین	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
سود سهام شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	-	۳۱۰,۰۰۰	۰	۲۴,۳۱۸,۸۷۲	۰	۲۴,۳۱۸,۸۷۲	۶,۰۷۹,۷۶۹
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۱	۳۷۰	۱۱,۴۷۰	۰	۱۱,۴۷۰	۳۳,۶۷۰
تامین سرمایه امین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۹,۷۹۳,۹۶۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷
بیمه اتکایی امین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۹۵,۱۶۵
				<b>۷۳,۲۳۰,۳۴۲</b>	<b>۰</b>	<b>۷۳,۲۳۰,۳۴۲</b>	<b>۲,۱۹۱,۶۹۶,۳۸۶</b>

**صندوق سرمایه گذاری امین ملت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
۱۱۸,۴۹۹,۵۱۲,۷۶۷	۱۵۸,۷۷۸,۰۲۷,۳۲۴	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۴۴,۷۴۱,۰۷۶,۶۱۷	۴۶,۲۱۰,۱۶۱,۱۳۸	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<b>۱۶۳,۲۴۰,۵۸۹,۳۸۴</b>	<b>۲۰۴,۹۸۸,۱۸۸,۴۶۲</b>		

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی/موثر	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت :
۵۱,۳۸۳,۸۸۹,۰۲۰	۶۲,۲۲۴,۵۶۴,۸۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۴			متعدد	مشارکت اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۴,۰۴۵,۴۱۶,۳۷۶	۲۱,۱۶۲,۱۲۹,۷۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۳۴			متعدد	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن
۱۳,۵۳۲,۷۶۷,۴۵۷	۲۱,۸۷۰,۴۰۰,۷۰۵	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۴			متعدد	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن
۱۳,۱۸۹,۳۰۲,۱۰۹	.	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸			متعدد	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن
.	۱۳,۰۱۰,۶۷۵,۴۵۷	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۳۴			متعدد	اوراق اجاره :
۳۶,۳۴۸,۱۳۷,۸۰۵	۲۱,۹۹۵,۴۶۲,۷۷۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳			متعدد	مشارکت مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
	۱۸,۵۱۴,۷۹۳,۸۷۳	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۲۳				مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۶-شخ ۰۵۰۴۱۹
							مرابحه عام دولت ۲۲۳-شخ ۰۷۰۴۳۱
<b>۱۱۸,۴۹۹,۵۱۲,۷۶۷</b>	<b>۱۵۸,۷۷۸,۰۲۷,۳۲۴</b>						

صندوق سرمایه گذاری امین ملت  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش‌ماهه منتهی  
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:			
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۵,۰۶۵,۶۴۳,۷۰۱	(۸,۲۴۴,۴۴۲)	۵,۰۵۷,۳۹۹,۲۵۹
سپرده بلند مدت بانک دی	۱۶,۸۲۹,۰۸۳,۰۲۹	.	۱۶,۸۲۹,۰۸۳,۰۲۹
سپرده بلند مدت بانک ملت	۷,۲۹۳,۵۷۵,۳۵۰	(۶۲,۳۶۷)	۷,۲۹۳,۵۱۲,۹۸۳
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۴۱۱,۹۰۸,۰۶۴	.	۴۱۱,۹۰۸,۰۶۴
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	.	.	.
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۳,۱۰۶,۲۳۳	.	۳,۱۰۶,۲۳۳
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	۳۲۵,۳۱۵	.	۳۲۵,۳۱۵
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۵,۶۵۰,۲۷۱	.	۵,۶۵۰,۲۷۱
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۲۱۷,۵۲۵	.	۲۱۷,۵۲۵
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۹۶۹,۳۰۷	.	۹۶۹,۳۰۷
سپرده کوتاه مدت بانک دی	۲,۴۷۲,۱۲۱,۷۳۹	.	۲,۴۷۲,۱۲۱,۷۳۹
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴,۱۳۵,۸۵۳,۴۰۷	.	۱۴,۱۳۵,۸۵۳,۴۰۷
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۱۴,۰۰۶	.	۱۴,۰۰۶
<b>جمع</b>	<b>۴۶,۳۱۸,۴۶۷,۹۴۷</b>	<b>(۸,۳۰۶,۸۰۹)</b>	<b>۴۶,۳۱۰,۱۶۱,۱۳۸</b>
	<b>۴۴,۷۴۱,۰۷۶,۶۱۷</b>		

**صندوق سرمایه گذاری امین ملت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**۲۰- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۳۲,۷۱۰,۳۳۹	۳۲,۳۶۶,۷۵۷
.	.
.	۱۴۹,۷۷۹,۷۶۳
<b>۳۲,۷۱۰,۳۳۹</b>	<b>۱۸۲,۱۴۶,۵۲۰</b>

تنزیل سود سپرده بانکی  
 تعدیل کارمزد کارگزاری  
 تنزیل سود سهام

**۲۰-۱- 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 ۵۰۲	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۳,۸۶۴,۱۴۹	۱۹	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه سند ۴۱۲	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۳۸۶,۵۰۴	۱۹	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه تامین ۰۵	۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۵۰,۶۱۵,۶۴۶	۱۹	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه کیش ۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۴,۹۹۷,۷۱۷	۱۸	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه آزاد ۲۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	از ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۳۵,۳۰٪
					<b>۵۰,۰۹۹,۷۶۴,۰۱۶</b>			

**۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲,۳۹۶,۸۲۶,۹۰۷	۲,۶۲۲,۲۴۲,۶۳۴
۵۹۶,۷۲۱,۳۱۶	۱,۳۷۱,۵۰۶,۷۸۲
۳۸۸,۳۶۵,۹۷۸	۸۳۶,۷۲۰,۵۵۱
<b>۳,۳۸۱,۹۱۴,۱۰۱</b>	<b>۴,۷۳۰,۴۶۹,۹۶۷</b>

مدیر صندوق  
 متولی صندوق  
 حسابرس

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲,۹۱۹,۳۰۸,۰۱۵	۵,۱۴۲,۶۰۷,۲۳۳
۱۶۸,۵۱۸,۳۵۰	۱۵۸,۸۸۸,۷۳۰
۴۰,۹۰۹,۰۶۸	۱۹۸,۰۱۹,۸۰۰
۴۵,۱۷۳,۹۷۶	۱۳۳,۵۳۴,۵۶۴
۵,۵۶۳,۶۶۸	۳۷,۸۴۹,۳۴۹
<b>۳,۱۷۹,۴۷۳,۰۷۷</b>	<b>۵,۶۷۰,۸۹۹,۶۷۶</b>

هزینه نرم افزار  
 هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها  
 هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها  
 هزینه خدمات بانکی  
 هزینه برگزاری مجامع

**صندوق سرمایه گذاری امین ملت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران**

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
(۲۶,۳۵۰,۳۸۴,۶۵۴)	(۳۷,۳۳۵,۴۹۲,۳۹۰)	تقسیم سود مرداد
(۲۶,۴۸۷,۳۷۸,۳۶۰)	(۴۰,۷۲۴,۸۵۴,۶۷۲)	تقسیم سود شهریور
(۲۶,۸۲۶,۱۰۸,۹۶۴)	(۴۵,۷۸۰,۳۱۲,۲۹۱)	تقسیم سود مهر
(۲۶,۹۸۶,۱۸۱,۲۳۲)	(۲۴,۵۵۸,۱۸۸,۹۴۰)	تقسیم سود آبان
(۲۶,۸۱۹,۱۵۹,۵۲۸)	(۲۳,۷۱۱,۹۶۵,۵۰۰)	تقسیم سود آذر
(۲۸,۰۹۶,۵۱۴,۵۵۰)	(۱۲۹,۰۶۷,۴۸۲,۸۰۰)	تقسیم سود دی
<b>(۱۶۱,۵۶۵,۷۲۷,۲۸۸)</b>	<b>(۳۰۱,۱۷۸,۲۹۶,۵۹۳)</b>	

**۲۴- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱,۲۷۶,۳۱۶,۲۰۰	۷,۳۱۴,۰۸۰,۰۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۱۱,۷۹۴,۷۰۸)	(۱۶,۹۵۵,۹۲۸,۴۹۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<b>۷۶۴,۵۲۱,۴۹۲</b>	<b>(۹,۶۴۱,۸۴۸,۴۶۳)</b>	

**۲۵- 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**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			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	۰.۹۷	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۳.۱۹	۳۶۶,۵۸۰	عادی	۳.۹۸	۳,۷۰۱,۳۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۹	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	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

۲۷- 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		
-	طی دوره	۷۶۷,۰۷۰,۸۸۹,۸۶۰	خرید و فروش	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
۰	طی دوره	۱۹۸,۸۲۹,۲۳۰	کارمزد کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
(۲۲,۵۳۳,۱۹۷,۱۶۹)	طی دوره	۲,۶۲۲,۲۴۲,۶۳۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین
(۸۳۶,۷۲۰,۵۵۱)	طی دوره	۸۳۶,۷۲۰,۵۵۱	حق الزحمه حسابرسان	حسابرسی	موسسه حسابرسان و خدمات مالی فاطم
(۱,۲۰۱,۶۴۳,۷۷۱)	طی دوره	۱,۲۰۱,۶۴۳,۷۷۱	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۶۹,۸۶۳,۰۱۱)	طی دوره	۶۹,۸۶۳,۰۱۱	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
-	طی دوره	-	بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین

۲۷-۱- 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.

۲۸- 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**  
**بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**۲۹- 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 یاد شده 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 شده اند.

۲۹-۱- 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.

۲۹-۲- 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 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 پوشش‌دهنده ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۹-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب 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 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 سرمایه‌گذاران گردد.

۲۹-۴- 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 اساستنامه 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 بستانکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.