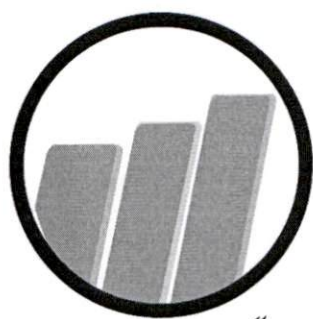




صندوق سرمایه‌گذاری طلای نورامین

صندوق سرمایه‌گذاری طلای نورامین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین

صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۵ 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

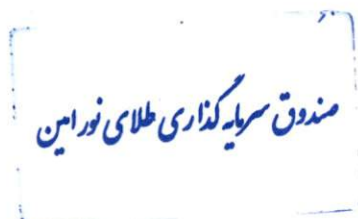
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده 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 ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ 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 سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	هاشم نیکو مرام	 

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۵,۷۵۰,۶۸۰,۵۵۵,۰۸۸	.
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۱۸۹,۰۷۷,۰۴۷	۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۰,۱۵۸,۶۶۵,۲۱۶	۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	.	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷
حساب های دریافتی	۹	.	۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۴۴
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۲۰۰,۰۶۱,۲۰۴	۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸
جاری کارگزاری	۱۱	۵۲,۵۴۳,۱۲۴	.
جمع دارایی ها		۵,۷۶۳,۲۸۰,۹۰۱,۶۷۹	۱,۴۷۴,۱۷۳,۰۳۴,۴۶۷
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۵,۸۲۸,۹۷۶,۱۷۴	۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۳۳,۸۴۱,۲۴۱,۲۲۴	۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۸,۳۷۹,۴۶۹,۳۶۴	۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹
جمع بدهی ها		۸۸,۰۴۹,۶۸۶,۷۶۲	۱۸۵,۴۲۸,۱۹۸,۰۸۲
خالص دارایی ها	۱۵	۵,۶۷۵,۲۳۱,۲۱۴,۹۱۷	۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۷۳۶	۱,۰۰۴,۹۱۹

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



صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱۳,۳۷۹,۰۵۲,۹۷۲	۷۸,۵۵۸,۰۹۲,۳۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۰۸,۶۹۹,۳۷۹,۲۸۰	(۸۵,۹۲۷,۱۴۲,۶۳۸)
سود سهام	۱۸	۸۱,۹۶۱,۰۵۵	۴,۱۵۹,۳۸۹,۹۲۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۵۷,۰۲۹,۲۸۳,۱۹۱	۳۵۹,۸۷۱,۲۸۱,۳۴۸
سایر درآمدها	۲۰	۴,۴۷۷,۹۴۲,۵۳۵	۳۵,۹۷۱,۸۳۴
جمع درآمدها		۶۸۳,۶۶۷,۶۱۹,۰۳۳	۳۵۶,۶۹۷,۵۹۲,۷۸۷
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۸,۲۴۱,۷۲۶,۹۸۷	۸,۰۲۱,۳۹۸,۲۴۳
سایر هزینه ها	۲۲	۱۷,۶۸۹,۶۴۰,۳۴۰	۶,۵۴۶,۷۰۰,۵۴۳
جمع هزینه ها		۳۵,۹۳۱,۳۶۷,۳۲۷	۱۴,۵۶۸,۰۹۸,۷۸۶
سود خالص		۶۴۷,۷۳۶,۲۵۱,۷۰۶	۳۴۲,۱۲۹,۴۹۴,۰۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۸.۲۰٪	۲۸.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۱.۸۹٪	۲۶.۵۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۲۸۲,۴۳۷	۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه	۵۷۲,۴۴۶	۴۲۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره قبل از تجزیه	(۹۲۵,۰۰۲)	(۲۴۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره هنگام تجزیه	۹۲,۰۵۸,۲۱۹	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره هنگام تجزیه	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره بعد تجزیه	۴۷۳,۴۳۵,۳۰۷	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره بعد تجزیه	(۳۷,۷۸۷,۵۲۰)	.
سود خالص	.	۳۴۲,۱۲۹,۴۹۴,۰۰۱
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	(۳۴۲,۳۷۷,۴۳۰,۵۱۸)
تعدیلات	۲۴	۱,۱۲۱,۱۶۷,۵۵۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۵۲۸,۶۳۵,۸۸۷	۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵

تامین سرمایه امین
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین (امین ملت سابق) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۰۹۱۰۹، 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 و صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ با موضوع تغییر اساسنامه و امیدنامه صندوق، 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 از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا و اوراق مشتقه مربوط به آنها که در بورس پذیرفته شده است، می باشد. به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران 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 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، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ تغییر یافته است، 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 تامین سرمایه امین که طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ تغییر یافته است. مدیر ثبت سابق صندوق، کارگزاری امین آوید می باشد.

ضامن نقدشوندگی صندوق شرکت تامین سرمایه امین که طی صورتجلسات مجامع مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ انتخاب شده است.

حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره 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 انواع اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا، سهام، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل های «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری» مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 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 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 و یا ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود باهمان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و ۱ درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۲,۵۵۰ و حداکثر ۲,۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۶۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
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 این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۱ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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 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 طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۵-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۰	۰	۰	۹۹.۷۸	۵,۷۵۰,۶۸۰,۵۵۵,۰۸۸	۵,۴۴۱,۹۸۰,۸۳۶,۶۳۸	شمش طلا GoldBar

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۶-۱- 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)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۴۶	۶,۸۰۳,۵۷۶,۴۱۱	۶,۶۳۶,۱۷۴,۸۰۵	۰.۰۰	۱۸۹,۰۷۷,۰۴۷	۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹	سرمایه گذاری ها
۱.۱۷	۱۷,۲۰۹,۸۰۳,۸۸۸	۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷	۰.۰۰	۰	۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۸۸	۱۳,۰۰۹,۶۲۹,۳۷۵	۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۸۰	۰.۰۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۷۵	۱۱,۰۳۰,۰۹۰,۸۴۹	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۰.۰۰	۰	۰	محصولات شیمیایی
۰.۳۴	۵,۰۷۹,۵۹۵,۵۰۰	۳,۰۳۸,۸۰۴,۲۳۰	۰.۰۰	۰	۰	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۰	۲۰۸,۰۰۰	۳۹,۹۹۵	۰.۰۰	۰	۰	فلزات اساسی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳.۶	۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳	۵۴,۹۹۱,۷۸۹,۹۰۱	۰.۰	۱۸۹,۰۷۷,۰۴۷	۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
۰.۰۵	۶۸۲,۱۵۴,۳۵۱	۰.۱۶	۹,۳۱۰,۷۱۰,۸۶۷
۰.۳۴	۵,۰۳۰,۹۰۲,۵۷۶	۰.۰۱	۷۹۳,۰۳۱,۶۰۳
۰.۳۳	۴,۸۱۵,۴۲۲,۹۲۸	۰.۰۰	۳۳,۸۲۳,۴۸۹
۰.۰۳	۳۷۱,۶۱۵,۹۷۷	۰.۰۰	۸,۴۸۷,۵۸۲
۰.۰۰	۱۲,۱۰۰,۷۳۷	۰.۰۰	۶,۱۱۳,۴۱۷
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۴,۲۷۱,۲۴۶
۰.۰۰	۲۸,۶۴۶,۶۰۸	۰.۰۰	۱,۷۸۸,۴۶۲
۰.۰۰	۲,۲۲۰,۱۲۸	۰.۰۰	۲۶۹,۴۰۴
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۶۹,۱۴۶
۸.۸۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.
۵.۹۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.
۲.۰۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.
۱۷.۵۰	۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵	۰.۱۸	۱۰,۱۵۸,۶۶۵,۲۱۶

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

جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
۸-۱	۰	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷
جمع	۰	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

۸-۱- 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
اوراق مشارکت								
۱۴۰۴/۰۷/۱۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰.۰	۳۱,۰۳۸,۸۶۵,۶۳۵	۲.۱
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰.۰	۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴	۱.۴
اوراق اجاره								
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۳۴	۰	۰	۰	۰.۰	۴۵۵,۵۱۹,۳۳۴,۴۰۹	۳۰.۹
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن	۳۴	۰	۰	۰	۰.۰	۱۲۰,۷۴۳,۲۹۰,۰۳۲	۸.۲
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن	۳۴	۰	۰	۰	۰.۰	۱۱۷,۵۹۵,۸۷۸,۱۰۲	۸.۰
اوراق مرابحه								
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش ۱۹-۵۰۴۱۹	۲۳	۰	۰	۰	۰.۰	۳۹۹,۶۳۵,۲۰۲,۷۴۳	۲۰.۳
۱۴۰۵/۰۷/۲۴	مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۳۴	۰	۰	۰	۰.۰	۹۵,۷۵۹,۱۸۱,۱۱۲	۶.۵
جمع			۰	۰	۰	۰.۰	۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷	۷۷.۴

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷	۰.۰۰	.	.	.	۹-۱ سود سهام دریافتنی
۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴	۰.۰۰	.	.	.	۹-۲ سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۲۸۲,۸۶۵,۲۲۳	۰.۰۰	.	.	.	۹-۳ حسابهای دریافتنی از مدیر
۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۴۴	۰.۰۰	.	.	.	جمع

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
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
۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷	۰.۰۰	.	.	.	جمع

۹-۲- سود دریافتنی سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	درصد از کل دارایی ها	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
۲۸۶,۴۲۰,۰۴۵	۰.۰۰۰	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک دی
۸۴۸,۹۱۶,۹۳۲	۰.۰۰۰	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۱,۲۷۶,۳۷۸,۳۰۷	۰.۰۰۰	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک ملت
۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴	۰.۰۰	.	.	.	جمع

۹-۳- 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 طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 هرکدام 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 هرکدام 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)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۲۸,۳۸۳,۴۳۷)	۱,۷۴۳,۱۲۳,۴۳۱
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۴,۶۳۷,۶۵۱)	۲۷۵,۳۶۲,۳۴۹
۲۱۰,۳۹۶,۸۹۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۸۲۱,۴۶۶)	۱۸۱,۵۷۵,۴۲۴
-	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۸۶,۱۶۴,۰۰۰)	-
۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸	۷,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۰	(۸,۹۴۳,۰۰۶,۵۵۴)	۲,۲۰۰,۰۶۱,۲۰۴

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

۱۱- جاری کارگزاری

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
-	۲۲۹,۱۱۳,۱۳۶,۰۲۸	(۲۲۹,۰۶۰,۵۹۲,۹۰۴)	۵۲,۵۴۳,۱۲۴
-	۵,۳۱۵,۹۵۶,۹۳۷,۸۷۴	(۵,۲۱۵,۹۵۶,۹۳۷,۸۷۴)	-
-	۱,۷۲۲,۲۴۰,۳۲۹,۱۶۴	(۱,۷۲۲,۲۴۰,۳۲۹,۱۶۴)	-
-	۷,۱۶۷,۳۱۰,۴۰۳,۰۶۶	(۷,۱۶۷,۲۵۷,۸۵۹,۹۴۲)	۵۲,۵۴۳,۱۲۴

نام شرکت کارگزاری

امین آوید- بورس کالا
 صبا جهاد- بورس کالا
 امین آوید
جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۲۰,۳۲۵,۸۸۱,۶۲۵	۳۰,۹۲۷,۸۰۷,۰۷۱
-	۲,۹۶۷,۱۴۹,۹۱۹
۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۹۹۹,۷۰۲
-	۷۳۶,۳۱۵,۱۰۶
۱۴۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۴۰,۰۰۰
۵۵۸,۷۷۰,۴۱۹	۱۲۰,۱۶۴,۳۷۶
۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴	۳۵,۸۲۸,۹۷۶,۱۷۴

(مبالغ به ریال)

مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه امین)
 ضامن صندوق (شرکت تامین سرمایه امین)
 حسابرس (مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
 متولی (مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار یاداش)
 مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
 متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۳-۱	۳۰,۰۲۱,۲۴۱,۲۲۴	۱۶,۲۷۷,۳۹۱,۴۰۹
-	۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۳,۸۴۱,۲۴۱,۲۲۴	۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹

(مبالغ به ریال)

بابت حساب مسدود
 بابت درخواست صدور
جمع

۱۳-۱ مبلغ ۳۰,۰۲۱,۲۴۱,۲۲۴ 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 طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	(مبالغ به ریال)
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۶,۱۹۹,۴۹۲,۳۴۹	.	.
ذخیره تصفیه	۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹	.
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۵,۰۰۰	.
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۹۲۸,۹۵۵,۶۲۶	۱۳۳,۳۷۲,۶۶۵	.
بدهی به مدیر بابت خط اعتباری صدور	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
ذخیره تغییر ارزش سهام	.	۱۳۷,۳۶۵,۹۷۰,۵۷۵	.
جمع	۱۸,۳۷۹,۴۶۹,۳۶۴	۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹	.

۱۴-۱ طبق مجوز شماره ۱۲۱/۳۳۸۳۳۷ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، خط اعتباری برای پوشش فاصله زمانی ثبت درخواست صدور سرمایه گذاران تا واریز قطعی وجوه به حساب صندوق در صورت تامین از سوی مدیر صندوق بلامانع است و هزینه های بابت دریافت اعتبار شناسایی نمی شود.

۱۴-۲ مطابق با مجمع 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 پستالنگار) 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 کوچکتر 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. نظر به تغییر ماهیت صندوق و لزوم تسویه مانده حساب ذخیره تغییر ارزش سهام، مبلغ ۱۳۰,۶۵۳,۷۵۶,۴۱۴ ریال از محل مذکور به سرمایه گذاران پرداخت و حساب به طور کامل تسویه گردید.

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:

۱۴۰۴/۰۹/۰۸		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۹۳۶,۵۵۱	۹,۹۴۷,۰۹۴,۵۶۳	۱,۲۷۲,۴۳۷	۱,۲۷۸,۶۹۵,۶۵۰,۰۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۵۶,۱۴۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۹,۱۸۶,۳۲۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع	۹۳۶,۵۵۱	۱,۲۸۲,۴۳۷	۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵	

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:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵۲۷,۶۳۵,۸۸۷	۵,۶۶۴,۴۹۵,۶۰۰,۱۸۸	۱,۲۷۲,۴۳۷	۱,۲۷۸,۶۹۵,۶۵۰,۰۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۵,۶۱۴,۷۲۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۹,۱۸۶,۳۲۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع	۵۲۸,۶۳۵,۸۸۷	۱,۲۸۲,۴۳۷	۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵	

۱۵-۱- در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷، تجزیه واحدهای سرمایه گذاری صندوق از ۱ به ۱۰۰ تصویب گردید.

مطابق ماده ۶ امیدنامه، واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز در ابتدای تأسیس صندوق و قبل از پذیرش نویسی اولیه واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق، تماماً به صورت نقد توسط موسسان خریداری شده و وجوه مربوطه به حساب بانکی صندوق در شرف تأسیس واریز شده است. هویت موسسان که مطابق اساسنامه حق رای دارند، در هنگام پذیرش نویسی اولیه منتشر شده است. هویت دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که مطابق اساسنامه حق رای دارند هر ساله در گزارش های مالی سالانه صندوق درج می شود.

مطابق ماده ۱۱ امیدنامه، حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران (ممتاز و عادی) که برای شروع دوره فعالیت ضرورت دارد برابر با ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری است. صندوق در طول دوره فعالیت خود ملزم به رعایت حداقل مذکور نیست. صندوق در هر زمان حداکثر تا ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه گذاری (ممتاز و عادی) خواهد داشت. با توجه به آنکه تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد ثابت است، بنابراین صندوق در هر زمان حداکثر ۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه گذاری عادی نزد سرمایه گذاران خواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۶-۱	۱,۴۷۶,۲۳۸,۴۱۱	۳۷۰,۸۲۸,۵۳۰
۱۶-۲	۱۱۰,۴۷۱,۸۶۸,۱۵۷	۶۹,۹۶۰,۹۹۳,۵۱۳
۱۶-۳	۱,۴۳۰,۹۴۶,۴۰۴	۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵
جمع	۱۱۳,۳۷۹,۰۵۲,۹۷۲	۷۸,۵۵۸,۰۹۲,۳۱۸

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵,۸۷۲,۲۰۹	۱۹,۶۹۹,۰۱۳,۶۱۵	(۱۸,۷۴۲,۴۸۹,۷۶۲)	(۵۳,۷۷۷,۸۳۳)	(۹۸,۴۹۵,۰۶۵)	۸۰۴,۲۵۰,۹۵۵	.
۶,۶۷۴,۱۷۷	۳۰,۰۳۵,۸۷۹,۳۵۴	(۱۹,۱۷۶,۹۱۳,۷۱۸)	(۵۴,۶۹۷,۸۳۷)	(۱۰۰,۱۷۹,۳۹۷)	۷۰۴,۰۸۸,۴۰۲	.
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۸,۵۱۶,۹۹۵)	(۳,۰۳۸,۰۶۲)	(۱۵,۹۹۰,۰۰۰)	۶۰,۴۵۴,۹۴۳	۱۲۰,۷۶۸,۱۸۸
۷۵۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۴۵,۹۸۷,۶۵۵)	(۲,۲۹۳,۵۰۷)	(۱۲,۰۷۱,۲۵۱)	۵۳,۸۹۷,۵۸۷	۷۷,۷۵۷,۳۳۸
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۴,۱۷۴,۵۵۸	(۱۱,۸۹۴,۱۱۴,۴۱۲)	(۱۱,۴۰۳,۷۸۳)	(۶۰,۰۲۰,۸۷۳)	۳۸,۶۳۵,۴۹۰	.
.	.	.	.	.	.	(۵,۰۷۰,۴۹۲)
۳۱	۲۶۶,۲۹۰	(۳۷۱,۴۵۷)	(۷۵۵)	(۱,۳۳۱)	(۷,۲۵۳)	(۱۸,۰۹۳)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۹,۹۹۴,۸۰۱	(۵,۳۵۴,۱۳۶,۵۵۳)	(۴,۹۳۹,۹۸۷)	(۲۵,۹۹۹,۹۷۴)	(۱۸۵,۰۸۱,۷۱۳)	۱۷۷,۳۹۱,۵۸۹
جمع	۶۲,۵۵۱,۵۷۸,۶۱۸	(۶۰,۶۳۲,۴۳۰,۵۵۲)	(۱۳۰,۱۵۱,۷۶۴)	(۳۱۲,۷۵۷,۸۹۱)	۱,۴۷۶,۲۳۸,۴۱۱	۳۷۰,۸۲۸,۵۳۰

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 تامین سرمایه امین
 سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
 سرمایه گذاری مهر
 صنایع غذایی رضوی
 بیمه اتکایی امین
 ملی صنایع مس ایران
 مهرمام میهن

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۶-۲- سود فروش اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
.	۴۶,۰۱۵,۰۳۷,۵۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۳,۹۲۴,۹۶۲,۵۰۰)	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
.	۳۲,۲۵۰,۵۷۵,۲۳۱	(۱۹,۵۵۹,۴۴۳)	(۲۹۷,۲۴۰,۸۶۵,۳۲۶)	۳۲۹,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰
۶,۷۹۳,۶۱۹,۸۵۱	۱۲,۴۲۳,۶۷۱,۸۷۵	(۸۷,۶۵۶,۲۵۰)	(۱۶۲,۴۸۸,۶۷۱,۸۷۵)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
.	۱۲,۴۱۷,۱۷۱,۸۷۵	(۹۲,۳۴۳,۷۵۰)	(۱۷۲,۴۹۰,۴۸۴,۳۷۵)	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
.	۵,۶۱۱,۱۳۴,۳۶۵	.	(۳۱,۰۳۸,۸۶۵,۶۳۵)	۳۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۵۰
.	۴,۵۲۳,۷۲۴,۷۱۵	(۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۹۵,۴۲۹,۴۰۰,۲۸۵)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۳,۹۹۱,۸۴۸,۵۹۶	.	(۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴)	۲۴,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۶۲
۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲	.	.	.	.	.
۹,۰۰۵,۶۱۸,۷۵۰	.	.	.	.	.
.	(۶,۷۶۱,۲۹۶,۰۰۰)	(۴۶,۴۳۳,۵۰۰)	(۹۸,۰۱۵,۵۶۲,۵۰۰)	۹۱,۳۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۶۹,۹۶۰,۹۹۳,۵۱۳	۱۱۰,۴۷۱,۸۶۸,۱۵۷	(۳۵۲,۸۶۷,۹۴۳)	(۱,۲۹۱,۰۹۸,۹۶۳,۹۰۰)	۱,۴۰۱,۹۲۳,۷۰۰,۰۰۰	

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۵۰۴۱۹
صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
مراجعه عام دولت ۲۲۳-ش.خ.۰۷۰۴۳۱
جمع

۱۶-۳- سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
.	۱,۴۳۰,۹۴۶,۴۰۴	(۳۶,۶۱۹,۸۵۱)	(۲۹,۰۴۹,۰۷۷,۹۶۸)	۳۰,۵۱۶,۶۴۴,۲۲۳	۵۷۷,۰۰۰
۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵	.	.	.	.	.
۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵	۱,۴۳۰,۹۴۶,۴۰۴	(۳۶,۶۱۹,۸۵۱)	(۲۹,۰۴۹,۰۷۷,۹۶۸)	۳۰,۵۱۶,۶۴۴,۲۲۳	

صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
۱۷-۱	(۳۳۹,۱۷۵)	(۳,۹۶۵,۶۲۳,۶۶۷)
۱۷-۲	۳۰۸,۶۹۹,۷۱۸,۴۵۵	.
۱۷-۳	.	(۸۱,۹۶۱,۵۱۹,۹۷۱)
جمع	۳۰۸,۶۹۹,۳۷۹,۲۸۰	(۸۵,۹۲۷,۱۴۲,۶۳۸)

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
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
.	.	.	.	.	۳۹,۹۷۷,۷۰۲	(۹,۰۰۲)
.	.	.	.	.	(۱,۴۹۰,۳۵۴)	(۱۰,۶۴۷,۷۷۱)
.	.	.	.	.	(۸۵۷,۹۹۶,۳۰۶)	(۱۰,۹۸۱,۵۵۵,۹۷۹)
.	.	.	.	.	(۳۰,۳۷۳,۰۱۰,۵۷)	.
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۱۱,۷۱۲)	(۲۱,۴۵۰)	(۷,۶۳۶)	.
۱۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴)	(۱۱,۷۱۲)	(۲۱,۴۵۰)	(۷,۶۳۶)	.
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۵۵۰)	(۷,۶۷۱)	.
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۵۵۰)	(۷,۶۷۱)	.
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۱۱,۷۹۴)	(۲۱,۶۰۰)	(۷,۶۹۰)	.
۱۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۳۰۴,۳۳۶)	(۱۱,۸۲۱)	(۲۱,۶۵۰)	(۷,۷۰۷)	.
۱۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۹,۴۷۶)	(۱۴,۰۰۵)	(۳۵,۶۵۰)	(۹,۱۳۱)	.
۱۰,۰۰۰	۶,۱۷۰,۰۰۰	(۶,۱۳۳,۲۸۸)	(۱۶,۸۴۴)	(۳۰,۸۵۰)	(۱۰,۹۸۲)	.
۱۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۲۹۲,۳۳۶)	(۱۷,۲۸۱)	(۳۱,۶۵۰)	(۱۱,۲۶۷)	.
۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲)	(۱۹,۷۹۳)	(۳۶,۲۵۰)	(۱۲,۹۰۵)	.
۱۰,۰۰۰	۷,۲۴۰,۰۰۰	(۷,۲۴۶,۲۴۴)	(۱۹,۹۰۲)	(۳۶,۴۵۰)	(۱۲,۹۷۶)	.
۱۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۲,۳۸۵)	(۳۶,۴۸۱)	(۴۸,۵۰۰)	(۱۷,۲۶۶)	.
۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۲۸,۷۱۵)	(۳۸,۱۱۹)	(۵۱,۵۰۰)	(۱۸,۳۳۴)	.
۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۲۲,۷۶۵)	(۳۰,۸۴۹)	(۵۶,۵۰۰)	(۲۰,۱۱۴)	.
۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۶,۲۲۰)	(۳۳,۸۵۲)	(۶۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۷۲)	.
۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۴,۱۹۷)	(۳۴,۷۸۰)	(۶۳,۷۰۰)	(۲۲,۶۷۷)	.
۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۳,۸۴۰)	(۳۴,۹۴۴)	(۶۴,۰۰۰)	(۲۲,۷۸۴)	.
۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۲۴۰,۷۴۶)	(۳۶,۳۶۴)	(۶۶,۶۰۰)	(۲۴,۷۱۰)	.
۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۰,۰۰۰	(۱۳,۶۰۸,۵۴۴)	(۳۷,۲۷۴)	(۶۸,۴۵۰)	(۲۴,۳۶۸)	.
۱۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۱۰۵,۵۶۹)	(۳۸,۷۳۹)	(۷۰,۹۵۰)	(۲۵,۲۵۸)	.
۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۰,۰۰۰	(۲۱,۹۵۸,۵۶۴)	(۶۰,۳۰۶)	(۱۱۰,۴۵۰)	(۳۹,۳۲۰)	.
جمع	۱۹۰,۵۵۰,۰۰۰	(۱۸۹,۴۱۶,۲۳۱)	(۵۲۰,۲۰۴)	(۹۵۲,۷۵۰)	(۳۳۹,۱۷۵)	(۳,۹۶۵,۶۲۳,۶۶۷)

۱۷-۲- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی 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
۲۳۰,۶۴۳	۵,۷۶۴,۵۱۵,۳۹۲,۰۳۴	(۵,۴۴۱,۹۸۰,۸۳۶,۶۳۸)	(۱۳,۸۳۴,۸۳۶,۹۴۱)	.	۳۰۸,۶۹۹,۷۱۸,۴۵۵	.
جمع	۵,۷۶۴,۵۱۵,۳۹۲,۰۳۴	(۵,۴۴۱,۹۸۰,۸۳۶,۶۳۸)	(۱۳,۸۳۴,۸۳۶,۹۴۱)	.	۳۰۸,۶۹۹,۷۱۸,۴۵۵	.

شمش طلا GoldBar

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
۲,۵۸۲,۴۹۷,۰۳۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
۱,۰۵۸,۴۹۷,۱۷۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
(۲,۵۰۸,۶۰۹,۳۷۵)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
(۴,۵۸۶,۲۲۴,۷۱۵)	.	.	.	.	.	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
(۱۲,۵۴۰,۵۴۶,۸۷۵)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
(۳۱,۰۹۲,۷۵۶,۲۵۰)	.	.	.	.	.	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
(۳۴,۸۷۴,۳۷۶,۹۷۱)	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ. ۰۵۰۴۱۹
(۸۱,۹۶۱,۵۱۹,۹۷۱)	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵				تاریخ تشکیل	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	مجمع	
-	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	مهرام میهن
۱۸,۹۷۹,۵۶۱	۳۲,۹۴۹,۵۸۵	.	۳۲,۹۴۹,۵۸۵	.	.	-	شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت
۳۳,۶۷۰	۱۱,۴۷۰	.	۱۱,۴۷۰	۳۷۰	۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۲,۱۳۵,۷۳۶,۶۴۰	.	.	.	.	.	-	تامین سرمایه امین
۱,۰۳۸,۲۴۲,۷۳۱	.	.	.	.	.	-	صنایع غذایی رضوی
۷۶۰,۴۳۶,۷۰۶	.	.	.	.	.	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	.	.	.	.	.	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۵,۸۶۶,۸۰۰	.	.	.	.	.	-	بیمه انکابی امین
۴,۱۵۹,۳۸۹,۹۲۵	۸۱,۹۶۱,۰۵۵	.	۸۱,۹۶۱,۰۵۵				جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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:

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	یادداشت	
۲۶۴,۷۲۹,۹۸۸,۰۹۱	۱۷۱,۰۹۵,۲۳۷,۲۲۲	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۹۵,۱۴۱,۲۹۳,۲۵۷	۸۵,۹۳۴,۰۴۵,۹۶۹	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵۹,۸۷۱,۲۸۱,۳۴۸	۲۵۷,۰۲۹,۲۸۳,۱۹۱		جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی/موثر	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
		تاریخ سرمایه گذاری				
اوراق اجاره :						
۱۲۱,۰۳۱,۲۶۱,۷۱۳	۶۸,۲۹۳,۲۸۲,۳۴۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۴			مشارکت اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۳۱,۹۷۸,۰۹۵,۲۷۸	۲۴,۳۸۲,۲۰۹,۲۹۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۴			صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
۱۴,۷۴۶,۱۰۳,۸۹۲	۲۳,۶۵۰,۰۶۰,۶۹۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۳۴			صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
۱۵,۹۳۳,۷۱۸,۷۷۲	.	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸			صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
اوراق مشارکت :						
۷۷,۳۸۰,۲۱۳,۲۷۳	۲۱,۹۹۵,۴۶۲,۷۷۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳			مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹
.	۱۸,۵۱۴,۷۹۳,۸۷۳	۱۴۰۷/۰۴/۳۱				اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷۰۴۳۱
۳,۶۶۰,۵۹۵,۱۶۳	۱۴,۲۵۹,۴۲۸,۲۴۷	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۳۴			مشارکت مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
۲۶۴,۷۲۹,۹۸۸,۰۹۱	۱۷۱,۰۹۵,۲۳۷,۲۲۲					جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴		۱۴۰۵		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سپرده بانکی:
۴۸,۹۷۱,۶۵۶,۷۱۱	۳۸,۶۳۰,۹۴۶,۵۶۷	.	۳۸,۶۳۰,۹۴۶,۵۶۷	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۱۹,۷۷۰,۷۵۶,۶۵۱	۱۸,۰۵۳,۳۸۱,۱۳۱	.	۱۸,۰۵۳,۳۸۱,۱۳۱	سپرده بلند مدت بانک دی
	۷,۶۰۶,۳۵۶,۱۶۱		۷,۶۰۶,۳۵۶,۱۶۱	سپرده بلند مدت بانک صادرات
۳,۴۱۰,۷۰۷,۰۷۰	۷,۲۹۳,۵۷۵,۳۵۰	.	۷,۲۹۳,۵۷۵,۳۵۰	سپرده بلند مدت بانک ملت
۱۵,۳۴۶,۰۲۷,۳۸۱	۴,۶۷۶,۸۲۱,۹۱۶	.	۴,۶۷۶,۸۲۱,۹۱۶	سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
۷,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۲	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک پارسیان
۳,۰۸۸,۰۶۷	۵,۲۶۷,۰۵۱,۲۳۶	.	۵,۲۶۷,۰۵۱,۲۳۶	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۱,۲۹۸,۵۵۵	۴,۳۸۶,۸۹۱,۶۳۶	.	۴,۳۸۶,۸۹۱,۶۳۶	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۲۹,۱۸۱,۸۱۲	۸,۷۶۰,۲۳۱	.	۸,۷۶۰,۲۳۱	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
.	۵,۰۸۹,۹۸۵	.	۵,۰۸۹,۹۸۵	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۳,۶۹۱,۵۹۳	۳,۹۵۶,۱۶۶	.	۳,۹۵۶,۱۶۶	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
۴,۵۶۳,۷۶۷	۳۸۲,۹۳۰	.	۳۸۲,۹۳۰	سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
۱۶,۹۹۶,۷۹۸	۳۷۹,۸۵۴	.	۳۷۹,۸۵۴	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۵,۳۴۲,۶۶۰	۳۵۱,۵۶۰	.	۳۵۱,۵۶۰	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
.	۱۰۱,۲۴۶	.	۱۰۱,۲۴۶	سپرده کوتاه مدت بانک سپه
۹۵,۱۴۱,۲۹۳,۲۵۷	۸۵,۹۳۴,۰۴۵,۹۶۹	.	۸۵,۹۳۴,۰۴۵,۹۶۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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)		
سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	
۳۲,۳۶۶,۷۵۷	۳۲,۷۱۰,۳۳۹	تنزیل سود سپرده بانکی
۳,۰۱۷,۴۸۶,۷۲۹	۳,۲۶۱,۴۹۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۹,۷۷۹,۷۶۳	.	تنزیل سود سهام
۱,۲۷۸,۳۰۹,۲۸۶	.	تخفیف کارمزد معاملات
۴,۴۷۷,۹۴۲,۵۳۵	۳۵,۹۷۱,۸۳۴	جمع

۲۰-۱ 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 شده
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صد ۵۰۲	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۳,۸۶۴,۱۴۹	۱۹	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۸	۳۴٪
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ورقه صد ۴۱۲	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۲۸۶,۵۰۴	۱۹	از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۸	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 ۱۴۰۴/۰۹/۰۸	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 ۱۴۰۴/۰۹/۰۸	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 ۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۳۵,۲۰٪
					۵۰,۰۹۹,۷۶۴,۰۱۶			

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	
۱۰,۸۸۱,۸۵۱,۳۹۸	۵,۱۴۹,۸۹۸,۳۷۰	مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه امین)
۲,۹۶۷,۱۴۹,۹۱۹	.	ضامن صندوق (شرکت تامین سرمایه امین)
۱,۲۰۱,۶۴۳,۷۷۱	۱,۶۹۹,۹۹۹,۸۷۳	متولی سابق (مشاور سرمایه‌گذاری) ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۳۶۵,۰۸۲,۱۹۷	.	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار یادداشت)
۱,۸۲۵,۹۹۹,۷۰۲	۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره)
۱۸,۲۴۱,۷۳۶,۹۸۷	۸,۰۲۱,۳۹۸,۲۴۳	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	
۱۰,۱۶۳,۱۸۷,۹۴۲	۵,۸۸۶,۴۹۹,۸۰۳	هزینه نرم افزار
۶,۱۹۹,۴۹۲,۳۴۹	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷۲۴,۶۳۷,۶۵۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۰۳,۸۲۱,۴۶۶	۲۸۸,۶۷۷,۲۳۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲۱۲,۳۳۶,۹۳۲	۹۲,۶۹۳,۵۰۵	هزینه خدمات بانکی
۸۶,۱۶۴,۰۰۰	۲۸,۸۳۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۷,۶۸۹,۶۴۰,۳۴۰	۶,۵۴۶,۷۰۰,۵۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	دوره اعمال سود
(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
(۲۷,۷۸۹,۵۰۱,۲۳۲)	.	تقسیم سود بهمن
(۲۸,۳۰۳,۴۴۸,۶۱۲)	.	تقسیم سود اسفند
(۲۸,۸۵۴,۳۴۱,۳۵۸)	.	تقسیم سود فروردین
(۳۰,۳۹۲,۰۳۱,۱۳۱)	.	تقسیم سود اردیبهشت
(۳۲,۴۰۴,۶۸۲,۶۹۵)	.	تقسیم سود خرداد
(۳۳,۰۶۷,۶۹۸,۲۰۲)	.	تقسیم سود تیر
(۳۴۲,۳۷۷,۴۳۰,۵۱۸)	(۳۰۱,۱۷۸,۲۹۶,۵۹۳)	جمع

با توجه به تغییر ماهیت صندوق و لزوم تسویه مانده حساب ذخیره تغییر ارزش سهام، مبلغ ۱۳۰,۶۵۲,۷۵۶,۴۱۴ ریال (سال قبل مبلغ ۷,۹۵۲,۳۸۰,۰۸۴ ریال) از محل مذکور به سرمایه‌گذاران پرداخت و حساب به طور کامل تسویه گردید.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	
۳,۷۴۱,۳۷۷,۸۷۱	۹۵,۶۵۲,۹۷۷,۱۶۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۶۲۰,۲۱۰,۳۱۹)	(۵۹,۶۴۶,۴۲۳,۷۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱,۱۲۱,۱۶۷,۵۵۲	۳۶,۰۰۶,۵۵۳,۴۱۹	جمع

۲۵- تعهدات، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۴		
			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	۹۰۰,۰۰۰	۰.۱۷	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۷۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۶۹,۳۱۹,۲۱۶	۱۳.۱۱	عادی	۳۶۶,۵۸۰	۲۸.۵۸
مدیر ثبت و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر ثبت	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۸
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سپیده رمارم	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	۵۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری جهانگیر	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	۵۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	اعظم پیک بشرویه	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	۵۰	۰.۰۰
جمع				۷۰,۳۳۴,۲۱۶	۱۳.۲۰	جمع	۳۷۶,۷۳۰	۲۹.۳۷

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) سال ۱۴۰۵	مانده طلب (بدهی) سال ۱۴۰۴
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری صبا جهاد - بورس کالا	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش	۵,۲۱۲,۹۵۵,۴۰۷,۰۹۷	طی سال	۰	۰
شرکت کارگزاری صبا جهاد - بورس کالا	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد کارگزاری	۷,۸۰۰,۷۱۱,۲۵۸	طی سال	۰	۰
شرکت کارگزاری امین آوید - بورس کالا	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش	۲۲۹,۰۲۵,۴۲۹,۵۴۲	طی سال	۰	۰
شرکت کارگزاری امین آوید - بورس کالا	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد کارگزاری	۳۴۲,۷۱۵,۶۱۴	طی سال	(۵۲,۵۴۳,۱۲۴)	۰
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش	۱,۶۵۶,۱۰۳,۰۲۷,۷۶۲	طی سال	۰	۰
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد کارگزاری	۴۴۲,۹۶۶,۶۷۸	طی سال	۰	۰
شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۰,۸۸۱,۸۵۱,۳۹۸	طی سال	(۳۰,۹۲۷,۸۰۷,۰۷۱)	(۲۰,۳۲۵,۸۸۱,۶۲۵)
شرکت تأمین سرمایه امین	ضامن صندوق	کارمزد ضامن	۳,۹۶۷,۱۴۹,۹۱۹	طی سال	(۳,۹۶۷,۱۴۹,۹۱۹)	(۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱,۸۲۵,۹۹۹,۷۰۲	طی سال	(۹۱۲,۹۹۹,۷۰۲)	(۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۱,۳۶۵,۰۸۲,۱۹۷	طی سال	(۷۳۶,۳۱۵,۱۰۶)	(۰)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی سابق	کارمزد متولی	۱,۲۰۱,۶۴۳,۷۷۱	طی سال	(۱۲۰,۱۶۴,۳۷۶)	(۵۵۸,۷۷۰,۴۱۹)

۲۷-۱- جزئیات سودهای شناسایی شده توسط صندوق بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت از اشخاص وابسته (تأمین سرمایه امین) به شرح جدول ۱-۲۰ می‌باشد.
 ۲۷-۲- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها به ارزش منصفانه انجام شده است.

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 طلای نور امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 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.

۱-۲۹- 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.

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

۳-۲۹- 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 مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.