

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق
صندوق سرمایه گذاری امین ملت
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری امین ملت
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت شامل صورت خالص دارائیه‌ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۵ درصد کل داراییهای صندوق (سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای نفت و گاز پارسیان و پالایش نفت بندرعباس به ترتیب به میزان ۸/۹ و ۱۰/۶ درصد) و اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۴۰ درصد داراییهای صندوق (سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت شیراز به میزان ۴۶ درصد) به طور کامل رعایت نشده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیرساختهای مرتبط با عملیات صندوق با دستگاه‌های نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات صندوق نهایی نشده است، زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۲) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری امین ملت
باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ 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
۱۰-۱۷	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 پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی سنگینیان	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق

شرکت تأمین سرمایه
امین
(سهامی خاص)

آقای محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱۱,۵۹۴,۸۵۹	۲۶,۰۰۲,۷۰۲,۶۴۴	۵
۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶
۴۸,۶۱۶,۶۰۰,۴۴۰	۱۲۶,۷۷۸,۰۸۷,۷۱۸	۷
۱,۵۸۲,۳۹۳,۳۷۱	۷۲۰,۵۸۷,۲۹۴	۸
۲۵۹,۳۹۰	.	۹
.	۱۰۷,۴۵۲,۲۲۰	۱۰
۶۰۱,۳۱۰,۴۶۷	۲۳,۲۰۶,۷۶۳,۹۳۷	۱۱
۱۶۸,۶۱۲,۱۵۸,۴۲۷	۱۷۶,۸۱۵,۵۹۳,۸۱۳	
.	۱۳۲,۵۸۷,۹۴۳	۹
۴۲۳,۱۰۵,۹۵۸	۲۱۴,۴۲۶,۶۴۵	۱۲
۵۷۲,۰۱۱,۴۷۸	۶۸۷,۹۵۲,۲۹۳	۱۳
-	۸۷۷,۳۸۲	۱۴
۹۹۵,۱۱۷,۴۳۶	۱,۰۳۵,۸۴۴,۲۶۳	
۱۶۷,۶۱۷,۰۴۰,۹۹۱	۱۷۵,۷۷۹,۷۴۹,۵۵۰	۱۴
۱,۰۱۹,۴۸۸	۱,۰۰۷,۹۹۲	

داراییها:

سرمایه گذاری در سهام
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
حسابهای دریافتی
جاری کارگزاران
سایر داراییها
موجودی نقد
جمع داراییها

بدهیها:

جاری کارگزاران
سایر ذخایر
بدهی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
جمع بدهیها
خالص داراییها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰,۲۴۶,۲۱۲,۸۹۱	(۱,۲۵۴,۳۷۳,۲۵۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۳۲۱,۸۲۵,۳۱۹	(۱۸,۷۳۳,۹۳۸)
سود سهام	۱۸	۴۳۱,۸۰۶,۰۴۰	۴۳۲,۴۰۰,۰۰۰
سود سپرده و اوراق بهادار	۱۹	۱۵,۱۷۱,۵۷۱,۴۰۱	۵۰,۳۱۴,۷۲۵,۳۷۶
سایر درآمدها	۲۰	۳۰۹,۶۰۰	۲۵۹,۲۸۹
جمع درآمد ها		۲۷,۱۸۱,۷۲۵,۲۵۱	۴۹,۴۷۵,۲۷۷,۴۷۵
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۸۱,۵۰۱,۳۰۷)	(۱,۵۳۹,۷۷۶,۶۸۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۱۸,۶۱۷,۲۶۸)	(۱۳۹,۳۸۶,۸۶۲)
جمع هزینه ها		(۷۰۰,۱۱۸,۵۷۵)	(۱,۶۷۹,۱۶۳,۵۴۹)
سود خالص		۲۶,۴۸۱,۶۰۶,۶۷۶	۴۷,۷۹۶,۱۱۳,۹۲۶

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶۴,۴۱۳	۱۶۷,۶۱۷,۰۷۰,۹۹۱	۳۹۲,۳۸۹,۳۳۸,۵۴۲	۲۹۲,۳۸۹,۳۳۸,۵۴۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۰,۵۷۴	۳۰,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۸۰,۶۹۷,۰۴۹	۹۰,۴۳۹,۶۱۰,۹۰۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰,۶۰۱)	(۲۰,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۰۷۶,۶۰۹,۰۷۴)	(۳۵۲,۹۷۳,۹۹۶,۲۵۴)
سود خالص دوره	-	۲۶,۴۸۱,۶۰۶,۶۷۶	۲۷,۸۱۰,۶۷۴,۲۸۳	۴۷,۷۹۶,۱۱۳,۹۲۶
سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری	-	(۳۸,۴۴۳,۹۶۵,۱۳۸)	۰,۰۰۰	(۹,۸۶۱,۱۹۳,۸۰۰)
تعدیلات	-	۱۵۲,۰۳۷,۰۰۲	۱۹۹,۱۰۳,۰۰۲	(۱۷۲,۸۲۲,۳۲۷)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲۲	۱۷۴,۳۸۶	۱۷۵,۷۷۹,۷۴۹,۵۵۰	۱۶۷,۶۱۷,۰۴۰,۹۹۱

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





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۸۹/۲/۱۹ تحت شماره ۱۰۷۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و همچنین پس از پایان دوره دو ساله در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران به شماره ۲۹۷۳۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دو سال 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 مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای WWW.Aminmellat.com 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 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 ترازنامه 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	۵۰,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت بانک ملت	۵۰,۰۰۰	۵۰ درصد





مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ 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 موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در سال ۱۳۶۱/۷/۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوچه اسکو، پلاک ۳۲، طبقه چهارم.

ضامن های صندوق شرکت تامین سرمایه امین با مشخصات ذکر شده در بالا و شرکت بانک ملت که در ۱۳۵۹/۰۴/۳۱ با شماره ثبت ۳۸۰۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان آیت الله طالقانی نبش خیابان شهید سید عباس موسوی (فرصت سابق) می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

مدیر ثبت بانک ملت است که مشخصات آن در بالا ذکر گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری 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 " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

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 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 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.

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 ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه هفتاد و پنج در ده هزار از ارزش روزانه سهام و ۰ درصد از ارزش سایر داراییهای صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، 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 و خرید اقساطی سهام ، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	تعداد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
پست و مخابرات	۲۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۴۸۲,۸۸۸	۱,۰۷۷,۵۵۶,۶۵۹	۰.۶۱٪	
مواد و محصولات دارویی	۴۸,۰۰۰	۳۸۹,۴۲۴,۸۰۱	۳۸۶,۹۸۴,۲۲۹	۰.۱۶٪	
خودرو و قطعات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۹,۱۱۸,۲۸۵	۳,۴۲۶,۳۷۶,۰۲۰	۱.۹۳٪	
سرمایه گذاری ها	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۲,۰۵۵,۸۲۱	۱,۶۵۶,۵۷۶,۵۹۸	۰.۹۲٪	
بانک ها و موسسات مالی	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۱,۷۸۹,۸۲۱	۱,۸۶۶,۷۹۱,۰۰۲	۱.۰۶٪	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۹۴۲,۹۵۹	۵۰۱,۱۸۹,۱۴۴	۰.۲۸٪	۲۲۰,۴۶۰,۸۷۱
فلزات اساسی	۳۱۱,۸۷۹	۱,۷۲۶,۸۸۵,۱۴۹	۱,۶۱۸,۲۷۹,۱۳۰	۰.۹۲٪	
استخراج نفت	۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۱۰۰,۳۵۲	۵,۲۳۵,۷۶۲,۸۴۲	۲.۹۶٪	
واسطه گری های مالی	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۵,۴۶۲,۷۷۴	۴,۹۶۳,۳۹۵,۶۵۰	۲.۸۱٪	
محصولات شیمیایی	۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۲۰۸,۱۸۱	۲,۳۲۸,۰۱۵,۶۵۶	۱.۳۲٪	۵۹۱,۱۳۳,۹۸۸
فرآورده های نفتی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۷۳۵,۰۵۳	۲,۷۶۳,۸۶۴,۱۴۶	۱.۵۶٪	
حمل و نقل و ارتباطات	۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۲۳۳,۰۳۹	۲۷۷,۹۱۰,۵۶۸	۰.۱۶٪	
جمع		۲۴,۵۱۹,۴۳۹,۱۲۳	۲۶,۰۰۲,۷۰۲,۶۴۴	۱۴.۷۱٪	۸۱۱,۵۹۴,۸۵۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ- ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ- ریال
سپرده گذاری نزد موسسه مالی اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۱	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	۰	۰.۰۰٪	۰
سپرده گذاری نزد موسسه مالی اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۶/۱۲	۱۳۹۲/۰۶/۱۲	۰	۰.۰۰٪	۰
جمع			۰	۰.۰۰٪	۰

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ اسمی ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۷۵,۳۳۷,۸۲۱
۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۲۰ درصد	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۳۱,۷۷۷	۶,۲۵۳,۹۸۷,۷۷۷	۳.۵۴٪	۶,۲۸۲,۰۹۷,۵۷۵
۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۲۰ درصد	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۴,۴۸۳	۱,۹۵۱,۶۴۵,۱۸۳	۱.۱۰٪	۱,۹۵۳,۷۶۸,۷۶۴
۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰ درصد	۱۳,۹۰۴,۱۷۰,۰۰۰	۶۳۸,۶۲۵,۵۱۸	۱۴,۵۲۳,۰۳۳,۶۹۰	۸.۳۳٪	۳۷,۱۱۶,۰۰۱,۵۹۱
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰ درصد	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۱۱,۱۴۷	۱,۵۸۴,۴۰۳,۷۰۷	۰.۹۰٪	۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۰ درصد	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۰۹۵,۵۲۰	۸۱,۵۵۴,۱۷۵,۵۲۰	۴۶.۱۳٪	۰
۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰ درصد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۲۲۱,۸۴۱	۲۰,۹۰۱,۸۴۱,۸۴۱	۱۱.۸۳٪	۰
	۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰
	۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۵۸۷,۸۲۲,۱۰۹
	۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۰۱,۵۷۲,۵۸۰
	۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰
جمع		۱۲۳,۴۱۴,۱۷۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۴۴۰,۲۸۶	۱۲۶,۷۷۸,۰۸۷,۷۱۸	۷۱.۷۰٪	۴۸,۶۱۶,۶۰۰,۴۴۰



۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۲/۱/۳۰	توزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۰۵	۲۱۷	۲۱۸	۷	۴۱,۶۸۴,۴۹۹	۱,۴۳۵,۸۶۹
۱۴۳,۵۸۶	۴۰,۹۷۷,۲۲۱	۱۵,۰۸۱	۲۲.۵	۶۵۷,۵۳۴,۲۲۰	۱,۵۸۰,۹۳۳,۷۶۴
۱۵,۰۷۸	۶۵۲,۸۱۲,۵۰۸	۱۲,۱۸۲,۴۰۹	۲۱	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۳۴
۱۲,۱۸۰,۰۷۳	۱۴,۳۰۶,۰۴۰	۲۹۶,۱۵۷		۷۲۶,۳۱۲,۵۸۴	۱,۵۸۲,۳۹۳,۳۷۱
۲۹۶,۱۵۷	۷۲۰,۵۸۷,۲۹۴				

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سپرده سرمایه گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه
سود سپرده سرمایه گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
سود سهام دریافتنی خلیج فارس
طلب از مدیر

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۲/۱/۳۰
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ریال	ریال
۱۶۱,۲۲۸,۵۵۹,۳۳۱	۶۳,۷۱۳,۰۷۹,۰۵۵
(۱۶۱,۲۲۸,۳۰۰,۰۴۱)	(۶۳,۸۶۳,۸۳۵,۶۶۴)
	۴۱,۰۹۲,۶۰۲,۶۸۱
	(۴۱,۰۷۴,۴۳۴,۰۱۵)
	۲,۸۰۲,۰۸۷,۲۰۵
	(۲,۸۰۲,۰۸۷,۲۰۵)
۲۵۹,۲۹۰	(۱۳۲,۵۸۷,۹۴۳)

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام
شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام
شرکت کارگزاری بورس بیمه- بابت فروش سهام
شرکت کارگزاری بورس بیمه- بابت خرید سهام
شرکت کارگزاری بورس بهگزین- بابت فروش سهام
شرکت کارگزاری بورس بهگزین- بابت خرید سهام

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۲/۱/۳۰	ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	ماتده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۴,۵۲۷,۷۸۰)	-	۱۰۷,۴۵۲,۲۲۰	-
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۴,۵۲۷,۷۸۰)	-	۱۰۷,۴۵۲,۲۲۰	-

هزینه های نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۲/۱/۳۰
ریال	ریال
۹۵۶,۴۶۴	۱۲۰,۰۸۰,۴۴۴
۵۵۶,۸۵۳	-
۵۵۲,۳۸۷	۲,۶۳۳,۵۱۰
۱,۲۵۸,۱۲۷	۴۸۵,۴۷۹,۸۲۹
۵۹۷,۹۸۶,۷۲۶	۲۲,۵۸۸,۵۸۰,۱۳۴
۶۰۱,۳۱۰,۴۶۷	۲۳,۲۰۶,۷۶۳,۹۳۷

موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۲۲۲۲۲۴۳ نزد بانک ملت شعبه گاندی
موجودی ریالی به شماره ۱۰۵۱۳۹۵۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونک
موجودی ریالی به شماره ۱۰۱-۸۵۰-۱۸۶۸۷۸-۱ نزد موسسه مالی اعتباری شعبه مرکزی
موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷ نزد بانک ملت شعبه گاندی
موجودی ریالی به شماره ۱۰-۵۳۹۲-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی



۱۲- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۱,۸۵۳,۳۳۶	۲۰۵,۶۳۶,۷۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۲۲,۴۵۲,۸۰۱	۰	بدهی به مدیر
۸,۷۹۹,۹۳۱	۸,۷۹۹,۹۳۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۴۲۳,۱۰۵,۹۵۸	۲۱۴,۴۳۶,۶۴۵	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰۶,۲۷۳,۸۴۸	۱۷۹,۶۹۳,۹۰۷		ذخیره کارمزد مدیریت
۱۳۶,۸۴۱,۰۳۳	۳۳۰,۸۱۳,۲۲۵		ذخیره کارمزد ضامن
۱۱۸,۱۵۲,۹۰۶	۶۴,۷۳۶,۱۶۹		ذخیره کارمزد متولی
۶۹,۴۸۵,۱۹۳	۶۹,۶۴۸,۵۳۳		ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۴۱,۲۵۸,۴۹۸	۴۳,۰۶۱,۴۵۹	۱۳-۱	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۵۷۲,۰۱۱,۴۷۸	۶۸۷,۹۵۲,۲۹۳		

۱۳-۱- مانده فوق بابت ذخیره کارمزد مدیر ثبت می باشد.

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۸۷۷,۳۸۲	بابت مابه التفاوت سرمایه گذاران
۰	۸۷۷,۳۸۲	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۵۷,۴۲۲,۱۶۰,۹۹۱	۱۶۵,۶۹۹,۸۲۹,۵۵۰	۱۶۴,۳۸۶
۱۰,۱۹۴,۸۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۹,۹۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۶۷,۶۱۷,۰۴۰,۹۹۱	۱۷۵,۷۷۹,۷۴۹,۵۵۰	۱۷۴,۳۸۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۱۰,۹۵,۵۶۸,۷۷۴)	(۱۴,۰۹۹,۱۱۵)	۱۰,۱۳۶,۳۶۵,۲۹۴	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۶,۸۹۰,۵۶۵)	۰	۱۶۶,۷۵۴,۹۹۴	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۱۵۱,۹۱۳,۹۱۳)	(۱۰۵,۳۸۲,۰۰۸)	(۵۶,۹۰۷,۳۹۷)	۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۱,۲۵۴,۳۷۳,۳۵۲)	(۱۱۹,۴۸۱,۱۲۳)	۱۰,۲۴۶,۲۱۲,۸۹۱		



۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
خودرو و قطعات	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۶۸,۷۲۵,۲۴۳	(۱۳,۱۴۹,۰۴۶,۸۱۲)	(۷۹,۷۱۳,۵۵۶)	(۷۵,۲۴۳,۶۲۳)	۱,۷۶۴,۶۲۱,۲۵۲	۰		
محصولات شیمیایی	۳,۶۶۳,۱۸۰	۳۱,۷۳۱,۹۲۵,۸۱۹	(۲۵,۱۱۱,۰۷۹,۶۶۸)	(۱۶۲,۶۵۹,۲۴۴)	(۱۵۴,۶۸۴,۶۲۵)	۶,۳۰۳,۵۰۲,۲۸۲	۰		(۴۵۹,۱۳۸,۵۱۷)
بانک ها و موسسات مالی	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۸,۳۷۰,۸۱۵	(۱,۴۵۳,۲۳۶,۵۳۰)	(۸,۹۸۵,۲۷۶)	(۸,۷۹۱,۸۵۵)	۲۸۷,۳۵۷,۱۵۴	۰		
فرآورده های نفتی	۳۵۱,۸۰۰	۷,۴۳۳,۶۶۴,۰۱۶	(۶,۸۰۱,۹۸۲,۰۵۸)	(۳۹,۰۳۸,۹۶۶)	(۳۷,۱۶۸,۳۱۹)	۵۵۵,۴۷۴,۶۹۳	(۱۴,۰۹۴,۹۴۸)		
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴۱,۰۰۰	۲۷۴,۷۴۴,۴۱۱	(۱۹۹,۰۷۴,۸۴۴)	(۱,۶۵۳,۳۹۸)	(۱,۳۷۳,۷۲۲)	۷۲,۸۴۲,۶۶۷	(۴,۱۶۷)		(۴,۱۶۷)
سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۳,۵۴۰,۹۵۰	(۳,۶۸۵,۲۳۳,۵۷۰)	(۲۳,۷۷۰,۸۲۶)	(۲۲,۶۶۷,۷۰۴)	۷۲۲,۰۷۸,۸۵۰	۰		
کانه های فلزی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۳,۳۸۸,۵۱۱	(۲,۸۲۲,۶۵۱,۷۴۷)	(۱۷,۳۱۶,۲۳۱)	(۱۶,۳۶۶,۹۴۲)	۴۱۷,۰۵۳,۵۹۱	۰		(۴۱۴,۱۵۸,۸۳۳)
فلزات اساسی	۸,۰۰۰	۴۷,۸۳۲,۰۰۰	(۴۶,۵۱۲,۹۶۰)	(۲۵۳,۰۳۱)	(۲۳۹,۱۶۰)	۸۲۶,۸۴۹	۰		(۲۲۳,۰۶۴,۰۹۲)
فنی و مهندسی	۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۶۱,۶۵۲,۷۴۸	(۲,۴۶۳,۷۱۴,۱۷۸)	(۱۳,۰۲۲,۱۳۹)	(۱۲,۳۰۸,۲۶۵)	(۲۷,۳۹۱,۸۴۴)	۰		
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	-	-	-	-	-	۰		۷۸۹,۸۳۵,۰۰۰
جمع		۶۶,۵۴۳,۸۴۴,۵۰۳	(۵۵,۷۲۲,۵۲۲,۳۴۷)	(۳۴۶,۲۱۲,۶۴۷)	(۳۳۸,۷۴۴,۳۱۵)	۱۰,۱۳۶,۳۶۵,۲۹۴	(۱۴,۰۹۹,۱۱۵)		(۱,۰۹۵,۵۶۸,۷۷۴)

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
محصولات شیمیایی	۱۰۵,۰۰۰	۸۴۳,۲۳۱,۸۵۰	(۶۶۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۶۰,۶۹۶)	۴,۲۱۶,۱۶۰	۱۶۶,۷۵۴,۹۹۴	-		(۶,۸۹۰,۵۶۵)
جمع		۸۴۳,۲۳۱,۸۵۰	(۶۶۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۶۰,۶۹۶)	۴,۲۱۶,۱۶۰	۱۶۶,۷۵۴,۹۹۴	-		(۶,۸۹۰,۵۶۵)

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی پشترج ذیل می باشد:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (تاراجستان)	۲۱,۳۰۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۱۲,۹۶۸,۴۶۱)	(۱۳,۴۲۱,۵۱۰)	(۲۶,۳۸۹,۸۷۱)	(۳۱,۵۲۸,۸۲۶)		(۳۱,۵۲۸,۸۲۶)
واسطه مالی اسفند	۸۶۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۰,۶۴۴,۳۶۰)	(۵۴۱,۹۰۱)	(۱,۱۶۶,۲۶۱)	(۷۵,۳۷۵,۰۰۰)		(۷۵,۳۷۵,۰۰۰)
اوراق مشارکت شیراز	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۹,۹۴۳,۶۳۶)	(۱۸,۹۰۲,۵۳۵)	(۲۸,۸۴۷,۱۷۱)	-		-
لیزینگ سایپا	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۴,۰۹۴)	(۵۰۴,۰۹۴)	-		-
شرکت واسطه مالی مهر (اصفهان)	-	-	-	-	-	(۴,۵۰۹,۶۶۱)		(۴,۵۰۹,۶۶۱)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	(۴,۵۰۰,۶۲۶)		(۴,۵۰۰,۶۲۶)
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-		-
جمع		۵۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۹۸۳,۵۳۶,۳۵۷)	(۳۳,۳۷۱,۰۴۰)	(۵۶,۹۰۷,۳۹۷)	(۵۱,۹۱۳,۹۱۲)		(۵۱,۹۱۳,۹۱۲)



۱۷- سود (زیان) فروش تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
پست و معاشرت	۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۷۶۰,۰۰۰	(۱,۱۲۵,۴۸۲,۸۸۸)	(۵,۷۵۹,۵۴۰)	(۵,۴۴۳,۸۰۰)	(۴۷,۹۲۶,۲۳۸)	۰
مواد و محصولات دارویی	۴۸,۰۰۰	۲۸۹,۹۶۸,۰۰۰	(۲۸۹,۴۳۴,۸۰۱)	(۱,۵۳۳,۹۳۱)	(۱,۴۴۹,۸۴۰)	(۲,۴۴۰,۵۷۲)	۰
خودرو و قطعات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۱۹,۱۱۸,۲۸۵)	(۱۸,۳۱۳,۹۸۰)	(۱۷,۳۱۰,۰۰۰)	۵۰۷,۲۵۷,۷۳۵	۰
سرمایه گذاری ها	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۸۶۲,۰۵۵,۸۲۱)	(۸,۸۵۴,۴۰۲)	(۸,۳۶۹,۰۰۰)	(۲۰۵,۴۷۹,۲۲۳)	۰
بانک ها و موسسات مالی	۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۱,۷۸۹,۸۲۱)	(۹,۹۷۷,۹۹۸)	(۹,۴۳۱,۰۰۰)	(۸۴,۹۹۸,۸۱۹)	۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۴۰۰,۰۰۰	(۵۷۹,۹۴۲,۹۵۹)	(۲,۶۷۸,۸۵۶)	(۲,۵۳۲,۰۰۰)	(۷۸,۷۵۳,۸۱۵)	۲۱,۳۸۶,۰۴۷
فلزات اساسی	۳۱۱,۸۷۹	۱,۶۳۵,۱۰۴,۳۵۵	(۱,۷۳۶,۸۸۵,۱۴۹)	(۸,۶۴۹,۷۰۲)	(۸,۱۷۵,۵۲۳)	(۷۲,۱۹۱,۹۶۸)	۲۸,۴۱۲,۳۸۸
کستراج نفت	۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۰,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۷۰۱,۱۰۰,۳۵۲)	(۲۷,۹۸۵,۱۵۸)	(۲۶,۴۵۱,۰۰۰)	۱,۵۳۴,۶۶۳,۴۹۰	۰
واسطه گری های مالی	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۵۵,۴۶۲,۷۷۴)	(۲۶,۵۲۹,۳۵۰)	(۲۵,۰۷۵,۰۰۰)	(۱,۰۹۲,۰۶۷,۱۲۴)	۰
محصولات شیمیایی	۲۲۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۲۲۰,۰۰۰	(۱,۵۹۹,۲۰۸,۱۸۱)	(۱۲,۴۴۳,۲۴۴)	(۱۱,۷۶۱,۱۰۰)	۷۲۸,۸۰۷,۴۷۵	۱۱,۴۲۳,۲۰۰
فرآورده های نفتی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۲,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۱,۷۳۲,۰۵۳)	(۱۴,۷۷۲,۸۵۴)	(۱۳,۹۶۳,۰۰۰)	۳۵۳,۱۲۹,۰۹۳	۰
حمل و نقل و نگهداری و ارتباطات	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۸۸,۲۳۳,۰۳۹)	(۱,۴۸۵,۴۳۲)	(۱,۴۰۴,۰۰۰)	(۱۰,۳۴۲,۴۷۱)	۰
شرکت بین المللی توسعه ساختمان اسپاسی عام	۱,۹۵۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۱,۴۱۶,۱۰۷)	(۱,۵۰۹,۳۰۰)	-	(۲,۹۲۵,۴۰۷)	(۲,۹۲۵,۴۰۷)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (تارنجستان)	۱۳,۹۰۰	۱۳,۹۰۴,۱۷۰,۰۰۰	(۱۳,۹۰۸,۴۶۲,۹۲۰)	(۱۰,۷۶۱,۸۲۸)	-	(۵۰,۵۴۷,۷۴۸)	(۸۰,۲۰۴,۹۰۷)
واسطه مالی مهر	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۱,۱۳۳,۱۰۷)	(۱,۲۰۷,۴۴۰)	-	(۲,۳۴۰,۵۴۷)	۰
لیزینگ ایران و شرق	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۸۰۰,۳۷۳,۱۳۸)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	-	(۱۲,۶۸۱,۱۳۸)	(۱۲,۶۸۱,۱۳۸)
اوراق مشارکت شیواز	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۲۴۵,۵۱۶,۳۶۴)	(۶۱,۹۲۰,۰۰۰)	-	(۸۸,۴۲۶,۳۴۴)	۰
اوراق با درآمد ثابت (-) واسطه مالی آذرچاره پارس	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۱۴۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
اوراق مشارکت مینا	۰	۰	۰	۰	-	۰	(۲,۳۴۰,۵۴۷)
واسطه مالی اسفند	۰	۰	۰	۰	-	۰	(۱,۲۹۰,۰۰۰)
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	-	۰	(۶۱۹,۲۰۰)
کاد های فلزی	۰	۰	۰	۰	-	۳۸,۲۱۴,۱۷۵	۰
جمع	۱۴۹,۶۸۷,۲۲۲,۳۵۵	(۱۴۷,۹۸۹,۵۲۴,۷۵۹)	(۲۳۴,۵۰۷,۰۱۵)	(۱۳۱,۳۶۵,۲۶۲)	۱,۳۳۱,۸۲۵,۳۱۹	(۱۳۶,۹۹۹,۶۷۱)	(۱۸,۷۳۳,۹۳۸)

۱۸- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود (زیان) فروش دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	جمع درآمد سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۳	۲۹۳,۹۶۰	۱۴,۴۰۶,۰۴۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	۸۳۵,۰۰۰	۵۰۰	۰	۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۲۹۳,۹۶۰	۴۳۱,۸۰۶,۰۴۰	۰	۴۳۲,۴۰۰,۰۰۰



۱۹- سود سپرده و اوراق

بهادار :

سود سپرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تاریخ
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۶۴۸,۳۶۱,۷۶۳	۸,۷۱۹,۹۸۸,۳۳۲	۱۱,۷۴۳,۰۰۷,۳۴۳	۱۹-۱
۳۱,۱۶۲,۸۶۱,۲۴۳	۱۶,۵۳۵,۹۴۸,۳۶۹	-	۱۹-۲
۴,۵۰۳,۵۰۲,۳۷۰	۳,۶۸۳,۶۸۱,۸۴۷	۳,۴۲۸,۵۶۴,۰۵۸	۱۹-۳
۵۰,۳۱۴,۷۲۵,۴۷۶	۲۸,۹۳۹,۳۸۸,۴۴۸	۱۵,۱۷۱,۵۷۱,۴۰۱	

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری
سود سپرده سرمایه گذاری مدت دار
سپرده بانکی
جمع

۱۹-۱- سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تاریخ	مبلغ اسمی	سود	هزینه لیزینگ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	تاریخ سرعایه گذاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۸,۴۱۸,۵۲۲	۶۰۲,۵۷۹,۷۲۷	۵۷۱,۸۹۰,۲۰۲	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۸۹۰,۲۰۲	-	۵۷۱,۸۹۰,۲۰۲	۱,۲۰۸,۴۱۸,۵۲۲
-	-	۱۱۳,۶۵۲,۴۵۵	۱۳۹۳/۰۲/۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۵۲,۴۵۵	-	۱۱۳,۶۵۲,۴۵۵	-
۸۴۰,۶۰۲,۶۸۷	۳۹۵,۶۲۳,۳۵۵	۱۹۲,۸۷۶,۴۱۸	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۷۶,۴۱۸	-	۱۹۲,۸۷۶,۴۱۸	۸۴۰,۶۰۲,۶۸۷
۱,۶۱۸,۳۳۳,۳۵۰	۱,۵۳۰,۳۴۶,۵۱۸	۴۶,۶۰۵,۰۶۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۰۵,۰۶۲	-	۴۶,۶۰۵,۰۶۲	۱,۶۱۸,۳۳۳,۳۵۰
۸,۹۹۸,۹۶۴,۰۵۹	۴,۳۸۰,۳۹۰,۱۶۲	۱,۶۷۴,۹۵۸,۸۷۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۹۵۸,۸۷۰	-	۱,۶۷۴,۹۵۸,۸۷۰	۸,۹۹۸,۹۶۴,۰۵۹
۱,۲۲۹,۰۰۷,۳۴۲	۱,۶۱۰,۳۵۸,۴۷۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۲۲۹,۰۰۷,۳۴۲
-	-	۸,۹۶۲,۳۹۷,۴۷۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۶۲,۳۹۷,۴۷۳	-	۸,۹۶۲,۳۹۷,۴۷۳	-
-	-	۱۵۳,۸۶۳,۷۸۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۶۳,۷۸۹	-	۱۵۳,۸۶۳,۷۸۹	-
۴۳,۵۵۸,۹۰۳	-	۲۶,۷۶۳,۰۷۴	-	-	۲۶,۷۶۳,۰۷۴	-	۲۶,۷۶۳,۰۷۴	۴۳,۵۵۸,۹۰۳
۱۴,۶۴۸,۳۶۱,۷۶۳	۸,۷۱۹,۹۸۸,۳۳۲	۱۱,۷۴۳,۰۰۷,۳۴۳			۱۱,۷۴۳,۰۰۷,۳۴۳	-	۱۱,۷۴۳,۰۰۷,۳۴۳	۱۴,۶۴۸,۳۶۱,۷۶۳

۱۹-۲- سود سپرده سرمایه گذاری مدت دار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تاریخ	مبلغ اسمی	سود	هزینه لیزینگ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	تاریخ سرعایه گذاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۴۶۱,۸۳۶	۱۶,۴۵۳,۷۴۷	-	۱۳۹۱/۰۶/۲۶	-	-	-	-	۱۶,۴۶۱,۸۳۶
۲۰۷,۳۹۷,۶۵۷	۱۹۹,۳۵۳,۹۷۴	-	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	-	-	-	۲۰۷,۳۹۷,۶۵۷
۲,۹۲۹,۶۲۷,۸۵۵	۲,۵۹۱,۶۰۲,۵۶۷	-	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	-	-	-	۲,۹۲۹,۶۲۷,۸۵۵
۵۳۲,۳۷۵,۰۸۰	۴۶۸,۴۸۱,۹۲۹	-	۱۳۹۱/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۵۳۲,۳۷۵,۰۸۰
۱۰۹,۷۸۰,۹۷۵	۹۹,۶۷۶,۹۸۷	-	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	-	-	-	-	۱۰۹,۷۸۰,۹۷۵
۱۲۰,۷۹۴,۶۷۴	۹۹,۶۷۶,۹۸۷	-	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	-	-	-	-	۱۲۰,۷۹۴,۶۷۴
۱۰,۳۵,۳۶۹,۹۳۵	۸۴۷,۲۵۴,۶۶۱	-	۱۳۹۱/۱۱/۲۷	-	-	-	-	۱۰,۳۵,۳۶۹,۹۳۵
۱۹۰,۶۹۷,۰۹۸	۱۴۹,۵۱۵,۳۸۹	-	۱۳۹۱/۱۲/۰۱	-	-	-	-	۱۹۰,۶۹۷,۰۹۸
۲۲,۵۳۶,۹۸۶,۲۸۳	۱۰,۵۹۷,۵۲۹,۷۵۷	-	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	-	-	-	-	۲۲,۵۳۶,۹۸۶,۲۸۳
۳,۴۸۳,۳۶۹,۸۵۰	۱,۴۶۶,۴۰۲,۳۷۲	-	۱۳۹۲/۰۵/۱۲	-	-	-	-	۳,۴۸۳,۳۶۹,۸۵۰
۳۱,۱۶۲,۸۶۱,۲۴۳	۱۶,۵۳۵,۹۴۸,۳۶۹	-			-	-	-	۳۱,۱۶۲,۸۶۱,۲۴۳



۱۹- سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی	۱۳۸۹/۰۲/۱۹	-	-	-	-	۰	۳,۷۲۰,۷۷۳,۳۷۴
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۸۹/۱۰/۲۲	-	-	۴	۱۳,۲۵۰	۱,۸۵۰,۸۰۳	۷,۸۳۲,۶۱۰
سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه گاندی	۱۳۹۱/۰۸/۱۲	-	-	۲,۳۳۶	۱۳,۳۴۴,۱۵۸	۱,۳۳۸,۰۰۷	۲,۱۹۵,۵۰۶
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه	۱۳۹۱/۰۵/۱۲	-	-	۱,۷۹۸,۶۳۰,۱۸۰	۴,۷۲۱,۷۱۲	۱,۷۹۳,۹۰۸,۴۶۸	۵,۹۷۱,۸۲۶
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی		۲۲,۵۹۸,۵۸۰,۱۳۴	۱,۶۲۲,۰۰۷,۷۹۶	۷۰۷,۲۷۸	۱,۶۲۱,۳۰۰,۵۱۸	-	۷۶۶,۷۲۹,۰۵۴
جمع		۳,۴۳۳,۹۹۵,۳۸۸	۵,۴۳۱,۳۲۰	۳,۴۲۸,۵۶۴,۰۵۸	۳,۶۸۳,۶۴۱,۸۴۷	۴,۵۰۳,۵۰۳,۳۷۰	

۲۰- سایر درآمدها:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۰۹,۶۰۰	۲۵۹,۲۸۹
۳۰۹,۶۰۰	۲۵۹,۲۸۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۱۵۹,۰۱۱,۳۲۳)	(۷۳۶,۶۶۸,۱۶۷)
(۳۱۶,۷۸۰,۳۸۰)	(۵۱۱,۸۹۴,۹۱۱)
(۵۲,۸۵۴,۸۰۲)	(۱۸۶,۴۰۰,۴۲۷)
(۵۲,۸۵۴,۸۰۲)	(۱۰۴,۸۱۴,۰۰۳)
(۵۸۱,۵۰۱,۳۰۷)	(۱,۵۳۹,۷۷۶,۶۸۷)

۲۲- سایر هزینه ها:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۱۳,۷۷۳,۴۸۸)	(۳۶,۰۱۳,۷۱۴)
(۲۹۶,۰۰۰)	(۱,۲۴۲,۰۰۰)
(۱۰۴,۵۴۷,۷۸۰)	(۱۰۲,۳۳۱,۱۴۸)
(۱۱۸,۶۱۷,۲۶۸)	(۱۳۹,۳۸۶,۸۶۲)



۲۲- تعدیلات :

تعدیلات شامل اقلام زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۱۷۲,۸۳۲,۳۲۷)	۱۵۲,۰۳۷,۰۲۱
(۱۷۲,۸۳۲,۳۲۷)	۱۵۲,۰۳۷,۰۲۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۲.۸۷٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت بانک ملت	ضامن	ممتاز	۵,۰۰۰	۲.۸۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبعلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۳٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۳,۸۶۳,۸۳۳,۱۷۶	معاملات متعدد طی دوره	(۱۵۰,۷۵۶,۶۰۹)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است .

۲۷- معافیت مالیاتی

طبق ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمام درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری شامل سود خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، سود سپرده بانکی و سود اوراق مشارکت معاف از مالیات می باشند.

