

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش رعایت سایر مقررات

۵- طبق حد نصاب های موضوع ماده ۲-۳ امیدنامه، حداقل سرمایه گذاری در اوراق مشارکت در قبال عدم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس برابر با ۳۰٪ دارائی صندوق میباشد. میزان سرمایه گذاری صندوق در اوراق مشارکت در پایان دوره مالی بمیزان ۶۸ میلیارد ریال بیشتر از حدنصاب مزبور بوده که با توجه به نرخ سود اوراق مشارکت (۲۰٪) و سود سپرده بانکی (۲۲٪) صندوق متحمل هزینه فرصت گردیده است. لازم به توضیح است که از ابتدای دی ماه صندوق اقدام به شناسایی کارمزد بازارگردانی به میزان ۲٪ مبلغ اوراق نموده لیکن در این خصوص قراردادی به این موسسه ارائه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های حسابرس

۶- سایر حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۵۲۱ میلیون ریال بدهی مدیر به صندوق می باشد که عمدتاً از بابت سود اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت بوده که در تاریخ ۹۳/۰۳/۲۰ ایجاد شده است. تسویه به موقع رقم مذکور توسط مدیر صندوق ضروری می باشد.

۷- در رابطه با اعمال مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پیاده سازی مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات صندوق های سرمایه گذاری، در نرم افزار صندوق اقدامات لازم صورت پذیرفته و لذا کنترل رعایت مفاد ابلاغیه فوق برای این موسسه امکان پذیر نبوده است. پیگیری های این موسسه حاکی از آن است که مفاد این ابلاغیه از تاریخ ۹۳/۱۱/۰۷ در سیستم صندوق اعمال شده است.

۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرارداد با بانکها به منظور توافق نرخ های سود سپرده های گشایش یافته در مورد بانک پارسیان رعایت نشده است.





تاریخ: ۱۳۹۳/۱۲/۱۹

شماره: ۹۳-۲۰۲

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری امین ملت ("صندوق") در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

۹- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی دوره مورد رسیدگی موارد زیر مشاهده گردید:

۹-۱- بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارایی های صندوق در خصوص صنعت مخابرات و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۲۰ درصد از دارایی های صندوق که به خرید سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران اختصاص داده شده در خصوص سهم ارتباطات سیار و حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده از طرف یک ضامن حداکثر تا ۳۰٪ از دارایی های صندوق که به خرید این اوراق اختصاص داده شده، در خصوص اوراق شهرداری شیراز و حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۴۰٪ از دارایی های صندوق که به خرید این اوراق اختصاص داده شده، در خصوص اوراق شهرداری شیراز و ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با موارد فوق رعایت نگردیده است.

۹-۲- بازگذاری گزارش حسابرسی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱، صورت های مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ و ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ در سایت کدال با تاخیر همراه بوده است.

۹-۳- در رابطه با رعایت مفاد اساسنامه صندوق، بازگذاری اظهار نظر حسابرس در مورد صورتهای مالی و گزارش عملکرد با تأخیر ۲۰ روزه انجام گرفته است.

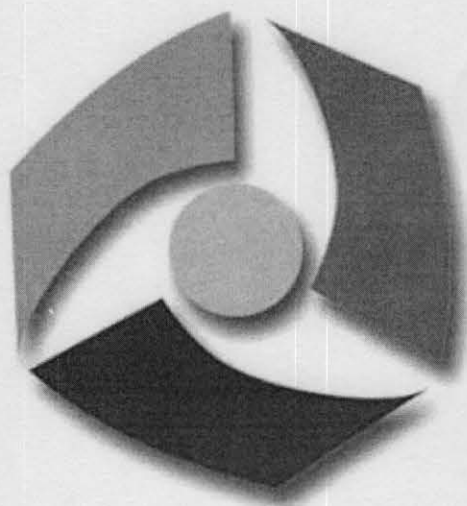
۹-۴- در رابطه با رعایت مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مورد گزارش، ارسال هرگونه تغییر در اساسنامه و امیدنامه حداکثر ظرف یک هفته از برگزاری مجمع، به سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مصوبات مجمع مورخ ۹۳/۰۶/۲۲ با تأخیری در حدود یک ماهه انجام گرفته است.

۱۰- اگرچه طبق امیدنامه صندوق مبنای محاسبه کارمزد ضامن نقدشوندگی، ۰.۷۵٪ سهام می باشد لیکن صندوق از ابتدای تاسیس، ۱٪ سهام و ۰.۲٪ سایر دارایی ها را به عنوان مبنا در سیستم مکانیزه صندوق تنظیم و بر همان مبنا کارمزد مربوطه را پرداخت نموده است. اثر این اشتباه در دوره مالی مورد رسیدگی بالغ بر ۱۶ میلیون ریال میباشد. لازم بتوضیح است اصلاح نرخ کارمزد در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۰ در سیستم بعمل آمده است. اقدامات لازم جهت برگشت اضافه پرداختی کارمزد ضامن نقد شوندگی از ابتدای فعالیت صندوق تا تاریخ فوق الذکر ضروری میباشد.

۱۱- وجه حاصل از فروش اوراق اجاره مپنا در تاریخ ۹۳/۰۹/۱۲ به مبلغ ۱۰.۳۲۵ میلیون ریال با یک روز تاخیر به حساب صندوق واریز گردیده است.

۱۲- تاریخ سررسید سود سهام شرکت بانک تجارت طبق برنامه زمان بندی اعلام شده از سوی شرکت مذکور در سیستم صندوق ثبت نشده است.

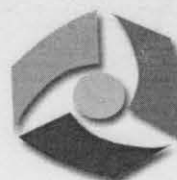




صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰



صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ 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
۶-۸	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 مشترک 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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

آقای محمد رضا نادریان

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
داراییها:			
۷۷۲,۶۱۵,۵۶۰	۶۳۱,۲۶۰,۹۲۰	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۱۳,۲۸۳,۴۱۱,۸۹۶	۹۹,۰۱۳,۸۹۹,۹۰۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۹۶۱,۱۸۱,۵۱۶	۷۴۲,۴۷۷,۱۷۰	۷	حسابهای دریافتنی
۴۰,۸۶,۶۲۸-	۱۵۰,۱۰۰,۷۲۹	۸	سایر داراییها
۶,۲۷۸,۱۲۶,۳۱۹	۳,۲۶۰,۵۳۶,۰۲۸	۹	موجودی نقد
۱۲۱,۲۹۱,۲۴۸,۶۶۳	۱۰۳,۷۹۸,۲۷۴,۷۴۸		جمع داراییها
بدهیها:			
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۲۲۶,۲۷۵,۰۴۵	۱۰	سایر ذخایر
۴۲۵,۹۸۹,۰۱۲	۶۰۰,۶۷۷,۰۴۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶۳۱,۶۱۵,۷۲۶	۸۲۶,۹۵۲,۰۹۳		جمع بدهیها
۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷	۱۰۲,۹۷۱,۳۲۲,۶۵۵	۱۲	خالص داراییها
۱۰۰,۱۶,۶۸۰	۱۰۰,۱۸,۳۵۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ (۳۷,۳۶۹,۵۵۶)	۷,۵۲۴,۷۰۳,۵۸۳,۰۰۰	
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ ۷۲,۱۷۳,۸۲۹	(۱۲۷,۰۶۴,۰۱۲)	
سود سهام	۱۵ ۶۳,۳۱۴,۳۷۱	۱,۱۸۹,۹۵۱,۹۳۲	
سود سپرده و اوراق بهادار	۱۶ ۱۱,۵۶۱,۱۶۲,۴۶۴	۲۹,۷۷۸,۲۰۵,۴۹۲	
سایر درآمدها	۱۷ ۶۶۱,۱۳۹	۱۷,۲۷۷,۶۴۰	
جمع درآمدها	۱۱,۶۵۹,۹۴۲,۲۴۷	۳۸,۳۸۳,۰۷۴,۶۲۵	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۳۴۱,۹۰۳,۶۴۸)	(۹۸۰,۹۴۰,۸۵۹)	
سایر هزینه ها	۱۹ (۱۲۲,۲۰۱,۰۰۱)	(۲۳۰,۷۲۱,۱۱۶)	
جمع هزینه ها	(۴۶۴,۱۰۴,۶۴۹)	(۱,۲۱۱,۶۶۱,۹۷۵)	
سود خالص	۱۱,۱۹۵,۸۳۷,۵۹۸	۳۷,۱۷۱,۴۱۲,۶۵۰	

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۸,۶۸۰	۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷	۱۶۷,۶۱۷,۰۴۰,۹۹۱	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰۷	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸,۰۷۲)	(۱۸,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص دوره	-	۱۱,۱۹۵,۸۳۷,۵۹۸	۳۷,۱۷۱,۴۱۲,۶۵۰	
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	(۱۱,۰۴۸,۸۰۰,۵۱۶)	(۳۷,۷۰۱,۴۹۵,۹۴۶)	۲۰
تعدیلات	-	(۲۷۰,۳۴۷,۳۶۴)	(۶۹۴,۳۲۴,۷۵۸)	۲۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۱۰۱,۱۱۵	۱۰۲,۹۷۱,۳۲۲,۶۵۵	۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷	



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 ۱۳۹۳

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 پنج 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 مشترک 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 تامین سرمایه امین	۵,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت بانک ملت	۵,۰۰۰	۵۰ درصد





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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 حسابرسي 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 صندوق 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 طالقانی نبش خیابان شهید سید عباس موسوی (فرصت سابق) می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسي بیات رایان (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی پلاک ۲۴۳.
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 رویه‌های 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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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.

۲-۲-۴- 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



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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 ۱۲۰ میلیون ریال
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 ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

شایان ذکر می باشد بر حسب مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ مجمع صندوق، هزینه های دسترسی به نرم افزار و مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۲ مجمع صندوق، حق الزحمه حسابرس تغییر نموده است.

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.





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		صنعت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال		ریال	ریال		
۰	۰.۰۴٪	۴۴,۳۶۰,۹۳۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۰	سایر واسطه گریهای مالی
۰	۰.۰۴٪	۳۷,۱۱۴,۱۲۵	۳۷,۶۸۲,۲۵۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۵۸۸,۵۷۰,۰۵۷	۰.۵۳٪	۵۴۹,۷۸۵,۸۶۵	۵۴۴,۴۵۳,۵۴۵	۱۸,۷۴۱	مخابرات
۱۸۴,۰۰۴,۵۵۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	بانک ها و موسسات مالی
۷۷۲,۶۱۵,۵۶۰	۰.۶۱٪	۶۳۱,۲۶۰,۹۲۰	۶۱۸,۶۰۷,۸۵۷	جمع	

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود
ریال		ریال	ریال	ریال	
۶,۲۵۵,۲۲۲,۸۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰ درصد
۱,۹۵۲,۸۵۹,۶۹۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰ درصد
۰	۶.۹۸٪	۷,۲۴۰,۶۶۲,۵۰۴	۳۳۶,۰۱۰,۸۴۴	۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد
۱۰۵,۰۷۵,۳۲۸,۳۸۹	۸۱.۶۵٪	۸۴,۷۵۳,۶۶۲,۵۴۴	۱,۸۱۷,۹۰۴,۵۴۴	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد
۰	۶.۷۶٪	۷,۰۱۹,۵۷۴,۸۵۳	۳۱۴,۰۸۵,۴۰۳	۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد
۱۱۳,۲۸۳,۴۱۱,۸۹۶	۹۵.۳۹٪	۹۹,۰۱۳,۸۹۹,۹۰۱	۲,۴۶۸,۰۰۰,۷۹۱	۹۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	



۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳,۷۳۹,۳۳۲	۴,۳۸۷,۶۸۴	۲۲.۵	۴,۴۶۳,۴۱۷
۲۲,۶۶۰	۳۳,۲۷۳	۲۱	۳۳,۲۷۹
۷۸,۳۰۲	۱,۱۱۴,۸۳۷		۱,۱۱۵,۰۵۱
.	۸۷۱		۸۷۱
۴۲۸,۴۵۱,۹۲۲	۲۱۵,۱۶۶,۲۹۳		۲۱۶,۳۹۴,۳۱۰
۵۱۸,۸۸۹,۳۸۹	۵۲۱,۷۷۴,۲۱۲		۵۲۱,۷۷۴,۲۱۲
۹۶۱,۱۸۱,۵۱۶	۷۴۲,۴۷۷,۱۷۰		۷۴۲,۷۸۱,۱۴۰

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سپرده سرمایه گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
سود سهام دریافتنی
حسابهای دریافتنی مدیر

۷-۱ حسابهای دریافتنی از مدیر عمدتاً بابت سود اوراق طرحهای عمرانی انتفاعی دولت می باشد.

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰۰,۸۶,۶۲۸)	۱۵۰,۱۰۰,۷۲۹	(۱۲۰,۳۵۷,۰۰۱)	۲۷۴,۴۴۴,۳۵۸
(۴۰۰,۸۶,۶۲۸)	۱۵۰,۱۰۰,۷۲۹	(۱۲۰,۳۵۷,۰۰۱)	-

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹۵۶,۴۶۴	۱۰۱,۴۱۶,۴۳۶	موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۲۳۳۳۴۳ نزد بانک ملت شعبه گاندی
۵۵۶,۸۵۳	.	موجودی ریالی به شماره ۱۰۴۹۴۳۵۹۴ نزد بانک تجارت شعبه ونک
.	۳۰,۰۰۰	موجودی ریالی به شماره ۱۰۵۱۳۹۵۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونک
.	۵۰,۰۰۰	موجودی ریالی به شماره ۲۶۸۸۰۱۲۱۹ نزد بانک تجارت شعبه ونک
۵۵۲,۲۸۷	۷,۲۳۴,۵۰۹	موجودی ریالی به شماره ۱-۱۸۶۸۷۸-۸۵۰-۱۰۱ نزد موسسه مالی اعتباری شعبه مرکزی
۱,۲۵۸,۱۲۷	۸,۶۵۲,۹۴۸	موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷ نزد بانک ملت شعبه گاندی
۵۹۷,۹۸۶,۷۳۶	۳,۱۴۳,۱۵۲,۱۳۵	موجودی ریالی به شماره ۱-۵۳۹۲-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۶۰۱,۳۱۰,۴۶۷	۳,۲۶۰,۵۳۶,۰۲۸	



۱۰- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴
۰	۲۰,۶۴۸,۳۳۱
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۲۲۶,۲۷۵,۰۴۵

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۹۶۷,۷۴۷	۱۱,۴۵۰,۱۴۸	
۱۹۹,۵۳۳,۷۲۶	۳۲۸,۳۸۴,۷۹۳	
۶۹,۸۳۲,۴۰۳	۱۲۳,۶۸۴,۳۸۳	
۹۰,۷۵۹,۳۱۷	۹۰,۰۶۱,۵۴۱	
۴۵,۸۹۵,۹۱۹	۴۷,۰۹۶,۱۸۳	۱۱-۱
۴۲۵,۹۸۹,۰۱۲	۶۰۰,۶۷۷,۰۴۸	

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد ضامن

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال

۱۱-۱- مانده فوق بابت ذخیره کارمزد مدیر ثبت می باشد.

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	تعداد
ریال	ریال	
۱۱۰,۴۹۲,۸۳۲,۹۳۷	۹۲,۷۸۷,۷۴۲,۶۵۵	۹۱,۱۱۵
۱۰,۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷	۱۰۲,۹۷۱,۳۲۲,۶۵۵	۱۰۱,۱۱۵

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۰۳,۲۴۶,۰۷۴,۰۰	(۱۳,۰۵۳,۴۵۷)	۱۳-۱
۱۷۴,۹۴۰,۹۳۵	-	۱۳-۲
(۱۵۳,۴۸۳,۴۲۶)	(۲۴,۳۱۶,۰۹۹)	۱۳-۳
۷,۵۲۴,۷۰۳,۵۸۳	(۳۷,۳۶۹,۵۵۶)	

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

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

زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی



صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۷۷۳,۵۱۹,۹۷۶	*	خودرو و ساخت قطعات	*	*	*	*	*	*	*
۳۰,۵۹۴,۷۵۸	۱۱,۴۸۵,۵۳۵	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۳۰,۰۰۰	۷۴,۵۳۲,۹۴۲	(۶۲,۲۹۳,۸۸۰)	(۳۸۰,۸۶۲)	(۳۷۲,۶۶۵)	۱۱,۴۸۵,۵۳۵	۳۰,۵۹۴,۷۵۸
۹۷,۱۹۴,۰۵۷	*	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	*	*	*	*	*	*	*
۹۲,۶۷۲,۲۳۳	*	عرضه برق گاز بخار و آب گرم	*	*	*	*	*	*	*
۶۱۱,۶۳۸,۳۸۰	*	فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای	*	*	*	*	*	*	*
۱۶۲,۹۸۲,۱۱۲	*	فلزات اساسی	*	*	*	*	*	*	*
۵,۶۴۳,۱۴۷,۳۴۷	*	محصولات شیمیایی	*	*	*	*	*	*	*
(۴۰,۹۳۸,۴۰۸)	*	مغایرات	*	*	*	*	*	*	*
۸۷۸,۸۲۳,۸۴۱	*	مواد و محصولات دارویی	*	*	*	*	*	*	*
(۵۰,۱۳۱,۹۳۹)	*	واسطه گری های مالی و پولی	*	*	*	*	*	*	*
(۳۷,۳۹۱,۸۴۴)	*	خدمات فنی و مهندسی	*	*	*	*	*	*	*
(۳,۳۳۷,۸۹۱)	*	حمل و نقل	*	*	*	*	*	*	*
(۱,۸۲۹,۵۸۹,۰۷۹)	(۳۴,۵۳۸,۹۹۲)	بانک تجارت	۱۶۱,۱۴۳	۱۶۱,۱۶۶,۳۶۲	(۱۸۴,۰۴۶,۹۶۷)	(۸۵۲,۵۶۲)	(۸۰۵,۸۳۵)	(۳۴,۵۳۸,۹۹۲)	(۱,۸۲۹,۵۸۹,۰۷۹)
(۵۰,۴۷۰,۳۶۹)	*	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	*	*	*	*	*	*	*
۷,۵۰۳,۳۴۶,۰۷۴,۰۰۰	(۱۳,۰۵۳,۳۵۷)	جمع	۲۳۵,۶۹۹,۳۰۴	(۲۴۶,۳۴۰,۸۴۷)	(۱,۲۳۳,۴۲۴)	(۱,۱۷۸,۴۹۰)	(۱۳,۰۵۳,۳۵۷)	(۷,۵۰۳,۳۴۶,۰۷۴,۰۰۰)	۷,۵۰۳,۳۴۶,۰۷۴,۰۰۰

۱۳-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
(۳۲,۵۶۱,۸۷۵)	*	ت- ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*
۱۹۷,۵۰۳,۸۱۰	*	ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	*	*	*	*	*	*	*
۱۷۴,۹۴۰,۹۳۵	*	جمع	*	*	*	*	*	*	*



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل می باشد :

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
اوراق مشارکت شیراز	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۷,۸۳۱,۶۸۸)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۱۱,۶۸۸)	(۳۷,۸۷۴,۸۰۴)
واسط مالی آذر	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
لیزینگ ایران و شرق	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۷,۳۱۸,۸۶۳)	۰	۱۲,۶۸۱,۱۳۸	۰
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶,۳۵۸,۸۷۵)
واسط مالی اسفند	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۹۰,۰۰۰)
شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۳۴۰,۵۴۷)
لیزینگ سابیلا	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱۹,۳۰۰)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)	۱,۹۵۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۸,۶۸۵,۵۴۹)	۰	۱,۳۱۴,۴۵۱	۰
		۳۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۵۱,۰۹۶,۰۹۹)	(۳۳,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۴,۳۱۶,۰۹۹)	(۱۵۳,۴۸۳,۴۲۶)

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

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۳۰,۵۵۸)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)	۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۱۴,۰۱۶,۶۶۰)	(۵,۳۴۸,۳۴۰)	۰	(۱۰,۳۶۵,۰۰۰)	۰
اوراق مشارکت مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیزینگ ایران و شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۶۸۱,۱۳۸)
واسط مالی آذر	۶,۶۱۰	۶,۷۱۰,۶۸۳,۵۲۰	(۶,۶۱۴,۷۹۸,۸۶۰)	(۵,۱۹۴,۰۷۰)	۰	۹۰,۶۹۰,۵۹۰	۰
اوراق مشارکت شیراز	۸۳,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۹۱۳,۴۴۶,۳۱۲)	(۶۴,۴۴۲,۰۰۰)	۰	۲۳,۳۱۱,۶۸۸	(۱۳۰,۰۵۵,۱۹۶)
بانک ها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲,۱۰۷,۰۱۳)
مخابرات	۱۸,۷۴۱	۵۵۵,۵۰۱,۹۸۱	(۵۸۸,۵۷۰,۰۵۸)	(۳,۹۳۸,۶۰۵)	(۳,۷۷۷,۵۱۰)	(۳۸,۷۸۴,۱۹۳)	۴۴,۱۱۶,۵۱۳
سیمان، آهک و گچ	۲۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۸۲,۳۵۰)	(۱۹۸,۳۷۵)	(۱۸۷,۵۰۰)	(۵۶۸,۱۳۵)	۰
سایر واسطه گریهای مالی	۲۲,۰۰۰	۴۴,۸۱۴,۰۰۰	(۳۶,۴۷۲,۰۶۲)	(۲۲۹,۰۰۰)	(۲۲۴,۰۷۰)	۷,۸۸۸,۸۶۸	۰
	۹۷,۳۵۸,۴۹۹,۵۰۱	۹۷,۳۵۸,۴۹۹,۵۰۱	(۹۷,۱۰۴,۹۸۶,۲۰۲)	(۷۸,۱۵۰,۳۹۰)	(۳,۱۸۹,۰۸۰)	۷۲,۱۷۳,۸۲۹	(۱۴۳,۴۵۷,۳۹۱)

۱۵- سود سهام :

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۰	۰	۲,۷۷۶,۳۵۰	۲,۷۷۶,۳۵۰	۴۲,۲۲۳,۶۵۰
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۰	۰	۱۳,۸۹۲,۸۳۱	۱۳,۸۹۲,۸۳۱	۱۷۴,۹۷۷,۸۰۶
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۰	۰	۹,۹۹۳	۹,۹۹۳	۱۴,۵۹۰,۰۰۷
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۶۱,۱۴۳	۲۷,۳۹۴,۳۱۰	(۱۰,۹۸,۶۵۴)	۲۶,۳۹۵,۶۵۶	۰
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۰	۰	۲۰,۳۳۹,۵۴۱	۲۰,۳۳۹,۵۴۱	۱۹۶,۶۶۰,۴۵۹
				۳۵,۹۲۰,۰۶۱	۶۳,۴۱۴,۳۷۱	۱,۱۸۹,۹۵۱,۹۲۲



۱۶- سود سپرده و اوراق بهادار :

سود سپرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۶-۱	۲۴.۷۲۴.۳۹۶.۸۷۹
سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری	
۱۶-۲	۵۰.۴۳۰.۸۰۸.۶۱۳
سپرده بانکی	
جمع	۲۹.۷۷۸.۲۰۵.۴۹۲

۱۶-۱- سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ نسبی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تاریخ های متعدد	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	-	۳۲,۰۹۵,۰۴۸	۰	۳۲,۰۹۵,۰۴۸	۱,۱۷۳,۱۲۶,۲۳۹
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق						
تاریخ های متعدد	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۲۵,۰۲۴	۰	۱۹۴,۲۲۵,۰۲۴	۳۸۸,۲۶۱,۸۳۱
اوراق مشارکت بین المللی توسعه ساختمان						
تاریخ های متعدد	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۰	۰	۰	۰	۴۶۶,۰۵۰,۰۶۲
اوراق مشارکت واسطه مالی اسفند						
تاریخ های متعدد	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۰	۲۲۶,۲۵۰,۶۴۷	۰	۲۲۶,۲۵۰,۶۴۷	۱,۷۲۱,۸۱۲,۸۰۴
اوراق مشارکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)						
تاریخ های متعدد	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۰	۶۱,۸۸۱,۲۷۸	۰	۶۱,۸۸۱,۲۷۸	۱,۰۹۶,۹۳۸,۴۲۹
اوراق شرکت مهنا						
تاریخ های متعدد	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۶,۷۲۵,۱۲۳	۰	۸,۴۴۶,۷۲۵,۱۲۳	۱۹,۲۵۲,۵۷۳,۲۴۳
اوراق مشارکت شیراز						
تاریخ های متعدد	-	۰	۰	۰	۰	۲۶,۷۶۳,۰۷۴
اوراق لیزینگ رایان سایپا						
تاریخ های متعدد	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۲۳۴,۳۲۶	۰	۵۸۶,۲۳۴,۳۲۶	۴۱۴,۵۱۷,۲۶۹
اوراق مشارکت واسطه مالی آذر						
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۳,۶۹۸,۶۲۸
اوراق مشارکت بانک صادرات						
جمع			۹,۵۴۷,۴۳۱,۴۴۶	۰	۹,۵۴۷,۴۳۱,۴۴۶	۲۴,۷۲۴,۳۹۶,۸۷۹



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ نسبی	تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۳۸۹/۰۲/۱۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۳/۰۸/۲۲	-	۰	۸۷۱	۰	۸۷۱	۰
۱۳۹۱/۰۸/۱۲	-	۰	۷,۱۸۳,۴۱۷	۲۹۰	۷,۱۸۳,۱۲۷	۱۴,۰۹۳,۴۱۵
۱۳۹۱/۰۵/۱۲	-	۰	۶۲۶,۶۰۰	۲	۶۲۶,۵۹۸	۱,۸۱۵,۷۵۹,۰۸۸
		۰	۲,۰۰۶,۴۱۵,۱۰۹	۴۹۴,۶۸۷	۲,۰۰۵,۹۲۰,۴۲۲	۳,۲۱۳,۹۵۶,۱۱۰
			۲,۰۱۴,۲۲۵,۹۹۷	۴۹۴,۹۷۹	۲,۰۱۳,۷۳۱,۰۱۸	۵,۰۴۳,۸۰۸,۶۱۳

۱۶- سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه گاندی
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
جمع

۱۷- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴,۹۴۹	۱۷,۲۷۷,۶۴۰
۶۵۶,۱۹۰	۰
۶۶۱,۱۳۹	۱۷,۲۷۷,۶۴۰

سایر درآمدها

سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۱۰۵,۲۹۸,۲۷۷)	(۲۷۷,۸۵۱,۷۹۳)
(۱۲۸,۸۵۱,۰۶۷)	(۴۷۰,۶۰۳,۲۲۳)
(۵۳,۸۵۱,۹۸۰)	(۱۰۵,۵۲۰,۳۵۷)
(۵۳,۹۰۲,۳۲۴)	(۱۲۶,۹۶۵,۴۸۶)
(۳۴۱,۹۰۳,۶۴۸)	(۹۸۰,۹۴۰,۸۵۹)

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر
کارمزد ضامن
کارمزد متولی
کارمزد حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۰	(۱۳,۷۷۳,۴۸۸)
(۱,۹۴۴,۰۰۰)	(۸۶۱,۰۰۰)
(۱۱۹,۰۸۴,۶۹۳)	(۲۱۶,۰۸۶,۶۲۸)
(۱,۱۷۲,۳۰۸)	۰
(۱۲۲,۲۰۱,۰۰۱)	(۲۳۰,۷۲۱,۱۱۶)

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تاسیس

۲۰- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۱۱,۰۴۸,۸۰۰,۵۱۶)	(۳۶,۴۷۷,۰۵۷,۸۹۳)
(۱۱,۰۴۸,۸۰۰,۵۱۶)	(۳۶,۴۷۷,۰۵۷,۸۹۳)

سود تقسیمی



۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۶۹۴,۳۲۴,۷۵۸)	(۲۷۰,۳۴۷,۳۶۴)
(۶۹۴,۳۲۴,۷۵۸)	(۲۷۰,۳۴۷,۳۶۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۴,۹۴٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت بانک ملت	ضامن	ممتاز	۵,۰۰۰	۴,۹۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبعلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۵٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	شرح معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۶,۷۹۰,۳۶۵,۶۸۳	معاملات متعدد طی دوره	۰

۲۵- 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.

۲۶- 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 فرا بورس ایران، سود سپرده بانکی و سود اوراق مشارکت معاف از مالیات می باشند.

