



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱



صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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
۶-۹	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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای علی سنگینیان

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
داراییها:		
۷۷۲,۶۱۵,۵۶۰	۰	۵ سرمایه گذاری در سهام
۱۱۳,۳۸۳,۴۱۱,۸۹۶	۲۳۱,۰۴۹,۳۲۶,۶۳۶	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۹۶۱,۱۸۱,۵۱۶	۵۷۵,۳۳۶,۰۲۱	۷ حسابهای دریافتی
۰	۶,۴۲۰,۱۳۸	۸ جاری کارگزاران
(۴۰,۸۶,۶۲۸)	۱۰,۸۷۶,۴۲۱	۹ سایر داراییها
۶,۲۷۸,۱۲۶,۳۱۹	۱۶,۰۵۶,۲۴۷,۵۷۳	۱۰ موجودی نقد
۱۲۱,۳۹۱,۳۴۸,۶۶۳	۲۴۷,۶۹۸,۰۰۶,۷۸۹	جمع داراییها
بدهیها:		
۲۰,۵۶۳۶,۷۱۴	۲۳۶,۲۷۵,۰۴۵	۱۱ سایر ذخایر
۴۲۵,۹۸۹,۰۱۲	۳۱۹,۱۲۸,۱۱۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۰	۱۰,۳۳۱,۵۸۴,۴۴۷	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
۶۳۱,۶۱۵,۷۲۶	۱۰,۷۷۶,۹۸۷,۵۰۳	جمع بدهیها
۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷	۲۳۶,۹۳۱,۰۱۹,۲۸۶	۱۴ خالص داراییها
۱۰,۱۶۶۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

کسر

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری است. ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۶۷۹,۳۶۶	۷,۵۲۴,۷۰۳,۵۸۳,۰۰۰
زیان (تحقیق) لیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۷-۲۸,۶۶۱
سود سهام	۱۷	۶۶,۵۴۷,۱۶۷
سود سیرده و اوراق بهادار	۱۸	۲۴,۸۵۰,۸۵۸,۳۰۵
سایر درآمدها	۱۹	۷۰۰,۷۶,۳۳۶
جمع در آمد ها	۲۵۰,۸۸۰,۱۹۹,۸۲۲	۲۸,۳۸۳۰۰۷۶,۶۲۵
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۲۰,۳۳۱,۸۲۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۳۰,۷۲۱,۱۱۶)
جمع هزینه ها		(۷۵۱,۰۵۲,۹۴۵)
سود خالص		۳۷,۱۷۱,۳۱۲,۵۵۰

صورت گردش خالص داراییها

پادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها/واحد های سرمایه گذاری (اول دوره)	۱۱۸,۶۵۰	۱۳۰,۵۵۹,۶۲۲,۸۲۷	۱۷۷,۶۱۷,۰۴۰,۸۸۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۵۲,۷۷۲	۱۵۷,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۹,۵۲۱)	(۳۹,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۲۴,۲۹۸,۲۲۲,۵۴۷	۳۷,۱۷۱,۳۱۲,۵۵۰
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	(۲۶,۵۱۶,۲۱۵,۹۸۳)	(۲۷,۷۰۱,۴۹۵,۸۶۶)
تعدیلات	-	۲۶۷,۲۵۸,۷۸۵	(۶۹۲,۳۲۲,۷۵۸)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲۲۸,۸۲۱	۲۴۶,۸۲۱,۰۱۹,۲۸۶	۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۸۲۷

کد ثبت شرکت



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۸۹/۴/۱۹ تحت شماره ۱۰۷۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هجدهمین 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۵,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت بانک ملت	۵,۰۰۰	۵۰ درصد



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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

حسابرس صندوق موسسه حسابرسي پيات راپان (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 ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۴۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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.

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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- پدیی 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 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. نظریه 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:

صنعت	۱۳۹۴-۱۳۹۳				۱۳۹۳-۱۳۹۲	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تعداد
مخابرات	-	-	-	۰٪	۵۸۸,۵۴۰,۰۰۰	۵۸۸,۵۴۰,۰۰۰
بانک ها و موسسات مالی	-	-	-	۰٪	۱,۸۴,۰۶۵,۰۰۰	۱,۸۴,۰۶۵,۰۰۰
	۵۸۸	-	-	۰٪	۷۷۲,۶۰۵,۵۴۰	۷۷۲,۶۰۵,۵۴۰

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نوع	۱۳۹۴-۱۳۹۳				۱۳۹۳-۱۳۹۲	
		مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تعداد
۱۳۹۴-۱۳۹۳	۲۰ درصد	-	-	-	۰٪	۶,۴۵۵,۴۴۳,۸۱۴	۶,۴۵۵,۴۴۳,۸۱۴
۱۳۹۴-۱۳۹۳	۲۰ درصد	-	-	-	۰٪	۱,۸۴۲,۸۵۹,۶۹۳	۱,۸۴۲,۸۵۹,۶۹۳
۱۳۹۴-۱۳۹۳	۲۰ درصد	۲۹,۴۱۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۵۱۰,۰۰۰	۲۹,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۲	-	-
۱۳۹۳-۱۳۹۲	۲۰ درصد	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۱۸۱,۸۴۳	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۳-۱۳۹۲	۲۰ درصد	۹,۴۵۱,۳۴۸,۵۴۴	۹,۴۵۱,۳۴۸,۵۴۴	۹,۴۵۱,۳۴۸,۵۴۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۵۱	۲۹,۴۵۱
۱۳۹۳-۱۳۹۲	۲۰ درصد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۹۹۹,۶۶۶	۱۴,۷۶۹,۹۲۱,۰۰۰	۵,۸۵۱	-	-
۱۳۹۳-۱۳۹۲	۲۰ درصد	۲۲۲,۴۱۰,۰۰۰	۹,۴۱۹,۴۵۲,۱۰۰	۲۲۲,۴۱۰,۰۰۰	۹۲,۴۵۱	۱۱۲,۴۵۱,۳۸۹	۱۱۲,۴۵۱,۳۸۹

۷- حسابه‌های دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۶/۳		۱۳۹۶/۶/۳	
توزیع شده	توزیع نشده	توزیع شده	توزیع نشده
روال	روال	روال	روال
۱۳,۷۹۳,۳۳۳	۳,۵۴۹,۰۷۸	۲۲,۵	۲,۶۱۰,۳۳۳
۲۲,۶۶۰	۲,۵,۳۳۳	۱۰	۲,۵,۳۳۳
۷۸,۳۰۲	۲۹,۸۶۲,۳۳۳	۷	۲۹,۸۶۲,۳۰۰
	۳,۳۳۳	۱۰	۳,۳۵۰
۲۴۸,۳۵۱,۳۳۳	-		
۵۱۸,۸۸۹,۸۸۹	۵۲۱,۷۷۲,۳۱۲		۵۲۱,۷۷۲,۳۱۲
۹۶۱,۱۸۱,۵۱۶	۵۷۵,۳۳۶,۰۲۱		۵۷۵,۳۰۶,۸۵۲

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
سایمان دریافتنی مدیر

۱-۴) جبهه‌های دریافته از مدیر صدا با است سود اوراق طرح های عمرانی نظامی دولت می باشد.

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

1397/-/9/3		1397/-/9/3	
ماترله پائان دورره	ماترله پائان دورره	فروشد	فروشد
ريال	ريال	ريال	ريال
*	9.77-1.78	(139.718.91-0.94)	139.722.33-0.97
*	9.88-1.78	(139.718.91-0.94)	139.722.33-0.98

شرکت کارگزاری همین اوست

۹- سایر داراییها

سایه داری ها شامل آگ پخش از مخابرات تأسیس می باشد که تاریخ استقرار مسئولیت شده و به عنوان داری به سال مالی آن منتقل می شود. برآیند اداره ۳۷ اساسنامه مخابرات تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف
دار، کارگاه گشت شبانه به صورت روزانه مسئولیت می باشد که در این صندوق مدت زمان استقرار مخابرات تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۷/۹/۳۱		۱۳۹۷/۹/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	ریال	مخارج اضافی شده طی سال	ریال
مانده در پایان دوره مالی	ریال	استهلاك سال مالی	ریال
۱۰,۵۵۲,۲۵۸	(۱۰,۵۵۲,۲۵۸)	(۵,۰۲۹,۹۲۸)	۲,۵۷۰,۲۵۸
(۲,۰۵۶,۲۲۸)	(۲,۰۵۶,۲۲۸)	(۱۷,۰۵۷۲,۰۰۰)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۰۵۶,۲۲۸)	(۲,۰۵۶,۲۲۸)	(۲۷,۰۵۷۲,۰۰۰)	(۲,۰۵۶,۲۲۸)

هزینه های نامرئی

مهریانه های نرم انفرادی

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ توازننامه به شرح زیر است:

1997-98	1998-99
46.2	46.2
106.289	106.289
206.657	206.657
-	7,000
-	5,000
227.247	227.247
1,754.177	1,754.177
217,247.247	217,247.247
2,171.247	2,171.247

موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۷۳۴۳۴۴ نزد بانک شعبه شصت گاندی
موجودی ریالی به شماره ۰۹۶۲۵۶۹ نزد بانک تجارت شعبه ونگ
موجودی ریالی به شماره ۰۵۱۳۶۹۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونگ
موجودی ریالی به شماره ۷۶۸۸-۱۲۹۱ نزد بانک تجارت شعبه ونگ
موجودی ریالی به شماره ۰۱-۱۸۶۸۹۸۰۸۵۰۰ نزد موسسه مالی اعتبار
موجودی ریالی به شماره ۰۱۷۳۴۳۴۳۴۴ نزد بانک شعبه شصت گاندی
موجودی ریالی به شماره ۰۵۳۹۲۰۸۱ نزد بانک پارسیان شعبه مرادآباد غربی

۱۱- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر مشتمل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۲۰,۶۴۸,۳۳۱	بدهی به مدیر
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۲۲۶,۲۷۵,۰۴۵	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۸۶۷,۷۴۷	۸۰۰,۵۴۰,۲۰۶	ذخیره کارمزد مدیر
۱۹۹,۵۳۳,۷۲۶	۳۱,۱۶۴,۳۹۱	ذخیره کارمزد ضامن
۶۹,۸۳۲,۴۰۳	۲۴,۶۱۹,۸۰۱	ذخیره کارمزد متولی
۹۰,۷۵۹,۲۱۷	۱۱۱,۲۱۶,۹۴۶	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۲۵,۸۹۵,۹۱۹	۷۱,۸۲۶,۵۶۷	۱۲-۱
۴۲۵,۹۸۹,۰۱۲	۳۱۹,۱۲۸,۱۱۱	مطابقات مدیر بابت صدور / ابطال

۱۲-۱- مانده فوق بابت ذخیره کارمزد مدیر ثبت می باشد.

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
-	۲۷,۲۰۰,۳۱۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذار
-	۴,۸۶۷,۰۶۸,۱۰۳	بابت سود صندوق
-	۴,۷۸۳,۸۷۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	واریزی ناشخص
-	۱۰,۳۳۱,۵۸۴,۳۴۷	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری حامی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۱۰,۴۹۲,۸۳۲,۸۲۷	۲۲۶,۹۲۱,۰۱۹,۲۸۶	۲۲۶,۹۲۱
۱۰,۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۸۲۷	۲۳۶,۹۲۱,۰۱۹,۲۸۶	۲۳۶,۹۲۱

واحد های سرمایه گذاری حامی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۰۲,۳۲۶,۷۴۰	۹۱,۲۲۸,۷۴۸	۱۵-۱
۱۲۲,۸۴۰,۹۴۵	-	۱۵-۲
(۵۳,۳۸۳,۳۲۶)	(۳۲,۷۶۹,۳۸۴)	۱۵-۳
۷,۵۲۷,۰۰۳,۳۵۳	۵۸,۴۵۹,۳۶۴	

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 فرابورس

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کازمو	مبالغات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۳-۰۹/۳۱
خودرو و وسایل نقلیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۲,۵۱۹,۹۶۶
سرمایه گذاری مسکن (ایکده رود)	۰	۷۹,۵۳۲,۸۶۲	(۲۲,۲۹۲,۵۵۰)	(۲۸۰,۵۶۲)	(۲۷۲,۶۶۵)	۱۱,۴۵۵,۵۳۵	۰	۲۰۱,۵۵۹,۷۵۸
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۱۹۲۰,۵۷
فرصه برقی گاز بخار و آب گرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۶۷۲,۱۲۳
فرآورده های نفتی تک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۱,۶۲۸,۴۵۰
فزارات انسانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۸۸۲,۱۱۲
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۹۲,۱۷۷,۲۲۷
بهارات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۰,۹۲۸,۶۰۵)
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۸,۵۳۳,۸۴۱
واسطه گری های مالی و بانکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۰,۱۲۱,۹۲۹)
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۳۹۱,۸۴۴)
حمل و نقل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۳۷,۸۹۱)
بانک تجارت	۱۶۱,۱۲۴	۱۶۱,۱۶۶,۶۶۲	(۱۸۴۰,۹۶۰,۹۶۸)	(۵۵۲,۵۶۲)	(۸۰۵,۸۲۵)	(۲۴,۵۲۸,۸۹۴)	۰	(۱,۸۹۵,۵۸۹۰۰۹۶)
استخراج نفت گاز و خدمات جسی جز اکتشاف	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۴۷۷,۲۹۹)
از لیحات سایر ایران	۱۸,۷۴۱	۵۷۹,۷۰۲,۷۱۹	(۵۸۸,۵۷۰,۰۴۱)	(۳,۰۶۶,۵۶۰)	(۲,۸۹۸,۵۱۳)	(۲۴,۸۴۴,۶۱۵)	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع معدنی	۲۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۸۲,۲۵۰)	(۱۹۸,۳۲۵)	(۱۸۷,۵۰۰)	(۵۶۸,۱۲۵)	۰	۰
شرکت پهن یزدنگ	۲۴,۰۰۰	۵۵,۱۹۸,۰۰۰	(۳۶,۶۷۲,۰۶۲)	(۳۸۲,۰۶۲)	(۲۷۵,۹۹۰)	۱۸,۱۶۷,۸۸۶	۰	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۲۵,۰۰۰	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۳۴۴,۰۰۰)	(۱,۵۵۴,۷۵۵)	(۱,۹۱۲,۵۰۰)	۷۷,۶۰۰,۸۲۵	۰	۰
پاروشیمی سین	۲۵,۰۰۰	۱۵۸,۶۲۵,۰۰۰	(۱۳۱,۱۲۴,۰۳۰)	(۸۳۹,۱۲۶)	(۷۹۲,۱۲۵)	۲۵,۵۵۸,۵۱۹	۰	۰
سیدان هورستان	۳,۰۰۰	۱۶,۷۴۴,۰۰۰	(۱۷,۸۸۴,۵۰۴)	(۸۸,۵۷۰)	(۸۳,۶۰۰)	(۱,۳۴۴,۵۵۴)	۰	۰
جمع	۱,۲۶۵,۹۹۰,۰۲۴	۱,۲۶۵,۹۹۰,۰۲۴	(۱,۲۵۹,۵۰۷,۹۵۵)	(۷,۶۶۲,۵۹۲)	(۷,۳۲۸,۷۲۸)	۹۱,۶۴۸,۷۷۸	۰	۷,۵۰۲,۲۴۶۰۰۲۴,۰۰۰

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کازمو	مبالغات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۳-۰۹/۳۱
ت-ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۵۶۱,۸۷۵)
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۵۰۲,۸۱۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۹۴۰,۹۳۵

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرآورشی پتروشیم ذیل می باشد:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گرمید	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اوراق مشارکت شیروز	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۷,۵۲۱,۶۸۸)	(۵,۵۲۱,۰۰۰)	(۲۲,۶۲۱,۶۸۸)	(۲۲,۶۲۱,۶۸۸)
لویزنگ ایران و شرق	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۷,۲۱۸,۸۶۶)	-	۱۲,۶۸۱,۱۶۸	-
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (اثرخستان)	-	-	-	-	-	(۲۶,۶۵۸,۵۷۵)
واسط مالی اسفند	-	-	-	-	-	(۱,۶۱۰,۰۰۰)
شرکت واسط مالی مهر (اصفهان)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۷۶۳,۰۰۰)	(۷,۷۶۳,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
لویزنگ سایپا	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۸,۶۵۵,۵۲۹)	-	۱,۳۴۴,۴۷۰	-
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)	۸,۶۱۰	۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۱,۷۸۱,۲۲۶)	(۱,۶۲۲,۰۰۰)	(۸۸,۶۲۲,۰۰۰)	(۱,۶۲۲,۰۰۰)
واسط مالی آذر (آچاره پارس)	۲۶,۵۶۰,۰۰۰	۲۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۷۲,۸۸۵,۳۲۵)	(۱۲,۸۸۵,۰۰۰)	(۲۱,۷۹۷,۳۲۵)	(۱۵۲,۷۸۷,۳۲۵)

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

نام مالی منتهی به (۱۳۹۶/۰۳/۳۱)	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مخابرات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۲۰,۵۵۸)
لویزنگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۶۸۱,۱۶۸)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (اثرخستان)	۲۶,۶۱۰	۲۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۲۸,۵۲۱,۶۸۸)	(۱۸,۵۲۱,۰۰۰)	-	-	۴۵,۶۲۲,۰۰۰
واسط مالی آذر (آچاره پارس)	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۹۲,۵۶۹,۸۶۸)	(۷,۶۲۲,۰۰۰)	-	-	۲۲,۶۲۲,۰۰۰
اوراق مشارکت شیروز	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۰۹,۶۶۳,۶۵۵)	(۹,۶۶۳,۰۰۰)	-	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق اجاره پتروشیم	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۲۶,۶۶۳,۰۰۰)	(۲۶,۶۶۳,۰۰۰)	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک ها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
مخابرات	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
	۲۲۱,۶۶۳,۶۶۳,۰۰۰	۲۲۱,۶۶۳,۶۶۳,۰۰۰	(۲۲۱,۶۶۳,۶۶۳,۰۰۰)	(۱۸,۵۲۱,۰۰۰)	۱۷,۰۲۸,۶۶۱	-	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)

۱۷- سود سهام:

سال مالی منتهی به	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهام	هزینه توزیع	جمع فراموش سود سهام	جمع فراموش سود سهام
۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۷	-	۱,۷۷۶,۳۵۰	۱,۷۷۶,۳۵۰	۱,۷۷۶,۳۵۰
۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۵	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۰	-	۹,۹۸۲	۹,۹۸۲	۹,۹۸۲
۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	-	-	-	-
۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۶,۰۰۰	۲۶,۶۶۳,۰۰۰	۲۶,۶۶۳,۰۰۰	۲۶,۶۶۳,۰۰۰
۱۳۹۱-۱۳۹۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	-	-	-	-
۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		۲۶,۶۶۳,۰۰۰	۲۶,۶۶۳,۰۰۰	۲۶,۶۶۳,۰۰۰	۲۶,۶۶۳,۰۰۰

سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری غدیر
صنایع شیمیایی صنایع فارس
گسترش نفت و گاز پارسین
بانک تجارت
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
ارزاعات سپهر

۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۲۷۷,۶۴۰	*
*	۶,۵۶,۱۹۰
*	۶,۵۲۰,۱۳۶
۱۷,۲۷۷,۶۴۰	۷,۰۷۶,۳۳۶

سایر درآمدها

سایر درآمدهای حقوق سود بانکی

تعديل کارمزدها کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۳۷۷,۸۵۱,۷۹۳)	(۸۱,۵۰۵,۴۴۹)
(۳۷۰,۶۰۳,۲۲۳)	(۵۳,۸۵۷,۶۶۶)
(۰-۵۵۲۰,۳۵۷)	(۷۵,۸۰۸,۸۷۱)
(۳۶,۹۶۵,۶۸۶)	(۳۹,۱۶۰,۰۵۳)
(۹۸۰,۸۲۰,۸۵۹)	(۵۲۰,۳۲۱,۹۳۹)

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر

کارمزد ضامن

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۳,۷۷۲,۶۸۸)	*
(۸۶۱,۰۰۰)	(۳,۰۱۷,۰۰۰)
(۳۱۶,۰۸۶,۶۳۸)	(۳۷۰,۵۷۷,۴۰۹)
*	(۵۰,۲۹,۹۲۸)
(۳۰,۷۲۱,۱۱۶)	(۳۷۸,۶۲۶,۳۳۷)

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه آبولمان نرم افزار

هزینه تأسیس

۲۲- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۳۶,۴۷۷,۵۷,۸۹۲)	(۳۶,۵۱۶,۳۱۵,۹۸۳)
(۳۶,۴۷۷,۵۷,۸۹۲)	(۳۶,۵۱۶,۳۱۵,۹۸۳)

سود تقسیمی

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۶۹۴,۳۴۴,۷۵۸)	۳۶۷,۴۵۸,۷۸۵
(۶۹۴,۳۴۴,۷۵۸)	۳۶۷,۴۵۸,۷۸۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- 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 آمین	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۲,۱۱٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت بانک ملت	ضامن	ممتاز	۵,۰۰۰	۲,۱۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تلوی	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 سید علی سیدخسروشاهی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۲۹	۰,۰۳٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	شرح معامله	مابده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری آمین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۸,۳۷۰,۸۳۸,۷۴۰	معاملات متعدد طی دوره	۶,۴۲۰,۱۳۸

۲۷- 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 .

۲۸- 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.