

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

# بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضای انجمنهای حسابداران خیره انگلستان و ایران



شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۲۵

صندوق پستی ۳۷۳۹ - ۱۲۱۵۵

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۲۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۶/۱۸

شماره: ۱۲۱

## گزارش حسابرس مستقل به

## مجمع صندوق سرمایه گذاری امین ملت

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت ("صندوق") شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 خطرها، 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.

## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

### صندوق سرمایه گذاری امین ملت

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک 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 ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی قبل توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آن مؤسسه حاوی اظهارنظر مقبول بوده و در تاریخ ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۳ صادر شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص انعقاد قرارداد با بانکها به منظور توافق نرخ های سود سپرده های گشایش یافته در مورد بانک پارسیان رعایت نشده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی، موضوع یادداشت توضیحی ۷ پیوست صورتهای مالی، شامل مبلغ ۵۲۲ میلیون ریال بدهی مدیر به صندوق می باشد که عمدتاً از بابت سود اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت بوده که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۰ ایجاد شده است. تسویه به موقع رقم مذکور توسط مدیر صندوق ضروری می باشد.

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

۸-۱- موارد عدم رعایت حد نصاب های مربوط به دارایی ها و بدهی های صندوق و عدم اطلاع رسانی به متولی و حسابرس موضوع بند های ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه:

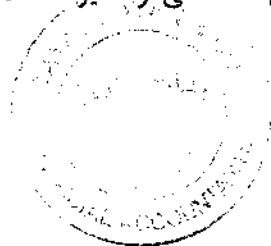
۸-۱-۱- حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارایی های صندوق.

۸-۱-۲- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۲۰ درصد از دارایی های صندوق.



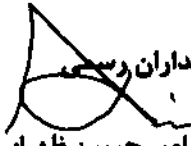
گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری امین ملت

- ۳-۱-۸- 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.
- ۴-۱-۸- 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.
- ۲-۸- بارگذاری صورتهای مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ در سایت کدال صورت نگرفته و بارگذاری صورت های مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ و ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ در سایت کدال با تأخیر همراه بوده است.
- ۳-۸- بارگذاری اظهار نظر حسابرس در مورد صورتهای مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ بر روی کدال با تأخیر انجام گرفته است.
- ۴-۸- ارسال هرگونه تغییر در اساسنامه و امیدنامه حداکثر ظرف یک هفته از برگزاری مجمع، به سبب در خصوص مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۲ و ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ با تأخیر انجام گرفته است.
- ۵-۸- ارائه متن کامل صورتجلسات مجامع در تارنمای صندوق در خصوص مجمع برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۲ صورت نگرفته است.
- ۹- وجه حاصل از فروش اوراق اجاره مینا در تاریخ ۹۳/۰۹/۱۲ به مبلغ ۱۰.۳۲۵ میلیون ریال با یک روز تأخیر به حساب صندوق واریز گردیده است.
- ۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته که به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۱۲- نتیجه بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از آن است مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، در طراحی نرم افزار حسابداری و تهیه صورتهای مالی صندوق به طور کامل مد نظر قرار نگرفته است. در این مورد به عنوان مثال یادداشت سود و زیان فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس که می بایست بر حسب سهام شرکت ها افشاء گردد به تفکیک صنعت منعکس شده است.
- ۱۳- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



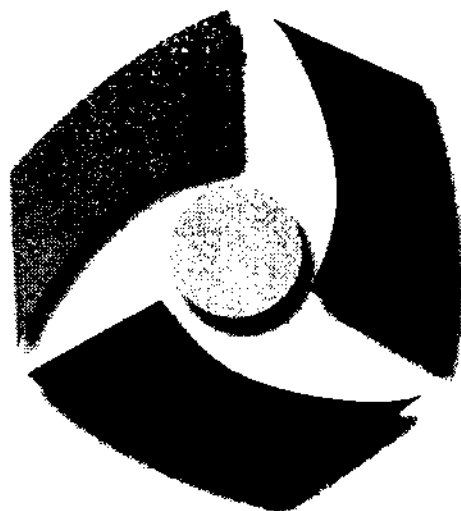
گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری امین ملت

۱۴- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه امین (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۸، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

  
امیر حسین ظهراعی  
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵



تهران: ۱۸ شهریور ۱۳۹۴



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 ۲۰ 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 درموقعیت 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

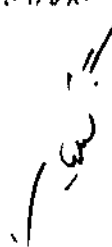
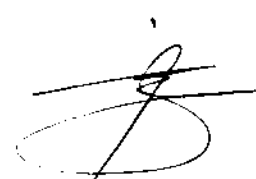


آقای مجید بمانی محمد آبادی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>داراییها:</b>		
۷۷۲,۶۱۵,۵۶۰	-	۵ سرمایه گذاری در سهام
۱۱۳,۲۸۳,۴۱۱,۸۹۶	۲۳۱,۰۴۹,۲۲۶,۶۳۶	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۹۶۱,۱۸۱,۵۱۶	۵۷۵,۲۳۶,۰۲۱	۷ حسابهای دریافتی
۰	۶,۴۲۰,۱۳۸	۸ جاری کارگزاران
(۴,۰۸۶,۶۲۸)	۱۰,۸۷۶,۴۲۱	۹ سایر داراییها
۶,۲۷۸,۱۲۶,۳۱۹	۱۶,۰۵۶,۲۴۷,۵۷۳	۱۰ موجودی نقد
<b>۱۲۱,۲۹۱,۲۴۸,۶۶۳</b>	<b>۲۴۷,۶۹۸,۰۰۶,۷۸۹</b>	<b>جمع داراییها</b>
<b>بدهیها:</b>		
۲۰,۵۶۲۶,۷۱۴	۲۲۶,۲۷۵,۰۴۵	۱۱ سایر ذخایر
۴۲۵,۹۸۹,۰۱۲	۳۱۹,۱۳۸,۱۱۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۰	۱۰,۲۳۱,۵۸۴,۳۴۷	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۳۱,۶۱۵,۷۲۶	۱۰,۷۷۶,۹۸۷,۵۰۳	جمع بدهیها
<b>۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷</b>	<b>۲۳۶,۹۲۱,۰۱۹,۲۸۶</b>	<b>خالص داراییها</b>
۱۰,۱۶,۶۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری





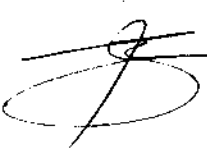
صندوق سرمایه گذاری امین ملت  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	درآمد ها :
	ریال	ریال	
۱۵	۷.۵۲۴.۷۰۳.۵۸۳.۰۰۰	۴۸.۶۷۹.۳۶۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۵۲۷.۰۶۴.۰۱۲)	۱۷.۰۲۸.۶۶۱	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱.۱۸۹.۹۵۱.۹۳۳	۶۲.۵۴۷.۱۶۷	سود سهام
۱۸	۲۹.۷۷۸.۲۰۵.۴۹۲	۲۲.۹۵۰.۸۵۸.۳۰۵	سود سپرده و اوراق بهادار
۱۹	۱۷.۲۷۷.۶۴۰	۷.۰۷۶.۳۳۶	سایر درآمدها
	<b>۳۸.۳۸۳.۰۷۴.۶۲۵</b>	<b>۳۵.۰۸۸.۱۹۹.۸۳۳</b>	جمع درآمد ها
			هزینه ها :
۲۰	(۹۸۰.۹۴۰.۸۵۹)	(۵۴۰.۳۳۱.۹۳۹)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۳۴۰.۷۲۱.۱۱۶)	(۲۷۸.۶۲۴.۳۳۷)	سایر هزینه ها
	<b>(۱.۳۲۱.۶۶۱.۹۷۵)</b>	<b>(۸۱۸.۹۵۶.۲۷۶)</b>	جمع هزینه ها
	<b>۳۷.۰۶۱.۴۱۲.۶۵۰</b>	<b>۳۴.۲۶۹.۲۴۳.۵۴۷</b>	سود خالص

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
	ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	۱۶۷.۶۱۷.۰۶۰.۹۹۱	۱۳۰.۶۵۹.۶۳۲.۹۳۷	۱۱۸.۶۸۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۲۲.۰۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۷.۷۷۲.۰۰۰.۰۰۰	(۳۹.۵۳۱)	سود خالص دوره
	(۷۸.۷۵۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۹.۵۳۱.۰۰۰.۰۰۰)	-	سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری
	۳۷.۱۷۱.۶۱۲.۶۵۰	۲۴.۲۶۹.۲۴۳.۵۴۷	-	تعدیلات
	(۳۷.۷۰۱.۳۹۵.۹۴۶)	(۳۶.۵۱۶.۳۱۵.۹۸۳)	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال
	(۶۹۲.۳۲۴.۷۵۸)	۲۶۷.۶۵۸.۷۸۵	-	
	<b>۱۲۰.۶۵۹.۶۳۲.۹۳۷</b>	<b>۲۲۶.۹۲۱.۰۱۹.۳۸۶</b>	<b>۲۲۶.۹۲۱</b>	

نیکبخت






## 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 ۱۳۸۹/۲/۱۹ 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](http://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	۵۰,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت بانک ملت	۵۰,۰۰۰	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 ۱۶/۱۰/۱۳۸۶ 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 صندوق شرکت بانک ملت که در ۳۱/۰۴/۱۳۵۹ با شماره ثبت ۳۸۰۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان آیت الله طالقانی نیش خیابان شهید سید عباس موسوی (فرصت سابق) می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۰۷/۰۲/۱۳۵۷ 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.





## صندوق سرمایه گذاری امین ملت

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

#### 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

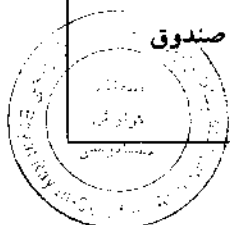
سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۲-۲-۴- 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 حسابرِس	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 مثبت 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 حسابرِس 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.





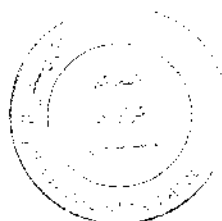
صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

#### 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:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		صنعت	
خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	تعداد	
۵۸۸۵۷۰۰۰۵۷	۰.۰۰٪	.	.	.	معفیات
۱۸۲۰۷۵۰۰۲	۰.۰۰٪	.	.	.	بانک ها و موسسات مالی
۷۷۲۶۱۵۰۶۰	۰.۰۰٪	.	.	.	جمع

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید		نرخ سود		مبلغ اسمی		سود متعلقه		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
۶,۲۵۵,۲۳۳,۸۱۲	۰.۰۰٪	.		.		.		.		.		.		.		.		۶,۲۵۵,۲۳۳,۸۱۲
۱,۹۵۲,۸۵۹,۶۹۲	۰.۰۰٪	.		.		.		.		.		.		.		.		۱,۹۵۲,۸۵۹,۶۹۲
.	۱۴,۵۴٪	۲۶,۰۲۰,۵۸۴,۸۰۷		۱,۸۱۵,۵۱۱,۰۴۷		۲۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۰۰,۷۵۰,۳۳۸,۳۸۹	۳۶,۳۳٪	۸۹,۹۹۹,۱۸۱,۹۲۲		۳,۰۱۱,۷۰۹,۹۲۲		۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۶,۳۵٪	۹۰,۲۹۲,۵۳۸,۸۶۰		۴,۲۵۱,۳۳۸,۵۶۲		۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵,۹۵٪	۱۴,۷۳۸,۹۴۱,۰۴۶		۳۳۸,۹۹۲,۶۴۶		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۲,۷۸۳,۴۱۱,۸۹۶	۹۲,۲۸٪	۲۳۱,۰۲۹,۲۲۶,۲۲۶		۹,۴۱۷,۶۵۲,۱۷۹		۲۲۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
تفزیل شده	تفزیل شده	نرخ تفزیل	تفزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳,۷۴۹,۳۳۲	۳,۵۴۹,۰۷۸	۲۲.۵	۳,۶۱۰,۳۳۶
۲۲,۶۶۰	۴۵,۳۳۹	۱۰	۴۵,۳۳۸
۷۸,۳۰۲	۴۹,۸۶۴,۳۳۳	۷	۲۹,۸۷۳,۸۰۶
.	۲,۲۴۹	۱۰	۲,۲۵۰
۴۲۸,۴۵۱,۹۲۲	.	.	.
۵۱۸,۸۸۹,۳۸۹	۵۲۱,۷۷۴,۲۱۲	.	۵۲۱,۷۷۴,۲۱۲
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  
حسابهای دریافتنی مدیر

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

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	خرید	فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶,۴۲۰,۱۳۸	(۱۳۹,۷۱۸,۹۱۰,۷۴۹)	۱۳۹,۷۲۵,۳۳۰,۸۸۷
.	۶,۴۲۰,۱۳۸	(۱۳۹,۷۱۸,۹۱۰,۷۴۹)	۱۳۹,۷۲۵,۳۳۰,۸۸۷

شرکت کارگزاری امین آوید

۹- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می باشد که تاریخ ترانزانه 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۰۵۷,۰۳۸۶	(۵,۰۲۹,۹۲۸)	۱,۵۵۲,۰۴۵۸
(۲,۰۸۶,۶۲۸)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۵۷۷,۴۰۹)	(۲,۰۸۶,۶۲۸)
(۲,۰۸۶,۶۲۸)	-	(۲۷,۰۵۷۷,۴۰۹)	۱,۰۰۷,۶۲۱

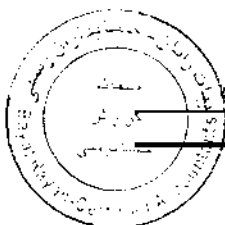
هزینه های تأسیس  
هزینه های نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ توازننامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۹۵۶,۴۴۴	.
۵۵۶,۸۵۲	.
.	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۲,۳۸۷	۲,۶۱۶,۳۵۲
۱,۲۵۸,۱۲۷	۱۴,۵۱۹,۷۳۹,۳۶۲
۵۹۷,۹۸۶,۷۳۶	۱,۵۲۸,۸۱۱,۸۵۹
۶۰۱,۳۱۰,۴۶۷	۱۶,۰۵۶,۲۴۷,۵۷۳

موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۲۲۳۳۳۳ نزد بانک ملت شعبه گدیدی  
موجودی ریالی به شماره ۱۰۴۹۴۳۵۹۴ نزد بانک تجارت شعبه ونک  
موجودی ریالی به شماره ۱۰۵۱۳۹۵۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونک  
موجودی ریالی به شماره ۲۶۸۸-۱۲۱۹ نزد بانک تجارت شعبه ونک  
موجودی ریالی به شماره ۱-۱۸۶۸۷۸-۸۵-۱۰۱ نزد موسسه مالی اعتباری شعبه مرکزی  
موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۵۷۲۴۴۶۷ نزد بانک ملت شعبه گدیدی  
موجودی ریالی به شماره ۱-۵۲۹۲-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی



۱۱- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۲۰,۶۴۸,۳۳۱	بدهی به مدیر
<b>۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴</b>	<b>۲۲۶,۲۷۵,۰۴۵</b>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پاداشت
ریال	ریال	
۱۹,۹۶۷,۷۲۷	۸۰,۵۴۰,۲۰۶	ذخیره کارمزد مدیر
۱۹۹,۵۳۳,۷۲۶	۳۱,۱۶۲,۳۹۱	ذخیره کارمزد ضامن
۶۹,۸۳۲,۴۰۳	۲۴,۶۱۹,۹۰۱	ذخیره کارمزد متولی
۹۰,۷۵۹,۳۱۷	۱۱۱,۴۱۶,۹۴۶	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۴۵,۸۹۵,۹۱۹	۷۱,۳۸۶,۵۶۷	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
<b>۴۴۵,۹۸۹,۰۱۲</b>	<b>۳۱۹,۱۲۸,۱۱۱</b>	۱۲-۱

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پاداشت
ریال	ریال	
۰	۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۰	۲۷,۳۰۰,۳۱۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۴,۸۶۷,۰۶۸,۱۰۳	بابت سود صندوق
۰	۴,۷۸۳,۹۷۴-	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	واریزی ناشخص
<b>۰</b>	<b>۱۰,۲۲۱,۵۸۴,۳۹۷</b>	۱۳-۱

۱۳-۱- مانده حساب فوق بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران می باشد. با توجه به اینکه موعد پرداخت سود به موجب تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۹ از فصلی به ماهیانه تغییر کرده بدهی فوق بابت مانده پایان تیر ایجاد گردیده که در نیمه ی اول مرداد ماه دوره جاری تسویه شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

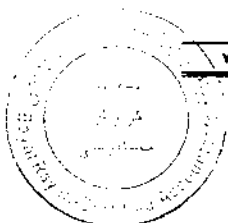
خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد
ریال	ریال	
۱۱۰,۴۹۲,۸۲۲,۹۳۷	۲۲۶,۹۲۱,۰۱۹,۲۸۶	۲۲۶,۹۲۱ واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰ واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۲۰,۶۵۹,۶۲۲,۹۳۷</b>	<b>۲۳۶,۹۲۱,۰۱۹,۲۸۶</b>	<b>۲۳۶,۹۲۱</b>

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	پاداشت
ریال	ریال	
۷,۵۰۳,۳۶۶,۰۷۴۰۰	۹۱,۴۴۸,۷۴۸	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۷۲,۹۲۰,۹۲۵	۰	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۵۳,۴۸۳,۳۴۶)	(۴۲,۷۶۹,۳۴۴)	۱۵-۳ زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
<b>۷,۵۲۲,۷۰۳,۵۸۳</b>	<b>۴۸,۶۷۹,۳۶۴</b>	



**صندوق سرمایه گذاری امین ملت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۱-۱۵- سود ( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					تعداد	نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۱,۷۷۲,۵۱۹,۹۷۶	.	.	.	.	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۲۰۱,۵۹۴,۷۵۸	۱۱,۶۸۵,۵۳۵	(۳۷۲,۶۶۵)	(۳۸۰,۸۶۲)	۵۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۶,۵۲۲,۹۶۲	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۹۷,۱۹۴,۰۵۷	.	.	.	.	.	.	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۹۲,۶۷۲,۲۳۲	.	.	.	.	.	.	عرضه برق گاز بهار و آب گرم
۶۱۱,۶۲۸,۲۸۰	.	.	.	.	.	.	فرآورده های نفتی کف و سوخت هسته ای
۱۶۲,۹۸۲,۱۱۲	.	.	.	.	.	.	فلزات اساسی
۵,۶۴۲,۱۴۷,۲۴۷	.	.	.	.	.	.	محصولات شیمیایی
(۴۰,۹۲۸,۴۰۸)	.	.	.	.	.	.	مخابرات
۸۷۸,۸۲۳,۸۶۱	.	.	.	.	.	.	مواد و محصولات دارویی
(۵۰,۱۲۱,۹۳۹)	.	.	.	.	.	.	واسطه گری های مالی و پولی
(۳۷,۳۹۱,۸۴۴)	.	.	.	.	.	.	خدمات فنی و مهندسی
(۳,۲۳۷,۸۹۱)	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل
(۱,۵۲۹,۵۸۹,۰۷۹)	(۲۶,۵۲۸,۹۹۲)	(۸۰,۵۸۲۵)	(۵۵۲,۵۶۲)	(۵۸۲,۰۴۶,۹۶۸)	۱۶۱,۱۶۶,۳۶۲	۱۶۱,۱۶۲	بانک تجارت
(۵۰,۴۷,۳۶۹)	.	.	.	.	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	(۱۶,۸۲۲,۴۱۵)	(۲,۸۹۸,۵۱۳)	(۳,۰۶۶,۵۶۰)	(۵۸۸,۵۷۰,۰۶۱)	۵۷۹,۷۰۲,۷۱۹	۱۸,۷۴۱	ارتباطات سیار ایران
.	(۵۶۸,۱۲۵)	(۵۸۷,۵۰۰)	(۱۹۸,۲۷۵)	(۳۷,۶۸۲,۳۵۰)	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیحان
.	۱۸,۱۶۷,۸۸۶	(۳۷۵,۹۹۰)	(۲۸۲,۰۶۲)	(۳۶,۷۷۲,۰۶۲)	۵۵,۱۹۸,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
.	۷۷,۲۱۰,۹۲۵	(۱,۹۱۲,۵۰۰)	(۱,۹۵۴,۵۷۵)	(۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰)	۴۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
.	۲۵,۸۵۸,۵۱۹	(۷۹۳,۱۲۵)	(۸۳۹,۱۲۶)	(۳۱,۱۳۶,۳۳۰)	۱۵۸,۶۲۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	پتروشیمی مبین
.	(۱,۳۴۶,۵۸۶)	(۸۳,۶۰۰)	(۸۸,۳۷۰)	(۵۷,۸۸۶,۵۰۴)	۱۶,۷۲۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	سیحان هوزستان
۷,۵۰۳,۲۴۶,۰۷۴,۰۰	۹۱,۶۴۸,۷۶۸	(۷,۳۲۹,۷۷۸)	(۷,۶۶۲,۵۹۲)	(۱,۲۵۹,۵۰۷,۹۵۵)	۱,۴۶۵,۹۴۹,۰۲۲		جمع

۲-۱۵- سود ( زیان ) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱					تعداد	نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
(۲۶,۵۶۱,۸۷۵)	.	.	.	.	.	.	ت-ایران خودرو
۱۹۷,۵۰۲,۸۱۰	.	.	.	.	.	.	ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۷۶,۹۴۰,۹۴۵	.	.	.	.	.	.	جمع



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
(۳۷,۸۷۶,۸۰۴)	(۳۳,۳۱۱,۶۸۸)	(۵۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۷,۸۳۱,۶۸۸)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۱۲,۶۸۱,۱۳۸	-	(۵,۹۸۷,۳۱۸,۵۶۲)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
(۴۶,۲۵۸,۸۷۵)	-	-	-	-	-
(۵,۲۹۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳۷,۳۳۰,۵۴۷)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۷۳۶,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۱۹,۳۰۰	-	-	-	-	-
-	۱,۳۱۶,۴۵۱	-	(۵,۹۴۸,۶۸۵,۵۴۹)	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۴۵۳,۳۸۵)	(۶,۶۶۴,۰۵۹)	(۸,۶۲۱,۷۸۹,۳۲۶)	۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۱۰
(۵۳,۴۸۳,۴۲۶)	(۳۲,۷۶۹,۳۸۶)	(۳۹,۸۸۴,۰۵۹)	(۳۶,۵۷۲,۸۸۵,۳۲۵)	۴۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	نام
(۳,۷۳۰,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)
(۵۲,۶۸۱,۱۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
-	۳۵,۴۶۲,۰۱۱	-	(۳۶,۴۷۸,۵۶۰)	(۳۶,۱۴۸,۳۵۹,۴۴۹)	۳۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰					شرکت بین المللی توسعه ساختمان (تارنجهستان)
-	۲۴,۲۱۶,۶۶۸	-	(۴,۶۰۵,۴۰۶)	(۸۵,۹۶۲,۵۶۹,۹۲۸)	۸۶,۰۵۲,۴۹۲,۰۰۰	۸۶,۰۵۲,۴۹۲,۰۰۰					واسط مالی آذر (جازه پارس)
(۳۲,۰۰۵,۱۹۶)	(۴,۶۰۲,۲۵۸)	-	(۴,۳۳۸,۰۰۰)	(۸۶,۹۹۶,۳۴۲,۳۵۸)	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					اوراق مشارکت شیواز
-	۲۱,۰۲۲,۳۴۰	-	(۱۱,۴۵۶,۰۰۰)	(۴,۳۲۷,۷۹۲,۰۶۰)	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰					اوراق اجاره پتروریگ
(۵۲,۱۰۷,۰۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۴۶,۱۱۶,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
(۵۴,۴۵۷,۳۹۱)	۱۷,۰۳۸,۶۶۱	-	(۵۷۱,۵۶۷,۵۴۴)	(۳۲۱,۴۷۲,۸۸۵,۷۹۵)	۲۲۱,۶۶۳,۴۹۲,۰۰۰						

۱۷- سود سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				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	نام
۴۲,۳۳۳,۶۵۰	۲,۷۷۶,۳۵۰	۲,۷۷۶,۳۵۰	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۷۴,۹۷۷,۸۰۶	۱۴,۰۲۷,۱۴۲	۱۴,۰۲۷,۱۴۲	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری قدیر
۱۴,۵۹۰,۰۰۰	۹,۹۹۳	۹,۹۹۳	-	-	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	-	-	-	-	-	-	کنسرسی نفت و گاز پارسیان
-	۲۷,۳۹۴,۱۴۰	-	۲۷,۳۹۴,۱۴۰	۱۶۱,۱۳۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی نهمین
۱۹۶,۶۶۰,۶۵۹	۲,۰۳۳,۵۶۱	۲,۰۳۳,۵۶۱	-	-	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار
۱,۱۸۹,۹۵۱,۹۲۳	۶۴,۵۲۷,۱۶۷	۳۷,۱۵۳,۰۲۷										



۱۸- سود سپرده و لوری‌های بانکی:  
سود سپرده و لوری بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
۲۲,۶۲۸,۶۹۷,۲۵۶	۲۲,۶۲۸,۶۹۷,۲۵۶
۲۴,۷۳۴,۴۹۶,۸۷۹	۲۴,۷۳۴,۴۹۶,۸۷۹
۲,۵۲۲,۱۶۱,۰۴۹	۵,۰۴۳,۸۰۸,۶۱۳
۲۲,۶۵۰,۸۵۸,۳۰۵	۲۲,۶۵۰,۸۵۸,۳۰۵

سود لوری گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱- سود لوری گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

سود لوری بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید گواهی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هرچه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
۱,۱۷۳,۱۲۶,۴۳۹	۵۹,۴۵۰,۰۴۸	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	-	۵۹,۴۵۰,۰۴۸	-	-	۵۹,۴۵۰,۰۴۸	۱,۱۷۳,۱۲۶,۴۳۹
۳۸۸,۴۶۱,۸۳۱	۱۱۲,۲۳۵,۰۳۲	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	-	۱۹۴,۴۶۵,۰۳۲	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۴,۴۶۵,۰۳۲	۳۸۸,۴۶۱,۸۳۱
۱,۳۲۱,۸۱۲,۸۰۶	۱,۳۹۵,۳۲۹,۶۶۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	-	۱,۳۹۵,۳۲۹,۶۶۸	-	-	۱,۳۹۵,۳۲۹,۶۶۸	۱,۳۲۱,۸۱۲,۸۰۶
۱,۰۰۹,۸۲۸,۲۲۹	۶۱,۸۸۱,۲۷۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	-	۶۱,۸۸۱,۲۷۸	-	-	۶۱,۸۸۱,۲۷۸	۱,۰۰۹,۸۲۸,۲۲۹
۱۹,۳۵۲,۵۷۲,۴۳۲	۱۷,۹۰۶,۱۲۱,۹۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-	۱۷,۹۰۶,۱۲۱,۹۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۹۰۶,۱۲۱,۹۰۰	۱۹,۳۵۲,۵۷۲,۴۳۲
۴۱۷,۵۱۷,۴۸۹	۲,۵۹۰,۳۲۱,۳۳۸	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	-	۲,۵۹۰,۳۲۱,۳۳۸	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۹۰,۳۲۱,۳۳۸	۴۱۷,۵۱۷,۴۸۹
-	۲۲۰,۹۳۴,۰۰۰	-	-	۲۲۰,۹۳۴,۰۰۰	-	-	۲۲۰,۹۳۴,۰۰۰	-
۲۲,۱۲۷,۲۲۰,۱۱۵	۲۲,۶۲۸,۶۹۷,۲۵۶	-	-	۲۲,۶۲۸,۶۹۷,۲۵۶	-	-	۲۲,۶۲۸,۶۹۷,۲۵۶	۲۲,۱۲۷,۲۲۰,۱۱۵

سود لوری گواهی سپرده سرمایه‌گذاری:

لوری مشارکت لیزینگ ایران و شرق

لوری مشارکت بین المللی توسعه ساختمان

لوری مشارکت بین المللی توسعه ساختمان (تاریخستان)

لوری شرکت مهیا

لوری مشارکت شیراز

لوری مشارکت ولسط مالی آذر (آباده پارس)

لوری آباده پتروشیمی

جمع

۱۸-۲- سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۳۹۳/۰۸/۲۲	۲,۲۴۹	-	۰	۲,۲۵۰	۱	۲,۲۴۹	۰
۱۳۹۱/۰۸/۱۲	۵۹,۶۵۱,۷۶۵	-	۰	۵۹,۶۶۱,۴۰۴	۹,۵۳۹	۵۹,۶۵۱,۷۶۵	۱۲,۰۹۳,۴۱۵
۱۳۹۱/۰۵/۱۲	۱,۰۴۰,۴۱۲	-	۰	۱,۰۴۰,۴۱۲	۹	۱,۰۴۰,۴۰۳	۱,۸۱۵,۷۵۹,۰۸۸
متعدد	۲,۴۶۱,۹۶۵,۸۴۴	-	۰	۲,۴۶۱,۹۶۵,۸۴۴	۴۸۰,۳۱۲	۲,۴۶۱,۴۸۵,۵۳۲	۲,۲۱۴,۹۵۶,۱۱۰
جمع	۲,۵۲۲,۱۶۱,۰۴۹	-	۰	۲,۵۲۲,۱۶۱,۰۴۹	۴۸۹,۸۶۱	۲,۵۲۲,۱۶۱,۰۴۹	۵,۰۴۳,۸۰۸,۶۱۳

سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک

سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه گاندی

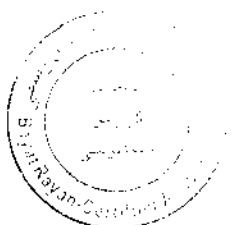
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه

شعبه مرکزی

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه سردساز

غریبی

جمع



۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۷.۲۷۷.۶۴۰	.
.	۶۵۶.۱۹۰
.	۶.۴۲۰.۱۳۶
۱۷.۲۷۷.۶۴۰	۷.۰۷۶.۳۲۶

سایر درآمدها  
سایر درآمدهای تفریق سود بانکی  
نمذیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۳۷۷.۸۵۱.۷۹۳)	(۸۸۱.۵۰۵.۳۶۹)
(۳۷۰.۶۰۳.۲۲۳)	(۵۳۲.۸۵۷.۶۴۶)
(۱۰۵.۵۲۰.۳۵۷)	(۷۵.۸۰۸.۸۷۱)
(۱۲۶.۹۶۵.۴۸۶)	(۱۲۹.۱۶۰.۰۵۳)
(۹۸۰.۹۴۰.۸۵۹)	(۵۳۰.۳۳۱.۹۳۹)

کارمزد مدیر  
کارمزد ضامن  
کارمزد متولی  
کارمزد حسابرس

۳۱- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۱۳.۷۷۳.۴۸۸)	.
(۸۶۱.۰۰۰)	(۳۰.۱۷۰.۰۰۰)
(۳۱۶.۰۸۶.۶۴۸)	(۳۷۰.۵۷۷.۴۰۹)
.	(۵۰.۲۹.۹۴۸)
(۳۳۰.۷۲۱.۱۱۶)	(۳۷۸.۶۴۴.۳۳۷)

هزینه تشریفات تصفیه صندوق  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه آبوتعمان نرم افزار  
هزینه تاسیس

۲۲- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۳۶.۴۷۷.۰۵۷.۸۹۳)	(۳۶.۵۱۶.۳۱۵.۹۸۳)
(۳۶.۴۷۷.۰۵۷.۸۹۳)	(۳۶.۵۱۶.۳۱۵.۹۸۳)

سود تقسیمی



۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۶۹۴.۳۲۴.۷۵۸)	۲۶۷.۴۵۸.۷۸۵
(۶۹۴.۳۲۴.۷۵۸)	۲۶۷.۴۵۸.۷۸۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت نامین سرمایه امین	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 تقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی سیدخسروشاهی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۴۹	۰,۰۳٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۸.۳۷۰.۸۳۸.۷۴۰	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.

