

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



تاریخ: ۱۳۹۴/۱۲/۱۶

شماره: ۹۴-۱۹۸

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

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 ۱۳۹۴ 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 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 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و 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 ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۴۰٪ از دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر تا ۳۰٪ از دارایی های صندوق و نیز سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل تا ۳۰٪ از دارایی های صندوق عمدتاً در روزهای پایانی دوره مالی رعایت نگردیده است.

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 بانکی گشایش یافته در مورد بانک پارسیان رعایت نشده است.

۷- حسابهای دریافتنی، موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی پیوست، شامل مبلغ ۴,۹۹۸ میلیون ریال بدهی مدیر به صندوق می باشد که مبلغ ۵۲۲ میلیون آن مربوط به سال مالی گذشته بوده و باقیمانده عمدتاً مربوط به طلب ماهه تفاوت سود حاصل از فروش اوراق مشارکتی بوده که مدیر بازارگردان آن می باشد.

۸- طبق مفاد بند ۳۵ اساسنامه صندوق، تمامی خلاصه تصمیمات مجامع می بایست در روزنامه کثیرالانتشار مربوطه منتشر گردد که این موضوع در خصوص تمامی مجامع برگزار شده طی دوره مورد گزارش رعایت نشده است.

۹- بارگذاری صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ بر روی سایت کدال صورت نگرفته 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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

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 قرار گرفت و مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه 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.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ 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 سبا 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 بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه امین (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴، 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.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیرحسین ظهرايي
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
علیرضا جم
کد عضویت ۸۳۱۲۰۳
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری امن ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰



صورت‌های مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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 ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

آقای مجید بمانی محمد آقایی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			داراییها:
		۵	سرمایه گذاری در سهام
۲۳۱,۰۴۹,۲۲۶,۶۳۶	۴۱۸,۱۱۷,۸۷۷,۸۳۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۵۷۵,۲۳۶,۰۲۱	۳۳,۷۸۱,۹۷۹,۳۹۶	۷	حسابهای دریافتنی
۶,۴۲۰,۱۳۸	۲۵۴	۸	جاری کارگزاران
۱۰,۸۷۶,۴۲۱,۰۰۰	۱۶۲,۸۶۰,۸۴۴	۹	سایر داراییها
۱۶,۰۵۶,۲۴۷,۵۷۳	۲,۰۴۷,۷۱۱,۶۹۴,۶۶۷	۱۰	موجودی نقد
۲۴۷,۶۹۸,۰۰۶,۷۸۹	۲,۴۹۹,۷۷۴,۴۱۲,۹۹۷		جمع داراییها
			بدهیها:
۲۲۶,۲۷۵,۰۴۵	۳۲۱,۴۶۲,۳۹۱	۱۱	سایر ذخایر
۳۱۹,۱۲۸,۱۱۱	۲,۳۰۵,۷۲۱,۳۳۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۲۳۱,۵۸۴,۳۴۷	۵۰,۳۸۶,۸۰۹,۸۲۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۰,۷۷۶,۹۸۷,۵۰۳	۵۲,۹۱۳,۹۹۳,۵۵۲		جمع بدهیها
۲۳۶,۹۳۱,۰۱۹,۲۸۶	۲,۴۴۶,۸۶۰,۴۱۹,۴۴۵	۱۴	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بررسی شد

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



صندوق سرمایه گذاری آمین ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

یادداشت	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۹,۷۸۱,۰۷۵	۴۸,۶۷۹,۳۶۴
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۸,۶۰۹,۹۰۱	۱۷,۰۳۸,۶۶۱
سود سهام	۱۷	-	۶۴,۵۴۷,۱۶۷
سود سپرده و اوراق بهادار	۱۸	۱۰۸,۶۹۱,۳۰۳	۲۴,۹۵۰,۸۵۸
سایر درآمدها	۱۹	۱۷۹,۳۴۱	۷۰,۷۶,۳۲۶
جمع درآمد ها		۱۰۸,۷۷۰,۱۱۰	۲۵۰,۸۸,۱۹۹
هزینه ها :			
هزینه کارمزدها	۲۰	۲,۱۳۷,۲۷۱	۵۴۰,۳۳۱
سایر هزینه ها	۲۱	۲۶۰,۶۰۹,۹۵۵	۲۷۸,۶۲۴
جمع هزینه ها		۲۶۲,۷۴۷,۲۴۶	۸۱۸,۹۵۶
سود خالص		۱۰۶,۳۷۲,۶۷۷	۲۴,۲۶۹,۲۴۳
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۱.۸٪	بازده و هشت نقد درآمد
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۵.۳٪	پنج و سه نقد درآمد

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳۶,۹۲۱	۲۳۶,۹۲۱	۲۳۶,۹۲۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۳۷۴,۶۵۹	۲,۳۷۴,۶۵۹	۲,۳۷۴,۶۵۹
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶۴,۷۲۰)	(۱۶۴,۷۲۰)	(۱۶۴,۷۲۰)
سود خالص دوره	-	-	-
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۴۴۶,۸۶۰	۲,۴۴۶,۸۶۰	۲,۴۴۶,۸۶۰

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

تایید

بازده میانگین سرمایه گذاری : سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده
بازده سرمایه گذاری پایان سال : تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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 سه 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 ماده ۵۵ 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 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

میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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.

مدیر ثبت 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 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 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





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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 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 ۱۰ 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ 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 به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال.
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 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 حسابرس تغییر نموده است.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در 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.



صندوق سرمایه گذاری آمین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		تعداد
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
مخابرات	ریال	درصد	ریال	درصد	
	۰٪	۰٪	۰	۰٪	
بانک ها و موسسات مالی	ریال	درصد	ریال	درصد	
	۰٪	۰٪	۰	۰٪	
جمع	۰٪	۰٪	۰	۰٪	

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ سود
				تغییر ارزش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها
اوراق مشارکت نفت و گاز پارس	۲۰ درصد	۲۰,۴۱۹,۶۹۳,۵۲۰	۳۴۵,۷۴۱,۳۵۴	(۳۳۸,۱۲۲,۷۶۲)	۲۰,۹۹۳,۵۶۷,۶۳۶	۰.۸۴٪	۰	۰٪
توسعه بین المللی ساختمان (تارنجستان)	۳۰ درصد	-	-	-	-	۰٪	۳۶,۰۲۰,۵۸۴,۸۰۷	۱۴.۵۴٪
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۲۰ درصد	۴۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۴,۲۸۹,۰۷۰	۷,۰۵۴,۷۲۰	۵۲,۶۳۳,۴۳۳,۳۵۰	۲.۱۱٪	۸۹,۹۹۹,۱۸۱,۹۲۳	۳۶.۳۳٪
اوراق مشارکت پارس	۲۰ درصد	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۹۰,۳۹۲,۵۳۸,۸۶۰	۳۶.۴۵٪
اوراق اجاره پتروبریک	۲۰ درصد	۴۴,۱۳۹,۶۶۳,۹۳۴	۲,۲۰۴,۰۳۲,۴۶۸	۸۲,۰۰۹,۱۵۱	۴۶,۳۶۱,۶۸۷,۲۵۱	۱.۸۵٪	۱۴,۷۳۶,۹۲۱,۰۴۶	۵.۹۵٪
اوراق اجاره مینا	۲۰ درصد	۲۰۰,۰۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۳,۲۰۷,۳۶۹	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۸۲۴,۴۰۷,۳۶۹	۸.۲۳٪	-	۰٪
اوراق مشارکت شیراز	۲۰ درصد	۸۷,۰۳۵,۴۰۵,۵۰۸	۵,۴۱۸,۳۱۱,۳۳۰	۴۷,۹۳۳,۵۰۸	۹۳,۴۰۵,۷۸۳,۳۳۰	۳.۷۰٪	-	۰٪
		۴۰۰,۶۲۳,۹۶۳,۹۶۲	۱۷,۴۵۵,۷۸۱,۴۹۱	(۳۸,۱۳۳,۳۸۳)	۴۱۸,۱۱۷,۸۷۷,۸۳۶	۱۶.۷۳٪	۲۳۱,۰۴۹,۲۲۶,۶۳۶	۹۳.۳۷٪





۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳,۵۴۹,۰۷۸	۳,۷۴۷,۸۴۱	۲۲.۵	۲,۷۹۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰
۴۵,۲۳۹	۴۶,۰۲۸	۱۰	۴۶,۰۲۷	۴۶,۰۲۷	۴۶,۰۲۷
۴۹,۸۶۴,۲۴۳	۳۸,۹۴۴,۴۵۹	۷	۳۸,۹۵۱,۹۲۸	۳۸,۹۵۱,۹۲۸	۳۸,۹۵۱,۹۲۸
-	۲۸,۷۴۱,۶۶۶,۷۸۲	۲۳.۵	۲۸,۷۴۱,۳۵۲,۸۵۵	۲۸,۷۴۱,۳۵۲,۸۵۵	۲۸,۷۴۱,۳۵۲,۸۵۵
۳,۲۴۹	۵,۶۱۴	۱۰	۵,۶۱۴	۵,۶۱۴	۵,۶۱۴
-	۳۴,۳۲۶	-	۳۴,۴۰۱	۳۴,۴۰۱	۳۴,۴۰۱
۵۲۱,۷۷۴,۳۱۲	۴,۹۹۸,۵۳۴,۳۴۶	۷-۱	۴,۹۹۸,۵۳۴,۳۴۶	۴,۹۹۸,۵۳۴,۳۴۶	۴,۹۹۸,۵۳۴,۳۴۶
۵۷۵,۲۴۶,۰۲۲	۳۳,۷۸۱,۹۷۹,۳۹۶		۳۳,۸۰۱,۷۱۵,۱۸۳	۳۳,۸۰۱,۷۱۵,۱۸۳	۳۳,۸۰۱,۷۱۵,۱۸۳

سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سیرده سرمایه گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه
سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت ۴۴۱۵۷۳۴۴/۶۷
سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت ۵۴۸۷۳۳۲۹۲/۸۷
سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر
سود سهام دریافتنی
حسابهای دریافتنی مدیر

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

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	گردش پستکار	گردش پستکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۲۰,۱۳۸	۲۵۴	(۸۷۹,۱۲۱,۳۶۷,۴۲۲)	۸۷۹,۱۲۱,۳۶۷,۴۲۲	۶,۴۲۰,۱۳۸	۶,۴۲۰,۱۳۸
۶,۴۲۰,۱۳۸	۲۵۴	(۸۷۹,۱۲۱,۳۶۷,۴۲۲)	۸۷۹,۱۲۱,۳۶۷,۴۲۲	۶,۴۲۰,۱۳۸	۶,۴۲۰,۱۳۸

شرکت کارگزاری امین آوید

۹- سایر داراییها

سایر داراییها 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.

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۵۴۰,۳۵۸	۱۱,۷۰۳,۸۹۸	(۳,۸۳۶,۵۶۰)	-	۱۵,۵۴۰,۳۵۸	۱۵,۵۴۰,۳۵۸
(۴,۶۶۴,۰۳۷)	۱۵۱,۱۵۶,۹۴۶	(۱۵۹,۴۹۳,۰۵۴)	۳۱۵,۳۱۲,۰۳۷	(۴,۶۶۴,۰۳۷)	(۴,۶۶۴,۰۳۷)
۱۰,۸۷۶,۴۲۱,۰۰۰	۱۶۲,۸۶۰,۸۴۴	(۱۵۹,۴۹۳,۰۵۴)	-	(۴,۶۶۴,۰۳۷)	۱۰,۸۷۶,۴۲۱,۰۰۰

هرینه های تأسیس

هرینه های نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	موجودی ریالی به شماره ۵۴۸۷۳۳۲۹۲/۸۷ نزد بانک ملت شعبه درگهان قشم	موجودی ریالی به شماره ۷۰۰۷۹۹۶۱۳۹۵۸ نزد بانک شهر شعبه مرکزی	موجودی ریالی به شماره ۲۶۸۸۰۱۲۱۹ نزد بانک تجارت شعبه ونگ	موجودی ریالی به شماره ۱۰۴۹۴۳۵۹۴ نزد بانک تجارت شعبه ونگ	موجودی ریالی به شماره ۱-۱۸۶۸۷۸-۸۵۰-۱۰۱ نزد موسسه مالی اعتباری شعبه مرکزی	موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷ نزد بانک ملت شعبه گاندی	موجودی ریالی به شماره ۱-۵۳۹۲-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۰۴۱,۰۲۹,۶۳۸,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۴,۱۸۹,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷,۶۱۶,۳۵۲	۸,۰۰۶,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۵۱۹,۷۳۹,۳۶۲	۴,۲۵۵,۶۸۸,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۲۸,۸۱۱,۸۵۹	۲,۴۱۴,۰۹۲,۴۴۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۰۵۶,۲۴۷,۵۷۳	۲,۰۴۷,۷۱۱,۶۹۴,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	-



۱۱- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر مشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۳۰۰,۷۱۴,۰۶۱
۲۰,۶۴۸,۳۳۱	۲۰,۷۴۸,۳۳۰
۲۲۶,۲۷۵,۰۴۵	۳۲۱,۴۶۲,۳۹۱

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۵۴۰,۲۰۶	۱,۸۰۹,۵۵۴,۰۲۹	ذخیره کارمزد مدیر
۳۱,۱۶۴,۴۹۱	.	ذخیره کارمزد ضامن
۲۴,۶۱۹,۹۰۱	۶۳,۷۶۰,۸۲۱	ذخیره کارمزد متولی
۱۱۱,۴۱۶,۹۴۶	۱۷۶,۵۵۶,۳۰۷	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۷۱,۳۸۶,۵۶۷	۱۵۵,۸۵۰,۱۷۸	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۳۱۹,۱۲۸,۱۱۱	۲,۲۰۵,۷۲۱,۳۳۵	۱۲-۱

۱۲-۱- مانده فوق بابت کارمزد های صدور و ابطال مدیر می باشد.

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۹۵۹,۲۹۵
۲۷,۳۰۰,۲۱۸	۱,۱۵۳,۸۷۵,۲۲۴
۴,۸۶۷,۰۶۸,۱۰۳	۴۸,۲۶۶,۲۴۵,۷۷۲
(۴,۷۸۳,۹۷۴)	۱,۷۲۹,۵۳۵
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰,۳۳۱,۵۸۴,۳۴۷	۵۰,۳۸۶,۸۰۹,۸۲۶

بابت درخواست صدور

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

بابت سود صندوق

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

واریزی نامشخص

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۲,۷۸۷,۷۴۲,۶۵۵	۹۱,۱۱۵	۲۲۶,۹۲۱,۰۱۹,۲۸۶	۲۲۶,۹۲۱	۲,۴۴۶,۸۶۰,۴۱۹,۴۴۵	۲,۴۴۶,۸۶۱
۱۰,۱۸۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰۲,۹۷۱,۳۲۲,۶۵۵	۱۰۱,۱۱۵	۲۲۶,۹۲۱,۰۱۹,۲۸۶	۲۲۶,۹۲۱	۲,۴۴۶,۸۶۰,۴۱۹,۴۴۵	۲,۴۴۶,۸۶۱

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق

معادلات

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۱۲,۰۵۳,۴۵۷)	۹۱,۴۴۸,۷۴۸,۰۰	.	۱۵-۱
.	.	.	۱۵-۲
(۳۴,۳۱۶,۰۹۹)	(۴۲,۷۶۹,۳۸۴)	(۱۹,۷۸۱,۰۷۵)	۱۵-۳
(۳۷,۳۶۹,۵۵۶)	۴۸,۶۷۹,۳۶۴	(۱۹,۷۸۱,۰۷۵)	

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 قماربوری



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به
							۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری مسکن رایبند رود	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۸۵,۵۳۵	۱۱,۴۸۵,۵۳۵
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۵۳۸,۹۹۳)	(۲۴,۵۳۸,۹۹۳)
استخراج نفت گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۸۳۲,۴۱۵)	-
اژشکات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۶۸,۱۳۵)	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۶۷,۸۸۴	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۷۷,۳۱۰,۹۲۵	-
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۵۸,۵۱۹	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۴,۵۸۴)	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	۹۱,۴۴۸,۷۴۸	(۱۳,۰۵۳,۴۵۷)

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به
							۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ت- ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
اوراق اجاره پتروریگ	۷,۷۵۰	۷,۵۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۴۵۲,۷۷۵,۵۰۱)	(۱,۰۸۲,۰۷۷)	۶۰,۵۲۲,۴۲۲	(۲۳,۳۱۱,۶۸۸)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
اوراق مشارکت شیراز	-	-	-	-	-	(۲۳,۳۱۱,۶۸۸)	-	-
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	۱۲,۶۸۱,۱۲۸	۱۲,۶۸۱,۱۲۸	۱۲,۶۸۱,۱۲۸
شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۱,۳۱۴,۴۵۱	۱,۳۱۴,۴۵۱	-
واسط مالی آذر (اجاره پارس)	۱۴۴,۰۵۰	۱۴۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۰۹۶,۶۷۳,۰۹۷)	(۴,۴۴۰,۰۰۰)	(۵۱,۱۱۳,۰۹۷)	(۸,۴۵۲,۳۸۵)	(۸,۴۵۲,۳۸۵)	۱,۳۱۴,۴۵۱
اجاره رابنل	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۴۰,۰۰۰)	-	-	-
مشارکت نارنجستان	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۹۷,۵۴۹,۶۰۰)	(۸,۴۴۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۷,۶۰۰)	-	-	-
اوراق اجاره قاندبصر	۷,۴۲۰	۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۲۰,۷۱۲,۳۲۰)	(۱,۰۶۸,۴۸۰)	(۱,۷۸۰,۸۰۰)	-	-	-
	۳۴۸,۹۸۴,۴۰۰,۰۰۰		(۳۴۸,۹۸۰,۱۹۰,۵۱۸)	(۲۳,۸۹۰,۵۵۷)	(۱۹,۷۸۱,۰۷۵)	(۲۳,۷۶۸,۳۸۴)	(۲۳,۷۶۸,۳۸۴)	(۲۴,۳۱۶,۰۹۹)

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

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
واسط مالی آذر (اجاره پارس)	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۱۶,۶۶۸	۲۴,۳۱۶,۶۶۸	۹۰,۶۹۰,۵۹۰
اوراق مشارکت شیراز	۸۷,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۸۷,۴۷۳,۰۰۰)	(۱۲,۵۲۸,۰۰۰)	-	-	(۵۲,۶۰۲,۳۵۸)	(۵۲,۶۰۲,۳۵۸)	۲۳,۳۱۱,۶۸۸
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۶۲,۰۱۱	۳۵,۲۶۲,۰۱۱	(۱۰,۳۶۵,۰۰۰)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۴۹,۰۰۵	۴۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۶,۷۲۰)	-	-	(۷,۰۵۶,۷۲۰)	-	-
اجاره پتروریگ سه ماهه ۲۰ درصد	۴۵,۹۰۰	۴۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۱۲۷,۱۲۰,۹۲۵)	(۶,۳۴۵,۲۱۶)	-	-	(۶۹,۴۶۶,۱۴۱)	-	-
شرکت واسط مالی مراد (صمپنا)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۲۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
اوراق مشارکت نفت و گاز برتیا	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۱۹,۹۴۳,۵۲۳)	(۳,۹۷۳,۷۱۶)	-	۲۲۸,۱۲۲,۷۶۲	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۷۸۴,۱۹۲)
سیمان حج و آهک	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۶۸,۱۲۵)
سایر واسطه گری های مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۸۸,۸۶۸
	۴۰۰,۷۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۵۶۳,۶۸۶,۶۶۷	۵۷,۲۰۲,۶۵۲	۵۷,۲۰۲,۶۵۲	-	۹۸,۶۰۹,۹۰۱	۱۷,۰۳۸,۶۶۱	۱۷,۰۳۸,۶۶۱	۷۲,۱۷۳,۸۲۹

۱۷- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	-	-	-	-	-	۲,۷۷۶,۳۵۰	۲,۷۷۶,۳۵۰
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	۱۳,۸۹۲,۸۲۱	۱۳,۸۹۲,۸۲۱
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	۹,۹۹۳	۹,۹۹۳
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	۲۶,۳۹۵,۵۶۱	۲۶,۳۹۵,۵۶۱
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۱/۲۱	-	-	-	-	-	۲۰,۳۳۹,۵۴۱	۲۰,۳۳۹,۵۴۱
							۶۴,۵۴۷,۱۶۷	۶۴,۵۴۷,۱۶۷



۱۸- سود سیرده و اوراق بهادار:

سود سیرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹,۵۴۷,۴۳۱,۴۴۶	۲۴,۷۳۴,۳۹۶,۸۷۹	۵۶,۰۷۴,۱۳۱,۸۳۱	۱۸-۱
۲,۰۱۳,۷۳۱,۰۱۸	۵,۰۴۳,۸۰۸,۶۱۲	۵۳,۶۱۶,۹۷۰,۵۳۰	۱۸-۲
۱۱,۵۳۱,۱۶۲,۴۲۸	۲۹,۷۷۸,۲۰۵,۴۹۲	۱۰۸,۶۹۱,۱۰۲,۳۶۱	جمع

سود گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱/۳۰	
خالص سود	خالص سود	خالص سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید
-	۱۷,۹۰۶,۱۳۱,۹۰۰	۶,۰۸۷,۲۲۴,۲۷۵	۱۳۹۳/۱/۰۳
-	-	۱,۹۸۹,۸۳۷,۸۳۹	۱۳۹۳/۰۱/۲۳
۱۹۲,۲۴۵,۰۲۴	۱۹۲,۲۴۵,۰۲۴	-	-
۲۲۶,۲۵۰,۶۴۷	۱,۳۹۵,۳۲۹,۶۶۸	۴,۰۲۸,۰۹۲,۳۳۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۵
۶۱,۸۸۱,۲۷۸	۶۱,۸۸۱,۲۷۸	۱۱,۲۵۸,۶۲۲,۲۴۶	۱۳۹۳/۰۳/۲۸
۸,۴۴۶,۷۲۵,۱۳۳	-	۱۱,۱۰۶,۶۰۰,۱۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۲
۵۸۶,۳۳۴,۳۲۶	۲,۵۹۰,۳۴۱,۳۳۸	۱۰,۲۵۸,۱۷۷,۵۴۲	۱۳۹۳/۰۷/۲۷
-	-	۷۸۷,۹۸۱,۵۲۸	۱۳۹۳/۰۷/۲۹
-	-	۲,۲۴۸,۶۵۲,۰۲۸	۱۳۹۳/۰۱/۲۲
-	-	۳۳۶,۱۱۹,۶۸۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۷
-	-	۵,۷۷۲,۶۰۳,۰۳۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۰
۲۲,۰۹۵,۰۲۸	۵۹,۸۲۵,۰۲۸	-	-
۹,۵۴۷,۴۳۱,۴۴۶	۲۲,۴۳۸,۶۹۷,۳۵۶	۵۶,۰۷۴,۱۳۱,۸۳۱	جمع

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری:

اوراق مشارکت شهرهای شیراز ۹۷۱۱

اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

اوراق مشارکت بین‌المللی توسعه ساختمان

اوراق مشارکت بین‌المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)

اوراق شرکت مینا

اوراق مشارکت شیراز

اوراق مشارکت واسط مالی آذر (اجاره پارس)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مراد (صمنا)

اوراق مشارکت اجاره رانل

اوراق مشارکت اوراق اجاره فلت‌سیر

اوراق اجاره پشورینگ

اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق

جمع

۱۸-۲- سپرده بانکی:

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تاریخ سرمایه‌گذاری
۸۷۱	۳,۲۴۹	۲,۳۴۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۲
۷,۱۸۳,۱۲۷	۵۹,۶۵۱,۷۶۵	۸۶۴,۷۷۷,۲۱۸	۱۳۹۳/۰۸/۱۲
-	-	۲۹,۲۹۶,۶۷۳,۹۱۴	۱۳۹۳/۰۷/۲۹
۶۲۶,۵۹۸	۱,۰۲۰,۴۰۳	۳۹۰,۶۰۶	۱۳۹۳/۰۵/۱۲
۲,۰۰۵,۹۲۰,۴۲۲	۲,۴۶۱,۴۸۵,۶۲۲	۲,۴۲۴,۷۸۳,۲۵۴	متعدد
-	-	۱۹۶,۸۲۴	متعدد
۲,۰۱۳,۷۳۱,۰۱۸	۲,۵۲۲,۱۶۱,۰۲۹	۵۲,۶۱۶,۹۷۰,۵۳۰	جمع

سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک

سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه گاندی

سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه فرهنگیان قشم

سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد

سپرده گذاری نزد بانک شهر

جمع



۱۹- سایر درآمدها:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۵۶,۱۹۰	۶۵۶,۱۹۰	۱۸۸,۹۱۶
-	۶,۴۲۰,۱۳۶	-
۴,۹۴۹	-	(۹,۵۷۵)
۶۶۱,۱۳۹	۷,۰۷۶,۳۲۶	۱۷۹,۳۴۱

سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار
سایر

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱۰۵,۲۹۸,۲۷۷)	(۱۸۱,۵۰۵,۳۶۹)	(۱,۹۸۱,۵۳۵,۹۷۱)
(۱۲۸,۸۵۱,۰۶۷)	(۱۵۳,۸۵۷,۶۴۶)	-
(۵۳,۸۵۱,۹۸۰)	(۷۵,۸۰۸,۸۷۱)	(۹۰,۵۱۴,۹۷۷)
(۵۳,۹۰۲,۳۲۴)	(۱۲۹,۱۶۰,۰۵۳)	(۶۵,۲۲۰,۷۹۲)
(۳۴۱,۹۰۳,۶۴۸)	(۵۴۰,۳۳۱,۹۳۹)	(۲,۱۳۷,۲۷۱,۷۴۰)

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:
کارمزد مدیر
کارمزد ضامن
کارمزد متولی
کارمزد حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	-	(۹۵,۰۸۷,۳۴۷)
(۱,۹۴۴,۰۰۰)	(۳,۰۱۷,۰۰۰)	(۶,۴۰۸,۰۳۱)
(۱۱۹,۰۸۴,۶۹۳)	(۲۷۰,۵۷۷,۴۰۹)	(۱۵۴,۸۲۹,۰۱۷)
(۱,۱۷۲,۳۰۸)	(۵۰,۲۹,۹۲۸)	(۳,۸۳۶,۵۶۰)
(۱۲۲,۲۰۱,۰۰۱)	(۲۷۸,۶۲۴,۳۲۷)	(۲۶۰,۱۶۰,۹۵۵)

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

۲۲- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱۱,۰۴۸,۸۰۰,۵۱۶)	(۲۶,۵۱۶,۳۱۵,۹۸۳)	(۱۳۰,۴۳۷,۶۰۸,۰۷۶)
(۱۱,۰۴۸,۸۰۰,۵۱۶)	(۲۶,۵۱۶,۳۱۵,۹۸۳)	(۱۳۰,۴۳۷,۶۰۸,۰۷۶)

سود تقسیمی



۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۲۷۰,۳۴۷,۳۶۴)	۲۶۷,۴۵۸,۷۸۵	۲۴,۰۶۵,۳۳۰,۴۰۲
(۲۷۰,۳۴۷,۳۶۴)	۲۶۷,۴۵۸,۷۸۵	۲۴,۰۶۵,۳۳۰,۴۰۲

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		میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰				
درصد تملک	داد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۲.۱۱٪	۵,۰۰۰	۰.۲۰٪	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۱۱٪	۵,۰۰۰	۰.۲۰٪	۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۵۰	۰.۰۰٪	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۵۰	۰.۰۰٪	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۴۹	۰.۰۰٪	۴۹	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	موضوع معامله	کارگزار	شرکت کارگزاری امین آوید	ماتده طلب (بدهی)- ریال
۱,۰۲۲,۹۷۴,۵۶۱,۳۳۶	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام			۲۵۴

