

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۶/۰۷

شماره: ۹۷- ۱۰۷

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 ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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.

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 ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- حسابهای دریافتنی از مدیر یادداشت شماره ۲-۸ پیوست صورتهای مالی شامل مبلغ ۳,۳۰۰ میلیون ریال بابت سود ترجیحی اوراق مشارکت شهرداری مشهد می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است.

۶- در رابطه با مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش موارد عدم رعایت زیر مشاهده گردید:

۶-۱- ردیف یک بند ۳-۲ امیدنامه با موضوع رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده بانکی حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق (نسبت مذکور در تاریخ پایان سال مورد رسیدگی ۷۲ درصد میباشد)،

۶-۲- ردیف دو بند ۳-۲ امیدنامه با موضوع رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس کالا حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق،

۶-۳- ردیف ۲-۲ بند ۳-۲ امید نامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشر شده از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق، در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و در نتیجه ردیف ۳-۲ بند ۳-۲ امید نامه در مورد حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق، در خصوص صنعت حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات،

۶-۴- ماده ۲۶ اساسنامه در مورد اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با موارد فوق.



۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص لزوم سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار قابل معامله در بورس ها در خصوص سرمایه گذاری در اوراق غیر بورسی وزارت تعاون و رفاه اجتماعی رعایت نگردیده است. لازم به توضیح است که تاریخ خرید اوراق مذکور قبل از صدور ابلاغیه فوق بوده لیکن تا تاریخ این گزارش این اوراق بفروش نرسیده است.

۸- 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 گردیده است.

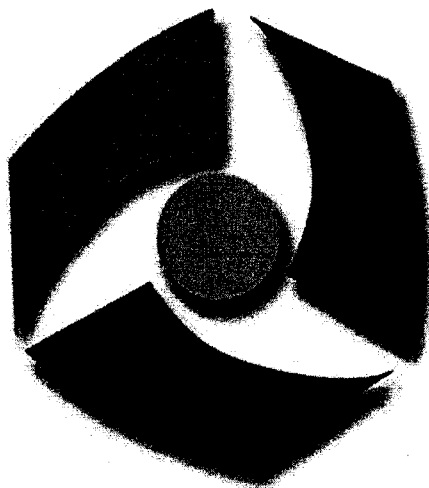
۹- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و در این رابطه مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

۱۰- 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.

۱۱- 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 مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه امین (مدیر صندوق) مورخ ۱۱ دی ماه ۱۳۹۶ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۷ شهریورماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین ملت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت تامین سرمایه امین
(سهامی خاص)

آقای سعید پداغی

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	بادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۹۸.۰۸۶.۵۶۹.۵۸۹	۷۲۷.۱۰۵.۳۵۳.۷۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
.	۳۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی
۱.۹۱۱.۰۴۰.۷۸۴.۰۶۲	۱.۴۸۵.۷۱۵.۵۸۸.۸۴۰	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۶۱.۳۵۱.۲۹۳.۴۴۷	۲۹.۸۳۱.۶۹۳.۲۷۴	۸	حسابهای دریافتنی
.	۹۸۰.۱۷۱.۰۱۲	۹	جاری کارگزاران
۱۳۰.۹۷۸	۱۳۴.۴۱۹.۵۶۵	۱۰	سایر داراییها
۱.۳۳۷.۱۴۶.۹۳۴.۵۵۷	۵۰۰.۲۹۶.۸۱۶.۱۹	۱۱	موجودی نقد
۳.۴۰۷.۶۲۵.۷۱۲.۶۳۳	۲.۳۲۴.۷۹۶.۹۰۸.۰۳۷		جمع داراییها
			بدهیها:
۹۹.۳۱۱.۹۸۷.۰۰۰	.	۹	جاری کارگزاران
۲۰.۸۱۵.۳۴۵.۰۷	۳.۶۱۴.۹۶۲.۱۶۲	۱۲	سایر ذخایر
۱۶۰.۶۰۳.۳۱۴.۸۸۹	۳.۷۳۷.۵۴۶.۵۲۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۷۱.۰۰۵.۳۶۰.۳۸۴	۱.۶۴۹.۶۰۰.۰۰۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۸۸.۴۵۹.۱۹۶.۷۸۰	۹۰۰.۲۰۱۰۸۶۹۰		جمع بدهیها
۳.۲۱۹.۱۶۶.۵۱۵.۸۵۳	۲.۳۱۵.۷۹۴.۷۹۹.۳۴۷	۱۵	خالص داراییها
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۲.۰۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری آیین ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۰,۸۸۳,۲۲۳,۳۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۵۶۰,۵۸۹,۱۰۳)
سود سپرده و اوراق بهادار	۱۸	۷۷۶,۵۶۳,۳۳۹,۱۳۹
جمع درآمد ها		۸۱۶,۸۸۶,۰۷۳,۳۹۰
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارگان	۱۹	(۸۰,۳۲۲,۸۷۱,۷۰۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۵۵۳,۷۴۰,۶۰۸)
جمع هزینه ها		(۱۹,۵۸۶,۶۱۲,۳۱۵)
سود (زیان) خالص		۷۹۷,۱۹۹,۴۶۰,۹۳۴
پایه سرمایه گذاری پایان سال	۳۲,۵٪	۲۴,۵٪
پایه میانگین سرمایه گذاری	۲۰,۲٪	۲۲,۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها				
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال دوره	۳,۲۱۹,۱۶۸	۳,۲۱۹,۱۶۶,۱۵۵,۷۷۲	۲,۸۲۲,۴۰۱,۷۴۰,۵۲۳	۲,۸۲۲,۴۰۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۴,۳۷۴,۷۴۶	۴,۳۷۴,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۲۸۷	۴,۵۵۰,۲۸۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۵,۲۸۲,۹۴۱)	(۵,۲۸۲,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۳,۵۲۲)	(۲,۲۵۳,۵۲۲)
سود (زیان) خالص سال دوره	-	۷۴۹,۳۰۴,۵۴۱,۷۱۰	-	-
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۱	(۷۴۸,۲۷۰,۶۹۲,۷۱۹)	-	-
تعدیلات	۲۲	۳,۷۸۹,۴۳۴,۵۸۴	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال دوره	۲,۲۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۵,۷۹۶,۷۹۹,۳۴۷	۳,۲۱۹,۱۶۸	۳,۲۱۹,۱۶۸

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

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





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۸۹/۱۲/۱۹ 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 سپرده‌های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه تا تاریخ ۶ مرداد ماه ۱۳۹۹ تمدید شده 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 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	۹,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	کارگزاری امین آوید	۱,۰۰۰	۱۰ درصد





صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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 کارگزاری امین آوید که در ۱۳۸۷/۰۹/۱۲ با شماره ثبت ۳۳۶۲۶۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان قبادیان ولیعصر بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۴۹ 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

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 همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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 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 با خرید 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





صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

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 ارگان و تصفیه

کارمزد ارگان 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 ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش روز اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه به علاوه سالانه یک درصد (۰,۰۱) ۱۰ از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و سالانه ۲٪ (دو درصد) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان سقف سرمایه گذاری در آن (۵۰ درصد خالص ارزش دارایی ها) و ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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 ۱۵۰ 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال ثابت و سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار، ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست و ضریب سالانه از خالص ارزش داراییها به عنوان هزینه متغیر با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۱ 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





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



[illegible]

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۱۱۰,۹۵۰,۱۳۵	۱۴,۱۹۵,۱۴۳	۱۰	۱۴,۱۹۵,۱۴۳
۶,۱۴۶,۴۴۹	۲۵۴,۳۷۶	۱۰	۲۵۴,۴۴۶
۴,۷۴۷,۷۶۱	۴,۷۵۴,۲۴۷	۱۰	۴,۷۴۷,۲۷۲
۵۳۵,۷۶۳	۵۰۳,۸۴۶	۱۰	۵۰۵,۲۲۶
۲۴,۷۸۴,۰۱۶	۲۶۰,۰۸۱,۱۹۱	۱۵	۲۳۲,۲۸۷,۶۷۱
۸,۱۸۸,۷۵۸,۷۳۵	۲۱۸,۷۳۳	۱۰	۲۱۸,۷۹۳
۳۷۰,۰۰۰,۹۲	۵۸,۲۲۳,۹۵۹	۲۲	۵۸,۲۹۴,۱۴۷
۰	۸۷,۱۶۳	۱۰	۸۷,۲۱۱
۵۲۸,۶۷۶,۰۳۴	۲۷۴,۶۷۳,۲۴۲	۱۰	۲۷۴,۷۴۸,۴۹۵
۰	۱,۱۱۴,۴۷۸	۱۰	۱,۱۱۹,۶۶۹
۱,۱۶۴,۹۵۵,۴۹۸	۸۸۰,۹۹۳,۸۰۶	۱۰	۸۸۱,۲۳۵,۱۷۴
۰	۶۹۳,۳۷۱	۱۰	۶۹۳,۵۶۱
۵۵,۳۱۶	۸۷,۱۵۶	۱۰	۸۷,۱۸۰
۲۲,۷۸۸,۱۹۴	۲۵,۴۱۷,۲۶۲	۱۰	۲۵,۴۲۴,۲۳۶
۱۷,۵۲۲,۰۹۰	۸۹۵,۹۳۸	۱۰	۹۰۲,۵۱۱
۱۸۹,۲۴۵	۶,۷۴۶	۱۰	۶,۷۴۸
۱۳۸۰,۴۴	۱۴۸,۵۸۸	۱۰	۱۴۸,۹۱۴
۱,۹۹۹,۹۰۳,۴۴۱	۱,۷۳۸,۳۱۶,۶۱۶	۱۰	۱,۷۳۸,۷۹۲,۸۶۷
۷,۷۳۶,۵۲۶	۲,۳۷۶,۴۴۲	۱۰	۲,۳۸۴,۹۲۶
۶,۵۴۴,۱۳۴,۴۳۳	۲,۵۵۶,۴۴۴,۵۹۳	۲۵	۲,۷۰۹,۲۰۹,۵۸۸
۰	۱۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۱۰۴,۶۶۷,۹۹۶	۲۵	۱,۲۸۷,۷۷۰,۵۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۶۹۴,۹۲۲,۲۷۵	۱۰,۲۵۷,۴۷۸,۳۶۱	۰	۱۰,۲۵۷,۴۷۸,۳۶۱
۶۱,۳۵۱,۲۹۳,۴۴۷	۲۹,۸۳۱,۶۹۳,۳۷۴	۰	۳۰,۰۷۱,۶۷۶,۸۱۹

بانک شهر شعبه شهید بهشتی شماره حساب ۷۰۰۷۹۳۴۶۰۹۷۶
بانک مسکن شعبه شهید چمران تهران شماره حساب ۴۲۰۰۰۰۰۶۳۹۸۲
بانک گردشگری شعبه شریعتی شماره حساب ۱۲۷,۹۹۵,۳۰۷۶۵۰,۱
بانک گردشگری شعبه شریعتی ۱ شماره حساب ۱۲۷,۹۹۳,۴۰۷۶۵۰,۱
بانک کارآفرین شعبه نیلوران شماره حساب ۶۰۰۰۸۰۶۵۵۷۶۰۵
بانک کارآفرین شعبه نیلوران شماره حساب ۲۰۰۰۸۰۵۷۵۱۶۰۴
بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش شماره حساب ۵۹۳۰۲۰۶۳۳۹
بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش شماره حساب ۵۹۳۰۱۸۸۲۰۱
بانک ملت شعبه دمشق شماره حساب ۵۹۸۹۸۱۵۹۸۴
بانک رفاه شعبه مرکزی شماره حساب ۲۲۰۱۶۶۶۶۳
بانک بانک شهر شعبه کارمیه شماره حساب ۷۰۰۸۱۷۴۴۲۸۴۲
بانک سپه شعبه میرداماد شرقی شماره حساب ۱۲۳۱۳۰۱۲۵۸۶۰۷
موسسه اعتباری توسعه شعبه مرکزی شماره حساب ۱۰۱-۸۵۰-۱۸۶۸۷-۱
بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷
بانک پارسین شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰-۵۳۲۲-۱
بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۱۲۱۹
بانک شهر شعبه مرکزی شماره حساب ۷۰۰۷۹۹۶۱۳۵۸
بانک ملت شعبه مناطق آزاد-خرگهان قسم شماره حساب ۵۴۸۷۲۲۹۲۸۷
بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب ۰۲۰۱۸۶۷۸۳۰۰۲
بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب ۰۴۰۰۶۳۳۷۰۶۰۱
سود سهام کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
سود سهام فولاد مبارکه اصفهان
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران
حسابهای دریافتنی مدیر

۸-۱- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران عمدتاً بابت پرداخت علی الحساب به سرمایه گذاران می باشد.

۸-۱- حسابهای دریافتنی از مدیر عمدتاً بابت سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۶ درصد و اوراق مشارکت شهرداری شیراز می باشد که تا زمان تهیه صورت مالی مبلغ ۹۵۷ میلیون ریال دریافت گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستتکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۹,۳۱۱,۹۸۷,۰۰۰)	۹۸۰,۱۷۱,۰۱۲	(۶۰۰۹۷,۸۱۵,۳۳۴,۱۸۴)	۶,۱۹۸,۱۰۷,۴۹۲,۱۹۶
(۹۹,۳۱۱,۹۸۷,۰۰۰)	۹۸۰,۱۷۱,۰۱۲	(۶۰۰۹۷,۸۱۵,۳۳۴,۱۸۴)	۶,۱۹۸,۱۰۷,۴۹۲,۱۹۶

شرکت کارگزاری آمین لوید

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تلفیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی، به سال های آن منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تلفیس 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 تلفیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۹۷۸	۲۴,۶۷۲	(۱۵۵,۶۵۰)	۱۳۰,۹۷۸
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۲۸۶,۵۹۳,۹۱۱	(۲۸۶,۲۶۱,۷۳۸)	۳۳۲,۱۷۳
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۴۱۲,۶۰۸)	۱۳۴,۰۸۷,۳۹۲
۱۳۰,۹۷۸	۵۷۹,۱۱۸,۵۸۳	(۴۴۴,۸۲۹,۹۹۶)	۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵

مخارج تلفیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

مخارج شیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹,۶۵۱,۴۶۴,۸۲۲	۱۲,۳۶۱,۱۰۰,۴۴۲	بانک ملت شعبه درگهان قشم ۵۴۸۷۲۲۹۲/۸۷
۱۶,۲۹۵,۸۶۳	۱۷,۵۳۸,۷۷۰	بانک شهر شعبه مرکزی ۷۰۰۷۹۹۶۱۳۹۵۸
۲۵۸,۰۲۲,۳۹۷,۱۷۲	۲۰۴,۵۶۳,۱۸۵	بانک شهر شعبه شهید بهشتی ۷۰۰۷۹۳۴۶۰۹۷۶
۲۲,۲۹۶,۵۷۲	۲۴,۸۴۰,۵۰۴	بانک تجارت شعبه ونک ۲۶۸۸۰۱۲۱۹
۹,۲۹۶,۹۴۳	۱۰,۲۷۰,۱۷۷	موسسه مالی اعتباری توسعه شعبه مرکزی ۱-۱۸۶۸۷۸-۸۵۰-۱۰۱
۶,۰۹۰,۴۶۴,۴۵۹	۱,۹۲۶,۴۴۳,۵۷۴	بانک ملت شعبه گاندی ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷
۳,۸۶۵,۸۵۷,۳۵۵	۴۵۸,۳۵۹,۹۸۸	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۲۰۱۸۶۷۸۶۳۰۰۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۴۰۰۶۳۳۷۰۶۰۰۱
۶۷۶,۰۰۰	.	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۳۰۱۱۰۱۸۱۳۰۰۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک گردشگری شعبه شریعتی ۱۲۷,۱۰۱,۳۰۷۶۵۰,۱
۶۲,۳۷۱,۴۴۸	۸۷,۸۵۱,۶۴۹	بانک گردشگری شعبه شریعتی ۱۲۷,۹۹۳۴,۳۰۷۶۵۰,۱
۴,۹۷۲,۴۴۹,۰۷۸	۵,۲۴۵,۴۱۷,۱۳۳	بانک مسکن شعبه شهید چمران تهرانسر ۴۲۰۰۰۰۰۶۳۹۸۲
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک کارآفرین شعبه نیاوران ۶۰۰۰۸۰۶۵۵۷۶۰۵
۲۳۲,۹۹۳,۲۸۷	۱,۳۴۳,۷۳۵,۸۸۵	بانک کارآفرین شعبه نیاوران ۰۲۰۰۸۰۵۷۵۱۶۰۴
۹,۵۶۲,۴۰۸,۰۶۶	۱,۲۱۸,۲۶۳,۲۹۴	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۸۱۰-۵۳۹۲-۱
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش ۵۹۳۰۲۰۶۳۳۹
۱۱۵,۶۱۳,۳۰۵	۱۰,۲۷۴,۰۳۸	بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش ۵۹۳۰۱۹۸۲۰۱
۲۱,۵۲۲,۱۸۷,۵۰۹	۱۳۳,۹۶۲,۵۵۴	بانک ملت شعبه دماشق ۵۹۸۹۸۱۵۹۸۴
۱۶۲,۶۷۸	۱۳۴,۲۸۹,۷۷۱	بانک رفاه شعبه مرکزی ۲۲۰۱۶۶۶۶۳
۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۷۱,۰۰۸۵,۷۳۳	بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۷۴۶۲۸۴۲
.	۸۱,۶۸۴,۹۲۲	بانک سپه شعبه میرداماد شرقی ۱۲۳۱۳۰۱۳۵۸۶۰۷
۱,۳۳۷,۱۴۶,۹۳۴,۵۵۷	۵۰۰,۲۹۶,۸۱۶,۶۱۹	

۱۲- سایر ذخایر:

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۷۶,۹۴۴,۴۳۸	۳,۲۵۵,۱۵۸,۶۱۸	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۳۹,۱۳۸,۴۹۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴,۵۹۰,۰۶۹	۱۹۶,۳۶۴,۶۵۱	ذخیره آبلنمان نرم افزار
	۱۲۴,۴۰۰,۴۰۰	بابت اختیار معامله*
۲۰,۸۱,۵۲۴,۵۰۷	۳,۶۱۴,۹۶۲,۱۶۲	

۱۲-۱) مربوط به سهم کشتیرانی می باشد.



۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵.۷۲۴.۰۶۳.۵۹۷	۳.۳۹۰.۱۷۵.۹۲۰		ذخیره کارمزد مدیر
۹۸.۰۵۴.۹۹۳	۹۸.۷۹۴.۴۲۳		ذخیره کارمزد متولی
۱۸۶.۰۴۲.۲۹۹	۱۲۱.۰۴۲.۱۸۵		ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۵۲.۱۵۴.۰۰۰	۱۲۷.۵۳۴.۰۰۰	۱۳-۱	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۱۶.۰۶۰.۳۱۴.۸۸۹	۳.۷۳۷.۵۴۶.۵۲۸		

۱۳-۱- مانده فوق بابت کارمزد های صدور و ابطال مدیر ثبت می باشد.

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
ریال	ریال		
۵.۹۱۳.۲۰۰.۰۰۰	۱.۶۴۹.۶۰۰.۰۰۰		بابت درخواست صدور و ابطال و تفاوت صدور
۶۰.۱۵۰.۱۵۴.۰۸۰	.		بابت سود صندوق
۴.۹۳۱.۸۰۶.۳۰۴	.		پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۰.۲۰۰.۰۰۰	.		ولریزی نامشخص
۷۱.۰۰۵.۳۶۰.۳۸۴	۱.۶۴۹.۶۰۰.۰۰۰		

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳.۲۰۹.۱۶۶.۵۱۵.۷۷۲	۳.۲۰۹.۱۶۸	۲.۳۰۵.۷۹۴.۷۹۹.۳۴۷	۲.۳۰۰.۹۷۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳.۲۱۹.۱۶۶.۵۱۵.۷۷۲	۳.۲۱۹.۱۶۸	۲.۳۱۵.۷۹۴.۷۹۹.۳۴۷	۲.۳۱۰.۹۷۳	



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۶-۱ ۱۶-۲	سود (زیان) فروش سهام سود فروش اوراق مشارکت جمع
ریال ۲۰۰,۸۸۲,۲۲۲,۲۵۴ ۲۰۰,۸۸۲,۲۲۲,۲۵۴	ریال ۲۸,۴۰۲,۳۶۰,۶۶۶ ۸,۳۴۱,۵۰۲,۱۲۸ ۳۶,۷۴۵,۹۶۲,۷۹۴		

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
تامین سرمایه امید	۳,۰۰۷	۵,۷۳۸,۶۲۹	۲,۹۷۵,۲۷۶	(۵,۲۵۲)	(۲۸,۶۹۲)	۷۲۹,۱۰۸	*
امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶	۴	۲,۹۰۸,۰۰۰	۴	(۶,۹۷۸)	*	۲,۹۰۱,۰۱۸	*
به پرداخت ملت	۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۲,۲۴۳,۸۱۲,۱۴۰	(۲,۵۰۰,۶۸۴)	(۱۳,۱۵۵,۲۵)	(۷۸۴,۲۴۵,۰۲۹)	*
صندوق سی پروژه آرمان پرد منیا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۳,۰۶۱,۲۵۸	(۱,۲۲۲,۷۵۰)	*	۲۲۵,۷۰۴,۹۹۲	*
امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶	۷۹	۵۸,۵۰۸,۰۲۱	۷۹	(۵۵,۵۸۲)	(۲۹۲,۵۴۰)	۵۸,۱۵۹,۸۲۰	*
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۲,۶۱۸,۰۵۳	۲,۱۲۷,۳۴۴	(۲,۳۸۷)	(۲۳,۰۹۰)	۲۶۳,۴۴۲	*
داده گسترعمرنون-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۲۹۸,۷۷۲	۱۰,۴۸۴,۳۹۹	(۱۸,۰۹۲)	(۸۱,۰۹۴)	۵,۷۱۴,۸۳۷	*
پتروشیمی شازند	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۷۲,۳۴۴,۹۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۳۵۲,۶۵۷,۱۰۰	*
مخابرات ایران	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۴۳,۶۴۲,۴۵۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۲۲۰,۲۷۵,۰۵۰	*
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۶,۹۱۰,۰۰۰	۲۵,۵۶۶,۲۴۴	(۵۴,۰۶۲)	(۸۴,۵۰۰)	۱۱۰,۰۵۱,۲۴۴	*
صندوق سی زرکشان امید ایرانیان	۴۲۲,۰۱۱	۵,۴۲۷,۶۵۹,۹۷۷	۲,۹۴۵,۲۰۲,۲۷۴	(۲,۴۴۹,۷۹۹)	(۱,۹۹۲,۰۲۵)	۱,۲۸۷,۸۲۴,۶۰۹	*
امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶	۹۸۰	۶۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۸۰	(۵۶۰,۰۶۹)	*	۶۲۱,۷۲۸,۹۵۱	*
امتیاز تسهیلات مسکن تیر ۹۶	۹	۶,۶۰۶,۰۰۰	۶,۹۶۳,۱۳۹	(۶,۲۴۶)	(۳۲,۰۳۰)	(۱۳۶,۳۵۵)	*
جمع		۱۶۷,۸۶۶,۵۵۲,۳۰۲	۱۳۸,۵۸۱,۳۸۲,۴۴۶	(۳۴۶,۹۱۲,۶۳۲)	(۶۲۳,۸۸۶,۴۶۷)	۲۸,۴۰۲,۳۶۰,۶۶۶	*

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
آچاره پوتان سه ماهه ۳۰ درصد	*	*	*	*	*	۸۱۰,۰۳۰,۰۰۰
آچاره پتروشیمی آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	*	*	*	*	*	۱۲,۶۰۵,۲۸۵
آچاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۵	*	*	*	*	*	۲۲,۷۷۶,۷۹۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۲	*	*	*	*	*	۱۱۵,۴۶۱,۰۰۰
اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۲۱۴	*	*	*	*	*	۱۰۱,۶۴۹,۸۸۵
اوراق سلف موازی استاندارد گندم	*	*	*	*	*	۱۶,۶۰۸,۹۶۵,۸۴۴
آچاره رانیتل ماهانه ۲۱٪	*	*	*	*	*	(۲,۲۳۰,۴۱۶,۵۷۵)
اوراق مشارکت گلگیر ۳ ماهه ۲۰٪	*	*	*	*	*	(۵,۸۴۵,۳۹۱)
اوراق آچاره پتروشیمی	*	*	*	*	*	۱۱,۹۸۹,۵۲۳,۷۲۰
اوراق مشارکت شیراز	*	*	*	*	*	۷,۰۲۲,۰۱۸,۵۵۴
سپارش ساخت/استاندارد توسعه ملی	*	*	*	*	*	(۲۲۰,۸۷۸,۵۲۵)
سلف آوره پتروشیمی پردیس ۱	*	*	*	*	*	۱,۵۱۶,۲۰۹
سلف آوره پتروشیمی شیراز ۱	*	*	*	*	*	۷۱۷,۷۶۱,۰۲۲
آچاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	*	*	*	*	*	(۵۰,۰۹۰,۰۲۲)
آچاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	*	*	*	*	*	۴,۵۱۰,۰۲۱,۱۱۴
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۲۷۴,۵۹۰	۲۷۶,۶۶۸,۹۲۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۹۲,۳۴۶,۸۲۵	(۱۸۰,۰۵۰,۴۶۷)	(۵۰,۶۰۲,۲۲۲,۲۹۲)	۳,۷۵۳,۶۷۶,۲۱۵
سلف تیر آهن ۱۴ لوب آهن مرحله اول	*	*	*	*	*	(۲,۵۲۳,۰۸۵,۵۰۱)
آچاره رانیتل ماهانه ۲۰٪	۱۳,۸۴۰	۱۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۰,۰۲۳,۹۶۰	*	(۱۰,۰۳۲,۹۴۰)	۱,۸۰۰,۶۹۶,۷۷۷
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۵-۵	*	*	*	*	*	(۲۲۲,۸۷۲,۴۷۱)
مشارکت شهرداری مشهد ۱۸٪	۶۱,۸۸۰	۶۱,۸۸۰,۰۷۲,۰۰۰	۶۱,۹۲۴,۸۶۲,۹۹۷	(۲۴,۸۴۲,۰۵۰)	(۸۹,۶۵۴,۰۴۴)	۹۱,۳۷۹,۵۰۰
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-۱۳۹۵	*	*	*	*	*	۲۶,۷۷۸,۷۲۴
مشارکت مبدکو ماهانه ۲۰ درصد	*	*	*	*	*	(۵۰,۰۹۰,۰۲۲)
اوراق آچاره نقدسیر	*	*	*	*	*	۴,۵۱۰,۰۲۱,۱۱۴
اوراق سلف استاندارد پی وی سی	*	*	*	*	*	(۱۳,۸۴۵,۵۱۰)
اوراق آچاره هواپیمایی ماهان	۲۶,۱۹۱	۲۷,۲۸۵,۲۰۳,۰۰۰	۲۷,۱۰۴,۸۱۷,۰۲۲	(۲۷,۱۰۴,۸۱۷,۰۲۲)	۲۵۲,۲۸۱,۶۲۷	۲۱,۴۲۵,۰۰۰
اسناد خزانه اسلامی ۵۰۲	*	*	*	*	*	(۸۴,۱۴۴,۱۰۵)
اسناد خزانه اسلامی ۷۰۲	*	*	*	*	*	(۶۸,۶۸۸,۱۰۹)
اوراق آچاره جویبار	*	*	*	*	*	۲,۱۲۱,۰۱۷
اوراق آچاره شرکت مخابرات ایران	*	*	*	*	*	(۲۲۲,۸۷۲)
اوراق آچاره فولاد کاوه جنوب کیش	*	*	*	*	*	۲۲,۰۷۸,۸۲۵
سلف موازی برق سنجش مینا ۹۶۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۲۲,۲۰۰)	(۱,۵۶۱,۵۳۰,۸۷۵)	(۱۳,۲۲۰,۰۰۰)
مرایحه فولاد مبارکه	*	*	*	*	*	۲,۷۶۷,۶۴۵
مشارکت شهرداری مشهد ۱۶ درصد	۸۶۶,۷۵۲	۸۶۶,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۰۲۷,۳۶۶,۲۷۷	(۲۹,۰۳۴۴,۱۷۸)	(۵۷۲,۳۱۰,۲۵۵)	(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۲۲۲,۵۵۲	۲۲۹,۰۲۲,۸۵۹,۷۸۵	۲۲۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۸۲	(۵۷,۲۲۲,۲۷۷)	۵۵,۰۹۱,۵۵۵	۶۰,۷۷۷,۹۸۴
مرایحه سیمان شرق	*	*	*	*	*	(۲۲,۳۸۱,۸۷۰)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	۱۰,۰۰۰	۹,۴۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۹,۱۹۶,۶۷۲,۷۵۸	(۶,۸۲۹,۵۹۴)	۲۱۶,۶۲۷,۶۲۸	*
صکوک آچاره سایپا ۱۳۹۳-۱۳۹۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۱۸,۰۸۷,۹۱۴	(۱۴,۵۰۱,۴۷۸)	۵۶۹,۴۵۰,۰۰۰	*
شهر داری قم ۱۳۹۴ - سپهر	۵۰,۰۱۷	۵۰,۵۸۷,۶۶۲,۹۰۰	۵۰,۵۵۳,۷۹۴,۹۲۹	(۷,۸۵۱,۵۲۱)	۲۵,۸۱۵,۳۰۰	*
مشارکت شهرداری تهران - ۱۳۹۴	۸۴,۹۹۰	۸۵,۰۸۹,۷۵۴,۹۹۰	۸۵,۰۵۱,۶۱۷,۷۵۰	(۲۸,۶۲۹,۲۲۰)	۹,۵۰۱,۰۰۰	*
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۷۱	۲۰,۰۰۰	۵۹,۰۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۴۴,۳۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۴,۵۵۲)	۶۲۶,۶۵۵,۴۲۸	*
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۱۵۰,۰۰۰	۴۵,۲۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۴۴,۷۸۴,۵۲۳,۷۴۴	(۵,۶۵۲,۵۴۴)	۲,۴۲۰,۱۶۳,۷۱۲	*
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۴۰,۰۰۰	۲۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۴۴,۳۸۰,۰۰۰	(۴,۳۲۲,۰۰۰)	۹۱,۳۲۷,۵۰۰	*
مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸-۹۲۲	۱۵۴,۹۸۹,۹۱۷,۸۰۰	۱۵۴,۹۸۹,۹۱۷,۸۰۰	۱۴۸,۸۴۴,۵۸۱,۴۶۲	(۲۰,۱۰۸,۱۳۹)	۶,۱۰۶,۲۲۸,۱۹۹	*
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	۴۴۳,۸۰۰	۴۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۸۵,۰۰۰)	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	*
مشارکت دولت ۳- شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۵۲,۵۲۳,۶۱۸	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۵۲۴,۹۷۶,۳۸۲	*
آچاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۴۸۶,۸۸۴)	*
آچاره مینا تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲	۲۲۰,۰۲۱	۲۲۰,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۱۰,۰۰۰)	*
جمع		۳,۴۰۲,۱۲۶,۲۰۹,۵۵۲	۳,۴۰۲,۷۸۶,۸۸۲,۳۹۸	(۹۹۷,۷۲۳,۰۲۸)	۸,۳۴۱,۵۰۲,۱۲۸	۲۰۰,۸۸۲,۲۲۲,۲۵۴



صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۲۵,۵۸۸,۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شهرک سه ماهه ۲۰ درصد
(۱۶,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت شهرک‌های مشهد - ۳ ماهه ۱۵ درصد
(۵,۵۱۷,۲۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره هواپیمای ماهان
۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸۰,۰۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرک‌های شیراز
۰	(۳۶,۳۵۹,۹۶۵)	۰	(۳۶,۳۵۹,۹۶۵)	۵۵,۰۵۶,۳۸۲,۸۶۰	۵۵,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۱۵	مشارکت شهرک‌های تهران - ۲ ماهه ۳۱۸
۰	۲,۳۷۷,۹۷۰,۳۳۲	۰	(۱۰,۸۸۷,۵۰۰)	۸۲,۷۱۱,۱۲۲,۱۷۷	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸۰۹۳۲
۰	(۳۶,۸۱۲,۵۶۲)	۰	(۹,۳۶۵,۶۲۵)	۷۵,۷۶۲,۳۵۹,۳۳۹	۷۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۲۵	مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۰	۲,۶۵۲,۸۲۷,۳۵۱	۰	(۱۲,۳۰۹,۵۳۱)	۹۵,۸۱۱,۱۸۵,۵۱۷	۹۸,۳۷۶,۳۲۵,۳۰۹	۱۰۵,۴۱۹	مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
۰	۹۸۰,۱۲۶	۰	(۱۲,۵۰۰)	۹۹,۰۰۷,۳۷۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	اجاره سیستم اجتنامی ۹۷۱۲۳۲
۰	(۳۷,۸۳۹)	۰	(۱۲,۵۰۰)	۱۰۰,۰۲۵,۳۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	اجاره سیستم اجتنامی - امین ۹۹۱۲۳۶
۰	۲۵,۳۷۲,۹۹۳	۰	(۱,۰۶۲,۵۰۰)	۸,۲۵۳,۳۶۳,۵۰۷	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰	مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۱۲۰۰۱۰
۰	۱۲,۹۳۲,۹۱۲,۲۱۹	۰	(۳۹,۶۵۷,۹۰۶)	۲۲۲,۳۹۶,۷۷۷,۸۷۵	۲۲۷,۵۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سلف میزای برق گروه مینا ۹۷۱
(۱,۳۲۲,۲۸۰,۵۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام معاف‌ات ایران
(۳۱,۱۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن - تبر ۹۶
	۹,۵۸۳,۵۶۲,۳۱۰	۰	۰	۲۲,۹۹۹,۱۲۰,۵۶۱	۲۲,۵۸۲,۷۸۲,۱۷۱	۹,۵۵۹	صندوق سپا
	۹,۰۱۰,۰۸۳,۳۶۷	۰	(۱۰,۶۸۲,۷۷۷)	۷۶,۳۹۹,۳۲۸,۲۳۶	۸۵,۳۷۰,۳۱۵,۱۶۰	۲۲,۲۸۵,۵۸۷	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان یزد، مینا
	۵۳۲,۳۹۲,۵۲۵	۰	(۵,۵۶۳۹)	۷۲۹,۱۳۲,۵۱۷	۱,۲۶۲,۱۲۲,۷۰۱	۷۷,۹۸۹	صندوق سرمایه‌گذاری امید ایرانیان
	(۵۹۹,۳۳۲,۲۲۸)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۰۲,۰۰۰)	۸,۹۶۹,۷۲۸,۲۲۸	۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
	۸۱,۶۳۹,۳۹۰,۹۰۰	(۲,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۵۲,۶۰۵,۷۰۰)	۲۶۹,۲۰۲,۵۷۲,۲۰۰	۵۵۱,۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	کشورهای جمهوری اسلامی ایران
	(۲,۲۵۵,۳۲۸,۳۷۹)	(۹۶,۵۸۲,۷۸۸)	(۱۸,۳۵۰,۷۳۰)	۲۱,۶۵۷,۶۶۲,۳۶۱	۱۹,۳۱۶,۵۵۷,۵۰۰	۵,۱۵۱,۰۸۲	فولاد مبارکه اصفهان
	(۸۰,۱۸۹,۷۹۰)	(۲,۳۹۱,۰۰۰)	(۲۷۲,۳۹۰)	۵۷۵,۳۲۵,۵۰۰	۳۹۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاور میانه
	۱۶,۳۹۵,۳۱۳,۱۱۹	(۲,۰۲۶,۵۰۲,۷۸۸)	(۵۸۲,۲۰۸,۰۹۳)	۱,۳۲۵,۸۶۸,۸۲۰,۰۷۱	۱,۴۷۲,۰۲۱,۹۵۶,۰۷۱		جمع
(۱,۳۷۱,۲۸۰,۳۱۳)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						تبدیلات کارمزد کارگزاری
(۵۶۰,۵۸۹,۰۰۳)	۱۶,۳۲۵,۳۱۳,۱۱۹						





سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۹- هزینه کارمزد ارکان :
ریال	ریال	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
(۷۷.۵۹۲.۸۷۱.۶۷۳)	(۱۴.۸۳۴.۲۴۹.۸۷۱)	کارمزد مدیر
(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۹۹.۹۹۹.۷۰۵)	کارمزد متولی
(۱۴۰.۰۰۰.۰۳۴)	(۱۴۹.۹۹۹.۸۸۶)	کارمزد حسابرسان
(۸۰.۳۲۰.۸۷۱.۷۰۷)	(۱۵.۲۸۴.۲۴۹.۴۶۲)	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۰- سایر هزینه ها :
ریال	ریال	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
(۱.۳۱۷.۲۰۸.۸۳۰)	(۱.۱۷۸.۲۱۴.۱۸۰)	هزینه کارمزد بانکی
(۱.۸۱۹.۸۶۸)	(۵.۳۷۴.۴۴۵)	هزینه آبونمان نرم افزار
(۳۲۶.۹۹۶.۶۳۰)	(۳۷۷.۹۳۶.۳۲۰)	هزینه برگزاری مجامع
۰	(۲۰.۰۰۰.۰۰۰)	هزینه تاسیس
(۷.۷۱۵.۲۸۰)	(۱۵۵.۶۵۰)	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(۱.۶۵۳.۷۴۰.۶۰۸)	(۱۳۸.۴۱۲.۶۰۸)	
	(۱.۸۲۰.۰۹۴.۲۰۳)	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۱- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	سود تقسیمی
(۷۸۹.۹۱۵.۹۹۵.۴۹۸)	(۷۴۸.۲۷۰.۶۹۲.۷۱۹)	
(۷۸۹.۹۱۵.۹۹۵.۴۹۸)	(۷۴۸.۲۷۰.۶۹۲.۷۱۹)	



۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
(۷,۲۸۳,۶۹۰,۱۸۷)	۳,۷۸۹,۶۳۴,۵۸۴
(۷,۲۸۳,۶۹۰,۱۸۷)	۳,۷۸۹,۶۳۴,۵۸۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و پدهی‌های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۲,۱۱٪	۵,۰۰۰	۰,۳۹٪	۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت آمین سرمایه آمین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۱۱٪	۵,۰۰۰	۰,۰۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر لیت	شرکت کارگزاری آمین آوید	مدیر لیت و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲٪	۵۰	۰,۰۰٪	۵۰	عادی	وابسته مدیر	آقای عزت اله صیاد نیا طیبی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲٪	۵۰	۰,۰۰٪	۵۰	عادی	وابسته مدیر	عالم فریبا پویانفر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲٪	۵۰	۰,۰۰٪	۵۰	عادی	وابسته مدیر	آقای قاسم آلودری	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	شرح معامله		موضوع معامله	طرف معامله
	ارزش خرید معاملات ریال	ارزش فروش معاملات ریال		
ماتده طلب (پدهی) ریال	۶,۱۹۸,۱۰۷,۴۹۲,۱۹۶	۶,۰۱۷,۸۱۵,۳۳۴,۱۸۴	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری آمین آوید
ماتده پدهی ریال	۱۵,۲۸۴,۲۴۹,۴۶۲	۳,۷۳۷,۵۴۶,۵۲۸		

هزینه کارمزد ارکان