



شماره ثبت: ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت شامل صورت خالص دارائیه‌ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای 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 براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس

۵- حسابهای دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳٫۰۳۵ میلیون ریال سود سپرده نزد بانکها مربوط به سال مالی قبل می‌باشد که وصول نشده است.

۶- مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش در ارتباط با موارد زیر رعایت نگردیده است.

۶-۱- ردیف یک بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده بانکی حداقل ۷۵ درصد از کل داراییهای صندوق (نسبت مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۸ برابر ۷۱ درصد می‌باشد).

۶-۲- ردیف ۱-۲ بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق (در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ به میزان ۵۴ درصد می‌باشد) و اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن (حداکثر به میزان ۳۰ درصد) در ارتباط با اوراق سلف موازی گروه برق مپنا که به میزان ۳۴ درصد بوده است.

۶-۳- ردیف دو بند ۳-۲ امیدنامه با موضوع رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری 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 داراییهای صندوق و در نتیجه ردیف ۳-۲ امیدنامه در مورد حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام در یک صنعت حداکثر به میزان ۵ درصد داراییهای صندوق (در ارتباط با سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به میزان ۲۸/۲۴ درصد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۸ و صنعت حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات).



۴-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان در خصوص خرید اوراق تبعی خرید حداکثر به میزان ۵ درصد در ارتباط با خرید اوراق تبعی ۸۱۰ و ۸۱۱ تاپیکو.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق، رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۱- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

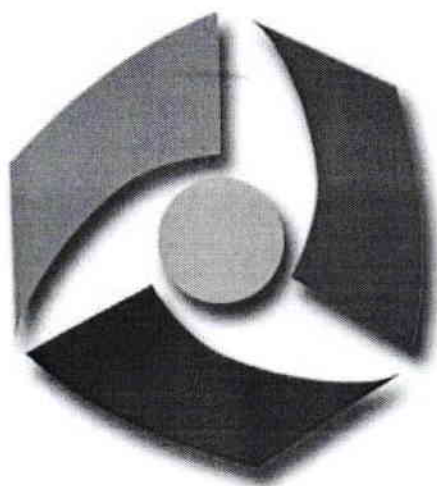
(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

تقی مزرعه فراهانی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰



صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست ۱ صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ 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 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 ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت تأمین سرمایه امین

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	آقای سعید بدآغی

متولی صندوق موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

آقای محمدرضا نامداریان



۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		داراییها :
۷۲۷,۱۰۵,۳۵۳,۷۲۷	۲۵۹,۶۵۸,۹۲۴,۰۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۱,۴۸۵,۷۱۵,۵۸۸,۸۴۰	۱,۲۰۴,۵۶۳,۴۴۶,۷۷۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۹,۸۳۱,۶۹۳,۲۷۴	۳۴,۱۷۸,۶۶۲,۶۸۶	۸	حسابهای دریافتنی
۹۸۰,۱۷۱,۰۱۲	.		جاری کارگزاران
۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵	۱۴۶,۳۴۸,۷۸۴	۱۰	سایر داراییها
۵۰۰,۲۹۸,۱۶۱۹	۱,۱۱۶,۸۷۱,۶۸۹,۷۹۹	۱۱	موجودی نقد
۲,۳۲۴,۷۹۶,۹۰۸,۰۳۷	۲,۶۴۶,۴۱۹,۰۷۲,۱۲۶		جمع داراییها
			بدهیها:
.	۴۹,۹۵۸,۸۵۲,۰۶۳	۹	جاری کارگزاران
۳,۶۱۴,۹۶۲,۱۶۲	۳,۹۹۶,۷۱۸,۴۰۶	۱۲	سایر ذخایر
۳,۷۳۷,۵۴۶,۵۲۸	۱,۶۹۵,۶۴۵,۹۰۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۹,۹۴۹,۰۸۸	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۰۰۲,۱۰۸,۶۹۰	۵۷,۸۸۱,۱۶۵,۴۶۵		جمع بدهیها
۲,۳۱۵,۷۹۴,۷۹۹,۳۴۷	۲,۵۸۸,۵۳۷,۹۰۶,۶۶۱	۱۵	خالص داراییها
۱,۰۰۲,۰۸۶	۱,۰۰۲,۷۷۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



پایانگشت		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۶,۱۹۳,۹۹۸,۶۷۸	۳,۵۱۳,۸۲۵,۹۹۳	۳۶,۷۳۵,۹۶۲,۷۹۳			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۳,۷۹۴,۰۹۱,۳۳۳	۵۱,۲۳۳,۰۶۹,۵۵۳	۱۱۶,۴۴۵,۳۱۴,۱۱۹			
سود سپرده و اوراق بهادار	۱۸	۲۰,۶۷۹,۰۷۴,۷۳۰	۳۴۴,۵۱۵,۱۷۴,۹۱۵	۶۱۳,۲۱۷,۶۰۷,۴۶۲			
سایر درآمدها		-	-	-			
جمع درآمد ها		۲۶۶,۷۷۷,۲۸۲,۴۳۱	۳۹۹,۲۷۳,۰۷۰,۰۶۲	۷۶۶,۲۰۸,۸۸۴,۳۷۵			
هزینه ها :							
هزینه کارمزد اکران	۱۹	(۵,۱۲۳,۳۸۹,۴۲۳)	(۷,۱۸۷,۹۶۰,۹۴۲)	(۵,۲۸۴,۲۴۹,۴۶۲)			
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۵۳,۳۰۱,۰۵۸)	(۹۴۳,۲۵۱,۲۱۹)	(۱,۸۲۰,۰۹۳,۲۰۳)			
جمع هزینه ها		(۵,۴۷۶,۵۹۰,۴۸۱)	(۸,۱۳۱,۲۱۲,۱۶۱)	(۷,۱۰۴,۳۴۲,۶۶۵)			
سود (زیان) خالص		۲۶۱,۳۰۰,۷۹۲,۱۵۱	۳۹۱,۱۴۱,۵۷۷,۹۰۱	۷۴۹,۳۰۴,۴۵۱,۷۱۰			
پایان دوره سرمایه گذاری پایان سال		۱۰۰٪	۹۳٪	۳۲,۵٪			
پایان دوره میانگین سرمایه گذاری		۵۰٪	۱۰۳٪	۲۰,۳٪			

پایداخت	صورت گردش خالص دارایی‌ها					
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۲۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۰	
	تعداد واحد مالی	سرمايه گذاري	تعداد واحد مالی	سرمايه گذاري	تعداد واحد مالی	سرمايه گذاري
نظيره	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳
	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳
	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)
	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱
	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)
۲۱	-	-	-	-	-	-
۲۲	-	-	-	-	-	-
	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳
نظيره	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳
	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳
	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)
	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱
	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)
۲۱	-	-	-	-	-	-
۲۲	-	-	-	-	-	-
	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳
نظيره	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳
	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳	۱,۸۷۸,۰۸۳
	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)	(۱,۳۰۷,۶۸۳)
	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱	۲۶۱,۲۰۰,۷۹۹,۱۵۱
	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)	(۵۶۲,۶۳۶,۱۵۸,۶۲۲)
۲۱	-	-	-	-	-	-
۲۲	-	-	-	-	-	-
	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۰,۹۷۳

ماده‌های آموزشی همراه با بخش‌های یادگیری صورت‌های واکه‌ای

میزانده میهنکین سرمیه گاداری ،
 میهنکین موزون (پهال) ووهه استفاده نشده
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لطاف : سود (از پانزده خالص
 خالص، داریابی پان سال





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه 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 سپرده های 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	کارگزاری امین آوید	۱,۰۰۰	۱۰ درصد





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه 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 خیابان ولیعصر بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۴۹ می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسي رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی شمالی-خیابان خرمشهر-خیابان شهید عربعلی پلاک ۱ واحد ۶

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

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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 با توجه 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

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه 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 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 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

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه 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، 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 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 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال

۴-۴- پدیی 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

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.



۱۳۹۷/۰۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۱/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	حقوق ارزش افزوده	بهای تمام شده	ریال	درصد از کل دارایی ها	حقوق ارزش افزوده	بهای تمام شده	ریال
۱٪	۳۳,۵۳۲,۷۸۲,۱۷۱	۳۴,۹۹۹,۳۲۰,۹۶۱	۵۵,۱۳۵,۲۳۴,۵۸۴	۳۳,۹۹۹,۳۲۰,۹۶۱	۴,۵۵۹	۳۳,۹۹۹,۳۲۰,۹۶۱	۴,۵۵۹
۱٪	۱۹,۳۰۱,۵۲۳,۸۴۳	۲۱,۵۵۹,۳۴۲,۳۶۱	۶۰,۳۰۴,۹۷۹,۷۳۰	۵۸,۳۴۴,۵۰۰,۵۳۷	۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۵۸,۳۴۴,۵۰۰,۵۳۷	۱۲,۰۴۰,۰۰۰
۰٪	۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۹,۱۷۸,۸۴۸	۷,۰۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۱,۵۲۴,۶۹۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۱,۵۲۴,۶۹۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴٪	۲۵,۵۴۹,۵۳۱,۵۱۳	۷۳,۴۴۰,۳۴۸,۳۶۵	۱۵,۶۶۸,۳۳۴,۰۷۵	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۹۱۳۳	۴,۰۱۳,۸۸۷	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۹۱۳۳	۴,۰۱۳,۸۸۷
۰٪	۱,۴۳۴,۳۱۸,۰۵۱	۷۸,۰۵۵,۱۰۸	۱۱,۳۴۵,۰۴۷	۵,۴۴۴,۵۶۹	۵۴۴	۱۱,۳۴۵,۰۴۷	۵۴۴
۰٪	*	*	۱۰,۳۷۷,۳۴۵,۰۰۰	۱۰۰,۵۴۰,۳۰۱,۱۱۳۶	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۷,۳۴۵,۰۰۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰
۰٪	*	*	۹,۵۳۲,۱۳۱,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۸۷۰,۷۴۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۲,۱۳۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	*	*	۱۳,۸۷۵,۰۰۰	۳۴	۴۴	۱۳,۸۷۵,۰۰۰	۴۴
۰٪	*	*	۷,۵۱۵,۵۴۹	۱۳	۱۳	۷,۵۱۵,۵۴۹	۱۳
۰٪	*	*	۱,۲۰۸,۸۵۹,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۵۵۴,۰۳۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۸۵۹,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵٪	۴۵۱,۳۵۷,۱۰۰	۵۷۵,۴۴۵,۰۰۰	-	-	-	۴۵۱,۳۵۷,۱۰۰	-
۳۵٪	۵۷۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۴۰۰,۵۸۳,۰۰۰	-	-	-	۵۷۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۱٪	۷۳۱,۰۵۴,۵۳۲,۷۲۷	۶۳۶,۴۳۴,۰۰۰,۴۰۴	۱۰,۳۶۰,۵۵۴,۰۳۹	۲۳۳,۴۳۷,۸۷۵,۶۱۲	-	۷۳۱,۰۵۴,۵۳۲,۷۲۷	-

سودهای کلاری در سهام

سودهای کلاری در سهام شریکتی پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

سودهای کلاری در سهام

سودهای کلاری در سهام

سودهای کلاری در سهام

سودهای کلاری در سهام شریکتی پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

سودهای کلاری در سهام

سودهای کلاری در سهام

با توجه به نوسانات قیمت سهم در بازار و نزدیک شدن به قیمت اعلی مدیر صندوق به جهت متنبع شدن تمامی سرمایه گذاران قیمت سهم را ۲۲ درصد تبدیل نموده است سهم مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ به فروش رفته است.

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آموین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی
حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۴,۱۹۵,۱۴۳	۰	۱۰	۰	۰	۰
۲۵۴,۳۷۶	۸,۱۷۵,۰۰۲	۱۰	۸,۱۷۷,۲۴۲	۱۰	۰
۰	۳۷,۰۰۴,۱۶۰	۱۰	۳۷,۰۰۴,۱۶۰	۱۰	۰
۴,۷۵۴,۲۴۷	۴,۷۵۴,۲۴۷	۱۰	۴,۷۶۷,۲۷۲	۱۰	۰
۵۰۳,۸۴۶	۵۰۴,۳۱۲	۱۰	۵۰۵,۶۹۴	۱۰	۰
۲۶۰۰,۸۱,۱۹۱	۲۶۳,۲۸۷,۶۷۱	۱۵	۲۶۳,۲۸۷,۶۷۱	۱۵	۰
۲۱۸,۷۳۳	۰	۱۰	۰	۱۰	۰
۵۸,۲۳۳,۹۵۹	۵۸,۲۳۳,۹۵۹	۲۲	۵۸,۲۹۴,۱۴۷	۲۲	۰
۸۷,۱۶۳	۸۸,۶۶۷	۱۰	۸۸,۷۱۶	۱۰	۰
۲۷۴,۶۷۳,۲۴۲	۲۷۸,۱۲۲۰,۲۶	۱۰	۲۷۸,۱۹۸,۲۲۴	۱۰	۰
۱,۱۱۴,۴۷۸	۸۱۵,۱۹۱	۱۰	۸۱۸,۹۸۸	۱۰	۰
۰	۲,۸۱۱,۰۱۰,۷۶۳	۱۰	۲,۸۱۲,۷۸۲,۰۸۵	۱۰	۰
۸۸۰,۹۹۳,۸۰۶	۱۷,۷۶۰,۸۰۹,۹۷۱	۲۲	۱۷,۷۷۱,۵۱۵,۱۱۷	۲۲	۰
۶۹۳,۳۷۱	۷۰۲,۴۲۷	۱۰	۷۰۲,۶۱۹	۱۰	۰
۸۷,۱۵۶	۸۲,۷۸۵	۱۰	۸۲,۸۰۸	۱۰	۰
۲۵,۴۱۷,۲۶۲	۹,۹۰۲,۳۳۹	۱۰	۹,۹۰۵,۰۵۲	۱۰	۰
۰	۸,۲۷۳	۱۰	۸,۲۷۸	۱۰	۰
۸۹۵,۹۳۸	۲,۱۱۶,۷۰۷	۱۰	۲,۱۳۲,۹۴۵	۱۰	۰
۶,۷۴۶	۵۴,۷۱۳	۱۰	۵۴,۷۲۸	۱۰	۰
۱۴۸,۵۸۸	۱۴۸,۱۹۴	۱۰	۱۴۸,۵۱۹	۱۰	۰
۰	۱۰۵۰۲,۵۴۶	۱۰	۱۰۵۰۵,۴۳۳	۱۰	۰
۱,۷۳۸,۳۱۶,۶۱۶	۱,۶۷۳,۶۷۳,۴۲۰	۱۰	۱,۶۷۴,۱۳۱,۶۶۱	۱۰	۰
۲,۳۷۶,۴۶۲	۳,۴۲۶,۸۷۳,۱۱۸	۱۰	۳,۴۵۸,۶۰۶,۹۰۲	۱۰	۰
۲,۶۵۶,۴۴۴,۵۹۳	۲,۶۵۶,۴۴۴,۵۹۳	۲۵	۲,۷۰۹,۲۰۹,۵۸۸	۲۵	۰
۱۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵	۰	۲۵	۰
۱,۱۰۴,۶۶۷,۹۹۶	۰	۲۵	۰	۲۵	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۰,۲۵۷,۲۷۸,۳۶۱	۳,۷۹۵,۳۵۷,۶۰۲	۰	۳,۷۹۵,۳۵۷,۶۰۲	۰	۰
۲۹,۸۳۱,۶۹۳,۲۷۴	۲۴,۱۷۸,۶۶۲,۵۸۶	۰	۲۴,۲۷۶,۲۸۵,۷۶۱	۰	۰

۷-۱- حسابهای دریافتنی از مدیر عمدتاً بابت سود اوراق طرحهای عمرانی نظامی دولت، اوراق شهرداری مشهد و وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۹- جاری کارگزاران
حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	ماده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایانی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸۰,۱۷۱,۰۱۲	۲,۷۰۹,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۲,۷۰۹,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۲,۷۰۹,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۲,۷۰۹,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۹۸۰,۱۷۱,۰۱۲
۹۸۰,۱۷۱,۰۱۲	۲,۷۰۹,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۲,۷۰۹,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۲,۷۰۹,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۲,۷۰۹,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۹۸۰,۱۷۱,۰۱۲

شرکت کارگزاری آموین آوید

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخشی از منافع نامی می باشد که تفریق ترانزاکشن مستهکم شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه منافع نامی طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک منافع نامی ۲ سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مخرج اضافه شده طی	مخرج اضافه شده طی	مخرج اضافه شده طی	مخرج اضافه شده طی
ماده در ابتدای دوره	ماده در ابتدای دوره	ماده در ابتدای دوره	ماده در ابتدای دوره	ماده در ابتدای دوره	ماده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۱۷۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۷۳
۱۳۴,۰۸۷,۳۹۲	۱۳۴,۰۸۷,۳۹۲	۱۳۴,۰۸۷,۳۹۲	۱۳۴,۰۸۷,۳۹۲	۱۳۴,۰۸۷,۳۹۲	۱۳۴,۰۸۷,۳۹۲
۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵	۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵	۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵	۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵	۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵	۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵

مخرج برگزینی منافع

مخرج نرم ظرف

مخرج ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۳۶۱,۱۰۰,۴۴۲	۱۰,۸۱۶,۲۰۱,۰۶۵	بانک ملت شعبه درگهان قشم ۵۴۸۷۳۲۹۲/۸۷
۱۷,۵۳۸,۷۷۰	۱۸,۰۷۵,۷۷۰	بانک شهر شعبه مرکزی ۷۰۰۷۹۹۶۱۳۹۵۸
۲۰۴,۵۶۳,۱۸۵	.	بانک شهر شعبه شهید بهشتی ۷۰۰۷۹۳۴۶۰۹۷۶
۲۴,۸۴۰,۵۰۴	۲۰,۱۳۹۹,۸۳۹	بانک تجارت شعبه ونک ۲۶۸۸۰۱۲۱۹
۱۰,۳۷۰,۱۷۷	۱۰,۰۸۰,۲۵۳	موسسه مالی اعتباری توسعه شعبه مرکزی ۱-۱۸۶۸۷۸-۸۵۰-۱۰۱
.	۳,۵۰۵,۱۱۹,۰۷۰	بانک ملت شعبه درگهان قشم ۸۵۱۷۰۷۳۸۳۵
۱,۹۲۶,۴۴۳,۵۷۴	۳۴۴,۳۰۶,۹۶۳	بانک ملت شعبه هفت تیر ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷
۴۵۸,۲۵۹,۹۸۸	۴۰۸,۵۱۰,۵۳۷,۵۹۶	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۲۰۱۸۶۷۸۶۳۰۰۲
۸۷,۸۵۱,۶۴۹	۹۲,۳۲۹,۶۰۷	بانک گردشگری شعبه شریعتی ۱۲۷,۹۹۳۴,۳۰۷۶۵۰۰۱
	۳,۰۰۱,۴۴۹,۴۵۹	بانک مسکن شعبه شهید چمران تهرانسر - ۵۶۰۰۸۳۸۵۳۱۵۶۶
۵,۲۴۵,۴۱۷,۱۳۳	۸۲۱,۷۵۹,۰۵۲	بانک مسکن شعبه شهید چمران تهرانسر ۴۲۰۰۰۰۰۶۳۹۸۲
۱,۳۴۳,۷۳۵,۸۸۵	۱,۰۴۲,۵۰۹,۷۰۱	بانک کارآفرین شعبه نیاوران ۰۲۰۰۸۰۵۷۵۱۶۰۴
.	۵۰۴,۱۱۱	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۴۷۰۰۰۷۸۹۷۴۴۶۰۱
۱,۲۱۸,۲۶۳,۲۹۴	۲۴۴,۶۱۲,۶۹۸	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۸۱۰-۵۳۹۲-۱
۱۰,۲۷۴,۰۳۸	۱۰,۷۹۹,۸۷۸	بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش ۵۹۳۰۱۹۸۲۰۱
۱۳۳,۹۶۲,۵۵۴	۷۹۷,۴۹۹,۲۷۰	بانک ملت شعبه دمشق ۵۹۸۹۸۱۵۹۸۴
۱۳۴,۲۸۹,۷۷۱	۹۹,۶۷۳,۸۴۳	بانک رفاه شعبه مرکزی ۲۲۰۱۶۶۶۶۳
	۲۱۱,۴۴۹,۴۲۴,۶۵۸	بانک شهر شعبه کیش - ۷۰۰۸۳۱۰۵۲۸۴۳
۲۶,۷۷۱,۰۸۵,۷۳۳	۴۷۵,۸۱۹,۸۹۶,۲۷۱	بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۷۴۶۲۸۴۲
۸۱,۶۸۴,۹۲۲	۸۵,۵۱۰,۶۹۵	بانک سپه شعبه میرداماد شرقی ۱۲۳۱۳۰۱۳۵۸۶۰۷
۵۰,۰۲۹,۶۸۱,۶۱۹	۱,۱۱۶,۸۷۱,۶۸۹,۷۹۹	

۱۲- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۲۵۵,۱۵۸,۶۱۸	۳,۲۵۷,۴۶۵,۹۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۹,۱۳۸,۴۹۳	۳۰۴,۴۳۸,۴۹۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۹۶,۲۶۴,۶۵۱	۲۶۵,۵۱۱,۶۰۰	ذخیره آيونمان نرم افزار
۱۲۴,۴۰۰,۴۰۰	۱۶۹,۳۰۲,۳۶۸	ذخیره تنزیل سود سهام
۳,۶۱۴,۹۶۲,۱۶۲	۳,۹۹۶,۷۱۸,۴۰۶	



۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳.۳۹۰.۱۷۵.۹۲۰	۱.۳۸۷.۳۷۱.۳۷۴		ذخیره کارمزد مدیر
۹۸.۷۹۴.۴۲۳	۸۱.۵۳۴.۱۶۶		ذخیره کارمزد متولی
۱۲۱.۰۴۲.۱۸۵	۷۴.۶۸۶.۳۶۸		ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۲۷.۵۳۴.۰۰۰	۱۵۲.۰۵۴.۰۰۰	۱۳-۱	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۳.۷۳۷.۵۴۶.۵۲۸	۱.۶۹۵.۶۴۵.۹۰۸		

۱-۳- مانده فوق بابت کارمزد های صدور و ابطال مدیر ثبت می باشد.

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۶۴۹.۶۰۰.۰۰۰	۷۲۹.۹۴۹.۰۸۸	بابت درخواست صدور و ابطال و تفاوت صدور
۰	۰	بابت سود صندوق
۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	واریزی نامشخص
۱.۶۴۹.۶۰۰.۰۰۰	۲.۲۲۹.۹۴۹.۰۸۸	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲.۳۰۵.۷۹۴.۷۹۹.۲۴۷	۲.۳۰۰.۹۷۳	۲.۵۷۸.۵۳۷.۹۰۶.۶۶۱	۲.۵۷۱.۳۷۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲.۳۱۵.۷۹۴.۷۹۹.۲۴۷	۲.۳۱۰.۹۷۳	۲.۵۸۸.۵۳۷.۹۰۶.۶۶۱	۲.۵۸۱.۳۷۳	



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار طرح دیل می باشد.

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود مالی معامله منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
صندوق سی-زلفشان امید ایرانیان	۷۷,۴۴۵	۱,۸۲۸,۱۸۷,۴۲۱	۱,۲۵۴,۸۰۳,۸۸۸	(۷۳۱,۲۷۲)	*	۵۷۲,۶۵۲,۲۶۱	*	۲۸,۴۰۴,۳۶۰,۶۶۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
صندوق سی- پروژه آرمان پرند مهنا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۳۱,۵۳۶,۲۶۲	(۹,۴۵۰,۰۰۰)	*	۲,۱۵۹,۰۱۳,۷۲۸	*	۸,۳۴۱,۶۰۲,۱۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
امتیاز تسهیلات مسکن مرصاد ۹۷	۱۷	۱۱,۳۷۱,۰۰۰	۱۷	(۳۰,۱۴۳)	*	۱۱,۳۷۰,۸۴۰	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
امتیاز تسهیلات مسکن شهرویر ۹۷	۱۶	۹,۵۹۹,۹۸۶	۱۶	(۸,۶۴۰)	*	۹,۵۹۱,۳۲۸	*	۶,۶۸۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
امتیاز تسهیلات مسکن مهر ۹۷	۱۱	۶,۶۸۸,۰۰۰	۱۱	(۶,۰۱۹)	*	۶,۶۸۱,۹۷۰	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
امتیاز تسهیلات مسکن آبان ۹۷	۸	۳,۶۸۰,۲۴۸	۸	(۱۱,۲۳۲)	*	۳,۶۸۱,۹۷۰	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری غدیر	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۶,۲۰۲,۵۰۰	۳,۳۵۳,۵۸۰,۷۹۵	(۴,۰۱۴,۸۸۹)	(۱۴,۴۱۰,۱۲)	۸۵۵,۵۶۵,۸۰۴	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۲۵۱,۰۸۲	۱۶,۴۱۳,۴۵۶,۷۹۵	۱۲,۱۱۰,۷۴۱,۸۲۲	(۱۵,۵۹۲,۷۷۶)	(۴۹,۱۴۲,۴۹۱)	۴,۲۲۷,۹۷۹,۷۰۶	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۸۳۲,۵۶۲,۳۰۱	*	(۵۹۷,۸۴۹,۰۰۰)	۱۹,۴۱۸,۵۸۸,۶۹۹	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فروش تبی کشتیرانی ۷۰۶	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۳۹۸,۳۰۰	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۴۷,۷۹۵,۳۹۹	۸,۱۲۴,۶۵۵,۹۰۸	(۲۸,۷۰۲,۰۴۰)	(۸,۱۴۷,۷۹۵)	(۲۱,۷۱۰,۳۴۵)	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
بانک تجارت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۹,۰۵۴,۷۱۷	(۴۵,۲۸۶,۴۹۹)	(۹,۵۳۴,۹۹۹)	۵۹۰,۱۲۴,۷۸۵	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
بانک ملت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۷,۷۷۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۲,۳۰۶,۸۸۲	(۵۶,۹۸۹,۳۹۲)	(۱۱,۹۹۷,۷۶۷)	۱۰,۳۶,۴۷۶,۰۱۹	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۲۳۵,۷۱۲	(۵۲۳,۸۳۱)	(۲,۷۵۷,۰۰۰)	۵۲,۸۸۳,۴۵۷	*	۳,۶۰۱,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
تأمین سرمایه امید									
امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶									
به پرداخت ملت									
امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶									
فولاد کاوه جنوب کیش									
حاده گستر عصر نوین های وب									
پتروشیمی شازند									
مخابرات ایران									
پتروشیمی پارس									
امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶									
امتیاز تسهیلات مسکن تیر ۹۶									
امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶									
جمع		۷۲۶,۳۰۴,۵۵۱,۵۰۷	۶۹۶,۵۰۵,۴۸۰,۳۳۹	(۱۷۱,۳۴۶,۷۳۳)	(۶۹۳,۴۶۹,۰۶۵)	۲۸,۹۳۴,۱۵۵,۷۷۰	۳۸۹,۶۴۶,۷۲۶	۲۸,۴۰۴,۳۶۰,۶۶۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود مالی معامله منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
سفرش ساخت توسعه ملی								
اوراق سلف استاندارد پی وی سی								
مراجعه سیمان شرق								
سلف هوازی برق گروه مهنا ۹۷۱	۷۵۰,۰۰۰	۲۴۶,۲۱۶,۰۸۶,۰۰۰	۲۳۵,۳۳۹,۷۸۴,۱۹۷	(۳۰,۱۵۸,۳۲۳)	۱۰,۹۴۶,۱۴۳,۴۸۰	۲,۴۳۰,۱۶۳,۷۱۲	*	۲,۴۳۰,۱۶۳,۷۱۲
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۳۲۲,۷۳۲	۳۲۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۶۹۷,۸۱۷,۸۲۱	(۴۰,۳۴۱,۵۰۰)	(۶,۲۶۹,۳۲۱)	۵۵۰,۸۱۴,۵۵۵	*	۵۵۰,۸۱۴,۵۵۵
مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰-۹۲۲	۸۸,۱۰۰	۸۶,۳۳۷,۲۹۵,۲۰۰	۸۸,۰۲۹,۹۲۷,۰۰۳	(۱۰,۷۹۲,۱۶۲)	(۱,۷۰۲,۷۲۵,۹۶۵)	۶,۱۰۶,۳۲۸,۱۹۹	*	۶,۱۰۶,۳۲۸,۱۹۹
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱-۳۰	۱۰۵,۰۰۰	۹۵,۸۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۹۷,۷۰۱,۹۴۰,۷۲۶	(۶۹,۴۶۰,۳۶۰)	(۱,۹۶۴,۱۵۰,۹۸۶)	*	*	*
اجاره تامین اجتماعی-امین ۵۲۳۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	*
اسناد خزانه اسلامی ۹۷-۹۲۶	۲۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۸۶,۳۱۰,۵۰۰	(۲,۳۴۶,۰۰۰)	۲۶۲,۳۴۵,۵۰۰	*	*	*
اوراق مشارکت نفت و گاز پارس								
اجاره وایتل ملهانه ۲۰								
مشارکت شهرداری مشهد-۳۱۸								
اوراق اجاره هواپیمایی ملهانه								
صکوک مراجعه سایبا ۹۹۸-۳۱۸								
مشارکت شهرداری مشهد ۱۶ درصد								
اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶								
اجاره سی-تأمین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲								
مشارکت دولت-۳۱۸ شرایط خاص ۱۴۰۰-۱۰								
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰-۹۰								
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲-۱۰								
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷								
صکوک اجاره سایبا ۱۴۳-۳۱۸								
شهرداری قم ۱۳۹۶-۳۱۸								
مشارکت شهرداری تهران-۳۱۸								
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۷۱								
جمع		۱,۱۶۹,۹۴۴,۶۳۱,۲۰۰	۱,۱۶۲,۲۵۵,۱۹۲,۲۴۷	(۴۳۱,۰۶۶,۲۴۵)	۷,۲۵۸,۳۴۲,۷۰۸	۳,۱۲۵,۱۷۸,۸۶۸	۲۸,۴۰۴,۳۶۰,۶۶۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
اوراق شرکت نفت و گاز پارس							(۲,۶۲۶,۲۳۶,۳۷۲)		*
اوراق مشارکت شهرداری شیراز							۸۶۲,۱۳۹,۲۶۶		(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
شهرداری قم ۱۳۹۴-۱۳۹۵							(۵۲۴,۹۶۲,۰۹۸)		*
مشارکت شهرداری مشهد- ۱۳۹۵							(۹۸۶,۰۰۲)		*
مشارکت شهرداری تهران- ۱۳۹۵	۵۵,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۸,۱۲۳,۱۲۵	(۳۹,۸۸۵,۸۷۵)	*	(۳۳,۰۰۹,۰۰۰)		(۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۵۹,۷۱۵)	*
تأمین سرمایه امید							۸۰۹,۶۰۹		*
به پرداخت ملت							(۶۱۹,۲۲۱,۷۸۰)		*
اختیار فدیتهی پتروشیمی شازند ۷۰۲							(۱۳۲,۹۰۰)		*
پتروشیمی شازند							۲,۳۲۴,۶۱۱,۰۰۰		*
سهام معابر ابرار							۱۱,۹۷۸,۶۰۱,۰۵۰		*
مشارکت دولتی- شرایط خاص ۹۸-۹۲۲							*	۳,۳۷۷,۹۷۰,۳۲۳	
مشارکت دولتی- شرایط خاص ۹۸۱۲۰							*	(۳۶,۸۲۶,۹۶۶)	
مشارکت دولتی- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	۸۱۹	۷۸۶,۲۴۰,۰۰۰	۷۶۲,۰۷۵,۱۲۲	(۵۷۰,۰۲۴)	۲۳,۵۹۴,۸۲۴	*	*	۲,۵۵۲,۸۷۲,۳۵۱	*
مشارکت دولتی- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۲۶,۰۰۰	۲۱,۶۲۰,۹۲۸,۰۰۰	۲۱,۶۱۵,۵۰۹,۹۹۲	(۱۵,۶۷۵,۱۷۳)	(۱۰,۲۵۷,۰۶۵)	*	*	*	*
اجاره سهم نفیمن اجتماعی ۹۷۱۳۲۲	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۸۷,۵۰۰	(۷۲,۵۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	*	*	۹۸۰,۱۲۶	*
اجاره نفیمن اجتماعی- امین ۹۹۱۳۲۶	۲۰۰,۱۰۰	۱۹۹,۰۴۹,۸۷۵,۲۰۰	۲۰۰,۱۳۲,۹۸۷,۵۰۱	(۲۴,۸۸۱,۲۳۴)	(۱۰,۹۹۹,۹۱۳,۵۳۵)	*	*	(۳۷,۸۲۹)	*
مشارکت دولتی- شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	۸,۵۰۰	۷,۱۲۵,۵۰۱,۰۰۰	۸,۲۹۸,۹۲۷,۵۰۳	(۵,۱۶۶,۰۶۱)	(۱,۳۷۸,۵۰۲,۵۶۲)	*	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۵,۴۷۲,۹۹۳	*
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱							*	۱۲,۸۳۳,۸۱۶,۲۱۹	*
مشارکت شهرداری مشهد- ۱۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	*	(۱,۲۰۵,۷۱۲,۳۶۳)	*	*
صندوق صبا	۹,۵۵۹	۵۲,۱۲۵,۲۲۲,۲۸۲	۳۴,۵۸۲,۷۸۲,۱۷۱	*	۱۹,۵۶۲,۴۴۰,۳۱۳	*	۶,۱۰۵,۰۷۷,۱۹۹	۹,۵۸۳,۵۶۲,۲۱۰	*
صندوق س- پروژه آرمان پرد مینا	۲,۰۹۳,۸۸۷	۱۶,۶۷۰,۳۰۷,۵۶۲	۱۵,۰۳۱,۰۲۰,۵۸۴	(۲,۰۸۲,۷۸۸)	۱,۶۳۷,۲۰۳,۳۹۲	*	۲,۰۰۳,۹۹۰,۹۹۱	۹,۰۱۰,۰۸۳,۳۹۷	*
صندوق س- خزانه امید ابرار	۵۲۴	۱۱,۴۰۰,۵۰۸	۸,۸۱۲,۱۶۴	(۴,۵۶۰)	۲,۵۸۱,۸۸۴	*	۳۱۳,۹۷۲,۰۰۰	۵۲۴,۴۹۴,۵۲۵	*
سرمایه گذاری غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۷,۸۱۶,۵۵۳	(۳۳,۵۲۵,۰۰۰)	۱,۸۶۱,۵۸۸,۲۴۷	(۷,۰۶۰,۰۰۰)	*	(۶۹۹,۲۳۲,۲۴۸)	*
اختیار فدیتهی کشتیرانی ۷۰۶							(۹۹۶,۰۰۰)	*	*
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران							۲۸,۵۳۷,۷۷۹,۵۱۶	۸۱,۶۲۹,۳۹۰,۹۰۰	*
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۶۰,۶۳۳,۳۴۰,۰۰۰	۵۷,۴۰۹,۱۳۵,۸۵۲	(۲۸۸,۰۰۸,۸۴۰)	۲,۸۷۵,۶۶۱,۸۶۸	(۶۰,۶۳۳,۳۴۰)	*	(۳,۶۵۵,۸۲۸,۲۷۹)	*
هلدینگ صنایع معدنی غایر میانه							*	(۸۰,۱۸۹,۷۹۰)	*
نفت و گاز پتروشیمی نفیمن	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۴۰,۳۱۱,۱۷۶	(۴۸۶,۲۲۸,۵۰۰)	۱,۲۴۷,۰۸۴,۲۲۴	(۱۰۲,۳۶۶,۰۰۰)	*	*	*
سنگ آهن گهر زمین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۸۷۰,۷۴۲	(۴۵,۴۹۱,۷۰۰)	(۷۲۸,۷۳۹,۶۴۲)	(۹,۵۷۷,۲۰۰)	*	*	*
پاک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۸۵۲,۰۳۹	(۴۸,۷۷۳,۰۰۰)	(۱۵۱,۸۹۳,۰۳۹)	(۱۰,۲۶۸,۰۰۰)	*	*	*
امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶	۲۴	۱۳,۸۸۸,۱۰۴	۲۴	(۱۲,۵۰۰)	۱۳,۸۷۵,۵۸۰	*	*	۲,۹۷۶,۶۲۳	*
امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۷	۱۳	۷,۵۲۳,۶۳۰	۱۳	(۱۸,۰۸۱)	۷,۵۱۵,۵۳۶	*	*	*	*
امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۷							*	*	*
جمع	۶۲۴,۳۵۰,۶۳۸,۸۹۰	۶۱۹,۴۰۳,۷۲۵,۹۸۱	(۱,۰۶۲,۹۱۶,۸۳۶)	(۱۸۹,۹۰۴,۶۴۰)	۲۳,۷۹۴,۰۹۱,۶۳۳		۵۱,۱۴۶,۲۰۹,۸۳۰	۱۱۶,۳۹۵,۳۱۴,۱۱۹	
تعدیلات کارمزد کارگزاری							۹۶,۸۵۹,۷۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
							۵۱,۲۲۳,۰۶۹,۵۵۳	۱۱۶,۴۴۵,۳۱۴,۱۱۹	



۱۸- نسوان سیرت و اوراق بہادر :-

دود سوزید و از این سوزید به شرح ذیل می باشد:

سود اوراق مختار گت و گواهی سپردده سرعابه گفاری

سود سیرده بالگی

3

1-18 اسود اوراق بھلار به شرح ذیل است:

سال مالی: ۱۳۹۷/۱۳۹۸	دوره مالی: ۱۳۹۷/۱۳۹۸	دوره مالی: ۱۳۹۷/۱۳۹۸	دوره مالی: ۱۳۹۷/۱۳۹۸	دوره مالی: ۱۳۹۷/۱۳۹۸	دوره مالی: ۱۳۹۷/۱۳۹۸
خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه تزیین سود	سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید
۳۶,۵۲۳,۷۵۵,۸۷۷	۳۳,۳۶۶,۶۵۵,۵۳۳	۳,۵۵۷,۱۷۸,۰۷۵	*	۳,۵۵۷,۱۷۸,۰۷۵	۱۳۹۷/۱/۱۳
۱۱,۵۵۵,۱۸۳,۵۰۳	۱۰,۵۵۰,۶۰۲,۸۳۶	*	*	*	۱۳۹۷/۱/۱۳
۳,۸۷۸,۸۳۳,۳۳۳	۳,۷۱۱,۰۰۶,۷۳۸	*	*	*	-
۱۲,۹۱۸,۷۱۶,۸۵۵	۶,۶۶۷,۵۵۱,۳۷۱	۴,۹۳۸,۵۷۶,۳۷۹	*	۴,۹۳۸,۵۷۶,۳۷۹	۱۳۹۵/۱/۲۸
۳۶,۰۰۲,۹۴۰	۳۶,۰۰۲,۹۴۰	*	*	*	۱۳۹۵/۱/۲۴
۱,۳۳۶,۳۱۸,۳۷۸	۱,۳۳۵,۵۸۰,۰۶۷	*	*	*	۱۳۹۶/۱/۱۷
۳,۷۰۷,۵۵۷,۱۵۲	۳,۷۰۷,۵۵۷,۱۵۲	*	*	*	
۹۱۹,۰۰۸,۸۱۱	۷۱۹,۳۸۰,۰۰۰	*	*	*	
۷۸,۳۰۶,۹۱۵,۹۸۶	۶۱,۶۶۱,۷۰۹,۶۹۵	*	*	*	
۷,۳۱۸,۳۹۷,۵۸۳	*	۳,۸۸۰,۵۵۸,۶۸۶	*	۳,۸۸۰,۵۵۸,۶۸۶	
۱۱,۵۶۵,۶۸۳,۰۰۳	*	۱۲,۷۸۱,۱۰۲,۶۰۴	*	۱۲,۷۸۱,۱۰۲,۶۰۴	
*	*	۲۶,۶۷۶,۳۹۱,۱۳۶	*	۲۶,۶۷۶,۳۹۱,۱۳۶	
۱۲,۸۳۲,۱۱۹,۱۰۷	۱۸,۵۶۲,۷۹۹,۵۷۶	۷,۳۹۶,۰۰۸,۰۳۶	*	۷,۳۹۶,۰۰۸,۰۳۶	۱۳۹۶/۱/۲۹
۱۸,۵۶۲,۷۹۹,۵۷۶	۴,۸۹۱,۱۶۱,۸۱۸	۷,۸۱۹,۰۰۲,۳۳۶	*	۷,۸۱۹,۰۰۲,۳۳۶	
۶,۱۵۵,۴۰۸,۴۷۷	*	۷۸,۱۹۰,۰۳۹	*	۷۸,۱۹۰,۰۳۹	
۷,۷۷۵,۶۰۷,۳۳۰	۱۷,۰۷۳۸,۱۶۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۵۳۸	*	۲,۳۳۳,۳۳۳,۵۳۸	۱۳۹۶/۱/۲۲
۱,۰۸۰,۸۰۶,۳۵۰	۸,۶۴۴,۳۶۶,۵۳۰	*	*	*	
۱۳۷,۳۶۱,۵۹۹,۶۵۵	۷۴,۷۳۹,۱۸۰,۲۶۵	۷۴,۸۳۶,۴۳۰,۰۵۰	*	۷۴,۸۳۶,۴۳۰,۰۵۰	۱۳۹۷/۱/۲۷
۳,۸۱۸,۵۳۰,۰۳۸	۲۳,۰۳۶,۱۱۲,۳۳۶	*	*	*	
۷۲,۶۲۶,۳۳۶,۶۶۲	۵۶,۴۴۹,۸۱۰,۲۶۵	*	*	*	
*	*	۷۳۱,۳۳۷,۳۳۶	*	۷۳۱,۳۳۷,۳۳۶	
۷۱۹,۳۸۰,۰۰۰	*	۳,۰۹۱,۵۰۶,۶۲۸	*	۳,۰۹۱,۵۰۶,۶۲۸	۱۳۹۶/۱/۲۰
۳,۴۴۶,۰۲۷,۳۹۵	*	*	*	*	۱۳۹۶/۱/۱۶
۳۵,۳۳۰,۳۰۶,۹۵۹	۲۵,۰۸۳,۷۵۵,۷۷۱	۱۶,۰۰۸۱,۸۷۱,۸۷۹	*	۱۶,۰۰۸۱,۸۷۱,۸۷۹	



३

گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت صائبیا ۱۳۲۱
اوراق مشارکت مسرکت شهرتاری مستهد-۳۱۳۵۷۶۱۹

٢-١٨- سود سپرده بانکی:

تاریخ سر ماه	تاریخ سر رسید	سود	هزینه تزیین	سود اضافی	سود اضافی	سود اضافی
--------------	---------------	-----	-------------	-----------	-----------	-----------

۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۱
سود سیزده به یک - بانک شهر	-	۷۷,۶۶۹,۴۳۴	*	۷۷,۶۶۹,۴۳۴	۷۷,۶۶۹,۴۳۴	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک مسکن	-	۱۰۳,۳۴۰,۴۲۰	*	۱۰۳,۳۴۰,۴۲۰	۱۰۳,۳۴۰,۴۲۰	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	*	۱۳,۲۱۵	۱۳,۲۱۵	۱۳,۲۱۵	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۴,۳۹۶,۳۶۶	۱,۳۸۳	*	*	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۱۷,۰۰۶,۱۷۵	*	*	*	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	*	۷,۱۸۸	۷,۱۸۸	۷,۱۸۸	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۵۲۹,۳۳۵	۳۹	۵۲۹,۳۳۵	۵۲۹,۳۳۵	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۶۱,۹۸۵,۳۳۵	۷۶,۱۸۸	۶۱,۹۸۵,۳۳۵	۶۱,۹۸۵,۳۳۵	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۶,۱۷۹,۳۸۱	۳,۲۹۷	۶,۱۷۹,۳۸۱	۶,۱۷۹,۳۸۱	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۵,۵۸۱,۰۵۳,۳۸۱	۱,۷۰۵,۱۲۶	۵,۵۸۱,۰۵۳,۳۸۱	۵,۵۸۱,۰۵۳,۳۸۱	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	*	*	*	*	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	*	*	*	*	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۶,۱۸۴,۳۶۹	۱۳	۶,۱۸۴,۳۶۹	۶,۱۸۴,۳۶۹	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۵,۰۰۰,۷۰۳	۳	۵,۰۰۰,۷۰۳	۵,۰۰۰,۷۰۳	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۱۴۹,۳۴۹,۱۳۳	۲,۷۱۳	۱۴۹,۳۴۹,۱۳۳	۱۴۹,۳۴۹,۱۳۳	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۱۳۳,۳۷۵,۱۲۷	۱۶,۳۳۸	۱۳۳,۳۷۵,۱۲۷	۱۳۳,۳۷۵,۱۲۷	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۶,۸۵۷,۳۱۵	۱۵	۶,۸۵۷,۳۱۵	۶,۸۵۷,۳۱۵	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۸۸۶,۶۰۵	۳۶۵	۸۸۶,۶۰۵	۸۸۶,۶۰۵	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۴۵۸,۵۴۱	۳۱,۷۳۳,۷۸۴	۴۵۸,۵۴۱	۴۵۸,۵۴۱	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۷,۶۰۶,۳۲۷,۸۸۸	۵۲,۷۶۶,۹۵۰	۷,۶۰۶,۳۲۷,۸۸۸	۷,۶۰۶,۳۲۷,۸۸۸	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۱۱,۵۰۸,۸۰۹,۵۸۴	۵۲,۷۶۶,۹۵۰	۱۱,۵۰۸,۸۰۹,۵۸۴	۱۱,۵۰۸,۸۰۹,۵۸۴	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۱۱۳,۵۵۳,۶۱۹	*	۱۱۳,۵۵۳,۶۱۹	۱۱۳,۵۵۳,۶۱۹	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۱۳,۳۸۴	۵	۱۳,۳۸۴	۱۳,۳۸۴	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۲,۸۵۰,۳۲۰,۶۳۳	۱,۷۱۳,۳۳۳	۲,۸۵۰,۳۲۰,۶۳۳	۲,۸۵۰,۳۲۰,۶۳۳	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۵۳,۷۸۷,۷۵۵	۴,۸۸۷	۵۳,۷۸۷,۷۵۵	۵۳,۷۸۷,۷۵۵	سود اضافی
سود سیزده به یک - بانک کو دانشکری	-	۶۶,۵۳۵,۶۶۶,۷۷۹	۹۷,۶۳۳,۰۵۵	۶۶,۵۳۵,۶۶۶,۷۷۹	۶۶,۵۳۵,۶۶۶,۷۷۹	سود اضافی

جمع

تزیین سود سیزده به یک

۱۳۹۷/۱۲/۱۱

سود سیزده به یک

تزیین سود سیزده به یک



سهام گشتریانی جمهوری اسلامی ایران
سهام سهام شرکت فولاد مبارک اصفهان
تفزیل سولسهام

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴,۸۹۸,۹۰۶,۰۰۰)	(۶,۹۶۶,۳۸۴,۳۳۰)	(۱۴,۸۳۴,۲۴۹,۸۷۱)
(۱۴۹,۵۸۸,۸۹۴)	(۱۴۹,۵۸۸,۸۹۴)	(۳۹۹,۹۹۹,۷۰۵)
(۷۴,۷۹۴,۵۳۸)	(۷۱,۹۸۷,۷۱۸)	(۱۴۹,۹۹۹,۸۸۶)
(۵,۱۲۳,۲۸۹,۴۳۲)	(۷,۱۸۷,۹۶۰,۹۴۲)	(۱۵,۲۸۴,۲۴۹,۴۶۲)

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها :

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تاسیس

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۲,۳۰۷,۳۲۷)	(۶۹۳,۶۷۰,۳۰۹)	(۱,۱۷۸,۲۱۴,۱۸۰)
(۶,۷۷۶,۰۰۱)	(۲,۲۰۱,۹۴۵)	(۵,۳۷۴,۴۴۵)
(۲۰۵,۱۲۴,۰۵۵)	(۲۳۸,۵۶۰,۱۲۳)	(۴۷۷,۹۳۶,۳۲۰)
(۵,۰۰۶,۴۶۱)	(۸,۶۶۳,۱۹۲)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
*	(۱۵۵,۶۵۰)	(۱۵۵,۶۵۰)
(۱۳۴,۰۸۷,۲۱۴)	*	(۱۳۸,۴۱۲,۶۰۸)
(۳۵۳,۳۰۱,۰۵۸)	(۹۴۳,۲۵۱,۲۱۹)	(۱,۸۲۰,۰۹۳,۲۰۳)

۲۱- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود تقسیمی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۲۵۴,۶۳۴,۱۵۸,۶۲۲)	(۴۱۲,۹۶۴,۹۲۶,۳۹۵)	(۷۴۸,۲۷۰,۶۹۲,۷۱۹)
(۲۵۴,۶۳۴,۱۵۸,۶۲۲)	(۴۱۲,۹۶۴,۹۲۶,۳۹۵)	(۷۴۸,۲۷۰,۶۹۲,۷۱۹)



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴.۳۲۳.۵۲۸.۳۱۵)	۲۱.۸۲۳.۲۸۳.۳۸۶	۳.۷۸۹.۴۳۴.۵۸۴
(۴.۳۲۳.۵۲۸.۳۱۵)	۲۱.۸۲۳.۲۸۳.۳۸۶	۳.۷۸۹.۴۳۴.۵۸۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالک	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	درصد مالک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۰۰۰	۰,۳۵%	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۰,۳۹%	۹,۰۰۰	۰,۳۹%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰,۰۴%	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۴%	۱,۰۰۰	۰,۰۴%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر	عادی	۵۰	۰,۰۰%	۵۰	۵۰	۰,۰۰%	۵۰	۰,۰۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	عقلم فریبا پویانفر	وابسته مدیر	عادی	۵۰	۰,۰۰%	۵۰	۵۰	۰,۰۰%	۵۰	۰,۰۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای محمدرضا عقی مصوم آبادعلیا	وابسته مدیر	عادی	۵۰	۰,۰۰%	۵۰	۵۰	۰,۰۰%	۵۰	۰,۰۰%

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	موضوع معامله	ارزش خرید معاملات	ارزش فروش معاملات	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری امین آوید	خرید و فروش سهام	۲,۷۰۷,۹۵۱,۸۸۴,۳۶۸	۲,۷۵۸,۸۹۰,۹۰۷,۴۴۳	معاملات متعدد طی دوره	(۴۹,۹۵۸,۸۵۲,۰۶۳)
هزینه کارمزد ارکان		هزینه سال مالی (۵,۱۲۳,۲۸۹,۴۳۲)	ماتده بدهی ۱,۶۹۵,۶۴۵,۹۰۸		

