

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۳

گزارش حسابرسی 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 ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها برای سال مالی 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 حسابرسی

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 ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۱۸ صورتهای مالی درج گردیده سود سپرده‌های بانکی شامل مبلغ ۴۰۴۴ میلیون ریال مانده بدهکار (شامل مبلغ ۳۰۳۵ میلیون ریال سود سپرده نزد بانکها مربوط به سال مالی قبل) می‌باشد که بدلیل عدم وصول آن از سود سپرده سال جاری کسر شده است. با توجه به ضوابط صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تعهد مدیر صندوق، سود مزبور می‌بایست به بدهکار حساب مدیر منظور می‌گردید.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال قبل صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ آن نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس

۷- مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش در ارتباط با موارد زیر رعایت‌نگریده است.

۷-۱- ردیف ۲-۱ بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق (در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۳ به میزان ۵۹ درصد می‌باشد) و اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن (حداکثر به میزان ۳۰ درصد) در ارتباط با اوراق تعاونی کار و رفاه اجتماعی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ به میزان ۳۴ درصد بوده است.

۷-۲- ردیف دو بند ۲-۳ 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 ۲-۳ امیدنامه در مورد حد نصاب سرمایه‌گذاری در



سهام و حق تقدم سهام در یک صنعت حداکثر به میزان ۵ درصد داراییهای صندوق (در ارتباط صنایع حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات و محصولات شیمیایی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ ۱۳۹۸ به میزان ۵/۷۳ درصد).

۷-۳- مفاد بند ۳-۲ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش مبنای تعدیل قیمت اوراق مشارکت به میزان کمتر از ۱۰ درصد قیمت پایانی درخصوص اوراق مشارکت شهرداری تهران و اوراق مشارکت دولتی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۳ به ترتیب به میزان ۱۱/۱۱ درصد و ۱۶ درصد.

۸- مفاد ابلاغیه ای شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ و ۱۲۰۲۰۱۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان در خصوص خرید اوراق تبعی (خرید حداکثر به میزان ۵ درصد اوراق تبعی ۸۱۰ و ۸۱۱ تاپیکو)، و درج چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی در سامانه کدال، رعایت نگردیده است.

۹- 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 بندهای ۵، ۷ و ۸ فوق، رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۱۰- 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 و بندهای ۵ و ۳-۷ فوق، این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۱۱- 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 مسئولینهای قانونی و مقرراتی

۱۲- 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.

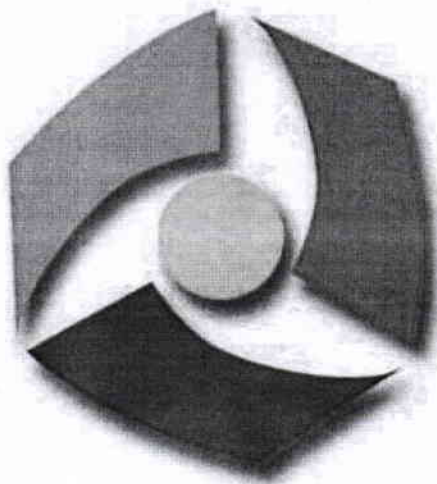
۱۳- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹ شهریور ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)





صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ 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 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

۱۰-۲۳

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 ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای سعید پداغی

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

شرکت تأمین سرمایه امین
(سهای خاص)

آقای محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



Handwritten signature in green ink

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
داراییها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام	۳۵۲,۶۳۳	۷۲۷,۱۰۵	
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۲۰,۶۹۹	۵۰۰,۰۳۰	
۷ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی	.	۳۱,۰۰۰	
۸ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۹۵۸,۷۹۸	۱,۴۸۵,۷۱۶	
۹ حسابهای دریافتنی	۱۹,۱۸۷	۲۹,۸۳۲	
۱۰ جاری کارگزاران	.	۹۸۰	
۱۱ سایر داراییها	۲۷۰	۱۳۴	
جمع داراییها	۲,۰۵۱,۵۸۷	۲,۳۲۴,۷۹۷	
بدهیها:			
۱۰ جاری کارگزاران	۶۳۷	.	
۱۲ سایر ذخایر	۳,۴۸۲	۳,۶۱۵	
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۳,۵۰۳	۳,۷۳۸	
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۰۶,۵۶۲	۱,۶۵۰	
جمع بدهیها	۲۱۴,۱۸۴	۹,۰۰۲	
۱۵ خالص داراییها	۱,۸۳۷,۴۰۳	۲,۳۱۵,۷۹۵	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۳,۳۷۵	۱,۰۰۲,۰۸۶	



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

شرکت تأمین سرمایه آمین
سامان خاسرا



۱

امضاء

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۳,۱۸۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۰,۴۰۵
سود سپرده و اوراق بهادار	۱۸	۲۲۰,۲۷۲
جمع درآمد ها		۵۴۴,۰۶۸
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۵,۲۸۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸,۸۲۰)
جمع هزینه ها		(۶۴,۱۰۴)
سود (زیان) خالص		۷۳۹,۳۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۱,۳۲٪	۲۰,۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۲۹,۰۹٪	۳۲,۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۵,۷۹۵	۳,۲۱۹,۱۶۸	۳,۲۱۹,۱۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۲,۹۳۵,۰۲۴	۲,۹۳۵,۰۲۴	۲,۳۷۴,۷۴۶	۲,۳۷۴,۷۴۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۳,۴۱۲,۷۷۳)	(۳,۴۱۲,۷۷۳)	(۵,۲۸۲,۹۳۱)	(۵,۲۸۲,۹۳۱)
سود (زیان) خالص سال / دوره		۵۳۲,۳۵۶	۷۳۹,۳۰۵	۷۳۹,۳۰۵
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۱	(۵۱۹,۰۵۹)	(۷۴۸,۲۷۱)	(۷۴۸,۲۷۱)
تعدیلات	۲۲	(۱۱,۹۳۹)	۳,۷۸۹	۳,۷۸۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۱,۸۳۱,۲۲۴	۱,۸۳۷,۰۰۳	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۱۵,۷۹۵

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

بازده میانگین سرمایه گذاری :

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده

بازده سرمایه گذاری پایان سال :

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دلاریهای پایان سال



شرکت تأمین سرمایه ایمن
سامی خاص



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in green ink.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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 حسابرسی 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 حسابرسی 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.





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 الحساب





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 تیر ماه ۱۳۹۸

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. سقف این هزینه معادل ۵۰ میلیون یال می باشد.
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 ۵۰۰۰ 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

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 تیر ماه ۱۳۹۸

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

نام سهام

نام سهام	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۳۰	۱۱۰,۳۹۰	۵٪	۶۱,۸۰۰,۷۱۳	۱۲,۶۷۵	۷٪
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۱۸۰,۷۱۳	۱۸,۴۳۳	۱۲,۶۷۵	۷٪	۱۱,۸۵۹	۱۲,۶۷۵	۷٪
پلما	۹۸۰,۴۹۳	۱۰۰,۴۷	۱۱,۸۵۹	۷٪	۵,۵۸۵	۱۱,۸۵۹	۷٪
حق تقدم مدنی و صنعتی گل گهر	۹۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۱	۵,۵۸۵	۷٪	۱۸,۳۹۱	۱۱,۸۵۹	۷٪
بانک ملت	۴,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۶	۱۸,۳۹۱	۷٪	۴,۹۱۳	۱۸,۳۹۱	۷٪
سهلی دپو امن اصفهان	۳,۱۶۰,۰۰۰	۵,۵۱۳	۴,۹۱۳	۷٪	۷,۱۴۵	۴,۹۱۳	۷٪
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۰	۷,۱۴۵	۷٪	۲۰,۸۲	۷,۱۴۵	۷٪
صنعتی بهار	۲۶۵,۷۷۹	۱۶,۵	۲۰,۸۲	۷٪	۱۶,۳۲۷	۲۰,۸۲	۷٪
سرمایه گذاری مدر تأمین	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۳	۱۶,۳۲۷	۷٪	۲	۱۶,۳۲۷	۷٪
استار تسهیلات مسکن تیر ۹۸	۵	۰	۲	۷٪	۲۳,۵۱۱	۲	۷٪
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱,۴۰۱,۴۶۸	۶۰,۷۲۱	۲۳,۵۱۱	۷٪	۸,۲۴۴	۲۳,۵۱۱	۷٪
سرمایه گذاری غدیر	۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۲	۸,۲۴۴	۷٪	۷۸,۴۹۹	۸,۲۴۴	۷٪
صندوق صبا	۹,۵۵۹	۲۴,۹۹۹	۷۸,۴۹۹	۷٪	۴۹۵	۷۸,۴۹۹	۷٪
هلینگ صنایع مدنی کاروبانه	۰	۰	۰	۷٪	۸۵,۴۶۰	۴۹۵	۷٪
صندوق سن پروژه آرمان پوند میا	۰	۰	۰	۷٪	۱,۳۶۴	۸۵,۴۶۰	۷٪
صندوق سن زرافشان اصفهان اصفهان	۰	۰	۰	۷٪	۵۷۷,۸۳۳	۱,۳۶۴	۷٪
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۷٪	۷۲۷,۱۰۵	۵۷۷,۸۳۳	۷٪
۱۰- توجه به نوسانات قیمت سهام در بازار و نزدیک شدن به دلیل متغیر شدن نسبی سرمایه گذاریان قیمت سهام (۴۱ درصد تبدیل نموده است) سهم مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶ به فروش رفته است.	۲۶۶,۵۳۰	۲۵۲,۵۳۳	۲۵۲,۵۳۳	۱۷٪	۶۲۹,۶۳۴	۷۲۷,۱۰۵	۲۷٪



۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی
موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲.۳۶۱	۲.۴۳۰	بانک ملت شعبه درگهان قشم ۵۴۸۷۳۲۹۲/۸۷
۱۸	۱۹	بانک شهر شعبه مرکزی ۷۰۰۷۹۹۶۱۳۹۵۸
۲۵	۲۱۱	بانک تجارت شعبه ونک ۲۶۸۸۰۱۲۱۹
۱۰	۱۰	موسسه مالی اعتباری توسعه شعبه مرکزی ۱۰۱-۸۵-۱۸۶۸۷۸-۱
۱.۹۲۶	۱.۸۳۶	بانک ملت شعبه هفت تیر ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷
۴۵۸	۳۲۰.۳۸۴	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۲۰۱۸۶۷۸۶۳۰۰۲
۸۸	۹۷	بانک گردشگری شعبه شریعتی ۱۳۷,۹۹۳۴,۳۰۷۶۵۰,۱
۵.۲۴۵	۷۳۳	بانک مسکن شعبه شهید چمران تهرانسر ۴۲۰۰۰۰۰۶۳۹۸۲
۱.۳۴۴	۲۲۸	بانک کارآفرین شعبه نیاوران ۰۲۰۰۸۰۵۷۵۱۶۰۴
۱.۲۱۸	۵۴۸	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۸۱۰-۵۳۹۲-۱
۱۰	۱۱	بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش ۵۹۳۰۱۹۸۲۰۱
۱۳۴	۱۲	بانک ملت شعبه دمشق ۵۹۸۹۸۱۵۹۸۴
۱۳۴	.	بانک رفاه شعبه مرکزی ۲۲۰۱۶۶۶۶۳
۲۶.۷۷۱	۱۶۸.۶۶۲	بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۷۴۶۲۸۴۲
.	۱۱۱۸۱۰	بانک شهر شعبه کیش ۷۰۰۸۳۱۰۵۲۸۴۳
.	۱	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۴۷۰۰۰۷۸۹۷۴۴۶۰۱
.	.	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۳۰۱۹۲۷۹۹۳۰۰۷
.	۱۰۲.۵۵۸	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۸۰۱۱۷۷۲۶۸۰۰۳
.	۱۷۷	بانک مسکن شعبه شهید چمران تهرانسر ۵۶۰۰۸۳۸۵۳۱۵۶۶
.	۱۰.۹۷۴	بانک ملت شعبه درگهان قشم ۸۵۱۷۰۷۳۸۳۵
۲۰۵	.	بانک شهر شعبه شهید بهشتی ۷۰۰۷۹۳۴۶۰۹۷۶
۸۲	.	بانک سپه شعبه میرداماد شرقی ۱۲۳۱۳۰۱۲۵۸۶۰۷
۵۰.۰۳۰	۷۲۰.۶۹۹	

تمامی سپرده ها، سپرده کوتاه مدت نزد بانک های متفاوت با نرخ های سود متفاوت می باشد



نام اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

[illegible]

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۸۸۱	۲,۶۲۱	۲۱	۲,۶۲۲
۰	۷۸۷	۲۰	۷۹۵
۲	۴,۹۴۰	۲۵	۴,۹۸۴
۰	۲,۴۶۸	۲۲	۲,۴۷۰
۱۴	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰
۱	۰	۰	۰
۲۶۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۵۸	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۲۷۵	۰	۰	۰
۱	۰	۰	۰
۱	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۲۵	۰	۰	۰
۱	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۱,۷۳۸	۰	۰	۰
۲,۶۵۶	۰	۰	۰
۱,۱۰۵	۵,۵۰۵	۰	۶,۴۲۱
۰	۱۴۵	۰	۱۶۰
۰	۲,۳۵۵	۰	۲,۷۴۰
۰	۲۱۳	۰	۲۴۲
۱۲,۴۵۰	۰	۰	۰
۱۰۰	۰	۰	۰
۱۰,۲۵۷	۰	۰	۰
۰	۱۵۳	۰	۱۵۳
۲۹,۸۳۲	۱۹,۱۸۷		۲۰,۵۸۹

بانک بانک شهر شعبه کامرانیه شماره حساب ۷۰۰۸۱۷۴۶۲۸۴۲
بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب ۰۸۰۱۱۷۷۲۶۸۰۰۳
بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب ۰۲۰۱۸۶۷۸۶۳۰۰۲
بانک شهر شعبه کیش شماره حساب ۷۰۰۸۳۱۰۵۲۸۴۳
بانک شهر شعبه شهید بهشتی شماره حساب ۷۰۰۷۹۳۴۶۰۹۷۶
بانک مسکن شعبه شهید چمران تهرانسر شماره حساب ۴۲۰۰۰۰۰۶۳۹۸۲
بانک گردشگری شعبه شریعتی شماره حساب ۱۲۷,۹۹۵,۳۰۷۶۵۰,۱
بانک گردشگری شعبه شریعتی ۱ شماره حساب ۱۲۷,۹۹۳۴,۳۰۷۶۵۰,۱
بانک کارآفرین شعبه نیاوران شماره حساب ۶۰۰۰۸۰۶۵۵۷۶۰۵
بانک کارآفرین شعبه نیاوران شماره حساب ۰۲۰۰۸۰۵۷۵۱۶۰۴
بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش شماره حساب ۵۹۳۰۲۰۶۳۳۹
بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش شماره حساب ۵۹۳۰۱۹۸۲۰۱
بانک ملت شعبه دمشق شماره حساب ۵۹۸۹۸۱۵۹۸۴
بانک رفاه شعبه مرکزی شماره حساب ۲۲۰۱۶۶۶۶۳
بانک سپه شعبه میرداماد شرقی شماره حساب ۱۲۳۱۳۰۱۳۵۸۶۰۷
موسسه اعتباری توسعه شعبه مرکزی شماره حساب ۱۰۱-۸۵۰-۱۸۶۸۷۸-۱
بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۴۱۵۷۳۴۴/۶۷
بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰-۵۳۹۲-۱
بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۱۲۱۹
بانک شهر شعبه مرکزی شماره حساب ۷۰۰۷۹۹۶۱۳۹۵۸
بانک ملت شعبه مناطق آزاد-درگهان قشم شماره حساب ۵۴۸۷۳۲۹۲/۸۷
بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب ۰۴۰۰۶۳۳۷۰۶۰۰۱
سود سهام فولاد مبارکه اصفهان
سود سهام سنگ آهن گهرزمین
سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سود سهام دریافتنی پاما
سود سهام کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران
حسابهای دریافتنی مدیر
حسابهای دریافتنی از شرکت های سهامی

۹-۱- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران عمدتاً بابت پرداخت علی الحساب به سرمایه گذاران می باشد.

۸-۲- حسابهای دریافتنی از مدیر عمدتاً بابت سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۶ درصد و اوراق مشارکت شهرداری شیراز می باشد. که تا زمان تهیه صورت مالی مبلغ ۶۹۵۷ میلیون ریال دریافت گردیده است.



۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
ماتده پایان سال	ماتده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماتده اول دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸۰	(۶۳۷)	۳,۷۷۱,۸۴۰	۳,۷۷۰,۲۲۲	۹۸۰
.	.	۵۰,۲۵۴	۵۰,۲۵۴	.
.	.	۹۸,۹۰۶	۹۸,۹۰۶	.
۹۸۰	(۶۳۷)	۳,۹۲۰,۹۹۹	۳,۹۱۹,۳۸۲	۹۸۰

شرکت کارگزاری آیین آوید

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت کارگزاری بانک مسکن

۱۱- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تا تاریخ ترانزنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
ماتده در پایان سال مالی	ماتده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	ماتده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۷	۱۷	.
.	.	۲۷۳	۲۷۳	.
۱۳۴	۲۷۰	۱۳۶	۲۷۳	۱۳۴
۱۳۴	۲۷۰	۴۲۶	۵۶۲	۱۳۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

مخارج ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- سایر ذخایر

سر فصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۳,۲۵۵	۳,۲۵۷
۳۹	۱۶۸
۱۹۶	۵۶
۱۲۴	.
۳,۶۱۵	۳,۴۸۲

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره آبونمان نرم افزار

بابت اختیار معامله



۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۹۰	۳,۱۳۲
۹۹	۱۲۲
۱۲۱	۷۵
۱۲۸	۱۷۵
۳,۷۳۸	۳,۵۰۳

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۵۰	۲۰۶,۴۹۸
۰	۶۳
۱,۶۵۰	۲۰۶,۵۶۲

بابت ابطال و مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری

بابت سود صندوق

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		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۲,۳۰۵,۷۹۵	۲,۳۰۰,۹۷۳	۱,۸۲۷,۴۰۴	۱,۸۲۱,۲۲۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲,۳۱۵,۷۹۵	۲,۳۱۰,۹۷۳	۱,۸۳۷,۴۰۳	۱,۸۳۱,۲۲۴

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
میانین ریال ۲۸.۴۰۴	میانین ریال ۳۵.۰۳۳	۱۶-۱	سود (زیان) فروش سهام
۸.۳۴۲	۸.۱۵۴	۱۶-۲	سود فروش اوراق مشارکت
۳۶.۷۴۶	۴۳.۱۸۸		جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	نام	تعداد	بهای فروش	لرزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میانین ریال	میانین ریال	میانین ریال	میانین ریال	میانین ریال	میانین ریال	میانین ریال	میانین ریال	میانین ریال	میانین ریال
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۸۴-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۶	۶,۶۷۲	۲۲	۸۸,۶۶۲	۹۲,۱۵۹	۲۴,۰۹۳,۸۸۷	۰	۰	۰	۰
۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۸۸	۵۷۷	۱	۱,۴۶۲	۱,۴۶۱	۷۷,۹۸۹	۰	۰	۰	۰
۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۹,۳۱۹	۵۹۸	۵۷۷,۸۳۲	۵۹۷,۸۳۹	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۲۴	۱۲۵	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۲)	۸	۸,۱۲۳	۸,۱۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸۵۶	۱۴	۳,۳۵۲	۲,۲۲۶	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۶۲۲	۲۵	۱۰,۱۵۱	۱۱,۸۵۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۵)	۱۱	۲,۲۸۲	۲,۲۵۹	۱,۳۶۰,۸۳۶	۰	۰	۰	۰
۰	۲,۳۳۸	۲۹	۱۲,۱۱۱	۱۶,۴۱۳	۲,۲۵۱,۰۸۲	۰	۰	۰	۰
۰	۲	۳۴	۶,۷۰۰	۶,۷۶۸	۲,۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۱۰	۱۰	۸,۸۸۹	۹,۵۳۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۰۲	۱۰	۱,۶۱۲	۲,۰۳۶	۲۲۴,۲۲۱	۰	۰	۰	۰
۰	۵۳	۳	۴۹۵	۵۵۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲,۳۷۸	۲۳	۲۰,۳۲۰	۲۲,۷۳۹	۸,۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۱	۰	۰	۱۷	۱۷	۰	۰	۰	۰
۰	۱۰	۰	۰	۱۰	۱۶	۰	۰	۰	۰
۰	۷	۰	۰	۷	۱۱	۰	۰	۰	۰
۰	۵	۰	۰	۵	۸	۰	۰	۰	۰
۰	۱۲	۰	۰	۱۲	۲۴	۰	۰	۰	۰
۰	۷	۰	۰	۷	۱۳	۰	۰	۰	۰
۰	۷	۰	۰	۷	۱۴	۰	۰	۰	۰
۰	۲۱	۰	۰	۲۱	۲۳	۰	۰	۰	۰
۰	۵	۰	۰	۵	۱۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲	۰	۰	۲	۴	۰	۰	۰	۰
۰	۲	۰	۰	۲	۵	۰	۰	۰	۰
۲۸.۴۰۴	۳۵.۰۳۳	۷۸۵	۲۲۴	۷۲۱,۴۲۰	۷۷۷,۵۹۳				

جمع



۲-۱ - سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری اصفهان ملت

بازداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۷- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۷۳	(۱۷,۴۷۴)
۹۷,۵۷۲	۷۷,۸۷۹
۱۱۶,۴۴۵	۶۰,۴۰۵

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

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

جمع

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۶)	(۸۱۲)	*	۱۴	۲۰,۰۱۲	۱۹,۲۱۴	۲۰,۰۱۵
۲,۶۵۳	(۱)	*	*	۱۸	۱۷	۱۹
*	(۶,۲۶۰)	*	۵۴	۸۱,۱۳۴	۷۴,۹۱۹	۹۰,۰۰۰
۴۵	(۱۰,۴۰۱)	*	۹۹	۱۲۶,۴۷۴	۱۳۶,۱۷۲	۱۵۸,۵۰۰
(۲۵)	*	*	*	*	*	*
۳,۳۷۸	*	*	*	*	*	*
(۲۷)	*	*	*	*	*	*
۱	*	*	*	*	*	*
۰	*	*	*	*	*	*
۱۲,۹۳۴	*	*	*	*	*	*
۱۸,۸۷۳	(۱۷,۴۷۴)	*	۱۶۷	۲۴۷,۶۲۸	۲۳۰,۴۴۲	

مشارکت شهرسازی تهران-۳۱۸٪

مشارکت دولتی-۸شرایط خاص-۹۸۱۰۳

مشارکت دولتی-۹شرایط خاص-۹۹۰۹۰۹

مشارکت دولتی-۱۰شرایط خاص-۱۴۰۰۱۰

اوراق مشارکت شهرسازی شیراز

مشارکت دولتی-۵شرایط خاص-۹۸۰۹۳۲

مشارکت دولتی-۶شرایط خاص-۹۸۱۲۰۱

اجاره س-تسلیس اجتنامی-۹۷۱۲۲۲

اجاره تسلیس اجتنامی-۹۹۱۲۲۲

سلف مولزی برق گروه مهنا ۹۷۱

جمع

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
*	(۳۲۶)	۸۲	۷۸	۱۶,۶۵۳	۱۶,۴۸۸	۶,۰۰۰,۰۰۰
*	۷,۶۵۶	۹۲	۸۸	۱۰,۶۳۶	۱۸,۴۷۱	۴,۲۶۰,۰۰۰
*	(۵۹۱)	۲۵	۲۴	۵,۵۱۳	۴,۹۷۱	۳,۱۶۰,۰۰۰
*	۱,۰۸۵	۳۰	۲۸	۴,۸۰۱	۵,۹۴۴	۹۰۰,۰۰۰
*	۱,۹۱۱	۶۰	۵۷	۱۰,۰۴۷	۱۲,۰۷۶	۹۸۰,۳۹۲
*	۴۷۷	۱۱	۱۰	۱,۶۰۵	۲,۱۰۲	۲۶۵,۷۷۹
*	۱۲۶	۳۶	۳۴	۷,۰۱۰	۷,۲۱۶	۱,۲۰۰,۰۰۰
*	۹,۸۶۰	۱۱۱	۵۲۷	۱۰۰,۵۳۰	۱۱۱,۰۲۹	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
*	(۳,۶۵۸)	۷۵	۷۱	۱۸,۲۳۳	۱۴,۹۲۱	۴,۱۸۰,۷۱۳
۹,۵۸۴	۴۴,۹۱۶	*	*	۳۲,۵۸۳	۷۸,۴۹۹	۱,۶۵۹
(۶۹۹)	۴,۵۸۶	۴۹	۴۷	۵,۱۵۸	۹,۸۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۴۵۶)	۱۲,۸۲۵	۳۴۷	۳۴۸	۵۹,۷۵۵	۷۳,۳۲۶	۲۱,۴۰۲,۶۶۸
*	۲	*	*	*	۲	۵
۹,۰۱۰	*	*	*	*	*	*
۵۳۴	*	*	*	*	*	*
۸۱,۶۲۹	*	*	*	*	*	*
(۸۰)	*	*	*	*	*	*
۹۷,۵۷۲	۷۷,۸۷۹	۹۳۸	۱,۳۱۳	۲۷۴,۷۵۴	۲۵۴,۸۸۴	
۵۰						
۹۷,۵۷۲						

سرمایه گذاری صفرتسلیس

پالک ملت

سهامی خوب آهن اصفهان

ح - معدنی و صنعتی گل گهر

پلما

صنعتی بهپاک

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

فلت و گاز و پتروشیمی تاسیمن

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

صندوق مهنا

سرمایه گذاری غدیر

فولاد مبارکه اصفهان

امتیاز تسهیلات مسکن تیر۹۸

صندوق س-پروژه آرمان پرد مهنا

صندوق س-زلفشان لید ایریکان

کشتیرونی جمهوری اسلامی ایران

خلدینگ صنایع معدنی غور میانه

جمع

تسهیلات کارمزد کارگزاری



سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱

۱۸۰۲ سود سپرده بانکی:

سود خالص	سود خالص	میزان تزیین	سود	کارهای سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کلاری
۳۳۶۷	۷۸	۰	۷۸	متعدد
۲۸۶۷	۱۲۹	۰	۱۲۹	متعدد
۰	(۵)	۰	(۵)	متعدد
۴۰۱۲۴	۰	۰	۰	متعدد
۷۸	۱	۰	۱	متعدد
۲۳۸۰	(۲۳۲)	۰	(۲۳۲)	متعدد
۶۴۲	۱۸۹	۰	۱۸۹	متعدد
۱۷۰۰۸۸	(۵۵)	۰	(۵۵)	متعدد
۳	۱	۰	۱	متعدد
۱۰۰۱۶	(۲۰۳)	۰	(۲۰۳)	متعدد
۱۳۰	۱	۰	۱	متعدد
۵۶۲۸	۱۰۲۲۲۹	۲	۱۰۲۲۳۰	متعدد
۱۲۶۶۰	۰	۰	۰	متعدد
۴۹۵	۰	۰	۰	متعدد
۲۴۵۷۵	۰	۰	۰	متعدد
۹۷	۷	۰	۷	متعدد
۱۳۵۶۲	۰	۰	۰	متعدد
۱	۱	۰	۱	متعدد
۲۶۰	۱۶۰	۰	۱۶۰	متعدد
۷۵۷	۱۵۳	۰	۱۵۳	متعدد
۲	۱۷	۰	۱۷	متعدد
۲	۲	۰	۲	متعدد
۲۳۵۰	(۸۰۶)	۰	(۸۰۶)	متعدد
۲۱۸	۵۵۷۷۰	۳۲	۵۵۸۱۴	متعدد
۴۰۴۹۵	۰	۰	۰	متعدد
۰	۱۶۲	۰	۱۶۲	متعدد
۰	۰	۰	۰	متعدد
۰	۶۶	۰	۶۶	متعدد
۰	۲۵۰۵۳	۱	۲۵۰۵۵	متعدد
۰	۹۰۷۵۹	۸	۹۰۷۶۸	متعدد
۰	(۳۷۰۹)	۰	(۳۷۰۹)	متعدد
۱۳۴۰۱۳۶	۱۹۰۷۵۹	۵۵	۱۹۰۸۱۴	متعدد
۱۲۶	۵۷	۰	۰	متعدد
۱۳۳۰۲۹۳	۱۹۰۸۱۴	۰	۰	متعدد

مبالغ به شکل در آمد به مبلغ ۴۳۰۸۱۴ میلیون ریال مربوط به سود سپرده های زده بانکی هاست که ۴۳۰۲۵۰ میلیون ریال آن مربوط به سال مالی قبل می باشد.



سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	
توزیع شده	توزیع نشده	توزیع شده	توزیع نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱.۵	۵۵.۵	۹۱۶	۶۴۲۱
۰	۱۴۵	۱۵	۱۶۰
۰	۱۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰
۰	۱۳۵۵	۳۸۵	۱۲۴۰
۰	۱۱۳	۳۰	۲۴۲
۱۲۴۵۰	۰	۰	۰
۱۲۵۵۵	۹,۱۱۷	۱,۳۴۶	۱۰,۵۶۳
۰	۱۸۳		
۱۲۵۵۵	۹,۳۰۰		

۱۸-۲ سود سهام
 سود سهام شرکت پارس پارس
 سود سهام شرکت سنگ آریا
 سود سهام شرکت سرمایه گذاری غیر
 سود سهام شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 سود سهام شرکت پارس
 سود سهام شرکت سرمایه گذاری اسلامی ایران
 توزیع سود سهام



۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۴,۸۳۴)	(۱۰,۶۳۰)
(۳۰۰)	(۳۰۰)
(۱۵۰)	(۱۵۰)
(۱۵,۲۸۴)	(۱۱,۰۸۰)

۲۰- سایر هزینه ها :

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تاسیسی

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۱۷۸)	(۲)
(۵)	(۱۱)
(۴۷۸)	(۴۱۵)
(۲۰)	(۱۷)
.	.
(۱۳۸)	(۱۳۶)
.	(۵۰)
(۱,۸۲۰)	(۶۲۲)

۲۱- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۴۸,۲۷۱)	(۵۱۹,۰۵۹)
(۷۴۸,۲۷۱)	(۵۱۹,۰۵۹)



۲۲- تعديلات
 تعديلات شامل اعلام زیر است:

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
 تعديلات میان دوره *
 تعديلات بابت تغییرات ناشی از عملکرد

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میانین ریال	میانین ریال
۳,۷۸۹	(۱,۹۳۹)
*	*
۳,۷۸۹	(۱,۹۳۹)

۲۳- تعديلات بدیهي هائي احتمالي
 در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدیهي احتمالي ندارد.
 ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
نوع پدیده طی سربه‌گذاری	نوع پدیده طی سربه‌گذاری
درصد تفکک	درصد تفکک

۰.۳۹٪	۹.۰۰۰٪
۰.۰۴٪	۰.۰۵٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪

نوع پدیده طی سربه‌گذاری

مستأجر	مدیر صندوق	نوع وابستگی
مستأجر	مدیریت	شرکت کروز لاین آئین
عالی	دفتر مدیر	آگهی سبه طی کروز
عالی	دفتر مدیر	آگهی سند و باطلی مسوم آئین
عالی	دفتر مدیر	مدیر فریا پیچتر

اشخاص وابسته

مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
مدیریت و اشخاص وابسته به وی	مدیریت و اشخاص وابسته به وی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مقدم طلب (ریحی)	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش خرید معاملات	ارزش فروش معاملات	موضوع معامله	طرف معامله
میانین ریال			میانین ریال	میانین ریال		
(۳۳۲)			۳,۲۹۱,۸۴۰	۳,۲۹۰,۱۳۲	خرید و فروش سهام	شرکت کروز لاین آئین
*			۵۰,۲۵۳	۵۰,۲۵۳	خرید و فروش سهام	شرکت کروز لاین سبا لاین
			۹۸,۹۰۶	۹۸,۹۰۶	خرید و فروش سهام	شرکت کروز لاین پیک مسکن

مقدم طلب (ریحی)	موضوع معامله
میانین ریال	خرید و فروش سهام
۲۵۰۳	(۱۱,۰۸۰)

حزبت کمردار کن

