

بسمه تعالی



شماره ثبت ۸۹۷۷

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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت
فهرست مندرجات

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

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 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی 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.

اظهار نظر

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 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 می‌گردد.

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

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال قبل صندوق توسط مؤسسه 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 رعایت‌نگردیده است.

۷-۱- ردیف ۱-۲ 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 بمیزان 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 کنترل 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 مسئولیتهای 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.

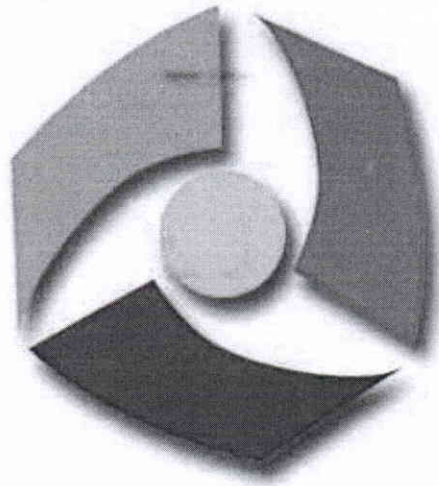
۹ شهریور ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی
Rahbin
(شماره عضویت ۸۰۵۷۲۴) استاندار (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

شماره ثبت ۱۹۷۷

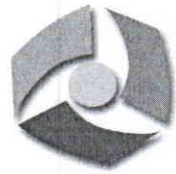


صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱





صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

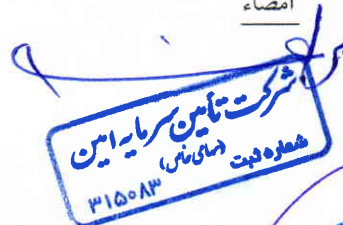
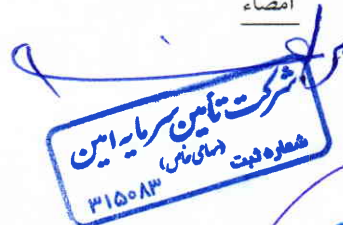
باسلام و احترام

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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید بداغی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای محمد رضا خانیپورینی و خدمات مالی فاطمه	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت
داراییها:		
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۷.۱۰۵	۳۵۲.۶۳۳	۵ سرمایه گذاری در سهام
۵۰۰.۳۰	۷۲۰.۶۹۹	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳۱.۰۰۰	.	۷ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی
۱.۴۸۵.۷۱۶	۹۵۸.۷۹۸	۸ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۹.۸۳۲	۱۹.۱۸۷	۹ حسابهای دریافتی
۹۸۰	.	۱۰ جاری کارگزاران
۱۳۴	۲۷۰	۱۱ سایر داراییها
۲.۳۲۴.۷۹۷	۲.۰۵۱.۵۸۷	جمع داراییها
بدهیها:		
.	۶۳۷	۱۰ جاری کارگزاران
۳.۶۱۵	۳.۴۸۲	۱۲ سایر ذخایر
۳.۷۳۸	۳.۵۰۳	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۱.۶۵۰	۲۰۶.۵۶۲	۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران
۹۰۰.۰۲	۲۱۴.۱۸۴	جمع بدهیها
۲.۳۱۵.۷۹۵	۱.۸۳۷.۴۰۳	۱۵ خالص داراییها
۱.۰۰۰.۲۰۸۶	۱.۰۰۰.۳۲۷۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری اسی. ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد ها :
۳۶,۷۴۶	۴۳,۱۸۸	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱۶,۳۹۵	۶۰,۴۰۵	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۱۳,۰۷۱	۴۴۰,۲۳۴	۱۸	سود سپرده و اوراق بهادار
۱۹۶	۲۴۰	۱۹	سایر درآمد ها
۷۶۶,۴۰۹	۵۴۴,۰۶۸		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
(۱۵,۲۸۴)	(۱۱,۰۸۰)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۸۲۰)	(۶۳۲)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱۷,۱۰۴)	(۱۱,۷۱۲)		جمع هزینه ها
۷۴۹,۳۰۵	۵۳۲,۳۵۶		سود (زیان) خالص
۲۰,۳٪	۲۱,۳۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۲,۵٪	۲۹,۰۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۳,۲۱۹,۱۶۷	۳,۲۱۹,۱۶۸	۲,۳۱۵,۷۹۵	۲,۳۱۰,۹۷۳		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره
۴,۳۷۴,۷۴۶	۴,۳۷۴,۷۴۶	۲,۹۳۵,۰۲۴	۲,۹۳۵,۰۲۴		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره
(۵,۲۸۲,۹۴۱)	(۵,۲۸۲,۹۴۱)	(۳,۴۱۴,۷۷۳)	(۳,۴۱۴,۷۷۳)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
۷۴۹,۳۰۵		۵۳۲,۳۵۶			سود (زیان) خالص سال / دوره
(۷۴۸,۲۷۱)		(۵۱۹,۰۵۹)		۲۲	سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳,۷۸۹		(۱۱,۹۳۹)		۲۳	تعدیلات
۲,۳۱۵,۷۹۵	۲,۳۱۰,۹۷۳	۱,۸۳۷,۴۰۳	۱,۸۳۱,۲۲۴		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره

یادداشتهای 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 ± سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال

(Handwritten signature)



۳
صندوق سرمایه گذاری آس دین ملت



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 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 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 خیابان 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 عربلی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

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 حسابرسان	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 ۵۰۰۰۰ 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 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. نظریه 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است

نام صنعت	تعداد	بهای تمام شده	میلیون ریال	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	میلیون ریال	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	درصد از کل دارایی‌ها
استخراج کانه های لاری	۷۸۸۰۳۹۲	۳۱۵۰۰۱	۳۳۱۱۳	۳۳۱۱۳	۳۳۱۱۳	۷٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
پتکها و موسسات اعتباری	۴۲۶۰۰۰۰۰	۱۰۵۳۶	۱۸۳۹۱	۱۸۳۹۱	۱۸۳۹۱	۱٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
مصرفات شیمیایی	۵۰۰۷۰۰۰۰۰	۱۰۷۵۴۰	۱۱۷۵۳۵	۱۱۷۵۳۵	۱۱۷۵۳۵	۶٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
مصرفات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۶۵۷۷۹	۱۵۰۵	۲۰۸۲	۲۰۸۲	۲۰۸۲	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن	۵	۰	۲	۲	۲	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
صندوق سرمایه گذاری	۹۵۹۱	۲۴۹۹۹	۷۸۳۹۹	۷۸۳۹۹	۷۸۳۹۹	۴٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
فزارات اساسی	۲۳۵۶۲۶۶۸	۶۶۱۲۳۴	۷۷۵۳۳	۷۷۵۳۳	۷۷۵۳۳	۴٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸۱۸۰۰۷۱۳	۲۴۰۱۵	۲۴۵۲۰	۲۴۵۲۰	۲۴۵۲۰	۱٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
عرضه بوق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
جمع	۲۶۶۵۳۰	۲۶۶۵۳۰	۲۶۶۵۳۳	۲۶۶۵۳۳	۲۶۶۵۳۳	۱۹٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
		۵۷۷۸۳۳	۶۹۶۲۰۳	۶۹۶۲۰۳	۶۹۶۲۰۳	۱۹٪	۰	۰	۰	۰	۰٪
		۷۲۷۱۰۵	۷۲۷۱۰۵	۷۲۷۱۰۵	۷۲۷۱۰۵	۲۷٪	۰	۰	۰	۰	۰٪

۵-۱ توجه به توضیحات قیمت سهم کشتیری جمهوری اسلامی ایران در بازار و نزدیک شدن به قیمت ابطال مدیریت صندوق به دلیل متوقف شدن تمامی سرمایه‌گذاران قیمت سهم ۲۲ درصد تعدیل نموده است. سهم مذکور در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۶ به فروش رفته است.

۲- سهام شرکت‌هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	میلیون ریال	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	میلیون ریال	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	دلیل تعدیل
س. نفت و گاز و پتروشیمی فارس	۲۷۶۹	۲۰۳۳۳	-۱۹٪	۱۱۰۳۹۰	۱۱۰۳۹۰	دارای اوراق اعتبار تجمی	دارای اوراق اعتبار تجمی	
						سررسید تجمی	سررسید تجمی	
						۱۳۹۸/۱۱/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۰۷	



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 ۵۴۸۷۲۲۹۲/۸۷
۱۸	۱۹	بانک شهر شعبه مرکزی ۷۰۰۷۹۹۶۱۳۹۵۸
۲۵	۲۱۱	بانک تجارت شعبه ونک ۲۶۸۸۰۱۲۱۹
۱۰	۱۰	موسسه مالی اعتباری توسعه شعبه مرکزی ۱-۱۸۶۸۷۸-۸۵۰-۱۰۱
۱.۹۲۶	۱.۸۳۶	بانک ملت شعبه هفت تیر ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷
۴۵۸	۳۲۰.۳۸۴	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۲۰۱۸۶۷۸۶۳۰۰۲
۸۸	۹۷	بانک گردشگری شعبه شریعتی ۱۲۷,۹۹۳۴,۲۰۷۶۵۰.۱
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 ۲۲۰۱۶۶۶۶۲
۲۶.۷۷۱	۱۶۸.۶۶۲	بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۷۴۶۲۸۴۲
.	۱۱۱.۸۱۰	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 ۸۵۱۷۰۷۳۸۲۵
۲۰۵	.	بانک شهر شعبه شهید بهشتی ۷۰۰۷۹۳۴۶۰۹۷۶
۸۲	.	بانک سپه شعبه میرداماد شرقی ۱۲۳۱۳۰۱۳۵۸۶۰۷
۵۰۰۳۰	۷۲۰.۶۹۹	

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



۱۳۹۷/۰۶/۲۳

۱۳۹۸/۰۶/۲۳

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سرمایه گذاری در گزارش سرمایه های بانکی
۱۳۳٪	۳۱۰۰۰۰	۰٪	۳۱۰۰۰۰	۰	۳۱۰۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است: نام اوراق مشارکت
								گواهی سپرده بانکی کارآفرین

۱۳۹۷/۰۶/۲۳

۱۳۹۸/۰۶/۲۳

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است: نام اوراق مشارکت
۰۰٪	۰	۳٪	۷۶۸۱۹	۱۰۵۵	۲۴۵۴	۱۵	۱۳۹۷/۰۷/۰۹	مشارکت دولتی - خرابه خامی ۹۱۰۹۰۹
۲۱٪	۷۲۸۵۸۲	۳۵٪	۷۲۶۰۸۲	۳۶۰۸۲	۷۰۰۰۰۰	۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۵	وزارت تعاون و رفاه اجتماعی مشارکت شهرداری تهران - اجتماعی
۲۳٪	۵۵۹۸۴	۱۰٪	۱۹۵۵۶	۲۵۵	۱۹۳۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت دولت - خرابه خامی ۳۰۰۱۰۳
۰٪	۸۵۲۹	۹٪	۱۳۶۳۳۴	۲۵۱	۱۳۶۰۳۳	۱۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	اوراق مشارکت دولت - خرابه خامی ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۴۳٪	۹۸۴۴۴	۰٪	۱۷	۰	۱۷	۱۶	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	مشارکت دولتی - خرابه خامی ۹۸۰۹۲۲
۲۸٪	۸۹۱۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	مشارکت دولتی - خرابه خامی ۹۸۰۹۲۲
۳٪	۷۸۳۲۵	۰٪	۰	۰	۰	۲۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	مشارکت دولتی - خرابه خامی ۹۸۱۲۰۲
۰٪	۱۰۷	۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	اجاره نامین اجتماعی - اسم ۹۱۱۲۳۶
۰٪	۱۰۷	۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	اجاره نامین اجتماعی - اسم ۹۱۱۲۳۶
۸۱٪	۱۸۹۸۸۲	۰٪	۰	۰	۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۰٪	۳۳۶۳۳۴	۰٪	۰	۰	۰	۱۹	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	سلف شورای برق گروه چیتا ۹۷۱
۳۳٪	۱۶۴۵۳۱۶	۳۶٪	۱۵۸۲۷۸	۲۸۵۳۳	۲۳۰۱۵۵			

۱۳۹۸/۰۳/۳۱ مشارکت شرکت های که ارزش آنها در تاریخ گزارش تهیه شده به شرح زیر است:

تاریخ تبدیل	خالص ارزش فروش شده	قیمت تبدیل شده هر سهم	درصد تبدیل	ارزش تابلو	نام شرکت سرمایه پذیر
نگه داری تا سررسید - سررسید ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۸۵۲۹	۸۵۹۱۲۹	-۳٪	۸۱۰۵۵۲	مشارکت دولتی - خرابه خامی ۰۰۱۰۲۶
نگه داری تا سررسید - سررسید ۱۳۹۸/۰۱/۰۳	۹۸۴۴۴	۸۷۸۴۰۰	-۸٪	۹۶۰۰۰۲	مشارکت دولتی - خرابه خامی ۹۸۱۰۳۰
نگه داری تا سررسید - سررسید ۱۳۹۹/۰۶/۰۹	۰	۸۳۲۳۳۰	-۹٪	۲۳۰۶۰۴	مشارکت دولتی - خرابه خامی ۹۹۰۹۰۹



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	-	-	-
-	-	-	-
۵	-	-	-
۱	-	-	-
۲۶۰	-	-	-
-	-	-	-
۵۸	-	-	-
-	-	-	-
۲۷۵	-	-	-
۱	-	-	-
۱	-	-	-
-	-	-	-
۲۵	-	-	-
۱	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۱,۷۳۸	-	-	-
۲,۶۵۶	-	-	-
۱,۱۰۵	۵,۵۰۵	-	۶,۴۲۱
-	۱۴۵	-	۱۶۰
-	۲,۳۵۵	-	۲,۷۴۰
-	۲۱۳	-	۲۴۲
۱۲,۴۵۰	-	-	-
۱۰۰	-	-	-
۱۰,۲۵۷	-	-	-
-	۱۵۳	-	۱۵۳
۲۹,۸۳۲	۱۹,۱۸۷		۲۰,۵۸۹

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

۹-۲- 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		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده 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 امین آوید
شرکت کارگزاری صبا تامین
شرکت کارگزاری بانک مسکن

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده 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	ذخیره کارمزد مدیر
۳.۳۹۰	۳.۱۳۲	ذخیره کارمزد متولی
۹۹	۱۲۲	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۲۱	۷۵	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۱۲۸	۱۷۵	
۳.۷۳۸	۳.۵۰۳	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بابت ابطال و مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری
۱.۶۵۰	۲۰۶.۴۹۸	بابت سود صندوق
.	۶۳	
۱.۶۵۰	۲۰۶.۵۶۲	

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		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۲.۳۰۵.۷۹۵	۲.۳۰۰.۹۷۳	۱.۸۲۷.۴۰۴	۱.۸۲۱.۲۲۴	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲.۳۱۵.۷۹۵	۲.۳۱۰.۹۷۳	۱.۸۳۷.۴۰۳	۱.۸۳۱.۲۲۴	



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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۶-۱	۱۶-۲	سود (زیان) فروش سهام سود فروش اوراق مشارکت جمع
میلیون ریال ۲۸۴۰۴	میلیون ریال ۲۵۰۲۴			
۸۰۳۲۲	۸۰۱۵۴			
۳۶۰۷۴۶	۴۳۰۱۸۸			

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱				۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام	نام
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۲	-	-	-	-	-	-	امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶ به پرداخت ملت
۷۸۴-	-	-	-	-	-	-	صندوق س. پروژه آرمان پرند مهنا
۳۲۶	۳۰۷۲	-	۲۲	۸۸,۶۶۳	۹۳,۱۵۹	۲۴۰,۹۳۸۸۷	امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶
۵۸	-	-	-	-	-	-	فولاد کاله جنوب کیش
-	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوین-های وب
۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۵,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۲۱,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱۱	-	-	-	-	-	-	صندوق س. زرفشان امید ایرانیان
۱,۴۸۸	۵۷۷	-	۱	۱,۲۶۴	۱,۸۴۱	۷۷,۸۸۹	امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶
۶۲۲	-	-	-	-	-	-	امتیاز تسهیلات مسکن تیر ۹۶
-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۱۶,۴۱۹	۵۹۸	-	۵۷۷,۸۳۳	۵۹۷,۸۳۹	۱۲۴۵۰۰۰۰۰	اختیارف.تیمی کشتیرانی ۷۰۶
-	-	-	-	۱۲۶	۱۲۵	۱۲۴۵۰۰۰۰۰	نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	(۲۲)	۸	۳۹	۸,۱۲۳	۸,۱۳۸	۴۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۸۵۶	۱۴	۴	۳,۳۵۳	۴,۲۲۶	۲۶۰۰۰۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
-	۱,۶۲۴	۲۵	۵۶	۱۰,۱۵۱	۱۱,۸۵۷	۱,۲۰۰۰۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۳۵)	۱۱	۱۱	۲,۳۸۷	۲,۲۵۹	۱,۲۶۰,۸۳۶	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۳۳۸	۴۹	۱۶	۱۲,۱۱۱	۱۶,۴۱۳	۳,۲۵۱,۰۸۲	سهامی خوب آهن اصفهان
-	۲	۳۴	۳۲	۶,۷۰۰	۶,۷۶۸	۳,۸۴۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۵۹۰	۱۰	۲۵	۸,۸۸۹	۹,۵۳۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بهپاک
-	۶۰۲	۱۰	۱۰	۱,۴۱۴	۲,۰۳۶	۳۳۴,۲۲۱	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	۵۳	۳	۱	۲۹۵	۵۵۱	۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۲,۳۷۸	۲۳	۱۰۸	۲۰,۲۲۰	۲۲,۷۳۹	۸,۷۴۰,۰۰۰	امتیاز تسهیلات مسکن مرداد ۹۷
-	۱۱	-	-	-	-	۱۷	امتیاز تسهیلات مسکن شهریور ۹۷
-	۱۰	-	-	-	-	۱۶	امتیاز تسهیلات مسکن مهر ۹۷
-	۷	-	-	-	-	۷	امتیاز تسهیلات مسکن آبان ۹۷
-	۵	-	-	-	-	۵	امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۷
-	۱۲	-	-	-	-	۱۲	امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۷
-	۷	-	-	-	-	۷	امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۷
-	۷	-	-	-	-	۷	امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۷
-	۲۱	-	-	-	-	۲۱	امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۸
-	۵	-	-	-	-	۵	امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۸
-	۲	-	-	-	-	۲	امتیاز تسهیلات مسکن خرداد ۹۸
-	۲	-	-	-	-	۲	جمع
۲۸۴۰۴	۳۵۰۲۴	۷۸۵	۳۴۴	۷۴۱,۴۲۰	۷۷۷,۵۹۳		



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای 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 ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
میلیون ریال ۱۸,۸۷۳	میلیون ریال (۱۷,۴۷۴)	۱۷-۱
۹۷,۵۲۲	۷۷,۸۷۹	۱۷-۲
۱۱۶,۳۹۵	۶۰,۴۰۵	جمع

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

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						
سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۶)	(۸۱۲)	۲۰,۰۱۵	۱۹,۲۱۴	۲۰,۰۱۲	۱۴	-	۱۹,۲۱۴	مشارکت شهرداری تهران-۳۱۸٪
۲,۶۵۳	(۱)	۱۹	۱۷	۱۸	-	-	۱۷	مشارکت دولتی-۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
-	(۶,۲۶۰)	۹۰,۰۰۰	۷۲,۹۱۹	۸۱,۱۳۴	۵۴	-	۷۲,۹۱۹	مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۴۵	(۱۰,۴۰۱)	۱۵۸,۵۰۰	۱۳۶,۱۷۲	۱۴۶,۴۷۲	۹۹	-	۱۳۶,۱۷۲	مشارکت دولت-۳-شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
(۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۳,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی-۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
(۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی-۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۱	-	-	-	-	-	-	-	اجاره س.تسین اجتنامی ۹۷۱۲۲۲
۰	-	-	-	-	-	-	-	اجاره تسین اجتنامی-سین ۹۹۱۲۲۶
۱۲,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۱۸,۸۷۳	(۱۷,۴۷۴)	-	۲۳۰,۳۲۲	۲۴۷,۶۲۸	۱۶۷	-	۲۳۰,۳۲۲	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						
سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۳۲۶)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۸	۱۶,۶۵۳	۷۸	۸۲	۱۶,۶۵۳	سرمایه گذاری صفرتسین
-	۷,۶۵۶	۴,۳۶۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۱	۱۰,۶۳۶	۸۸	۹۲	۱۰,۶۳۶	پلک ملت
-	(۵۹۱)	۳,۱۶۰,۰۰۰	۴,۹۷۱	۵,۵۱۲	۲۴	۲۵	۵,۵۱۲	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	۱۰,۰۸۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۴	۴,۸۰۱	۲۸	۳۰	۴,۸۰۱	ج. معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱,۹۱۱	۹۸۰,۳۹۲	۱۲,۰۷۶	۱۰,۰۴۷	۵۷	۶۰	۱۰,۰۴۷	پلما
-	۴۷۷	۲۶۵,۷۷۹	۲,۱۰۲	۱,۶۰۵	۱۰	۱۱	۱,۶۰۵	صنعتی بهپاک
-	۱۳۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۶	۷,۰۱۰	۳۴	۳۶	۷,۰۱۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۹,۸۶۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۲۹	۱۰۰,۵۳۰	۵۲۷	۱۱۱	۱۰۰,۵۳۰	نفت و گاز و پتروشیمی تسین
-	(۳,۶۵۸)	۴,۱۸۰,۷۱۳	۱۴,۹۲۱	۱۸,۴۳۳	۷۱	۷۵	۱۸,۴۳۳	سرمایه گذاری گروه ترسمه ملی
۹,۵۸۴	۲۳,۹۱۶	۹,۶۵۹	۷۸,۴۹۹	۳۴,۵۸۳	-	-	۳۴,۵۸۳	صندوق صبا
(۶۹۹)	۴,۵۸۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۰	۵,۱۵۸	۴۷	۴۹	۵,۱۵۸	سرمایه گذاری غدیر
(۲,۴۵۶)	۱۲,۸۲۵	۲۱,۴۰۲,۶۶۸	۷۳,۳۲۶	۵۹,۷۸۵	۲۴۸	۲۶۷	۵۹,۷۸۵	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲	۵	۲	-	-	-	-	استاذ تسهیلات مسکن تبریز ۹۸
۹۰,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س.پروژه آرمان پرد مینا
۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س.زلفشان امید ایرلیان
۸۱,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	هلدینگ صنایع معدنی خاور میانه
۹۷,۵۲۲	۷۷,۸۷۹	-	۳۵۴,۸۸۴	۲۴۷,۷۵۴	۱,۳۳۳	۹۳۸	۲۴۷,۷۵۴	جمع



سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(صدیده ازاق ضمه)	(صدیده ازاق ضمه)	(صدیده ازاق ضمه)	(صدیده ازاق ضمه)
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۶۵۳۷۰	۲۴۰۲۵۸	۲۴۰۲۵۸	۲۴۰۲۵۸
۱۳۴۱۲۶	۱۹۰۷۵۹	۱۹۰۷۵۹	۱۹۰۷۵۹
۱۳۵۵۵	۹۰۲۱۷	۹۰۲۱۷	۹۰۲۱۷
۶۱۳۰۷۱	۴۴۰۲۳۴	۴۴۰۲۳۴	۴۴۰۲۳۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع سود	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۳۶۵۴۴	۳۵۷۸	۰	۳۵۷۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	تاریخ های متعدد
۱۳۹۲۰	۷۷۴۴	۰	۷۷۴۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	تاریخ های متعدد
۷۸۳۰۷	۳۱۲۲	۰	۳۱۲۲	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	تاریخ های متعدد
۷۳۲۱۸	۳۹۱	۰	۳۹۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	تاریخ های متعدد
۱۱۵۶۸۶	۱۸۸۳۰	۰	۱۸۸۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۶	تاریخ های متعدد
۰	۲۶۵۷۶	۰	۲۶۵۷۶	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	تاریخ های متعدد
۱۳۲۳۳	۲۱۹۶	۰	۲۱۹۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	تاریخ های متعدد
۱۸۵۶۳	۱۲۰۹۹	۰	۱۲۰۹۹	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	تاریخ های متعدد
۴۹۰	۹۰۳۵	۰	۹۰۳۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	تاریخ های متعدد
۶۰۱۵۸	۲۳۲۸۷	۰	۲۳۲۸۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۳	تاریخ های متعدد
۷۰۹۷۵	۳۴۴۲	۰	۳۴۴۲	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	تاریخ های متعدد
۱۲۷۰۴۲	۱۴۶۳۰۳	۰	۱۴۶۳۰۳	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	تاریخ های متعدد
۴۶	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	تاریخ های متعدد
۱۳۲۶	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	تاریخ های متعدد
۳۰۷	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	تاریخ های متعدد
۹۱۹	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	تاریخ های متعدد
۱۰۰۰۰۱	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۳	تاریخ های متعدد
۳۰۰۸۱۹	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	تاریخ های متعدد
۷۳۶۲۶	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	تاریخ های متعدد
۱۱۵۳۵	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	تاریخ های متعدد
۲۸۷۹	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۴	تاریخ های متعدد
۷۱۹	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	تاریخ های متعدد
۲۳۴۶	۳۵۸۴	۰	۳۵۸۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	تاریخ های متعدد
۴۶۸۲۷۰	۲۴۰۲۵۸	۰	۲۴۰۲۵۸	۲۴۰۲۵۸	جمع

۱۸- سود سپرده و اوراق بهادار و اوراق بهادار :

سود سپرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده سرمایه گذاری
سود سپرده بانکی
سود سهام
جمع

- اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۹۹۱۱
- اوراق مشارکت شهرداری تهران-۱۸۵۴۳۳/۱
- اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۴۲درصد
- اوراق مشارکت اجازه تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
- اوراق مشارکت اجازه تامین اجتماعی-اسن ۹۹۱۲۲۶
- اوراق مشارکت اجازه تامین اجتماعی-اسن ۵۳۳۰۰۰
- اوراق مشارکت دولتی-خرید غایی ۹۸۰۹۲۲
- اوراق مشارکت دولتی-خرید غایی ۹۸۱۲۲۰
- اوراق مشارکت دولتی-خرید غایی ۹۹۰۹۰۹
- اوراق مشارکت دولتی-خرید غایی ۹۸۱۰۳۰
- اوراق مشارکت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
- اوراق مشارکت اجازه زایل ۲۱
- اوراق مشارکت شهرداری مشهد-۳۵۴۳/۱۸
- اوراق مشارکت اجازه هواپیمایی مازان ۹۹۰۳
- اوراق مشارکت مسکو سرمایه سازی
- اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت بانک مسکن ۱
- اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت مرحله دوم
- اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت-بانک مسکن
- اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا
- اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
- سود اوراق مشارکت سانیان ۱۳۹۱
- گواهی سپرده بانکی



سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۸-۴ سود سیزده بانکی:

تاریخ سربرنامه کاری	سود	هزینه تزیین	سود خالص	سود خالص	تاریخ سربرنامه کاری
معمده	۷۸	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	معمده
معمده	۱۳۹	*	*	۷۸	معمده
معمده	(۵)	*	*	۱۳۹	معمده
معمده	۹	*	*	(۵)	معمده
معمده	(۲۳۶)	*	*	۹	معمده
معمده	۱۸۹	*	*	(۲۳۶)	معمده
معمده	(۵۸)	*	*	۱۸۹	معمده
معمده	۱	*	*	(۵۸)	معمده
معمده	(۲۰۳)	*	*	۱	معمده
معمده	۹	*	*	(۲۰۳)	معمده
معمده	۱۰۰۲۳۳۰	۲	۲	۹	معمده
معمده	*	*	*	۱۰۰۲۳۳۰	معمده
معمده	*	*	*	*	معمده
معمده	*	*	*	*	معمده
معمده	*	*	*	*	معمده
معمده	۷	*	*	*	معمده
معمده	*	*	*	۷	معمده
معمده	*	*	*	*	معمده
معمده	۱	*	*	*	معمده
معمده	۱۶۰	*	*	۱	معمده
معمده	۱۵۳	*	*	۱۶۰	معمده
معمده	۱۷	*	*	۱۵۳	معمده
معمده	۲	*	*	۱۷	معمده
معمده	(۵۰۶)	*	*	۲	معمده
معمده	۵۵,۸۱۳	۴۳	۴۳	(۵۰۶)	معمده
معمده	*	*	*	۵۵,۸۱۳	معمده
معمده	۱۶۲	*	*	*	معمده
معمده	*	*	*	۱۶۲	معمده
معمده	۲۵,۰۵۵	۱	۱	*	معمده
معمده	۹,۷۵۹	۸	۸	۲۵,۰۵۵	معمده
معمده	(۲۷۰۹)	*	*	۹,۷۵۹	معمده
معمده	۱۳۰,۸۱۲	*	*	(۲۷۰۹)	معمده
معمده	۱۳۰,۸۱۲	۵۵	۵۵	۱۳۰,۸۱۲	معمده

هلالام بهسکور درآمده به مبلغ ۹۶۰۰۰میلون ریال مربوط به سود سیزده بانکی است که ۲۸۰۰۰میلون ریال آن مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷

جمع



سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۱۰۵	۱۶۰	۹۱۶	۶۴۲۱
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۲۴۵۰	۲۴۲	۱۲۴۵۰	۲۴۲
۱۳۹۵	۱۳۵۵۵	۱۰۵۳۳	۹۲۱۷	۱۰۵۳۳

۱۸- سود سهام
 سود سهام شرکت فولاد مبارک اصفهان
 سود سهام شرکت سنگ آهن گهرزین
 سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
 سود سهام شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 سود سهام شرکت پاتا
 سود سهام کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سپردهای قابل	سال مالی منتهی به	سپردهای قابل
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۸۳
(تجدید ارائه شده)	۱۴۶		۵۷
سپردهای قابل	۵۰	سپردهای قابل	۰
	۱۹۶		۲۴۰

درآمد سود سهام
 سود سپرده بانکی
 تبدیل کارمزد کارگزار
 جمع



۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۴۸۳۴)	(۱۰۶۳۰)
(۳۰۰)	(۳۰۰)
(۱۵۰)	(۱۵۰)
(۱۵۰۲۸۴)	(۱۱۰۸۰)

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد حسابرسان

۲۱- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰۱۷۸)	(۳)
(۵)	(۱۱)
(۴۷۸)	(۴۱۵)
(۲۰)	(۱۷)
.	.
(۱۳۸)	(۱۳۶)
.	(۵۰)
(۱۰۸۲۰)	(۶۳۲)

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
حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۲- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۴۸۰۲۷۱)	(۵۱۹۰۰۵۹)
(۷۴۸۰۲۷۱)	(۵۱۹۰۰۵۹)

سود تقسیمی



۲۳- تعدیلات
 تعدیلات شامل اعلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
مجموع ریال	مجموع ریال
۳,۷۸۹	(۱۱,۹۳۹)
۳,۷۸۹	(۱۱,۹۳۹)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	نوع و وجه های سرمایه گذاری	نوع و وجه های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انحصاری وابسته
۰.۳۹٪	۰.۳۹٪	سهام ویژه های سرمایه گذاری	۹,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت ائمن سرمایه ائمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۵.۰۸٪	۱۹.۰۳٪	سهام ویژه های سرمایه گذاری	۳۳۸,۳۳۳	مدیر صندوق	شرکت ائمن سرمایه ائمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴٪	۰.۰۵٪	سهام ویژه های سرمایه گذاری	۱,۰۰۰	مدیریت	شرکت کارگزاری ائمن آئید	مدیریت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰.۰۲٪	سهام ویژه های سرمایه گذاری	۳۵۰	وابسته مدیر	آئی سبده مالی توی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	سهام ویژه های سرمایه گذاری	۵۰	وابسته مدیر	آئی مصدق رضا غازی مصدوم آئید ملیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	سهام ویژه های سرمایه گذاری	۵۰	وابسته مدیر	غلام فریبا پوپلیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

عقد نامزدی	تاریخ معامله	شرح معاملات	ارزش خرید معاملات	ارزش فروش معاملات	موضوع معامله	شرح معامله
مجموع ریال (۳۳۷)		معاملات متعدد طی دوره	۳,۷۷۱,۸۲۰	مجموع ریال ۳,۷۷۱,۸۲۰	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری ائمن آئید
		معاملات متعدد طی دوره	۵,۰۱۵۴	۵,۰۱۵۴	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری صبا تئمن
		معاملات متعدد طی دوره	۸۸,۹۰۶	۸۸,۹۰۶	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری پلک مسکن
					مزینده سال مالی	
					مجموع ریال (۱۱,۰۸۰)	
					مجموع ریال ۳۵۰۳	مزینده کلربرد ارکان

