



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری امین ملت
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه 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 ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ 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 مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲ 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- بدلیل ضعف در سیستم حسابداری مورد استفاده، مانده حسابهای دائمی سال قبل در سیستم مالی باز می‌باشد. مضافاً آئین‌نامه تحریر دفاتر بطور کامل رعایت نشده است.

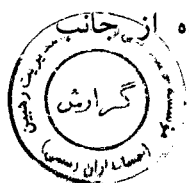
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- سود دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ با تاخیر پرداخت شده، لذا مفاد ماده ۱۴ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود به سرمایه‌گذاران طرف دو روز کاری پس از پایان هر فصل به طور کامل رعایت نشده است.

۷- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی (مؤسسه مالی و اعتباری توسعه) حداکثر تا ۴۰٪ از داراییهای صندوق به طور کامل رعایت نشده است.

۸- 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 الی ۷ فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۲۸ 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



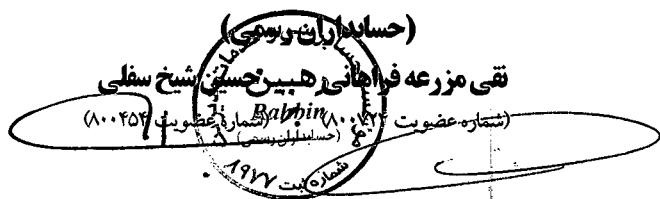
۱۰- عملیات صندوق در انطباق با الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص موضوع ماده ۲۲ قانون مزبور در ارتباط با تاثیر اصالت نرم افزارهای مورد استفاده صندوق توسط شورای عالی انفورماتیک که به این مؤسسه ارائه نشده است و همچنین عدم رعایت برخی از مفاد دستورالعمل نظیر آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذریبط، پیش بینی محل مناسب در تمام فرمها، سربرگها و قرارداد، جهت درج شماره های شناسایی معتبر و کدپستی ارباب رجوع و شناسه ملی و کدپستی شرکت، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی، با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیرساختهای مرتبط با عملیات صندوق با دستگاه های نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات صندوق نهایی نشده است، زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۹ شهریور ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین



شرکت آمین سرمایه امین

AMIN INVESTMENT BANK



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری امین ملت
باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

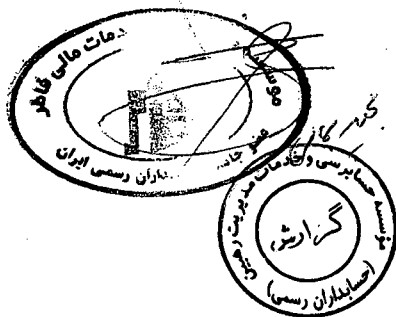
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۸	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 درموقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی سنگینان	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق

آقای محمد رضا نادریان موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۷۷۱,۹۵۳	۸۱۱,۵۹۴,۸۵۹	۵ سرمایه گذاری در سهام
۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۰۱,۱۴۷,۱۸۸,۴۶۴	۴۸,۶۱۶,۶۰۰,۴۴۰	۷ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۲۷۶,۸۶۲,۴۰۳	۱,۵۸۲,۳۹۳,۳۷۱	۸ حسابهای دریافتی
.	۲۵۹,۳۹۰	۹ جاری کارگزاران
.	.	۱۰ سایر داراییها
۱۵۱,۵۸۳,۵۹۹,۷۱۱	۶۰۱,۳۱۰,۴۶۷	۱۱ موجودی نقد
۳۰۱,۳۲۹,۴۲۲,۵۳۱	۱۶۸,۶۱۲,۱۵۸,۴۲۷	جمع داراییها
بدهیها:		
۱۱,۹۸۶,۰۰۳	.	۹ جاری کارگزاران
۱۶۴,۶۳۹,۴۴۳	۴۲۳,۱۰۵,۹۵۸	۱۲ سایر ذخایر
۴,۸۷۶,۶۴۵,۰۹۰	۵۷۲,۰۱۱,۴۷۸	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۴ بدهی به سرمایه گذاران
۳,۶۵۹,۳۱۳,۴۲۶	.	۱۵ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۸,۸۴۰,۰۸۳,۹۸۹	۹۹۵,۱۱۷,۴۳۶	جمع بدهیها
۲۹۲,۳۸۹,۳۳۸,۵۴۲	۱۶۷,۶۱۷,۰۴۰,۹۹۱	خالص داراییها
۱,۰۱۰,۹۹۷	۱,۰۱۹,۴۸۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال	ریال		
(۳.۵۸۵.۳۶۲.۳۳۵)	(۱.۲۵۴.۳۷۲.۲۵۲)	۱۷	زیان فروش اوراق بهادار	
(۱۶۱.۱۱۹.۳۹۵)	(۱۸.۷۳۲.۹۳۸)	۱۸	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۵۳۰.۱۸۰	۴۳۲.۴۰۰.۰۰۰	۱۹	سود سهام	
۱۳.۰۵۶.۱۳۶.۳۹۹	۵۰.۳۱۴.۷۳۵.۳۷۶	۲۰	سود سپرده و اوراق بهادار	
.	۲۵۹.۲۸۹	۲۱	سایر درآمدها	
۱۰.۳۱۰.۱۸۴.۷۴۹	۴۹.۴۷۵.۲۷۷.۴۷۵		جمع درآمد ها	
			هزینه ها :	
(۳۸۲.۳۴۰.۷۹۵)	(۱.۵۳۹.۷۷۶.۶۸۷)	۲۲	هزینه کارمزد اراکان	
(۱۰۰.۳۴۰.۷۴۹)	(۱۳۹.۳۸۶.۸۶۲)	۲۳	سایر هزینه ها	
(۳۹۲.۶۸۱.۵۴۴)	(۱.۶۷۹.۱۶۳.۵۴۹)		جمع هزینه ها	
۹.۹۱۷.۵۰۳.۲۰۵	۴۷.۷۹۶.۱۱۳.۹۲۶		سود خالص	

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال	ریال	گذاری	
۳۴۸.۰۰۶.۷۳۳.۱۹۲	۲۹۲.۳۸۹.۳۳۸.۵۴۲	۲۸۹.۲۰۹	۲۸۹.۲۰۹	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳.۶۹۶.۳۱۲.۵۷۹	۹۰.۴۳۹.۶۱۰.۹۰۴	۸۷.۴۰۱	۸۷.۴۰۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۰.۴۷۷.۳۳۹.۹۹۸)	(۳۵۲.۹۷۳.۹۹۶.۲۵۴)	(۳۱۲.۱۹۷)	(۳۱۲.۱۹۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹.۹۱۷.۵۰۳.۲۰۵	۴۷.۷۹۶.۱۱۳.۹۲۶	-	-	سود خالص دوره
-	(۹.۸۶۱.۱۹۳.۸۰۰)	-	-	سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۱.۳۴۶.۱۲۹.۵۶۴	(۱۷۲.۸۳۲.۳۲۷)	-	-	تعدیلات
۲۹۲.۳۸۹.۳۳۸.۵۴۲	۱۶۷.۶۱۷.۰۴۰.۹۹۱	۱۶۴.۴۱۳	۱۶۴.۴۱۳	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری امین ملت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۹/۲/۱۹ تحت شماره ۱۰۷۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و همچنین پس از پایان دوره دو ساله در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران به شماره ۲۹۷۳۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری امین ملت مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ 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 تأمین سرمایه امین	۵,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت بانک ملت	۵,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

مدیر صندوق شرکت تأمین 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 ۱۳۶۱/۷/۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوچه اسکو، پلاک ۳۲، طبقه چهارم.

ضامن های صندوق شرکت تأمین سرمایه امین با مشخصات ذکر شده در بالا و شرکت بانک ملت که در ۱۳۵۹/۰۴/۳۱ با شماره ثبت ۳۸۰۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است به نشانی تهران، خیابان آیت الله طالقانی نبش خیابان شهید سید عباس موسوی (فرصت سابق) می باشند.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

مدیر ثبت بانک ملت است که مشخصات آن در بالا ذکر گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :



صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

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

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

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه هفتاد و پنج در ده هزار از ارزش روزانه سهام و ۰ درصد از ارزش سایر داراییهای صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

معادل یک در هزار درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین 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 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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		تعداد	صنعت
خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال		
۲۱,۷۷۱,۹۵۳	۰,۱۳%	۲۲,۰۴۶,۸۷۱	۱۹۹,۰۷۴,۸۲۴	۴۱,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی: نفت پارس
	۰,۳۵%	۵۹۱,۱۳۳,۹۸۸	۵۶۲,۷۲۱,۶۰۰	۱۶,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
۲۱,۷۷۱,۹۵۳	۰,۴۸%	۸۱۱,۵۹۴,۸۵۹	۷۶۱,۷۹۶,۴۲۴	جمع	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ-ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ-ریال	درصد از کل دارایی ها			
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	.	۰,۰۰%	۱۳۹۱/۰۶/۲۶	۱۳۸۹/۰۹/۱۶	سرمایه گذاری مدت دار
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	.	۰,۰۰%	۱۳۹۲/۱۰/۲۵	۱۳۸۹/۱۰/۲۵	سرمایه گذاری مدت دار
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	.	۰,۰۰%	۱۳۹۱/۱۱/۱۰	۱۳۸۹/۱۱/۱۰	سرمایه گذاری مدت دار
۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	.	۰,۰۰%	۱۳۹۱/۱۱/۱۱	۱۳۸۹/۱۱/۱۱	سرمایه گذاری مدت دار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	.	۰,۰۰%	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۳۸۹/۱۱/۱۸	سرمایه گذاری مدت دار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	.	۰,۰۰%	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سرمایه گذاری مدت دار
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	.	۰,۰۰%	۱۳۹۱/۱۱/۲۷	۱۳۸۹/۱۱/۲۷	سرمایه گذاری مدت دار
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	.	۰,۰۰%	۱۳۹۱/۱۲/۰۱	۱۳۸۹/۱۲/۰۱	سرمایه گذاری مدت دار
.	۵۹,۳۱%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	۱۳۹۱/۰۵/۱۱	سرمایه گذاری مدت دار
.	۱۰,۰۸%	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	۱۳۹۲/۰۶/۱۲	۱۳۹۱/۰۶/۱۲	سرمایه گذاری مدت دار
۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۹%	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%			

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال		
۳۱,۳۳۳,۸۷۶,۴۰۹	۰,۵۲%	۸۷۵,۳۳۷,۸۲۱	۱۶,۰۰۳,۴۶۱	۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۳/۲۸
۶,۳۷۳,۵۲۱,۸۷۳	۳,۷۳%	۶,۲۸۲,۰۹۷,۵۷۵	۴۸۶,۷۴۱,۵۷۵	۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۵/۱۱
۴,۹۵۴,۱۵۸,۸۱۰	۱,۱۶%	۱,۹۵۳,۷۶۸,۷۶۴	۵,۲۷۸,۰۶۴	۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۸
۲۹,۰۶۴,۲۶۸,۸۷۹	۰,۹۴%	۱,۵۸۷,۸۲۲,۱۰۹	۴۹,۰۲۹,۵۴۹	۲۰ درصد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۲۹,۵۲۱,۳۶۲,۴۹۳	۲۲,۰۱%	۳۷,۱۱۶,۰۰۱,۵۹۱	۱,۹۴۳,۲۴۶,۳۹۰	۲۰ درصد	۱۳۹۵/۰۵/۰۵
	۰,۴۸%	۸۰۱,۵۷۲,۵۸۰	۲,۱۹۱,۷۸۰	۲۰ درصد	
۱۰۱,۱۴۷,۱۸۸,۴۴۴	۲۸,۸۳%	۴۸,۶۱۶,۶۰۰,۴۴۰	۲,۳۸۲,۴۹۰,۸۱۹		



صندوق سرمایه گذاری آمین ملت
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	توزیل نشده	نرخ تنزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳۷۰	۱۰۵	۷	۱۰۶	۳۷۰	۳۷۰
۸۹۰,۴۷۶,۵۹۳	.	۲۱	.	۸۹۰,۴۷۶,۵۹۳	۸۹۰,۴۷۶,۵۹۳
۳۶۴,۹۹۲,۲۵۹	.	.	.	۳۶۴,۹۹۲,۲۵۹	۳۶۴,۹۹۲,۲۵۹
.	۱,۴۳۵,۸۶۹	۲۲,۵	۱,۴۴۶,۳۹۲	.	۱,۴۳۵,۸۶۹
.	۱,۵۸۰,۹۲۳,۷۶۴	۲۱	۱,۵۹۲,۵۱۰,۳۴۴	.	۱,۵۸۰,۹۲۳,۷۶۴
.	۲۳,۶۴۴	.	۲۳,۸۸۰	.	۲۳,۶۴۴
۵۳۰,۷۶۰	.	.	.	۵۳۰,۷۶۰	۵۳۰,۷۶۰
۵,۳۵۰,۱۹۵	.	.	.	۵,۳۵۰,۱۹۵	۵,۳۵۰,۱۹۵
۱۵,۵۱۲,۲۳۵	.	.	.	۱۵,۵۱۲,۲۳۵	۱۵,۵۱۲,۲۳۵
۱,۳۷۶,۸۶۲,۴۰۳	۱,۵۸۲,۳۹۳,۳۷۱		۱,۵۹۳,۹۹۰,۷۲۲		

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سپرده سرمایه گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
سود سهام شرکتها
حساب دریافتنی از سرمایه گذاران
سایر حسابهای دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۴,۳۸۰,۲۰۰,۳۴۹	۱۶۱,۲۲۸,۵۵۹,۳۳۱
(۱,۴۰۴,۳۹۲,۱۸۶,۲۷۹)	(۱۶۱,۲۲۸,۳۰۰,۰۴۱)
(۱,۹۸۶,۰۳۰)	۲۵۹,۲۹۰

شرکت کارگزاری آمین آوید- بابت فروش سهام
شرکت کارگزاری آمین آوید- بابت خرید سهام

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها 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 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.

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		-	(۱۰۲,۱۳۱,۱۴۸)	۱۰۲,۱۳۱,۱۴۸	۱۰۲,۱۳۱,۱۴۸
		-	(۱۰۲,۱۳۱,۱۴۸)	۱۰۲,۱۳۱,۱۴۸	۱۰۲,۱۳۱,۱۴۸

هزینه های نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۶۸,۵۳۸,۸۶۳	۹۵۶,۴۴۴
۱۵۱,۳۹۰,۸۰۸,۹۷۹	.
۱,۹۴۹,۵۴۸	۵۵۶,۸۵۳
۳۴۲,۴۶۷	.
۲۱,۱۵۹,۸۵۴	۵۵۲,۲۸۷
	۱,۲۵۸,۱۲۷
	۵۹۷,۹۸۶,۷۳۶
۱۵۳,۵۸۳,۵۹۹,۷۱۱	۶۰۱,۳۱۰,۴۶۷

موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۲۳۳۳۳۳۳ نزد بانک ملت شعبه گاندی
موجودی ریالی به شماره ۸۱۰-۱۲۳۰-۹ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
موجودی ریالی به شماره ۱۰۵۱۳۹۵۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونک
موجودی ریالی به شماره ۸۱۰-۲۶۵۵-۹ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
موجودی ریالی به شماره ۸۱۰-۳۲۴۹-۵ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
موجودی ریالی به شماره ۱۰۱-۸۵۰-۱۸۶۸۷۸-۱ نزد موسسه مالی اعتباری شعبه مرکزی
موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷ نزد بانک ملت شعبه گاندی
موجودی ریالی به شماره ۱-۵۳۳۲-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی



۱۲- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۵۵.۸۳۹.۵۱۲	۱۹۱.۸۵۳.۲۲۶
.	۲۲۲.۴۵۲.۸۰۱
۸.۷۹۹.۹۳۱	۸.۷۹۹.۹۳۱
<u>۱۶۴.۶۳۹.۴۴۳</u>	<u>۴۲۳.۱۰۵.۹۵۸</u>

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳.۰۲۶.۷۸۵.۹۹۳	۲۰۶.۲۷۳.۸۴۸	
۱.۶۲۸.۶۹۸.۴۵۰	۱۳۶.۸۴۱.۰۳۳	
۴۱.۳۷۳.۶۹۹	۱۱۸.۱۵۲.۹۰۶	
۱۷.۶۷۱.۱۹۱	۶۹.۴۸۵.۱۹۳	
۱۶۲.۲۱۵.۷۵۷	۴۱.۳۵۸.۴۹۸	۱۳-۱
<u>۴.۸۷۶.۶۴۵.۰۹۰</u>	<u>۵۷۲.۰۱۱.۴۷۸</u>	

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد ضامن

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال

۱۳-۱- مانده فوق بابت ذخیره کارمزد مدیر ثبت می باشد.

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۷۰.۰۰۰.۰۰۰	.
۴۲.۰۰۰.۰۰۰	.
۱۵.۵۰۰.۰۰۰	.
<u>۱۲۷.۵۰۰.۰۰۰</u>	<u>.</u>

خانم زهره ظفری

آقای موسی مولوردیخانی

خانم الهه فرهاد



صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافت سود سپرده بانکی :

پیش دریافت سود سپرده های بانکی بشرح زیر است :

سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳.۶۵۹.۳۱۳.۴۲۶	۰
۳.۶۵۹.۳۱۳.۴۲۶	۰

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعداد
۲۸۲.۲۷۹.۳۶۸.۵۴۲	۱۵۷.۴۲۲.۱۶۰.۹۹۱	۱۵۴.۴۱۳	
۱۰.۱۰۹.۹۷۰.۰۰۰	۱۰.۱۹۴.۸۸۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	
۲۹۲.۳۸۹.۳۳۸.۵۴۲	۱۶۷.۶۱۷.۰۴۰.۹۹۱	۱۶۴.۴۱۳	

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره ۳ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱
۱۷-۱	ریال (۱۰.۹۵.۵۶۸.۷۷۴)	ریال (۲.۳۹۶.۰۵۲.۸۳۰)
۱۷-۲	ریال (۶.۸۹۰.۵۶۵)	۰
۱۷-۳	ریال (۱۵۱.۹۱۳.۹۱۳)	ریال (۱۸۹.۳۰۹.۵۰۵)
	ریال (۱.۲۵۴.۳۷۳.۲۵۲)	ریال (۲.۵۸۵.۳۶۲.۳۳۵)

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۲ماه و ۳روزه
منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نفت پارس	۴,۳۰۰	۱۸,۱۹۲,۲۰۰	(۲۲,۰۹۹,۹۵۰)	(۹۶,۲۲۷)	(۹۰,۹۶۱)	(۱۴,۰۹۴,۹۴۸)	.
سرمایه گذاری امید	۱	.	(۴,۱۶۷)	.	.	(۴,۱۶۷)	.
معدنی و صنعتی چادر ملو	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۲,۵۳۰,۷۵۰	(۲,۶۸۳,۰۹۳,۴۴۱)	(۱۲,۱۲۷,۴۸۸)	(۱۱,۶۶۲,۶۵۴)	(۴۱۴,۱۵۱,۸۳۳)	.
پتروشیمی پردیس	۲۵,۰۰۰	۱,۷۵۱,۰۰۶,۲۰۰	(۳,۰۶۳,۵۳۸,۵۷۵)	(۶,۹۹۵,۳۰۶)	(۶,۶۱۱,۹۱۵)	(۳۲۵,۱۳۹,۶۹۶)	.
بالایش نفت بندر عباس	.	.	.	.	.	.	(۹۳۰,۸۷۵)
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	(۳۶۹,۰۶۴,۷۹۸)
فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۶۱۶,۵۰۳,۶۳۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۸۹,۲۸۱,۷۳۸	(۴۱,۴۸۹,۳۰۰,۳۹۰)	(۱۱,۸۴۷,۴۵۶)	(۱۱,۱۹۷,۹۸۴)	(۳۳۳,۰۶۴,۰۹۲)	(۱,۳۹۱,۵۹۰,۶۴۰)
کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	۶,۱۳۵,۶۵۹
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸,۰۰۰	۶۰,۴۸۰,۰۰۰	(۵۹,۰۷۸,۷۱۲)	(۳,۰۹۰,۵۳۳)	(۳,۰۲۰,۴۰۰)	۷۸۹,۸۳۵	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۸,۶۳۸,۵۲۸	(۱۰,۳۹۱,۱۱۲,۲۵۴)	(۳,۸۱۵,۱۴۲)	(۳,۶۰۶,۰۰۵)	(۱۱۹,۰۳۰,۸۷۲)	(۱۲۴,۰۹۸,۵۳۹)
جمع		۵۵,۵۹۰,۱۱۹,۲۱۶	(۵۶,۶۱۷,۲۲۵,۴۸۹)	(۳۵,۱۹۰,۷۸۲)	(۳۳,۲۷۱,۹۱۹)	(۱۰,۹۵۵,۶۸۰,۷۷۴)	(۳,۳۹۶,۰۵۲,۸۳۰)

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۲ماه و ۳روزه
منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۶,۶۶۶	۴۲۰,۱۲۵,۹۳۰	(۴۲۲,۶۹۳,۴۰۰)	(۲,۲۲۲,۴۶۵)	(۲,۱۰۰,۶۳۰)	(۶,۸۹۰,۵۶۵)	.
جمع		۴۲۰,۱۲۵,۹۳۰	(۴۲۲,۶۹۳,۴۰۰)	(۲,۲۲۲,۴۶۵)	(۲,۱۰۰,۶۳۰)	(۶,۸۹۰,۵۶۵)	.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی آماه و ۱۳ آروزه
منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	نام
۲۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۲,۱۷۸,۶۲۶)	(۲,۳۲۲,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۶۲۶)	(۴,۸۰۰,۶۷)	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
					(۱۰۲,۶۷۷,۵۹۳)	شرکت پالایش نفت تهران
۲۲,۸۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۱۳,۸۸۱,۶۲۶)	(۱۷,۶۴۷,۲۰۰)	(۳۱,۵۲۸,۸۲۶)	(۸۶,۱۵۱,۸۴۵)	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)
۵۰,۲۵۰	۵۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۸۶,۴۸۱,۵۰۰)	(۳۸,۸۹۳,۵۰۰)	(۷۵,۳۷۵,۰۰۰)	.	واسط مالی اسفند
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۱۹,۶۱۱,۶۶۱)	(۲۰,۸۹۸,۰۰۰)	(۴۰,۵۰۹,۶۶۱)	.	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
	۱۰۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۱۲۳,۱۵۳,۲۱۳)	(۷۹,۷۶۰,۷۰۰)	(۱۵۱,۹۱۳,۹۱۳)	(۱۸۹,۳۰۹,۵۰۵)	

۱۸- سود (زیان) فروش تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی آماه و ۱۳ آروزه
منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نام
۱,۹۵۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۱,۴۱۶,۱۰۷)	(۱,۵۰۹,۳۰۰)	.	(۷,۴۲۶,۰۳۳)	(۲,۹۲۵,۴۰۷)	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)
۳۵,۲۰۰	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۲۲۱,۴۳۱,۲۸۱)	(۲۷,۲۴۴,۸۰۰)	.	(۳۲,۳۲۱,۹۰۷)	(۴۸,۶۷۶,۰۸۱)	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)
۱,۵۶۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۱,۱۳۳,۱۰۷)	(۱,۳۰۷,۴۴۰)	.	(۳۲,۸۵۰,۰۰۸)	(۲,۳۴۰,۵۴۷)	اوراق مشارکت مینا
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۸,۰۳۷,۱۳۸)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	.	(۱۲,۶۸۱,۱۳۸)	(۱۲,۶۸۱,۱۳۸)	لیزینگ ایران و شرق
۸۶۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۰,۶۲۴,۳۶۰)	(۶۶۵,۶۴۰)	.	(۴۵,۵۰۸,۱۴۵)	(۱,۲۹۰,۰۰۰)	واسط مالی اسفند
۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۹,۳۰۰)	.	.	(۶۱۹,۳۰۰)	لیزینگ رایان سایبا
۴۱,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۳,۰۰۰	(۱۹۹,۰۷۴,۸۲۵)	(۱,۱۷۸,۴۴۳)	(۱,۱۱۳,۷۶۵)	.	۲۱,۳۸۶,۰۴۷	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۶۰,۰۰۰	۵۹۷,۲۸۰,۰۰۰	(۵۶۳,۷۲۱,۶۰۱)	(۳,۱۵۹,۶۱۱)	(۲,۹۸۶,۴۰۰)	.	۲۸,۴۱۲,۴۸۸	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
.	.	.	.	.	.	.	نفت پارس
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری امید
	۴۷,۱۹۰,۰۳۳,۰۰۰	(۴۷,۱۶۴,۴۳۸,۴۱۹)	(۴۰,۲۲۸,۳۵۴)	(۴,۱۰۰,۱۶۵)	(۵۶۱,۱۱۹,۳۹۵)	(۱۸,۷۳۳,۸۳۸)	

۱۹- سود سهام:

دوره مالی آماه و ۱۳ آروزه
منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	هزینه تقزیر	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	نام
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	.	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	.	۲۵۲,۴۰۰,۰۰۰	.	پتروشیمی پردیس
					۵۳,۰۱۸۰	.	شرکت نفت پارس
					۵۳,۰۱۸۰	۴۳۴,۴۰۰,۰۰۰	



دوره ۲ ماه و ۱۳ روز
منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
۱۳۸۹/۰۲/۱۹	-	.	۲.۷۲۰.۳۵۵.۰۵۳	(۹.۵۸۱.۶۷۹)	۲.۷۲۰.۷۷۲.۳۷۴	۷.۷۲۰.۹۹۰.۸۱۷
۱۳۸۹/۰۹/۲۱	-	۴.۸۷۴
۱۳۸۹/۱۰/۲۲	-	۵۵۶.۸۵۳	۷.۸۵۲.۷۸۱	(۳۰.۱۷۱)	۷.۸۳۲.۶۱۰	۹.۶۱۵.۶۶۸
۱۳۹۰/۰۳/۲۱	-	۳۱۳.۲۸۰
۱۳۹۱/۰۸/۱۲	-	۲.۲۱۴.۵۹۱	۲.۳۰۱.۱۶۰	(۵.۶۵۴)	۲.۱۹۵.۵۰۶	.
۱۳۹۱/۰۵/۱۲	-	۵۵۲.۳۸۷	۵.۹۸۷.۲۰۴	(۱۵.۳۷۸)	۵.۹۷۱.۸۲۶	.
		۵۹۷.۹۸۶.۷۳۶	۷۶۸.۷۰۳.۵۲۳	(۱.۹۷۴.۴۶۹)	۷۶۶.۷۲۹.۰۵۴	
		۴.۵۱۵.۰۹۹.۷۲۱	۴.۵۱۵.۰۹۹.۷۲۱	(۱۱.۵۹۷.۳۵۱)	۴.۵۰۳.۵۰۳.۳۷۰	۷.۷۲۰.۹۲۴.۶۳۹

۲۰-۳- سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه گاندی
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

جمع

۲۱- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره ۲ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۵۹.۲۸۹	.
۲۵۹.۲۸۹	.

سایر درآمدها

۲۲- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره ۲ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۷۳۶.۶۶۸.۱۶۷)	(۲۰۲.۴۴۴.۰۴۱)
(۵۱۱.۸۹۴.۰۹۱)	(۱۴۷.۹۷۲.۵۷۰)
(۱۸۶.۴۰۰.۴۲۷)	(۱۳.۰۳۰.۰۴۷)
(۱۰۴.۸۱۴.۰۰۲)	(۱۸.۹۰۴.۱۳۷)
(۱.۵۳۹.۷۷۶.۶۸۷)	(۳۸۲.۳۴۰.۷۹۵)

کارمزد مدیر

کارمزد ضامن

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها:

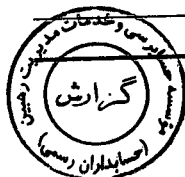
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره ۲ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۳۶۰.۱۳.۷۱۴)	(۹.۸۹۹.۸۸۸)
.	(۸۸.۱۶۷)
(۱.۲۴۲.۰۰۰)	(۳۵۲.۶۹۴)
(۱۰۲.۱۳۱.۱۴۸)	.
(۱۳۹.۳۸۶.۸۶۲)	(۱۰.۳۴۰.۷۴۹)

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه نگهداری اوراق بهادار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه آبونمان نرم افزار



۲۴- تعدیلات :
تعدیلات شامل اقلام زیر
است :

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۳,۰۴٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت بانک ملت	ضامن	ممتاز	۵,۰۰۰	۳,۰۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبعلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۳٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۵۳,۶۲۲,۰۷۴,۴۱۱	معاملات متعدد طی دوره	۲۵۹,۲۹۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۹- معافیت مالیاتی

طبق ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمام درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری شامل سود خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرا بورس ایران، سود سپرده های

