

شرکت تأمین سرمایه امین
AMIN INVESTMENT BANK



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری امین ملت
باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ 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
۱۰-۱۷	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 ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

آقای محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲۲,۶۱۵,۵۶۰	۵۷۳,۷۸۷,۱۷۸	۵ سرمایه گذاری در سهام
.	.	۶ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۱۳,۲۸۳,۴۱۱,۸۹۶	۹۳,۸۷۲,۱۰۰,۲۸۳	۷ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۹۶۱,۱۸۱,۵۱۶	۱,۰۳۹,۰۶۱,۸۶۳	۸ حسابهای دریافتی
.	.	۹ جاری کارگزاران
۴,۰۸۶,۶۲۸-	۱۵۶,۸۸۸,۷۹۱	۱۰ سایر داراییها
۶,۳۷۸,۱۳۶,۳۱۹	۳۲,۷۷۶,۳۶۷,۰۷۵	۱۱ موجودی نقد
<u>۱۳۱,۳۴۱,۳۴۸,۶۶۳</u>	<u>۱۱۷,۴۱۸,۱۰۵,۱۹۰</u>	جمع داراییها
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۲۰۵,۶۰۴,۶۵۹	۱۲ بدهیها:
۴۳۵,۹۸۹,۰۱۲	۴۲۹,۹۷۸,۳۷۸	سایر ذخایر
۶۳۱,۶۱۵,۷۲۶	۶۳۵,۵۸۳,۰۳۷	بدهی به ارکان صندوق
<u>۱۳۰,۶۰۹,۶۳۲,۹۳۷</u>	<u>۱۱۶,۷۸۲,۵۲۲,۱۵۳</u>	جمع بدهیها
<u>۱,۰۱۶,۶۸۰</u>	<u>۱,۰۱۵,۸۹۸</u>	خالص داراییها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۷,۵۲۴,۷۰۳,۵۸۳,۰۰	(۸۸,۶۴۹,۵۸۶)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۳۷,۰۶۴,۰۱۳)	۶۴,۳۹۹,۵۳۸	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۸۹,۹۵۱,۹۲۲	۵۰,۳۴۱,۳۶۳	۱۷	سود سهام
۲۹,۷۷۸,۳۰۵,۶۹۲	۵,۹۶۱,۹۴۳,۲۰۳	۱۸	سود سپرده و اوراق بهادار
۱۷,۳۷۷,۶۶۰	۶۶۱,۱۳۹	۱۹	سایر درآمدها
<u>۳۸,۳۸۳,۰۷۴,۶۲۵</u>	<u>۵,۹۸۸,۴۹۵,۶۵۷</u>		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
(۹۸۰,۹۶۰,۸۵۹)	(۱۸۳,۷۳۳,۱۸۱)	۲۰	هزینه کارمزد ازگان
(۲۳۰,۷۲۱,۱۱۶)	(۵۵,۹۸۶,۵۸۱)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۳۱۱,۶۶۱,۹۷۵)	(۲۳۹,۷۱۹,۷۶۲)		جمع هزینه ها
<u>۳۷,۱۷۱,۴۱۳,۶۵۰</u>	<u>۵,۷۴۸,۷۷۵,۸۹۵</u>		سود خالص

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال		
۱۶۷,۶۱۷,۰۴۰,۹۹۱	۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷	۱۱۸,۶۸۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۳۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۸,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۵۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۷,۱۷۱,۴۱۳,۶۵۰	۵,۷۴۸,۷۷۵,۸۹۵	-	سود خالص دوره
(۳۷,۷۰۱,۴۹۵,۹۴۶)	(۵,۸۳۶,۸۹۲,۳۴۸)	-	۲۲ سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری
(۶۹۴,۳۲۴,۷۵۸)	(۶۳,۹۹۴,۳۳۱)	-	۲۳ تعدیلات
<u>۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷</u>	<u>۱۱۶,۷۸۲,۵۲۲,۱۵۳</u>	<u>۱۱۴,۹۵۵</u>	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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. 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 مشترک 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	۵۰ درصد

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 قاطر 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 ا.... 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 ۱۳۷۵/۲/۲۸ 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



دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار با خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۲-۴- 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 درآمد ها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی

می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل دو در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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

معادل یک در هزار درصد ارزش خالص دارایی های 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

شایان ذکر می باشد بر حسب مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۹ مجمع صندوق، کارمزد متولی، حسابرس و هزینه های دسترسی به نرم افزار تغییر نموده است.

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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظربه 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 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.

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تشکیل صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۱		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		صنعت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال		ریال	ریال		
۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	محصولات شیمیایی
۵۵۸,۵۷۰,۰۵۷	۰.۴۹٪	۵۷۲,۷۸۷,۱۷۸	۵۴۴,۴۵۳,۵۴۵	۱۸,۷۴۱	مخابرات
۱۸۹,۰۴۵,۵۰۳	۰.۱۷٪	۰	۰	۰	بانک‌ها و موسسات مالی
۷۷۲,۶۱۵,۵۶۰	۰.۶۹٪	۵۷۲,۷۸۷,۱۷۸	۵۴۴,۴۵۳,۵۴۵	جمع	

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۱		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		نوع سپرده	
مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
۰	۰.۰۰٪	۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۱۳۹۱/۰۵/۱۱	سرمایه گذاری مدت باز
۰	۰.۰۰٪	۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۳۹۱/۰۹/۱۳	سرمایه گذاری مدت باز
۰	۰.۰۰٪	۰	-	-	سپرده گذاری نزد موسسه مالی اعتباری توسعه
۰	۰.۰۰٪	۰	-	-	سپرده گذاری نزد موسسه مالی اعتباری توسعه

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۱		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود
ریال		ریال	ریال	ریال	
۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰ درصد
۶,۳۵۵,۲۳۳,۸۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۳۰ درصد
۱,۹۵۳,۸۵۹,۶۹۳	۰.۱۶٪	۱,۹۵۱,۶۴۸,۶۹۵	۳,۱۵۷,۹۹۵	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد
۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۴۰ درصد
۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰ درصد
۱۰۵,۰۷۵,۳۳۸,۳۸۹	۰.۹۰٪	۸۴,۶۴۳,۵۷۳,۳۸۴	۱,۷۰۷,۸۱۵,۳۸۴	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد
۰	۰.۰۰٪	۶,۲۷۶,۸۷۸,۲۰۴	۲۸۱,۵۲۲,۲۰۴	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰ درصد
۱۱۳,۳۸۳,۴۱۱,۸۹۶	۰.۹۹٪	۹۳,۸۷۲,۱۰۰,۵۸۳	۱,۹۹۲,۶۹۵,۵۸۳	۹۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد

بانک ملی اسفند

لیزینگ ایران و شرق

توسعه بین‌المللی ساختمان

اوراق مشارکت مینا

توسعه بین‌المللی ساختمان (تاریخستان)

اوراق مشارکت سپروز

اوراق مشارکت پارس

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال		
۱۳,۷۳۹,۳۳۲	۴۰,۳۰۸,۶۷۰	۲۳.۵	۴۱,۰۶۵,۱۸۵
۲۲,۶۶۰	۱۵,۳۱۴	۳۱	۱۵,۳۱۸
۷۸,۳۰۲	۱,۱۸۵,۹۲۲		۱,۱۸۶,۲۲۵
۴۲۸,۴۵۱,۹۲۲	۴۷۸,۶۹۳,۳۸۵		۴۹۲,۹۹۴,۳۱۰
۵۱۸,۸۸۹,۳۸۹	۵۱۸,۸۸۹,۳۸۹		۵۱۸,۸۸۹,۳۸۹
۹۶۱,۱۸۱,۵۱۶	۱,۰۳۹,۰۶۱,۸۶۳		۱,۰۵۴,۱۱۹,۶۹۱

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 دریافتنی
حسابهای دریافتنی سرمایه گذار

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	فروش	خرید
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال
ریال	ریال		
۰	۰	۲۶,۷۹۰,۲۶۵,۶۸۳	(۲۶,۷۹۰,۲۶۵,۶۸۳)
۰	۰	۲۶,۷۹۰,۲۶۵,۶۸۳	(۲۶,۷۹۰,۲۶۵,۶۸۳)

شرکت کارگزاری امین آویز

۱۰- سایر داراییها

این دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می‌باشد که تاریخ ترازنامه مستهلک شده و به عنوان دارایی به سال‌های آن منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای دوره
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال			
(۴۰,۸۶,۶۲۸)	۱۵۶,۸۸۸,۷۹۱	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۰۲۴,۵۸۱)	(۴۰,۸۶,۶۲۸)
(۴۰,۸۶,۶۲۸)	۱۵۶,۸۸۸,۷۹۱	-	(۵۵,۰۲۴,۵۸۱)	(۴۰,۸۶,۶۲۸)

میزان های نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۹۵۶,۴۶۴	۱۰۰,۸۷۱,۸۲۴
۵۵۶,۸۵۳	-
۵۵۲,۲۸۷	۶,۹۲۴,۴۷۷
۱,۳۵۸,۱۲۷	۲۷۶,۲۷۷,۱۷۱
۵۹۷,۹۸۶,۷۳۶	۳۲,۳۹۲,۱۹۳,۶۰۳
۶۰۱,۳۱۰,۴۶۷	۲۲,۷۷۶,۲۶۷,۰۷۵

موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۲۳۳۳۴۴ نزد بانک ملت شعبه گاندی
موجودی ریالی به شماره ۱۰۵۱۳۹۵۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونک
موجودی ریالی به شماره ۱۰۱-۱۸۶۸۷۸-۸۵۰-۱ نزد موسسه مالی اعتباری شعبه مرکزی
موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷ نزد بانک ملت شعبه گاندی
موجودی ریالی به شماره ۱-۵۳۹۲-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

۱۲- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	(۲۲,۰۵۵)	بدهی نه مدیر
۰	۰	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
<u>۲۰۵,۶۲۶,۷۱۴</u>	<u>۲۰۵,۶۰۴,۶۵۹</u>	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۹۶۷,۷۴۷	(۴۴,۰۸۹,۳۰۲)	ذخیره کارمزد مدیریت
۱۹۹,۵۳۳,۷۲۶	۳۶۶,۸۰۵,۶۷۳	ذخیره کارمزد ضامن
۶۹,۸۳۲,۴۰۳	۹۷,۰۵۴,۲۸۳	ذخیره کارمزد متولی
۹۰,۷۵۹,۲۱۷	۶۳,۶۳۱,۴۴۱	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۴۵,۸۹۵,۹۱۹	۴۶,۷۷۶,۱۸۳	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
<u>۴۲۵,۹۸۹,۰۱۲</u>	<u>۴۲۹,۹۷۸,۳۷۸</u>	

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

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	تعداد
ریال	ریال	
۱۱۰,۴۹۲,۸۳۲,۹۳۷	۱۰۶,۶۲۳,۵۴۲,۱۵۳	۱۰۴,۹۵۵
۱۰,۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۸,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
<u>۱۲۰,۶۵۹,۶۳۲,۹۳۷</u>	<u>۱۱۶,۷۸۲,۵۲۲,۱۵۳</u>	<u>۱۱۴,۹۵۵</u>

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۰۳,۳۴۶,۰۷۴,۰۰	(۷۸,۰۱۹,۰۳۶)	۱۵-۱
۱۷۴,۹۴۰,۹۳۵	۰	۱۵-۲
(۱۵۳,۳۸۳,۳۲۶)	(۱۰,۶۳۰,۵۵۰)	۱۵-۳
<u>۷,۵۲۴,۷۰۳,۵۸۳</u>	<u>(۸۸,۶۴۹,۵۸۶)</u>	

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

۱۵-۳- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل می باشد:

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳-۰۹-۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۰۷-۳۰					تعداد	نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مکانات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۱,۷۷۲,۵۱۹,۹۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خودرو و وسایل نقلیه
۲۰۱,۵۹۲,۷۵۸	(۱,۲۷۲,۰۲۱)	(۲۷۲,۶۶۵)	(۳۸۰,۸۶۱)	(۷۵,۱۵۲,۶۶۶)	۷۲,۵۳۲,۹۷۲	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری‌ها
۹۷,۱۹۲,۰۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۹۲,۶۷۲,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معرضه برق گاز بخار و آب گرم
۶۱۱,۶۶۸,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای
۱۶۲,۹۸۲,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فلزات اساسی
۵,۶۹۲,۱۹۷,۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	محصولات شیمیایی
(۲۰,۹۲۸,۲۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
۸۷۸,۸۲۲,۸۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
(۵۰,۱۲۱,۹۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واسطه گری های مالی و بانکی
(۲۷,۶۵۱,۸۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
(۳,۲۲۷,۸۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حمل و نقل
(۱,۸۲۹,۵۸۹,۰۷۹)	(۷۶,۶۶۶,۰۰۵)	(۸۰۵,۸۲۵)	(۸۵۲,۵۶۱)	(۲۲۶,۱۵۲,۹۸۰)	۱۶۱,۱۶۶,۲۶۲	۱۶۱,۱۶۲	بانک ها و مؤسسات اعتباری استخراج معادن گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۵۰,۴۷۲,۶۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷,۵۰۲,۲۶۶,۷۲۰	(۷۸,۰۱۹,۰۶۶)	(۱,۱۷۸,۴۹۰)	(۱,۳۲۲,۲۲۶)	(۳۱۱,۳۰۶,۶۱۹)	۲۲۵,۶۶۹,۳۰۶		جمع

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳-۰۹-۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۰۷-۳۰					تعداد	نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مکانات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
(۲۲,۵۶۱,۸۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-ایران خودرو
۱۹۷,۵۰۲,۸۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۷۴,۹۲۰,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۳-۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۷-۳۰				تعداد	نام
سود از بان / فروش	سود از بان / فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
(۲۷,۸۷۲,۸۰۴)	(۲۲,۲۱۱,۶۸۸)	(۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۷,۸۳۱,۶۸۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اوراق مشارکت شیراز
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	۰	-	-	-	واسط مالی آئر
-	۱۲,۶۸۱,۱۲۸	۰	(۵,۵۸۷,۳۱۸,۸۳۲)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	لیزینگ ایران و شرق
(۴۶,۳۵۸,۸۷۵)	-	۰	-	-	-	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ارزنجستان)
(۵,۴۸۰,۰۰۰)	-	۰	-	-	-	واسط مالی اسفند
(۳۷,۳۲۰,۵۶۷)	-	۰	-	-	-	شرکت واسط مالی مهر (صعبینا)
(۱۹۱,۲۰۰)	-	۰	-	-	-	لیزینگ سانبیا
-	-	۰	-	-	-	اوراق مشارکت بانک صادرات
(۵۳,۶۸۲,۴۴۶)	(۱۰,۴۲۰,۵۵۰)	(۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۹۵,۱۵۰,۵۵۰)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۶- سود از بان / فروش تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۳-۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۷-۳۰				ارزش بازار	تعداد	
سود از بان / فروش	سود از بان / فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			
(۲,۲۲۰,۵۵۸)	(۲,۸۲۵,۶۰۷)	-	(۱,۵۰۹,۳۰۰)	(۱,۹۵۱,۹۱۶,۰۰۰)	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان سهامی عام
۰	۰	-	۰	۰	-	-	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ارزنجستان)
۰	۰	-	۰	۰	-	-	اوراق مشارکت مینا
(۱۲,۶۸۱,۳۳۵)	۰	-	۰	۰	-	-	لیزینگ ایران و شرق
۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۴۵۶,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	واسط مالی آئر
(۱۲۰,۵۵۱,۱۶۶)	(۱۶,۷۴۴,۵۰۸)	-	(۶۲,۴۴۲,۰۰۰)	(۸۳,۰۰۰,۵۰۹,۵۰۸)	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰	اوراق مشارکت شیراز
(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۰	۰	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۴۱,۵۸۰,۵۱۴	۲۹,۲۳۲,۶۲۲	(۲,۸۸۸,۷۶۴)	(۲,۰۶۶,۸۹۲)	(۵۴۴,۴۵۳,۵۴۵)	۵۷۹,۷۵۲,۸۳۵	۱۸,۷۴۹	مخابرات
(۱۳۲,۶۲۰,۴۹۱)	(۱۷,۳۴۵,۴۸۲)	(۲,۸۸۸,۷۶۴)	(۷۲,۴۴۲,۱۹۲)	(۹۱,۵۳۲,۷۲۷,۱۶۰)	۹۱,۵۳۲,۷۵۲,۸۳۵		
۱۶,۳۳۲,۴۹۹	۱۴۰,۶۸۹,۸۲۰						
(۱۳۷,۰۶۴,۰۰۰)	۶۴,۲۹۹,۵۴۸						

تعدیلات ناشی از تغییر ارزش اوراق مشارکت

۱۷- سود سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۳-۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۷-۳۰				تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به سهام	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع			
۴۲,۲۴۳,۶۵۰	۲,۶۵۲,۳۹۹	۲,۶۵۲,۳۹۹	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۱,۳۹۲	سرمایه گذاری سپه
(۱۷۸,۱۷۷,۸۰۶)	(۱,۰۸۰,۳۷۶)	(۱,۰۸۰,۳۷۶)	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱,۳۹۲	سرمایه گذاری غدیر
۱۴,۵۹۰,۰۰۰	۳,۹۹۳	۳,۹۹۳	-	-	۱۳۹۲-۰۷-۳۰	۱,۳۹۲	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۱	۱,۳۹۲	گسترش نفت و گاز پارسان
-	۲۲,۸۲۶,۶۲۵	(۲,۵۶۷,۶۸۵)	۲۷,۳۹۲,۶۱۰	۱۶۱,۱۴۴	۱۳۹۲-۰۶/۳۱	۱,۳۹۲	بانک تجارت
۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۲-۰۶/۳۰	۱,۳۹۲	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین
۱۹۶,۶۶۰,۴۵۹	۱۱,۵۰۰,۹۷۰	۱۱,۵۰۰,۹۷۰	-	-	۱۳۹۲-۰۱/۳۱	۱,۳۹۲	از مناطق سیدار
۱,۱۸۹,۸۵۱,۹۲۴	۵۰,۲۴۱,۳۹۲	۲۲,۸۴۷,۰۵۲					