

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱



صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

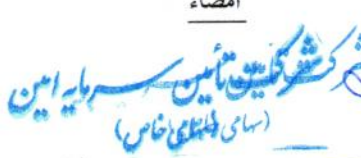

باسلام و احترام


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین ملت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید بداعی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۹۸,۰۸۶,۵۶۹,۵۸۹	۸۰۲,۹۵۶,۴۷۱,۲۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام
.	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی
۱,۹۱۱,۰۴۰,۷۸۳,۹۸۱	۲,۳۴۸,۴۲۸,۵۶۳,۴۹۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۶۱,۳۵۱,۲۹۳,۴۴۷	۴۰,۷۳۴,۴۶۱,۸۵۸	۸	حسابهای دریافتی
.	۵۴,۹۰۹,۸۲۱,۹۹۹	۹	جاری کارگزاران
۱۳۰,۹۷۸	۷۰,۷۵۲,۲۴۰	۱۰	سایر داراییها
۱,۳۳۷,۱۴۶,۹۳۴,۵۵۷	۲۹۹,۹۹۲,۴۰۳,۶۱۴	۱۱	موجودی نقد
۳,۴۰۷,۶۲۵,۷۱۲,۵۵۲	۳,۵۷۸,۰۹۲,۴۷۴,۵۰۵		جمع داراییها
بدهیها:			
۹۹,۳۱۱,۹۸۷,۰۰۰	.	۹	جاری کارگزاران
۲,۰۸۱,۵۳۴,۵۰۷	۳,۵۲۵,۶۱۰,۱۹۳	۱۲	سایر ذخایر
۱۶,۰۶۰,۳۱۴,۸۸۹	۲۶,۷۳۴,۸۰۴,۸۱۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۷۱,۰۰۵,۳۶۰,۳۸۴	۴۷,۹۹۵,۵۸۷,۴۳۱	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۸۸,۴۵۹,۱۹۶,۷۸۰	۷۸,۲۵۶,۰۰۲,۴۴۲		جمع بدهیها
۳,۲۱۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲	۳,۴۹۹,۸۳۶,۴۷۲,۰۶۳	۱۵	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۰۰۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵,۱۱۰,۷۵۰,۰۷۱	۴۰,۸۸۲,۲۲۲,۳۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۶,۹۲۰,۷۶۲,۲۷۴	(۵۶۰,۵۸۹,۱۰۳)
سود سپرده و اوراق بهادار	۱۸	۵۰۸,۵۸۸,۵۸۱,۵۸۷	۷۷۶,۵۶۲,۳۲۹,۱۲۹
جمع درآمد ها		۶۱۰,۶۲۰,۰۹۳,۹۲۲	۸۱۶,۸۸۶,۰۷۲,۳۹۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱,۵۷۸,۶۹۲,۰۱۸)	(۱۸,۰۳۲,۸۷۱,۷۰۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۴۵۵,۲۴۵,۶۷۱)	(۱,۶۵۳,۷۴۰,۶۰۸)
جمع هزینه ها		(۱۳,۰۳۳,۹۳۷,۶۸۹)	(۱۹,۶۸۶,۶۱۲,۳۱۵)
سود (زیان) خالص		۵۹۷,۵۸۶,۱۵۶,۲۳۳	۷۹۷,۱۹۹,۴۶۱,۰۷۵
		۱۷/۵٪	۲۴/۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱۵/۲٪	۲۲/۰٪
			۲۴/۰٪
			۲۲/۰٪
			۲۲/۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال / دوره	۳,۲۱۹,۱۶۸	۳,۲۱۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲	۲,۸۲۲,۴۰۳	۲,۸۲۲,۴۰۱,۷۴۰,۵۲۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۴,۰۴۶,۵۱۸	۴,۰۴۶,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۰,۲۸۷	۴,۶۵۰,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۳,۷۷۶,۳۲۱)	(۳,۷۷۶,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۳,۵۲۲)	(۴,۲۵۳,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال / دوره	-	۵۹۷,۵۸۶,۱۵۶,۲۳۳	-	۷۹۷,۱۹۹,۴۶۰,۹۳۴
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه ؟	۲۱	(۶۰۲,۲۱۸,۹۹۸,۷۲۷)	-	(۷۸۹,۹۱۵,۹۹۵,۴۹۸)
تعدیلات	۲۲	۱۵,۱۰۵,۷۹۸,۷۷۵	-	(۷,۲۸۳,۶۹۰,۱۸۷)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۳,۴۸۹,۳۶۵	۳,۴۹۹,۸۳۶,۴۷۲,۰۶۳	۳,۲۱۹,۱۶۸	۳,۲۱۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲

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 ± سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری امین ملت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۹ تحت شماره ۱۰۷۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و همچنین پس از پایان دوره دو ساله در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران به شماره ۲۹۷۳۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه تا تاریخ ۶ مرداد ماه ۱۳۹۹ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای WWW.Aminmellat.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین ملت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۶/۱۰/۱۳۸۶ 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 ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ 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 ۱۲/۰۹/۱۳۸۷ 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 بیات رایان (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی پلاک ۲۴۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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