



شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس 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 ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی ۶ ماهه 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 ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس

۵- حسابهای دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳٫۰۳۵ میلیون ریال سود سپرده نزد بانکها مربوط به سال مالی قبل می‌باشد که وصول نشده است.

۶- مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش در ارتباط با موارد زیر رعایت نگردیده است.

۶-۱- ردیف یک بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده بانکی حداقل ۷۵ درصد از کل داراییهای صندوق (نسبت مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۸ برابر ۷۱ درصد می‌باشد).

۶-۲- 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 ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ به میزان ۵۴ درصد می‌باشد) و اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن (حداکثر به میزان ۳۰ درصد) در ارتباط با اوراق سلف موازی گروه برق مپنا که به میزان ۳۴ درصد بوده است.

۶-۳- 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 با سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به میزان ۲۸/۲۴ درصد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۸ و صنعت حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات).



۴-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان در خصوص خرید اوراق تبعی خرید حداکثر به میزان ۵ درصد در ارتباط با خرید اوراق تبعی ۸۱۰ و ۸۱۱ تاپیکو.

۷- 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 بند ۶ فوق، رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۸- 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، این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹- 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

۱۰- 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.

۱۱- 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

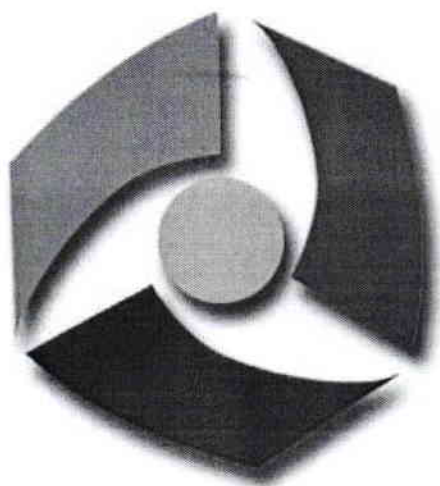
حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

تقی مزرعه فراهانی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)

۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰



صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
باسلام و احترام

به پیوست ۱ صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ 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 ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت تأمین سرمایه امین
اعضای هیئت مدیره (سهامی خاص)

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	آقای سعید بدآغی

متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

آقای محمدرضا نامجو



۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۷۲۷,۱۰۵,۳۵۲,۷۲۷	۲۵۹,۶۵۸,۹۲۴,۰۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۱,۴۸۵,۷۱۵,۵۸۸,۸۴۰	۱,۲۰۴,۵۶۳,۴۴۶,۷۷۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۹,۸۳۱,۶۹۳,۲۷۴	۳۴,۱۷۸,۶۶۲,۶۸۶	۸	حسابهای دریافتی
۹۸۰,۱۷۱,۰۱۲	.		جاری کارگزاران
۱۳۴,۴۱۹,۵۶۵	۱۴۶,۳۴۸,۷۸۴	۱۰	سایر داراییها
۵۰۰,۲۹۶,۸۱۶,۶۱۹	۱,۱۱۶,۸۷۱,۶۸۹,۷۹۹	۱۱	موجودی نقد
۲,۳۲۴,۷۹۶,۹۰۸,۰۳۷	۲,۶۴۶,۴۱۹,۰۷۲,۱۲۶		جمع داراییها
بدهیها:			
.	۴۹,۹۵۸,۸۵۲,۰۶۲	۹	جاری کارگزاران
۳,۶۱۴,۹۶۲,۱۶۲	۳,۹۹۶,۷۱۸,۴۰۶	۱۲	سایر ذخایر
۳,۷۳۷,۵۴۶,۵۲۸	۱,۶۹۵,۶۴۵,۹۰۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۹,۹۴۹,۰۸۸	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۰۰۲,۱۰۸,۶۹۰	۵۷,۸۸۱,۱۶۵,۴۶۵		جمع بدهیها
۲,۳۱۵,۷۹۴,۷۹۹,۳۴۷	۲,۵۸۸,۵۳۷,۹۰۶,۶۶۱	۱۵	خالص داراییها
۱,۰۰۲,۰۸۶	۱,۰۰۲,۷۷۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



پایه‌ها	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۶,۷۳۵,۹۶۲,۷۹۴	۳,۵۱۲,۸۲۵,۵۹۴	۳۶,۱۹۲,۳۹۸,۳۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱۶,۳۳۵,۳۱۴,۱۱۹	۵۱,۲۳۲,۰۶۹,۵۵۳	۲۳,۷۹۶,۰۹۱,۴۳۳
سود سپرده و اوراق بهادار	۶۱۳,۲۱۷,۰۰۷,۳۶۲	۳۴۴,۵۱۵,۱۷۴,۹۱۵	۲۰۶,۷۹۰,۷۹۴,۷۳۰
سایر درآمدها	-	-	-
جمع درآمدها	۷۶۶,۲۸۸,۸۸۴,۳۷۵	۳۹۹,۲۷۷,۰۷۰,۰۶۲	۲۶۶,۷۷۷,۳۸۴,۵۴۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کبان	(۵۵,۲۸۴,۲۳۹,۴۶۲)	(۷,۱۸۷,۹۶۰,۹۴۲)	(۵,۱۲۳,۳۸۹,۴۳۲)
سایر هزینه ها	(۱,۸۲۰,۰۹۳,۲۰۳)	(۹۴۳,۲۵۱,۴۱۹)	(۳۵۴,۳۰۱,۰۵۸)
جمع هزینه ها	(۱۷,۱۰۴,۳۳۲,۶۶۵)	(۸,۱۳۱,۲۱۲,۱۶۱)	(۵,۴۷۷,۶۹۰,۴۹۰)
سود (زیان) خالص	۷۴۹,۳۰۴,۵۵۱,۷۱۰	۳۹۱,۱۴۵,۸۵۷,۹۰۱	۲۶۱,۳۰۰,۷۹۴,۱۵۱
یازده سرمایه گذاری پایان سال	۲۲.۵٪	۹.۳٪	۱۰.۷۷٪
یازده میانگین سرمایه گذاری	۲۰.۳٪	۱۰.۳٪	۵.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پایه‌ها	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال دوره	۲,۲۱۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲	۲,۲۱۹,۱۶۸	۲,۲۱۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲	۲,۲۱۹,۱۶۸	۲,۳۱۵,۷۹۲,۷۹۹,۴۴۷	۲,۳۱۰,۹۷۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۴,۳۲۲,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۲,۷۴۶	۲,۹۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۹۱۴	۱,۸۷۸,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۸,۰۸۲
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۵,۲۸۲,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۸۲,۹۶۱)	(۱,۷۰۲,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۲,۲۲۱)	(۱,۶۰۷,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۷,۶۸۳)
سود (زیان) خالص سال دوره	۷۴۹,۳۰۴,۵۵۱,۷۱۰	-	۳۹۱,۱۴۵,۸۵۷,۹۰۱	-	۲۶۱,۳۰۰,۷۹۴,۱۵۱	-
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۲۳۸,۲۷۰,۵۹۲,۷۱۹)	-	(۳۱۲,۵۶۲,۸۲۶,۳۹۵)	-	(۲۵۴,۶۲۴,۱۵۸,۶۳۳)	-
تعدیلات	۳,۷۸۹,۴۴۴,۵۸۴	-	۲۱,۸۲۷,۲۸۲,۳۸۶	-	(۲,۳۲۲,۵۲۸,۳۱۵)	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال دوره	۲,۳۱۵,۷۹۲,۷۹۹,۴۴۷	۲,۳۱۰,۹۷۳	۲,۳۴۴,۸۵۹,۷۲۰,۶۶۲	۲,۳۴۴,۸۶۱	۲,۵۸۸,۵۲۷,۹۰۶,۶۶۱	۲,۵۸۱,۳۷۲

پایه‌های توضیحی همراه ، بخش جداگانه باید بر صورت های مالی می باشد.

یازده میانگین سرمایه گذاری ، سود خالص
میانگین موزون (ریال) و به روش استفاده شده
یازده سرمایه گذاری پایان سال ، تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۳ سود (زیان) خالص
خالص ، دارایی های پایان سال





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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 سبدهای 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

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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 ۱/۰۷/۱۳۶۱ 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 رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۲۸/۰۷/۱۳۸۳ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی شمالی-خیابان خرمشهر-خیابان شهید عربعلی پلاک ۱ واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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 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

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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 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) 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

