



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت
باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ 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
۹-۱۷	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 برگزیده 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال		
داراییها:		
۲۱,۷۷۱,۹۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۹۸,۴۲۴,۴۳۷,۸۵۷	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳,۹۹۹,۶۱۳,۰۱۰	۸	حسابهای دریافتی
۱۵۱,۵۸۳,۵۹۹,۷۱۱	۹	موجودی نقد
۳۰۱,۲۲۹,۴۲۲,۵۳۱		جمع داراییها
بدهیها:		
۱۱,۹۸۶,۰۳۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۶۴,۶۳۹,۴۴۳	۱۱	سایر ذخایر
۴,۸۷۶,۶۴۵,۰۹۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
.	۱۴	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۵,۱۸۰,۷۷۰,۵۶۳		جمع بدهیها
۲۹۶,۰۴۸,۶۵۱,۹۶۸	۱۵	خالص داراییها
۱,۰۱۰,۹۹۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	یادداشت	ریال	درآمد ها :
(۱.۶۷۳.۱۲۹.۱۵۹)	۱۶		سود فروش اوراق بهادار
(۱۶۱.۱۱۹.۳۹۵)	۱۷		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۴۱.۸۰۰	۱۸		سود سهام
۱۳۰.۵۶.۱۳۶.۲۹۹	۱۹		سود اوراق بهادار
<u>۱۱.۲۲۲.۴۲۹.۵۴۵</u>			جمع درآمد ها
			هزینه ها :
(۳۸۲.۳۴۰.۷۹۵)	۲۰		هزینه کارمزد ارکان
(۱۰.۳۴۰.۷۴۹)	۲۱		سایر هزینه ها
<u>(۳۹۲.۶۸۱.۵۴۴)</u>			جمع هزینه ها
<u>۱۰.۸۲۹.۷۴۸.۰۰۱</u>			سود خالص

دوره مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۳۴۸.۰۰۶.۷۳۳.۱۹۲	۳۳۹.۷۶۳		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳.۶۹۶.۳۱۲.۵۷۹	۱۱.۱۹۵		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۰.۴۷۷.۳۳۹.۹۹۸)	(۶۱.۷۴۹)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۰.۸۲۹.۷۴۸.۰۰۱	-		سود خالص دوره
۳۱۶.۸۱۵.۴۲۸	-		تعدیلات
<u>۲۹۲.۳۷۲.۲۶۹.۲۰۲</u>	<u>۲۸۹.۲۰۹</u>		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک 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. 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امین	۵,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت بانک ملت	۵,۰۰۰	۵۰ درصد



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۱

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 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 ۱۳۷۵/۳/۲۸ 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

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.

۱-۲-۴- 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.

۱-۳-۴- 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 درآمدها 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	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه معادل ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه 1 درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۳ درصد از ارزش سایر داراییهای صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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.

هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۶۰ 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، حسابرسان 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 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 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 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 واحدهای 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 واحدهای 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 منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاریهای در سهام

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

صنعت	تعداد	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	
		بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:			
نفت پارس	۴,۳۰۰	۳۲,۰۹۹,۹۵۰	۲۱,۷۷۱,۹۵۳
جمع		۳۲,۰۹۹,۹۵۰	۲۱,۷۷۱,۹۵۳
			درصد به کل دارایی ها
			۰,۰۱%
			۰,۰۱%

۶- سرمایه گذاریهای در سپرده های بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ - ریال				
۰,۸۳%	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۱۶	۱۳۸۹/۰۹/۱۶	سرمایه گذاری مدت دار	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
۰,۶۶%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۵	۱۳۸۹/۱۰/۲۵	سرمایه گذاری مدت دار	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
۸,۶۲%	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۰	۱۳۸۹/۱۱/۱۰	سرمایه گذاری مدت دار	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
۱,۵۶%	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۱	۱۳۸۹/۱۱/۱۱	سرمایه گذاری مدت دار	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
۰,۳۳%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۳۸۹/۱۱/۱۸	سرمایه گذاری مدت دار	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
۰,۳۳%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سرمایه گذاری مدت دار	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
۲,۸۲%	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۷	۱۳۸۹/۱۱/۲۷	سرمایه گذاری مدت دار	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
۰,۵۰%	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۱	۱۳۸۹/۱۲/۰۱	سرمایه گذاری مدت دار	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
۱۵,۶۷%	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	واسط مالی اسفند
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال				
۱۰,۲۱%	۳۰,۷۶۵,۲۱۹,۱۳۶	۳۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	لیزینگ ایران وشرق
۱,۹۹%	۵,۹۹۸,۸۵۲,۱۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	توسعه بین المللی ساختمان
۱,۶۴%	۴,۹۴۶,۰۱۷,۱۰۱	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	اوراق مشارکت مینا
۹,۴۷%	۲۸,۵۲۷,۰۲۳,۹۲۵	۲۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	توسعه بین المللی ساختمان(تارنجستان)
۹,۳۵%	۲۸,۱۷۷,۳۲۵,۵۶۵	۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	
۲۲,۶۷%	۹۸,۴۴۴,۴۳۷,۸۵۷	۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۳۷۰		۳۷۱
۸۹۰.۴۷۶.۵۹۳	۲۰	۸۹۲.۲۳۴.۰۲۰
۳۶۴.۹۹۲.۲۵۹		۳۶۴.۹۹۲.۲۵۹
۵۳۰.۷۶۰	۲۵	۵۴۲.۳۸۰
۵.۳۵۰.۱۹۵	۲۰	۵.۳۵۰.۱۹۵
۲۷۴.۶۶۹.۷۴۴	۲۰	۲۷۸.۳۲۳.۰۵۳
۸.۱۴۱.۷۰۹	۲۰	۸.۲۵۰.۰۰۰
۵۲۷.۲۴۴.۹۵۴	۲۰	۵۳۴.۲۵۷.۶۹۸
۱.۳۴۴.۰۳۶.۹۲۷	۲۰	۱.۳۶۱.۹۱۳.۶۰۲
۵۶۸.۶۵۷.۲۷۳		۵۷۶.۲۲۰.۸۳۱
۱۵.۵۱۲.۲۲۵		۱۵.۵۱۲.۲۲۵
۳.۹۹۹.۶۱۳.۰۱۰		۴.۰۳۷.۵۹۶.۶۳۴

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت
 سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
 سود سپرده سرمایه گذاری بانک پارسیان
 سود سهام شرکتهای
 حساب دریافتی از سرمایه گذاران
 لیزینگ ایران و شرق
 توسعه بین المللی ساختمان
 مشارکت مینا
 توسعه بین المللی ساختمان (نارنجستان)
 اوراق مشارکت واسط مالی اسفند
 سایر حسابهای دریافتی

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		
ریال		
۱۶۸.۵۳۸.۸۶۳		موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۲۲۳۳۳۳۳ نزد بانک ملت شعبه گاندی
۱۵۱.۳۹۰.۸۰۸.۹۷۹		موجودی ریالی به شماره ۹-۱۲۳۰-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۱.۹۴۹.۵۴۸		موجودی ریالی به شماره ۱۰۵۱۲۹۵۷۸-۱۰۵۱۲۹۵۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونک
۳۴۲.۴۶۷		موجودی ریالی به شماره ۹-۲۶۵۵-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۲۱.۹۵۹.۸۵۴		موجودی ریالی به شماره ۵-۲۲۴۹-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۱۵۱.۵۸۳.۵۹۹.۷۱۱		

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		
ریال		
۱.۴۰۴.۲۸۰.۲۰۰.۲۴۹		شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام
(۱.۴۰۴.۲۹۴.۱۸۶.۲۷۹)		شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام
۱۱.۹۸۶.۰۳۰		

۱۱- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

ریال	
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	
۱۵۵,۸۳۹,۵۱۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۷۹۹,۹۳۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۱۶۴,۶۳۹,۴۴۳	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

ریال	
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	
۳,۰۲۶,۷۸۵,۹۹۳	ذخیره کارمزد مدیریت
۱,۶۲۸,۶۹۸,۴۵۰	ذخیره کارمزد ضامن
۴۱,۲۷۳,۶۹۹	ذخیره کارمزد متولی
۱۷,۶۷۱,۱۹۱	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۶۲,۲۱۵,۷۵۷	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۴,۸۷۶,۶۴۵,۰۹۰	

۱۲-۱- مانده فوق بابت ذخیره کارمزد مدیر ثبت می باشد.

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

ریال	
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مجید اسکندری
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی صالحی مهر
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	خانم الهه فرهاد
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱- مانده های فوق بابت واریزی به منظور صدور واحد های سرمایه گذاری در تاریخ گزارش می باشد.

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۴- پیش دریافت سود سپرده بانکی :

پیش دریافت سود سپرده های بانکی بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱
ریال
۳,۶۵۹,۳۱۳,۴۲۶
۳,۶۵۹,۳۱۳,۴۲۶

سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد
۲۸۲,۲۷۹,۳۶۸,۵۴۲	۲۷۹,۲۰۹
۱۰,۱۰۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۹۲,۳۸۹,۳۳۸,۵۴۲	۲۸۹,۲۰۹

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	
ریال	
(۲,۳۹۶,۰۵۲,۸۳۰)	۱۶-۱
(۱۸۹,۳۰۹,۵۰۵)	۱۶-۲
۹۱۲,۲۳۳,۱۷۶,۰۰۰	۱۶-۳
(۱,۶۷۳,۱۲۹,۱۵۹)	

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
پالایش نفت بندر عباس	۹۰.۰۰۰	۱۰۳.۲۳۰.۰۰۰	(۱۰۳.۰۹۸.۶۳۶)	(۵۴۶.۰۸۷)	(۵۱۶.۱۵۲)	(۹۳۰.۸۷۵)
سرمایه گذاری غدیر	۳۸۰.۴۴۶	۳۰.۴۵۱.۸۵۷.۱۰۶	(۳۰.۸۰۶.۶۱۱.۱۵۷)	(۷.۳۵۷.۰۳۰)	(۶.۹۵۳.۷۱۷)	(۳۶۹.۰۶۴.۷۹۸)
فولاد آلیازی ایران	۷۱۰.۶۱۷	۳.۸۹۶.۷۳۱.۵۸۶	(۴.۴۹۲.۰۴۲.۱۷۷)	(۱۰.۸۹۵.۱۶۱)	(۱۰.۲۹۷.۸۸۵)	(۶۱۶.۵۰۳.۶۳۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۱.۹۱۸.۹۰۰	۳۹.۱۰۰.۴۴۴.۸۰۲	(۴۰.۳۴۱.۲۷۵.۷۹۸)	(۲۶.۰۹۵.۰۹۱)	(۲۴.۶۶۴.۵۵۳)	(۱.۲۹۱.۵۹۰.۶۴۰)
کارت اعتباری ایران کیش	۵۷.۹۱۰	۷۸۹.۰۰۵.۳۹۰	(۷۷۴.۷۵۰.۸۷۳)	(۴.۱۷۳.۸۳۱)	(۳.۹۴۵.۰۲۷)	۶.۱۳۵.۶۵۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰.۰۰۰	۹.۴۶۳.۹۱۰.۵۴۸	(۹.۵۸۱.۵۲۶.۳۸۷)	(۳.۳۳۲.۷۰۰)	(۳.۱۵۰.۰۰۰)	(۱۲۴.۰۹۸.۵۳۹)
جمع		۸۳۸.۰۵۱.۱۷۹.۴۳۲	(۸۶.۰۹۹.۳۰۵.۰۲۸)	(۵۲.۳۹۹.۹۰۰)	(۴۹.۵۲۷.۳۳۴)	(۲.۳۹۶.۰۵۲.۸۳۰)

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فراپرسی بشرح ذیل می باشد:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مبالغ به ریال
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۳۲۰	۳۱۹.۹۹۹.۹۳۳	(۳۲۰.۲۳۲.۳۲۰)	(۲۴۷.۶۸۰)	(۴۸۰.۰۶۷)
شرکت پالایش نفت تهران	۷۵.۲۰۰	۷۵.۲۱۱.۷۰۵.۰۰۰	(۷۵.۲۵۶.۱۶۸.۷۳۵)	(۵۸.۲۳۳.۸۵۸)	(۱۰۲.۶۷۷.۵۹۳)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)	۵۷.۹۷۰	۵۷.۹۷۰.۹۰۳.۹۰۷	(۵۸.۰۱۲.۱۸۶.۲۹۳)	(۴۴.۸۶۹.۴۵۹)	(۸۶.۱۵۱.۸۴۵)
		۱۳۳.۵۰۲.۶۰۸.۸۴۰	(۱۳۳.۵۸۸.۵۸۷.۳۴۸)	(۱۰۳.۳۳۰.۹۹۷)	(۱۸۹.۳۰۹.۵۰۵)

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱						نام
مبالغ به ریال	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
۹۱۲,۲۳۳,۱۷۶	(۸,۲۹۴,۱۴۰)	(۸,۷۷۵,۲۰۰)	۰,۰۰۰	۹۲۹,۳۰۲,۵۱۶	۵۱۶,۷۹۰	حق تقدم سهام شرکت ملی سرب و روی ایران
۹۱۲,۲۳۳,۱۷۶	(۸,۲۹۴,۱۴۰)	(۸,۷۷۵,۲۰۰)	۰,۰۰۰	۹۲۹,۳۰۲,۵۱۶		

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱						نام
مبالغ به ریال	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
(۷,۴۲۶,۰۳۳)	۰	(۳,۸۳۱,۳۰۰)	(۴,۹۵۳,۵۹۴,۷۳۳)	(۴,۹۶۴,۸۵۲,۰۶۶)	۴,۹۵۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان(سهامی عام)
(۴۲,۳۲۱,۹۰۷)	۰	(۲۱,۸۲۶,۸۰۰)	(۲۸,۳۲۰,۴۹۵,۱۰۷)	(۲۸,۳۲۰,۴۹۵,۱۰۷)	۲۸,۲۰۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان(نارنجستان)
(۴۲,۸۵۰,۰۰۰)	۰	(۲۲,۱۰۵,۴۴۰)	(۲۸,۵۸۰,۷۴۴,۵۶۸)	(۲۸,۶۴۵,۷۰۰,۰۱۶)	۲۸,۵۶۰	اوراق مشارکت مینا
(۱۲,۶۸۱,۱۳۸)	۰	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	(۶,۰۰۸,۰۳۷,۱۳۸)	(۶,۰۲۵,۳۶۲,۲۷۶)	۶,۰۰۰	لیزینگ ایران و شرق
(۴۵۵۰,۸۱۴۵)	۰	(۲۳,۸۳۱,۳۶۰)	(۳۰,۸۱۲,۳۵۳,۵۴۰)	(۳۰,۸۸۱,۶۹۳,۱۴۵)	۳۰,۷۹۰	واسط مالی اسفند
(۱۰,۳۳۱,۷۷۴)	(۱۰,۹۷۳)	(۱۱۶,۳۵۱)	(۳۲,۰۹۹,۹۵۰)	۲۱,۸۹۴,۵۰۰	۴,۳۰۰	نفت پارس
(۳۹۰)	(۱۹)	(۲۰)	(۴,۱۶۸)	۳,۸۱۷	۱	سرمایه گذاری امید
(۱۶۱,۱۱۹,۳۹۵)	(۱۰,۹۹۲)	(۷۶,۳۵۳,۳۵۱)	(۹۸,۶۰۷,۳۲۹,۲۰۴)	۹۸,۷۸۰,۲۵۶,۸۱۷-		

۱۸- سود سهام:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱						نام
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	جمع درآمد سود سهام	سال مالی	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	۴,۳۰۰	۱۲۶	۵۴۱,۸۰۰	۵۴۱,۸۰۰	شرکت نفت پارس

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۹- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	ریال
سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری	۱۹-۱	۳,۳۸۰,۷۰۲,۰۵۷
سود سپرده سرمایه گذاری مدت دار	۱۹-۲	۱,۹۴۴,۵۰۹,۶۰۳
سپرده بانکی	۱۹-۳	۷,۷۳۰,۹۲۴,۶۳۹
جمع		۱۳,۰۵۶,۱۳۶,۲۹۹

۱۹-۱- سود سپرده های سرمایه گذاری و سپرده بانکی :

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
تاریخ های متعدد	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۹۹۹,۹۷۶	(۲,۵۴۳,۶۶۷)	۲۳۷,۴۵۶,۳۰۹
تاریخ های متعدد	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۹۸,۵۳۶	(۱,۴۴۷,۷۵۵)	۱۳۵,۱۵۰,۷۸۱
تاریخ های متعدد	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۷,۶۵۵,۵۵۳,۹۰۰	۲۵۳,۰۶۸,۴۸۰	(۲,۶۸۲,۱۷۵)	۲۵۰,۳۸۶,۳۰۵
تاریخ های متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۷۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۸۵۹,۱۰۴	(۱۸,۸۲۱,۶۴۳)	۱,۷۵۷,۰۳۷,۴۶۱
تاریخ های متعدد	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۴۴۷,۵۶۶	(۸,۱۲۳,۲۸۱)	۷۵۸,۳۲۴,۲۸۵
تاریخ های متعدد	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۴۸,۰۳۸,۴۸۰	۲۲۷,۳۰۹,۵۸۸	(۲,۴۰۹,۱۶۶)	۲۲۴,۹۰۰,۴۲۲
تاریخ های متعدد			۱۷,۶۳۳,۳۸۴	(۱۸۶,۸۸۹)	۱۷,۴۴۶,۴۹۵
جمع			۳,۴۱۶,۹۱۶,۶۴۴	(۳۶,۲۱۴,۵۷۷)	۳,۳۸۰,۷۰۲,۰۵۷

۱۹-۲- سود سپرده سرمایه گذاری مدت دار:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۸۹/۰۹/۱۶	۱۳۹۰/۰۹/۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۷۶,۷۰۰	(۱۹,۵۹۱)	۱۰۷,۸۵۷,۱۰۹
۱۳۸۹/۱۰/۲۵	۱۳۹۰/۱۰/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۹۱,۷۵۰	(۱۴,۹۲۶)	۸۲,۱۷۶,۸۲۴
۱۳۸۹/۱۱/۱۰	۱۳۹۰/۱۱/۱۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۴۹۳,۱۲۵	(۱۹۴,۰۴۴)	۱,۰۶۸,۲۹۹,۰۸۱
۱۳۸۹/۱۱/۱۱	۱۳۹۰/۱۱/۱۱	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۵۰,۶۵۰	(۳۵,۰۷۷)	۱۹۳,۱۱۵,۵۷۳
۱۳۸۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۰/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۹۵,۸۷۵	(۷,۴۴۳)	۴۱,۰۸۸,۴۳۲
۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۹۵,۸۷۵	(۷,۴۴۳)	۴۱,۰۸۸,۴۳۲
۱۳۸۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۰/۱۱/۲۷	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۳۱۵,۰۵۰	(۶۳,۴۳۷)	۳۴۹,۲۵۱,۶۱۳
۱۳۸۹/۱۲/۰۱	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۴۳,۷۷۵	(۱۱,۱۹۵)	۶۱,۶۳۲,۵۸۰
جمع			۱,۹۴۴,۸۶۲,۸۰۰	(۳۵۳,۱۹۷)	۱,۹۴۴,۵۰۹,۶۰۳

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

توزیل شده	توزیل	توزیل نشده	۱۹-۳ سپرده بانکی:			
۷.۷۲۰.۹۹۰.۸۱۶	(۱.۴۰۲.۴۲۷)	۷.۷۲۲.۳۹۳.۲۴۳	۱۳۲.۴۲۱.۱۶۲	-	۱۳۸۹/۰۲/۱۹	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه
۴.۸۷۴	(۱)	۴.۸۷۵	۳۴۲.۴۶۷	-	۱۳۸۹/۰۹/۲۱	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه
۹.۶۱۵.۶۶۸	(۱.۷۴۷)	۹.۶۱۷.۴۱۵	۸۶۴.۵۸۹.۰۴۲	-	۱۳۸۹/۱۰/۲۲	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه
۳۱۳.۲۸۰	(۵۷)	۳۱۳.۳۳۷	۹۵۳.۳۲۶		۱۳۹۰/۰۲/۲۱	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه
۷.۷۳۰.۹۲۴.۶۳۹	(۱.۴۰۴.۲۳۱)	۷.۷۳۲.۳۲۸.۸۷۰				جمع

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

ریال
۲۰۲.۴۴۴.۰۴۱
۱۴۷.۹۷۲.۵۷۰
۱۳۰.۳۰۰.۰۴۷
۱۸.۹۰۴.۱۳۷
۳۸۲.۳۴۰.۷۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر
 کارمزد ضامنین
 کارمزد متولی
 کارمزد حسابرس

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

ریال
۹.۸۹۹.۸۸۸
۸۸.۱۶۷
۳۵۲.۶۹۴
۱۰.۳۴۰.۷۴۹

۲۱- سایر هزینه ها :

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
 هزینه نگهداری اوراق بهادار
 هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات :

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

ریال
۳۱۶,۸۱۵,۴۲۸,۰۰۰
۳۱۶,۸۱۵,۴۲۸,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۵۹%	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۹%	۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بانک ملت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای سید علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	خانم ساره محبلی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای داوود رزاقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۱,۹۸۶,۰۳۰	معاملات متعدد طی سال	۲,۸۰۸,۵۷۲,۳۸۶,۵۲۸	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری امین آوید

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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