

شرکت تأمین سرمایه امین

AMIN INVESTMENT BANK



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۳۰



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 ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ 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
۲	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 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 ۱۳۹۱/۰۸/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی سنگینیان	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق

ریال	یادداشت	
۱۶۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	داراییها: سرمایه گذاری در سبده های بانکی
۸۱,۱۹۸,۶۱۹,۷۲۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۴۹۱,۹۸۰,۴۱۵	۷	حسابهای دریافتی
۲۰,۹۷۹,۳۸۱,۷۸۸	۸	موجودی نقد
۷۸,۶۰۶,۶۶۰	۹	سایر دارایی ها
۲۶۵,۴۴۸,۵۸۸,۵۸۴		جمع داراییها
		بدهیها:
۹,۲۴۴,۲۷۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱۷۵,۲۵۰,۲۵۹	۱۱	سایر ذخایر
۹۰۹,۶۴۸,۷۷۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۵۵۲,۲۴۵,۱۷۹	۱۴	پیش دریافت سود سبده بانکی
۳,۶۹۶,۳۸۸,۴۹۲		جمع بدهیها
۲۶۱,۷۵۲,۲۰۰,۰۹۲		خالص داراییها
۱,۰۱۶,۶۳۲	۱۵	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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۳۰		یادداشت	
ریال			
			درآمدها :
(۱۱۹,۴۸۱,۱۲۳)	۱۶		سود فروش اوراق بهادار
(۱۱۳,۹۹۵,۰۸۰)	۱۷		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۱۸۲,۸۷۱,۱۵۶	۱۸		سود اوراق بهادار
۱۳,۹۴۹,۳۹۴,۹۵۳			جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۳۸۴,۳۰۵,۴۱۶)	۱۹		هزینه کارمزد ارکان
(۳۳,۶۳۰,۵۴۴)	۲۰		سایر هزینه ها
(۴۱۷,۹۳۵,۹۶۰)			جمع هزینه ها
۱۳,۵۳۱,۴۵۸,۹۹۳			سود خالص

دوره مالی ۳ ماهه منتهی

۱۳۹۱/۰۷/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۷/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
۲۹۲,۱۶۴,۵۲۶,۹۲۳	۲۸۸,۰۲۰		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۵۶,۲۳۳,۷۴۷,۷۲۳	۵۳,۹۵۲		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰۰,۳۷۰,۶۶۹,۳۰۷)	(۸۴,۵۰۲)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳,۵۳۱,۴۵۸,۹۹۳	-		سود خالص دوره
۱۹۳,۱۳۵,۷۶۰	-	۲۱	تعدیلات
۲۶۱,۷۵۲,۲۰۰,۰۹۲	۲۵۷,۴۷۰		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

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 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



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

مدیر صندوق شرکت تامین 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 تامین 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.

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 بازخرید 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.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 بانک‌ها 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 ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۲ 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.



<p>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</p>	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>
---	--

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 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 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 استین ملت
لادائتبهائی بر وضعی صورتبهائی عالی،
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاربهائی در سیره های بانکی :
سرمایه گذاری در سیره های بانکی به شرح زیر است:

نوع سیره	تاریخ سیره گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۸۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۱/۱۰/۲۵	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰.۷۵٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۸۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۰	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹.۷۹٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۸۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰.۷۲٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۸۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰.۳۸٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۸۸/۱۰/۲۶	۱۳۹۱/۱۰/۲۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰.۳۸٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳.۰۲٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰.۵۷٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۹۱/۰۵/۱۱	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳.۶۶٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۹۱/۰۶/۱۲	۱۳۹۲/۰۶/۱۲	۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶.۰۲٪
سیره گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونگ	۱۳۹۱/۰۶/۱۲	۱۳۹۲/۰۶/۱۲	۱۶۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۴.۵۱٪

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نوع سیره	تاریخ سررسید	نوع سیره	مبلغ ریال	سود منطقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
رابط علی لهند	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۲۰	۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵.۲-۸.۶۱۲	۸۷۲۳۷۷۲۰۰	۰.۳۲٪
توسعه بین المللی ساختمان	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	۲۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹.۸۳۴۲۸۹۱	۶۰۳۷۸۷۱۱.۱۲۷	۲.۳۷٪
اوراق مشارکت پیا	۱۳۹۲/۰۱/۲۸	۲۰	۲۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷.۷۷۱.۴۲۶	۲۸۵۲۱۳۸۳۲۲	۱.۸۷٪
توسعه بین المللی ساختمان (ازاد)	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۲۰	۸۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۶.۴۲۲۶۹۸۱	۸۷۰۹۱۵۱.۲۱۹	۳.۳۸٪
توسعه بین المللی ساختمان (ازاد)	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	۵۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲.۷۲۰.۱۹۰.۲۰۳	۶۰۳۲۸۱.۰۳۳۲۱۲	۲.۲۷٪
			۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳.۱۸۲۳۲۸۰.۰۲۱	۸۱۱۸۸۶۹۱۹.۷۲۱	۲۰.۵۱٪

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۳۰		
تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۵,۴۶۴	۷	۵۵۰۰
۷۳,۸۹۳,۳۵۷	۲۱	۷۲,۳۸۱,۲۹۰
۱,۲۱۲,۱۸۱,۵۷۱	۲۱	۱,۲۲۱,۵۱۰,۳۰۹
۵۲۲,۳۸۰	۲۵	۵۲۲,۳۸۰
۵,۳۵۰,۱۹۵	۲۰	۵,۳۵۰,۱۹۵
۷,۴۴۸		۷,۴۴۸
۱,۴۹۱,۹۸۰,۴۱۵		۱,۵۰۱,۷۹۷,۳۲۲

سود سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت
سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
سود سیرده سرمایه گذاری موسسه اعتباری توسعه
سود سهام شرکتها
حساب دریافتی از سرمایه گذاران
سایر حسابهای دریافتی

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
ریال	موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۲۲۳۳۳۳۳ نزد بانک ملت شعبه گاندی
۸۹,۲۲۱,۳۸۹	موجودی ریالی به شماره ۸۱-۱۲۳۰-۹ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۲۰,۸۶۲,۳۵۷,۸۱۶	موجودی ریالی به شماره ۱۰۵۱۳۹۵۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونک
۲۴,۸۸۱,۷۶۲	سیرده گذاری نزد موسسه مالی اعتباری ۱-۱۰۱-۸۵-۱۸۶۸۷۸
۹۰۰,۸۲۱	
۲۰,۸۷۹,۳۸۱,۷۸۸	

۹- سایر داراییها

سایر داراییها 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 هزینه های تاسیس صندوق پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نوبسی یا اسنادنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و طرف ۵ سال با تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۱/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۵,۳۰۳,۷۵۱	.	(۲۱۶,۶۹۷,۰۹۱)	۷۸,۶۰۶,۶۶۰
۲۹۵,۳۰۳,۷۵۱	.	(۲۱۶,۶۹۷,۰۹۱)	۷۸,۶۰۶,۶۶۰

نرم افزاری
مخارج تاسیس

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۷/۳۰
ریال
۱,۵۰۷,۶۰۳,۸۸۱,۱۱۸
(۱,۵۰۷,۵۹۴,۶۳۶,۸۴۲)
۹,۲۴۴,۲۷۶

شرکت کارگزاری آمین آوید- بابت خرید سهام

شرکت کارگزاری آمین آوید- بابت فروش سهام

۱۱- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۷/۳۰
ریال
۱۶۶,۳۵۰,۳۲۸
۸,۷۹۹,۹۳۱
۱۷۵,۱۵۰,۲۵۹

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۱/۰۷/۳۰
ریال
۴۴۲,۱۳۸,۷۲۸
۳۶۱,۱۱۷,۹۸۹
۳۳,۸۴۲,۷۳۰
۲۳,۹۲۲,۴۹۸
۲۸,۶۲۶,۸۳۳
۹۰۹,۶۴۸,۷۷۸

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد ضامن

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال

۱۱-۱

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

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۷/۳۰
ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :
بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :
خانم منیره آذری دولت خانه
باشد.

۱۳۹۱/۰۷/۳۰
ریال
۲,۵۵۲,۲۴۵,۱۷۹
۲,۵۵۲,۲۴۵,۱۷۹

۱۴- پیش دریافت سود سپرده بانکی :
پیش دریافت سود سپرده های بانکی بشرح زیر است :
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:

۱۳۹۱/۰۷/۳۰	تعداد	ریال
	۲۴۷,۴۷۰	۲۵۱,۵۸۵,۸۸۰,۰۹۲
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۶,۳۲۰,۰۰۰
	۲۵۷,۴۷۰	۲۶۱,۷۵۲,۲۰۰,۰۹۲

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 ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	
(۱۴,۰۹۹,۱۱۵)	۱۶-۱
(۱۰۵,۳۸۲,۰۰۸)	۱۶-۲
(۱۱۹,۴۸۱,۱۲۳)	

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری آسین ملت

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱- سود ازیان حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود ازیان از فروش
شرکت سرمایه گذاری امید	۱	۳,۱۰۸	(۷,۲۷۵)	.	.	(۴,۱۶۷)
شرکت نفت پارس	۲,۳۰۰	۱۸,۱۹۲,۲۰۰	(۳۲,۰۹۹,۹۵۰)	(۹۶,۲۳۷)	(۹۰,۹۶۱)	(۱۴,۰۹۴,۹۲۸)
جمع		۱۸,۱۹۵,۳۰۸	(۳۲,۱۰۷,۲۲۵)	(۹۶,۲۳۷)	(۹۰,۹۶۱)	(۱۴,۰۹۹,۱۱۵)

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

مبالغ به ریال

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
شرکت واسط مالی اسفند	۵۰,۲۵۰	۵۰,۱۷۲,۶۲۵,۰۰۰	(۵۰,۲۱۱,۱۰۶,۵۰۰)	(۳۸,۸۹۳,۵۰۰)	(۷۵,۳۷۵,۰۰۰)
شرکت واسط مالی مینا	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۹,۹۹۲,۹۹۲	(۱۹,۹۸۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۷,۰۰۸)
		۷۰,۱۴۲,۶۱۷,۹۹۲	(۷۰,۱۹۵,۶۲۶,۵۰۰)	(۵۴,۳۷۳,۵۰۰)	(۱۰۵,۳۸۲,۰۰۸)

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) فروش تحقق نیافته

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) فروش	
۴,۹۵۰	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۵۳,۵۹۴,۸۰۰)	(۳,۸۴۱,۳۰۰)	(۷,۲۲۶,۱۰۰)	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)
۵۷,۷۰۰	۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۷۳۵,۰۹۸,۰۴۰)	(۴۴,۶۵۹,۸۰۰)	(۷۹,۷۵۷,۸۴۰)	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (تارنجهستان)
۸,۵۶۰	۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۶۶,۲۱۴,۵۶۰)	(۶,۶۲۵,۴۴۰)	(۱۲,۸۴۰,۰۰۰)	اوراق مشارکت مینا
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۸,۰۳۷,۱۴۰)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	(۱۲,۶۸۱,۱۴۰)	لیزینگ ایران و شرق
۸۶۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۰,۶۲۹,۳۶۰)	(۶۶۵,۶۶۰)	(۱,۳۹۰,۰۰۰)	واسطه مالی اسفند
	۷۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۱۲۳,۵۶۸,۹۰۰)	(۶۰,۴۲۶,۱۸۰)	(۱۱۳,۹۹۵,۰۸۰)	

۱۸- سود اوراق بهادار:

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
سود اوراق مشارکت	۲,۴۹۷,۲۱۷,۵۱۰	۱۸-۱
سود سپرده سرمایه گذاری مدت دار	۷,۸۹۴,۷۴۹,۸۵۰	۱۸-۲
سپرده بانکی	۱,۷۹۲,۸۰۳,۶۹۶	۱۸-۳
جمع	۱۲,۱۸۴,۷۷۱,۱۵۶	

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
تاریخ های متعدد	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۳۲۲,۳۰۵	(۱۸۰,۰۶۴۱)	۲۸۱,۵۲۷,۶۶۲
تاریخ های متعدد	۱۳۹۲/۱۰/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۷۱,۲۳۱	(۱۵۰,۱۸۹۸)	۲۳۴,۱۶۹,۳۳۳
تاریخ های متعدد	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۷,۶۵۵,۵۵۳,۹۰۰	۱,۳۸۸,۷۳۲,۶۸۲	(۸۸۵۰,۱۹۹)	۱,۳۷۹,۸۸۲,۴۸۵
تاریخ های متعدد	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۷۱۶,۲۷۵	(۹,۶۹۱,۲۹۹)	۱,۵۱۱,۰۲۵,۱۷۶
تاریخ های متعدد	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۲۸۰,۳۲۸,۳۸۰	۱,۰۹۷,۶۰۵,۷۲۹	(۵,۹۹۲,۸۷۸)	۱,۰۹۰,۶۱۰,۸۵۱
جمع			۲,۵۲۶,۰۶۱,۳۳۲	(۲۸,۸۲۳,۹۱۴)	۲,۴۹۷,۲۳۷,۴۱۸

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری:
اوراق مشارکت لژیونگ ایران و تبری
اوراق مشارکت بن المالی توسعه ساختمان
اوراق مشارکت واسط مالی اسفند
اوراق مشارکت بن المالی توسعه
ساختمان (تاریخ نام)
اوراق شرکت مینا

۱-۱۸-۲ سود سپرده سرمایه گذاری مدت دلر

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه سردار			۸۵,۶۱۶,۲۳۰	(۸۶,۶۸۲)	۸۵,۵۲۹,۷۴۶
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه سردار	۱۳۸۹/۰۹/۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۱,۸۳۶	(۱۶,۶۶۷)	۱۶,۲۴۵,۱۶۹
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۸۹/۱۰/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۲۲۶,۵۲۰	(۹۵,۲۲۲)	۹۴,۱۵۱,۱۱۸
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۸۹/۱۱/۱۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۲۰۵,۳۵۰	(۱,۲۴۰,۳۸۱)	۱,۲۲۳,۹۶۴,۹۶۹
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۸۹/۱۱/۱۱	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۲۷۹,۲۱۲	(۲۲۲,۲۲۱)	۲۲۹,۰۵۷,۹۹۱
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۸۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۳,۲۷۰	(۲۷,۷۱۱)	۲۷,۰۹۵,۵۵۹
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۳,۲۷۰	(۲۷,۷۱۱)	۲۷,۰۹۵,۵۵۹
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۸۹/۱۱/۲۷	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۲۷,۸۲۲	(۴۰,۵۲۲)	۴۰,۰۸۷,۳۰۲
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۸۹/۱۲/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۸۴,۸۶۲	(۷۱,۵۶۶)	۷۰,۶۱۳,۲۹۶
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی			۷۲,۲۶۱	(۷۳)	۷۲,۱۸۸
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی			۱۰۰,۶۶۶	(۱۰۶)	۱۰۰,۵۶۰
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی	-		۱۰۳,۱۲۷,۱۳۸	(۱۰۹,۲۱۲)	۱۰۳,۰۱۷,۹۲۶
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی			۲۰,۶۶۸,۳۱۱	(۲۰,۹۲۶)	۲۰,۶۴۷,۳۸۵
سپرده گذاری نزد توسعه مالی اعتباری توسعه	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۴,۷۹۲,۴۸۹	(۵,۱۱۷,۸۱۸)	۵,۰۴۹,۶۷۴,۶۷۱
سپرده گذاری نزد توسعه مالی اعتباری توسعه	۱۳۹۲/۰۶/۱۲	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۴۹۳,۱۲۸	(۵۱۹,۸۹۵)	۵۱۲,۹۷۳,۲۵۳
جمع			۷,۹۰۰,۷۲۹,۲۰۷	(۷,۸۹۹,۲۵۷)	۷,۸۹۳,۴۷۰,۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

تزیل شده	تزیل	تزیل نشده			۱۸-سپرده بانکی
۱,۷۹۱,۷۵۶,۹۲۵	(۱,۸۱۵,۹۳۵)	۱,۷۹۳,۵۷۲,۸۸۰	-	۱۳۸۹/۰۲/۱۹	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرادآباد
۱,۶۶۹,۴۹۳	(۱,۶۹۲)	۱,۶۷۱,۱۸۵	-	۱۳۸۹/۱۰/۲۲	سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه رنگ
۱۸,۳۹۰	(۱۹)	۱۸,۳۰۹		۱۳۹۰/۰۳/۲۱	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرادآباد
۴,۱۹۴	(۳)	۴,۱۹۸		۱۳۹۱/۰۵/۱۱	سپرده گذاری نزد توسعه مالی اعتباری توسعه
(۵۴۵,۳۴۶)	-	(۵۴۵,۳۴۶)		۱۳۸۹/۰۹/۲۱	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی
۱,۷۹۲,۹۰۴,۶۹۶	(۱,۸۱۷,۶۵۰)	۱,۷۹۱,۰۸۷,۰۴۶			جمع

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

ریال
۱۹۶,۲۸۳,۹۱۸
۱۳۹,۲۰۲,۳۳۷
۲۲,۲۱۰,۶۹۲
۲۴۶,۰۷,۴۶۹
۳۸۴,۳۰۵,۲۱۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر

کارمزد ضمانتین

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

ریال
۲۳,۵۲۴,۶۸۸
۹,۸۹۱,۰۵۶
۲۱۵,۰۰۰
۲۳,۶۳۰,۵۲۴

۲۰- سایر هزینه ها :

هزینه نرم افزار

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

۲۱- تعدیلات :

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

ریال
۲۵۳.۵۶۰.۸۷۸.۰۰۰
۲۵۳.۵۶۰.۸۷۸.۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰۰	۰.۵۹%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت بانک ملت	ضامن	ممتاز	۵۰۰۰	۰.۵۹%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تفری	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۱%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۱%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۱%

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳,۰۱۵,۱۹۸,۵۱۷,۹۶۰	معاملات متعدد طی سال
مانده طلب (بدهی)- ریال				
				۹,۲۴۴,۲۷۶

۲۵- 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 .