



شماره ثبت ۸۹۷۲

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



شماره ثبت: ۸۸۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۹۱/۲۶۷۱

تاریخ: ۱۳۹۱/۱۲/۱۷

پیوست: دارد

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق
صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- دوره فعالیت قبلی صندوق در تاریخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ خاتمه یافته و فعالیت جدید آن پس از اخذ مجوزهای لازم و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۱ آغاز شده است. لذا در دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ صندوق فاقد حسابرس بوده و عملکرد آن توسط این مؤسسه یا مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار نگرفته است. لذا اظهار نظر این مؤسسه صرفاً نسبت به صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ ابراز گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- بدلیل ضعف در سیستم حسابداری مورد استفاده مانده حسابهای دائمی سال قبل در سیستم مالی باز می‌باشد، مضافاً دفاتر قانونی صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۷ از اداره ثبت شرکتها اخذ شده و آئین‌نامه تحریر دفاتر نیز بطور کامل رعایت نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۲۸ 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی
(شماره عضویت ۱۷۲۴) رهبین
(شماره عضویت ۸۰۰۲۵۴) سقلی
۴۷۲۲

شرکت تأمین سرمایه امین

AMIN INVESTMENT BANK



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت
باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱ که در
اجرای مفاد بند ۸ ماده ۲۰ 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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 درموقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود
می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۸ 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 فاظر

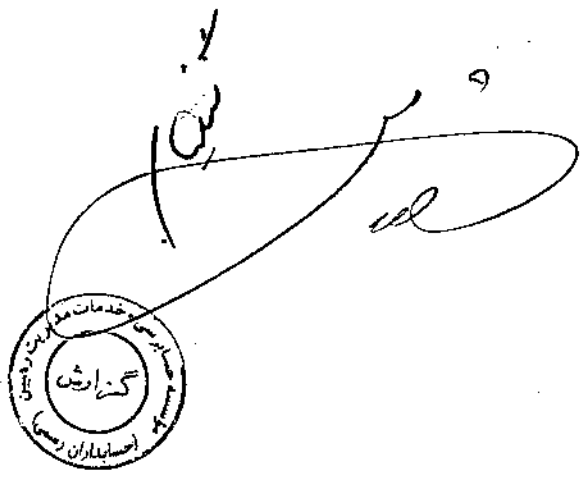
متولی صندوق



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱.۷۷۱.۹۵۲	۶.۸۳۲.۰۴۲.۳۵۷	۵ سرمایه گذاری در سهام
۴۷.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۰۱.۱۴۷.۱۸۸.۴۴۴	۸۱.۴۹۱.۵۰۹.۲۶۷	۷ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱.۲۷۶.۸۶۲.۴۰۳	۱.۵۲۹.۸۳۱.۲۹۷	۸ حسابهای دریافتی
.	۵۲.۷۸۷.۱۰۰	۹ سایر داراییها
۱۵۱.۵۸۳.۵۹۹.۷۱۱	۱۶.۹۴۵.۷۴۶.۶۲۴	۱۰ موجودی نقد
۳۰۱.۲۲۹.۴۲۲.۵۳۱	۲۶۸.۵۵۱.۹۱۶.۶۴۵	جمع داراییها
۱۱.۹۸۶.۰۰۰	۹.۲۴۴.۲۸۱	۱۱ جاری کارگزاران
۱۶۴.۶۳۹.۴۴۳	۱۸۵.۳۱۶.۳۴۹	۱۲ سایر ذخایر
۴.۸۷۶.۶۴۵.۰۰۰	۱.۳۰۵.۱۱۴.۰۲۱	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۱۲۷.۵۰۰.۰۰۰	۱۵۱.۳۴۹.۳۰۰	۱۴ بدهی به سرمایه گذاران
۲.۶۵۹.۳۱۲.۴۲۶	۲۹۷.۶۸۷.۸۷۳	۱۵ بیش دریافت سود سپرده بانکی
۸.۸۴۰.۰۸۳.۹۸۹	۱.۹۴۸.۷۱۱.۸۲۴	جمع بدهیها
۲۹۲.۳۸۹.۳۳۸.۵۴۲	۲۶۶.۶۰۳.۲۰۴.۸۲۱	خالص داراییها
۱.۰۱۰.۹۹۷	۱.۰۱۶.۹۶۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری آئین ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۱
	ریال	ریال
درآمد ها:		
زیان فروش اوراق بهادار	۱۷ (۱۱۹,۳۸۱,۱۳۳)	۵,۶۷۳,۱۲۹,۱۵۹
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۱۳۶,۹۹۹,۶۷۱)	(۱۶۱,۱۱۹,۳۹۵)
سود سهام	۱۹ -	۵۳۰,۱۸۰
سود اوراق بهادار	۲۰ ۲۸,۹۳۹,۳۸۸,۴۴۸	۱۳,۰۵۶,۱۳۶,۲۹۹
جمع درآمد ها	۲۸,۶۸۲,۹۰۷,۶۵۴	۱۱,۲۲۲,۴۱۷,۹۲۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۸-۱,۵۹۸,۶۱۷)	(۳۸۲,۳۴۰,۷۹۵)
سایر هزینه ها	۲۲ (۷۰,۶۳۳,۹۵۴)	(۱۰,۳۳۰,۷۴۹)
جمع هزینه ها	(۸۷۲,۲۳۲,۳۷۱)	(۳۹۲,۶۸۱,۵۴۴)
سود خالص	۲۷,۸۱۰,۶۷۵,۲۸۳	۱۰,۸۲۹,۷۳۶,۳۸۱

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۱
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۲۸۹,۲۰۹	۲۴۸,۰۰۶,۷۳۲,۱۹۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۵,۸۴۴	۱۳,۶۹۶,۳۱۲,۵۷۹
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۲,۸۹۶)	(۸۰,۴۷۷,۳۳۹,۹۹۸)
سود خالص دوره	-	۱۰,۸۲۹,۷۳۶,۳۸۱
تعدیلات	-	۳۳۳,۸۹۶,۳۸۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲۶۲,۱۵۷	۲۹۲,۳۸۹,۳۳۸,۵۴۲
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۶۶,۶۰۲,۰۴۸,۸۲۱	۲۶۶,۶۰۲,۰۴۸,۸۲۱

تصویر



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 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 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
---	---------------	-------	---------



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 الله 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 ۱۳۷۵/۴/۲۸ 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 اساساً 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





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 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.

۴-۲-۲- 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 گسواهی 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
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار 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 می باشد





صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

برسد.	
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 مثبته 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- پدهی 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 ترازنامه خدمات مدیریت امین



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۷۰	۳۶۵	۷	۳۶۷	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۸۹۰,۴۶۶,۵۹۳	۱۰,۵۹۴,۴۲۶	۲۱	۱۰,۱۲۵,۰۴۲	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
۳۶۴,۹۹۲,۲۵۹	-	-	-	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
-	۱,۴۲۲,۰۶۵,۵۲۰	۲۱	۱,۴۲۲,۳۴۴,۳۲۷	سود سپرده سرمایه گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه
-	۸۱۲,۷۶۷	-	۸۱۸,۰۶۷	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
-	۵۷۶	۲۵	۵۸۰	سود سهام سرمایه گذاری امید
۵۳۰,۷۶۰	-	-	-	سود سهام شرکتها
۵,۳۵۰,۱۹۵	۵,۳۵۰,۱۹۵	-	۵,۳۵۰,۱۹۵	حساب دریافتی از سرمایه گذاران
۱۵,۵۱۲,۲۲۵	۷,۴۴۷	-	۷,۴۴۷	سایر حسابهای دریافتی
۱,۲۷۶,۸۶۲,۴۰۳	۱,۵۲۹,۸۳۱,۴۹۷		۱,۵۳۹,۷۷۱,۶۲۶	

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
ماتده در پایان سال مالی	ماتده در پایان دوره مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	ماتده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۲,۷۸۷,۱۰۰	(۲۹,۳۴۴,۰۳۸)	-	۱۰,۲۱۳,۱۶۸
-	۵۲,۷۸۷,۱۰۰	(۲۹,۳۴۴,۰۳۸)	-	۱۰,۲۱۳,۱۶۸

هریبه های نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۵۳۸,۸۶۳	۱۰,۴۳۶,۵۳۹	-	-	موجودی ریالی به شماره ۱۸۲۲۲۳۳۳۳۳ نزد بانک ملت شعبه گاندی
۱۵۱,۳۹۰,۸۰۸,۹۷۹	۱۶,۸۳۵,۳۴۴,۷۱۱	-	-	موجودی ریالی به شماره ۹-۱۲۳-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۱,۹۴۹,۵۴۸	۱,۹۲۸,۳۹۹	-	-	موجودی ریالی به شماره ۱۰۵۱۳۹۵۷۸ نزد بانک تجارت شعبه ونک
۳۳۲,۴۶۷	-	-	-	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
-	۵۳۵,۶۱۲	-	-	موجودی ریالی به شماره ۱-۱۰۱-۸۵-۱۸۶۸۷۸-۱۰ نزد موسسه مالی اعتباری شعبه مرکزی
-	۳,۶۱۱,۴۴۳	-	-	موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۵۷۲۲۴۶۷ نزد بانک ملت شعبه گاندی
۱۵۱,۵۸۳,۵۹۹,۷۱۱	۱۶,۹۶۵,۷۴۶,۶۲۴			

۱۱- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۴,۳۸۰,۲۰۰,۴۴۹	۱,۵۱۴,۷۵۷,۴۴۹,۰۶۲	-	-
(۱,۴۰۴,۲۹۲,۱۸۶,۲۷۹)	(۱,۵۱۴,۷۶۶,۸۷۳,۳۴۳)	-	-
۱۱,۹۸۸,۰۲۰	۹,۲۴۴,۴۸۱		

شرکت کارگزاری امین اویده- بابت فروش سهام
 شرکت کارگزاری امین اویده- بابت خرید سهام



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر ذخایر :

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۵۵.۸۳۹.۵۱۲	۱۷۶.۵۱۶.۴۱۸
۸.۷۹۹.۹۳۱	۸.۷۹۹.۹۳۱
۱۶۴.۶۳۹.۴۴۳	۱۸۵.۳۱۶.۳۴۹

- ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳.۰۲۶.۷۸۵.۹۹۳	۶۳۹.۸۳۱.۸۳۲
۱.۶۲۸.۶۹۸.۴۵۰	۵۰۰.۵۱۱.۸۸۵
۴۱.۲۷۳.۶۹۹	۵۹.۷۳۳.۱۲۰
۱۷.۶۷۱.۱۹۱	۶۹.۷۴۲.۰۵۸
۱۶۲.۲۱۵.۷۵۷	۳۵.۲۹۵.۱۲۶
۴.۸۷۶.۶۴۵.۰۹۰	۱.۳۰۵.۱۱۴.۰۲۱

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد ضامن

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال

۱۲-۱

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

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۱.۶۰۰.۰۰۰
۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۴۹.۷۴۹.۳۰۰
۱۵.۵۰۰.۰۰۰	.
۱۲۷.۵۰۰.۰۰۰	۱۵۱.۳۴۹.۳۰۰

خانم زهره ظفری

آقای موسی مولوردیخانی

خانم الهه فرهاد



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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۵- پیش دریافت سود سپرده بانکی :

پیش دریافت سود سپرده های بانکی بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۳,۶۵۹,۳۱۳,۴۲۶	۲۹۷,۶۸۷,۸۷۳
۳,۶۵۹,۳۱۳,۴۲۶	۲۹۷,۶۸۷,۸۷۳

سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعداد
۲۸۲,۲۷۹,۳۶۸,۵۴۲	۲۵۶,۴۳۳,۳۴۴,۸۳۱	۲۵۶,۴۳۳,۳۴۴,۸۳۱	۲۵۲,۱۵۷
۱۰,۱۰۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۹,۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۹,۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۹۲,۳۸۹,۳۳۸,۵۴۲	۲۶۶,۶۰۳,۳۰۴,۸۳۱	۲۶۶,۶۰۳,۳۰۴,۸۳۱	۲۶۲,۱۵۷

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	دوره آماه و ۱۳ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۲۴,۰۹۹,۱۱۵)	(۳,۳۹۶,۰۵۲,۸۳۰)
۱۷-۲	(۱۰۵,۳۸۲,۰۰۸)	(۵۸۹,۳۰۹,۵۰۵)
	۰	۹۱۲,۳۳۳,۱۷۶,۰۰۰
	(۱۲۹,۴۸۱,۱۲۳)	(۶۲۵,۳۹۵,۱۵۹)

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

دوره مالی آماه و ۱۳ آذر
منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نفت پارس	۲,۳۰۰	۱۸,۱۹۲,۲۰۰	(۲۲,۰۹۹,۹۵۰)	(۹۶,۲۳۷)	(۹۰,۹۶۱)	(۲۴,۰۹۴,۹۴۸)	
سرمایه گذاری امید	۱	۲,۱۰۸	(۷,۲۷۵)			(۴,۱۶۷)	
پالایش نفت بندر عباس							(۹۳۰,۸۷۵)
سرمایه گذاری غدیر							(۳۶۹,۰۶۴,۷۹۸)
فولاد آلیاژی ایران							(۶۱۶,۵۰۳,۶۳۷)
فولاد مبارکه اصفهان							(۱,۲۹۱,۵۹۰,۶۴۰)
کارت اعتباری ایران گیش							۶,۱۳۵,۶۵۹
گسترش نفت و گاز پارسیان							(۱۲۴,۰۹۸,۵۳۹)
جمع		۱۸,۱۹۵,۳۰۸	(۲۲,۱۰۷,۲۲۵)	(۹۶,۲۳۷)	(۹۰,۹۶۱)	(۲۴,۰۹۹,۱۱۵)	(۲,۲۳۶,۰۵۲,۸۳۰)

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی آماه و ۱۳ آذر
منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شرکت بین المللی توسعه ساختمان						(۲۸۰,۰۶۷)
شرکت پالایش نفت تهران						(۱۰۲,۶۷۷,۵۹۳)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (تاریخستان)						(۸۶,۱۵۱,۸۴۵)
واسط مالی اسفند	۵۰,۲۵۰	۵۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۸۶,۴۸۱,۵۰۰)	(۳۸,۸۹۲,۵۰۰)	(۷۵,۳۷۵,۰۰۰)	
شرکت واسط مالی مهر (صحبت)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۱۴,۵۲۷,۰۰۰)	(۵۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۰)	
		۷۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۳۰۱,۰۰۸,۵۰۰)	(۵۴,۳۷۲,۵۰۰)	(۷۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۰۵,۳۸۲,۰۰۰)



۲۰- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱		دوره ۲ ماهه و ۲ روز منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۱	
ردیف	تاریخ سرسپرده	سود	تاریخ های منتهی
۱۹-۱	۱۳۹۱/۰۵/۱۱	۸,۷۱۹,۷۹۸,۴۳۲	۳,۳۸۰,۷۰۲,۰۵۷
۱۹-۲	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱۶,۵۳۵,۹۴۸,۳۶۹	۱,۹۲۴,۵۰۹,۶۰۳
۱۹-۳	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۳,۶۲۳,۶۶۱,۸۴۷	۷,۷۲۰,۸۲۴,۶۳۹
جمع		۱۸,۹۷۹,۴۰۸,۶۴۸	۱۳,۰۲۶,۰۳۶,۲۹۹

۲۰-۱ سود سپرده های سرمایه گذاری و سپرده بانکی :

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

دوره ۲ ماهه و ۲ روز منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۱

شرح سرمایه گذاری	تاریخ سرسپرده	مبلغ اسمی	سود	مزینته افزایش سود سپرده	خالص سود	خالص سود
سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری :						
اوراق مشارکت ایزدبانک ایران و شرق	۱۳۹۱/۰۵/۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۳,۳۳۲,۷۷۲	(۷۵۳,۵۶۶)	۶,۰۳۳,۳۳۲,۷۷۲	۲۳۷,۲۵۶,۲۰۹
اوراق مشارکت بین المللی توسعه ساختمان	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۳,۱۴۸	(۶۱۹,۷۹۳)	۴۸,۶۰۳,۳۵۵	۱۳۵,۱۵۰,۷۸۰
اوراق مشارکت ولسط مالی گسترده	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۷,۶۵۵,۵۵۳,۰۰۰	۱,۵۳۳,۳۶۰,۳۹۲	(۱,۹۱۳,۸۷۴)	۱,۵۳۱,۴۴۶,۵۱۸	۲۵۰,۳۸۶,۳۰۵
اوراق مشارکت پارس نت تهران	۱۳۹۱/۱۲/۲۲	۷۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۷۵۷,۰۳۷,۴۶۱
اوراق مشارکت بین المللی توسعه ساختمان (تارنجانستان)	۱۳۹۱/۰۵/۰۵	۱۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۳۳۲,۲۱۳	(۵۶۰,۳۲۵)	۲,۳۸۰,۰۱۱,۸۸۸	۷۵۸,۳۲۴,۳۸۵
اوراق شرکت مینا	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۲۸۰,۳۴۸,۳۸۰	۱,۶۱۲,۳۳۲,۰۰۱	(۲,۰۱۳,۹۳۱)	۱,۶۰۹,۶۱۸,۰۷۰	۲۲۹,۹۰۰,۰۳۲
اوراق مشارکت سازمان نوسازی شهر تهران						۱۷,۴۴۶,۴۵۰
جمع			۸,۷۲۰,۷۰۲,۴۲۷	(۱,۰۹۰,۴۳۹)	۸,۷۱۹,۷۹۸,۴۳۲	۲,۳۸۰,۷۰۲,۰۵۷

۲۰-۲ سود سپرده سرمایه گذاری مدت دار:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

دوره ۲ ماهه و ۲ روز منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۱

شرح سرمایه گذاری	تاریخ سرسپرده	مبلغ اسمی	سود	مزینته افزایش سود سپرده	خالص سود	خالص سود
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی	۱۳۹۱/۰۱/۲۶	-	۱۶,۴۶۱,۸۳۶	(۸۰,۸۹)	۱۶,۴۶۱,۷۵۵	۱۰۷,۸۵۷,۱۰۹
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۵۱,۹۸۰	(۹۸,۰۰۶)	۱۹۹,۳۵۳,۹۷۴	۸۲,۱۷۶,۸۲۴
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۲,۸۷۶,۶۵۰	(۱,۲۷۴,۰۸۳)	۲,۵۹۱,۶۰۲,۵۶۷	۱,۰۶۸,۳۹۹,۰۸۰
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۷۱۲,۲۴۴	(۲۳۰,۳۱۵)	۲۶۸,۴۸۱,۹۲۹	۱۹۳,۱۱۵,۵۷۳
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	(۳۹,۰۰۳)	۹۹,۶۸۶,۹۸۷	۴۱,۰۸۸,۲۱۲
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	(۳۹,۰۰۳)	۹۹,۶۸۶,۹۸۷	۴۱,۰۸۸,۲۱۲
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۹۱/۱۱/۲۷	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۶۷۱,۱۸۸	(۴۱۶,۵۲۷)	۸۲۷,۲۵۴,۶۶۱	۴۲۹,۳۵۱,۶۱۳
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک	۱۳۹۱/۱۲/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۸۸,۸۹۲	(۷۳,۵۰۵)	۱۲۹,۵۱۵,۳۸۹	۶۱,۶۳۳,۵۸۰
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی	۱۳۹۱/۰۵/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی	۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۷,۱۲۳,۳۸۳	(۷۲,۹۱۲)	۱,۴۴۶,۲۰۴,۴۷۱	۰
جمع			۱۶,۵۴۴,۰۷۷,۷۶۸	(۸,۱۲۹,۳۹۱)	۱۶,۵۳۵,۹۴۸,۳۶۹	۱,۹۲۴,۵۰۹,۶۰۳



دوره ۲ ماه و ۱۳ روز
منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰

تاریخ سر به کلای	تاریخ سر به	مبلغ	تزیل نشده	تزیل	تزیل شده	تزیل شده
۱۳۸۹/۰۲/۱۹	-	۱۶,۸۳۵,۲۷۴,۷۱۱	۳,۶۸۰,۳۶۲,۳۶۱	(۱,۸۰۸,۴۵۱)	۳,۶۷۸,۵۵۵,۹۱۰	۷,۷۳۰,۹۹۰,۸۱۷
۱۳۸۹/۰۹/۲۱	-	-	-	-	-	۴,۸۷۴
۱۳۸۹/۱۰/۲۲	-	۱,۹۲۸,۲۹۹	۱,۸۵۱,۸۱۳	(۹۱۰)	۱,۸۵۰,۹۰۳	۹,۶۱۵,۶۶۸
۱۳۹۰/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۳۱۳,۳۸۰
۱۳۹۱/۰۸/۱۲	-	۳,۶۱۱,۴۶۳	۱,۳۳۸,۶۶۵	(۶۵۸)	۱,۳۳۸,۰۰۷	-
۱۳۹۱/۰۵/۱۲	-	۵۳۵,۶۱۳	۱,۸۹۷,۹۵۹	(۹۳۳)	۱,۸۹۷,۰۲۶	-
جمع			۳,۶۸۵,۳۵۲,۷۹۸	(۱,۸۱۰,۹۵۱)	۳,۶۸۳,۶۶۱,۸۴۷	۷,۷۳۰,۹۲۴,۶۳۹

۲۰-۳- سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی
سپرده گذاری نزد بانک تجارت شعبه ونک
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه گاندی
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره ۲ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۴۰۹,۹۹۴,۹۶۴)	(۳۰۲,۴۳۴,۰۴۱)
(۳۸۸,۴۷۱,۹۰۷)	(۵۴۷,۹۷۳,۵۷۰)
(۵۱,۰۶۰,۶۷۹)	(۱۳,۰۲۰,۰۲۷)
(۵۲,۰۷۰,۸۶۲)	(۸۸,۹۰۴,۱۳۷)
(۸۰۱,۵۹۸,۴۱۷)	(۳۸۲,۳۴۰,۷۹۵)

کارمزد مدیر

کارمزد ضامن

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره ۲ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۲۰,۵۷۶,۹۰۶)	(۹,۸۹۹,۸۸۸)
-	(۸۸,۱۲۷)
(۶۱۳,۰۰۰)	(۳۵۲,۶۹۴)
(۴۹,۴۴۴,۰۴۸)	-
(۷۰,۶۳۳,۹۵۴)	(۱۰,۴۴۰,۷۴۹)

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه نگهداری اوراق بهادار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه آبونمان



۲۳- تعدیلات :

تعدیلات شامل اقلام زیر

است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ اردو منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹۹,۱۰۳,۰۲۱	۳۳۳,۸۹۶,۳۸۸
۱۹۹,۱۰۳,۰۲۱	۳۳۳,۸۹۶,۳۸۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۱,۹۱٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت بانک ملت	ضامن	ممتاز	۵,۰۰۰	۱,۹۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۰۲٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۱۰,۴۷۷,۴۲۸,۸۱۳	معاملات متعدد طی دوره	۹,۲۴۴,۲۸۱

۲۷- 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 صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

