

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶



بیات رایان

شماره ثبت: ۱۹۱۰

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۶/۱۲

شماره: ۰۷۵ - ۹۶

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری امین ملت ("صندوق") در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری در حد معقول توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری امین ملت

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری " را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش، موارد زیر مشاهده گردیده است:

۱- ۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص انعقاد قرارداد با بانک، در رابطه با نرخ سود سپرده بانکی رعایت نشده است.

۲- ۵- در خصوص ارسال تغییرات اساسنامه و امیدنامه یک هفته پس از برگزاری مجمع به سبا در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ رعایت نشده است.

۳- ۵- صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ بر روی سایت کدال بارگذاری نشده است و نسخه حسابرسی شده این گزارشات نیز با ۵ روز تاخیر بارگذاری شده است. همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی فوق با ۲۶ روز تاخیر بر روی تارنمای صندوق بارگذاری شده است.

۶- سرفصل "حسابهای دریافتی"، موضوع یادداشت ۷ صورت های مالی پیوست، شامل مبلغ ۴,۳۶۳ میلیون ریال سود سپرده دریافتی از بانکها می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. همچنین مبلغ ۳۷,۶۹۵ میلیون ریال بدهی مدیر به صندوق از بابت مابه التفاوت سود حاصل از فروش اوراق مشارکت بوده که عمدتاً انتقالی از سال ۹۵ و قسمتی مربوط به سال ۹۶ می باشد که تاکنون وصول نشده است. لازم به توضیح است مدیر بازارگردان اوراق فروش رفته می باشد.

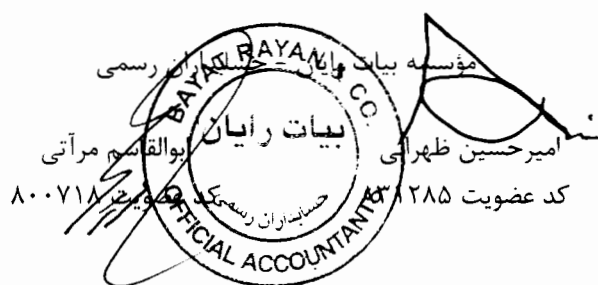
۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.



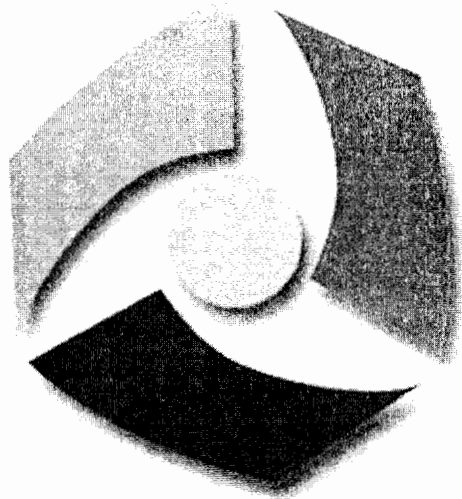
۸- رسیدگی این مؤسسه نسبت به محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری بیانگر این است که در محاسبات NAV طی سال مورد رسیدگی از ارزش های تعدیل شده اوراق مشارکت به عنوان ارزش کارشناسی استفاده شده است. در صورتیکه طبق اساسنامه، ارزش روز اوراق مشارکت در بازار بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران، می بایستی در محاسبه NAV لحاظ میگردید.

۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه امین (مدیر صندوق) مورخ ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۵ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۱۲ شهریور ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

صورت مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱



صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ 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:

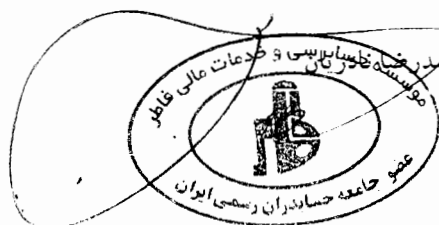
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 گونه‌کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید بداغی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق

آقای سعید بداغی



موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آمین ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
-	۹۸,۰۸۶,۵۶۹,۵۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۹۴۷,۷۳۵,۱۴۶,۵۶۶	۱,۹۱۱,۰۴۰,۷۸۳,۹۸۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۰,۸۴۸,۷۰۰,۱۱۰	۶۱,۳۵۱,۲۹۳,۴۴۷	۷	حسابهای دریافتی
۸,۲۳۰	-	۸	جاری کارگزاران
۳,۲۵۲,۸۱۹	۱۳۰,۹۷۸	۹	سایر داراییها
۹۱۲,۵۳۳,۱۸۶,۳۱۷	۱,۳۳۷,۱۴۶,۹۳۴,۵۵۷	۱۰	موجودی نقد
۲,۸۸۱,۱۲۰,۲۹۴,۰۴۲	۳,۴۰۷,۶۲۵,۷۱۲,۵۵۲		جمع داراییها
			بدهیها:
-	۹۹,۳۱۱,۹۸۷,۰۰۰	۸	جاری کارگزاران
۷۸۹,۸۸۷,۱۹۹	۲,۰۸۱,۵۳۴,۵۰۷	۱۱	سایر ذخایر
۵,۳۳۱,۴۷۳,۹۲۲	۱۶,۰۶۰,۳۱۴,۸۸۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۲,۵۹۷,۱۹۲,۳۹۸	۷۱,۰۰۵,۳۶۰,۳۸۴	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۸,۷۱۸,۵۵۳,۵۱۹	۱۸۸,۴۵۹,۱۹۶,۷۸۰		جمع بدهیها
۲,۸۲۲,۴۰۱,۷۴۰,۵۲۳	۳,۲۱۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲	۱۴	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها :
۲,۸۸۶,۱۷۵,۳۱۸	۴۰,۸۸۳,۳۲۳,۳۵۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹,۰۶۶,۷۷۱,۶۱۱	(۵۶۰,۵۸۹,۱۰۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۹۷,۶۶۰,۰۸۲,۹۵۷	۷۷۶,۵۶۳,۳۳۹,۱۳۹	۱۷	سود سپرده و اوراق بهادار
۴۰۹,۶۱۱,۳۱۸,۸۰۲	۸۱۶,۸۸۶,۰۷۳,۳۹۰		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
(۱۰,۱۸۶,۱۱۹,۲۷۵)	(۱۸,۰۳۲,۸۷۱,۷۰۷)	۱۸	هزینه کارمزد ارباب
(۸۹۱,۷۸۳,۶۳۳)	(۱,۶۵۳,۷۴۰,۶۰۸)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱۱,۰۷۷,۹۰۲,۹۰۸)	(۱۹,۶۸۶,۶۱۲,۳۱۵)		جمع هزینه ها
۳۹۸,۵۳۳,۳۱۵,۸۹۴	۷۹۷,۱۹۹,۴۶۰,۹۳۴		سود (زیان) خالص
۲۲.۵٪	۲۴.۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال
۱۴.۷٪	۲۲.۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۳۶,۹۳۱,۰۱۹,۳۸۶	۲۳۶,۸۷۳	۲,۸۲۲,۴۰۱,۷۴۰,۵۲۳	۲,۸۲۲,۴۰۳	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
۴,۷۴۸,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۸,۳۲۹	۴,۶۵۰,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۰,۲۸۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲,۱۶۲,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۲,۷۹۹)	(۴,۲۵۳,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۳,۵۲۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۳۹۸,۵۳۳,۳۱۵,۸۹۴	-	۷۹۷,۱۹۹,۴۶۰,۹۳۴	-	سود (زیان) خالص سال
(۴۱۳,۹۳۰,۰۴۳,۹۷۴)	-	(۷۸۹,۹۱۵,۹۹۵,۴۹۸)	-	۲۰ سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۱۵,۳۴۷,۴۴۹,۳۱۷	-	(۷,۲۸۳,۶۹۰,۱۸۷)	-	۲۱ بعدلات
۲,۸۲۲,۴۰۱,۷۴۰,۵۲۳	۲,۸۲۲,۴۰۳	۲,۲۱۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲	۲,۲۱۹,۱۶۸	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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

بازده پایان سال سرمایه گذاری = (سود یا زیان خالص و تعدلات) بر خالص دارایی‌های پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود یا زیان خالص پایان سال بر میانگین خالص دارایی‌ها طی سال



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۸۹/۲/۱۹ 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 سبدهای 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 سه سال 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 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 تامین سرمایه امین	۵۰,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت بانک ملت	۵۰,۰۰۰	۵۰ درصد



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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 ۱/۷/۱۳۶۱ 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 بیات رایان (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۰۷/۰۲/۱۳۵۷ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 الحساب



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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	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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی 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 به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.



صندوق سرمایه گذاری امین ملت

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار درصد ارزش خالص دارایی های صندوق 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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

شایان ذکر می باشد بر حسب مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ مجمع صندوق، هزینه های دسترسی به نرم افزار و مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ مجمع صندوق، حق الزحمه حسابرس تغییر نموده است.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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.

۵-۴- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین 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 ۱۳ 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		تعداد	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۰٪	۸۹,۵۶۳,۸۰۶,۴۴۹	۹۰,۷۲۷,۷۸۷,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۰٪	۸,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۸,۵۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۰٪	۶,۹۶۳,۱۴۰	۷,۰۳۴,۲۵۶	۹
.	.	۰٪	۹۸,۰۸۶,۵۶۹,۵۸۹	۹۹,۳۱۹,۰۲۱,۲۵۶	

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		نام اوراق مشارکت	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰.۳۶٪	۸,۷۶۶,۷۲۸,۵۲۴	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲
۱۴.۵۷٪	۴۹۶,۴۸۷,۹۲۵,۷۱۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۷/۱۱/۰۳
۵.۱۰٪	۱۷۲,۸۵۰,۵۵۳,۰۷۲	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۲/۲۰
۱۰.۳۷٪	۳۵۰,۰۹۳,۶۹۱,۳۴۹	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۰.۶۱٪	۲۰,۶۷۱,۵۴۹,۷۰۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۱ درصد	۱۳۹۹/۰۲/۱۴
۲.۹۹٪	۱۰,۱۸۸۸,۲۲۲,۶۳۲	۱.۱۲٪	۳۸,۲۳۵,۷۸۴,۸۱۰	۱,۱۳۰,۹۶۷,۷۸۰	۳۷,۱۰۴,۸۱۷,۰۳۰	۲۰ درصد	۱۳۹۹/۰۳/۰۹
۱.۲۹٪	۴۳,۹۳۳,۹۶۸,۷۶۸	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۲/۱۷
۲.۷۳٪	۹۳,۰۲۸,۸۷۰,۶۵۳	۲.۷۲٪	۹۳,۵۳۴,۸۹۵,۱۲۶	۶,۰۸۶,۵۲۰,۹۷۹	۸۶,۴۴۸,۳۷۴,۱۴۷	۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۰.۰۰٪	۴۶,۰۶۸,۰۱۵	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱.۴۸٪	۵۰,۳۹۹,۰۶۵,۸۹۲	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۰.۰۰٪	۱۱۸,۵۹۶,۱۳۵	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۳ درصد	۱۳۹۵/۰۸/۲۳
۰.۰۰٪	.	۴.۶۰٪	۱۵۶,۶۵۶,۹۰۳,۰۸۲	۶,۷۷۳,۰۰۳,۰۸۲	۱۴۹,۸۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۸ درصد	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
۱.۲۷٪	۴۳,۱۷۳,۶۹۰,۴۵۴	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۲۹
۱.۳۵٪	۴۲,۷۴۱,۰۴۶,۳۵۵	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۶/۲۴
۸.۹۹٪	۳۰,۶۴۷,۵۹۷,۱۲۱۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۱۸ درصد	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
۶.۳۴٪	۲۱۶,۰۶۰,۱۷۸,۰۷۸	۷.۰۲٪	۲۳۹,۳۱۸,۳۹۷,۰۸۶	۲۸,۱۱۸,۳۹۷,۰۸۶	۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ درصد	۱۳۹۸/۰۹/۲۲
۰.۰۰٪	.	۱۶.۳۹٪	۵۵۸,۴۰۰,۱۱۰,۰۷۱	۱۸,۹۳۵,۱۱۰,۰۷۱	۵۳۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ درصد	۱۳۹۸/۱۲/۰۱
۰.۰۰٪	.	۲.۸۱٪	۹۵,۷۷۰,۳۰۶,۱۶۳	۴۶,۳۸۶,۱۶۳	۹۵,۷۳۲,۹۲۰,۰۰۰	۲۱ درصد	۱۳۹۸/۱۲/۰۱
۰.۰۰٪	.	۲۱.۴۲٪	۷۳۰,۰۶۴,۳۸۷,۷۲۴	۳۰,۰۶۴,۳۸۷,۷۲۴	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۹۹/۰۸/۲۵
۵۷.۱۶٪	۱,۹۴۷,۷۳۵,۱۴۶,۵۶۶	۱۵.۴۶٪	۱,۹۱۱,۰۴۰,۷۸۳,۹۸۱	۹۱,۱۵۴,۷۷۳,۸۸۵	۱,۸۱۹,۸۸۶,۰۱۱,۱۷۷		

صندوق سرمایه گذاری امین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۹۶۹۷,۰۴۰	۱۷,۸۲۲,۰۹۰	۱۷.۵	۱۸,۰۶۱,۳۴۵	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
۴۹,۹۷۹	۵۵,۲۱۶	۷	۵۵,۲۲۷	سود سپرده سرمایه گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری توسعه
۳۹,۴۴۲,۵۳۱	۲۲,۷۸۸,۱۹۴	۱۰	۲۲,۷۹۴,۴۲۷	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت ۴۴۱۵۷۲۴۴/۶۷
۸,۱۹۳,۷۳۹,۲۵۳	۱,۹۹۹,۹۰۳,۶۴۱	۱۴.۹	۲,۰۰۰,۷۲۴,۹۷۱	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت ۵۴۸۷۲۲۹۲/۸۷
-	۵۲۸,۶۷۶,۰۲۴	۲۰	۵۲۸,۹۹۶,۶۷۸	سود سپرده بانک ملت شعبه دمشق
-	۶,۵۷۴,۵۱۳,۷۴۳	۲۷	۶,۷۰۵,۱۰۳,۴۰۰	سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب 0400633706001
۶۸۸,۹۵۹,۸۵۸	۷,۷۳۶,۵۲۶	۱۰	۷,۷۹۱,۶۳۶	سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب
۷,۹۹۳	۱۸۹,۲۴۵	۱۰	۱۸۹,۲۹۷	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
۳,۰۴۴,۶۶۳,۷۹۰	۵,۱۱۰,۹۵۰,۱۳۵	۲۲	۵,۱۱۴,۰۲۰,۷۰۸	تک شهر شعبه شهید بهشتی شماره حساب 700793460976
-	۲۴,۷۸۴,۰۱۶	۲۰	۲۵,۱۵۰,۶۸۴	سود سپرده بانک قراقریز 6000806557605
۱۴,۷۲۷,۵۸۳	۱۳۸,۰۴۴	۱۰	۱۳۸,۳۴۷	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر
-	۱,۱۶۴,۹۵۵,۴۹۸	۲۵	۱,۱۶۵,۷۵۳,۴۱۳	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر کامرانیه
-	۴,۷۴۷,۷۶۱	۱۵	۴,۷۶۷,۲۲۲	سود سپرده نزد بانک بانک گردشگری ۱۲۷,۹۹۵,۳۰۷۶۵۰۰۱
-	۵۲۵,۷۶۳	۱۵	۵۲۷,۹۶۵	سود سپرده نزد بانک بانک گردشگری ۱۲۷,۹۹۳,۴۳۰۷۶۵۰۰۱
-	۶,۱۴۶,۴۴۹	۱۱	۶,۱۴۸,۳۰۱	سود سپرده نزد بانک مسکن
-	۸,۱۸۸,۷۵۸,۷۳۵	۲۰	۸,۱۹۸,۶۳۰,۱۱۵	سود سپرده بانک ملت شعبه تجاری کیش
-	۳,۷۰۰,۰۹۲	۷	۳,۷۰۲,۱۱۹	سود سپرده بانک ملت شعبه تجاری کیش
۸,۸۴۷,۴۱۲,۰۸۳	۲۷,۶۹۴,۸۹۲,۲۷۵	۰	۲۷,۶۹۴,۸۹۲,۲۷۵	حسابهای دریافتی مدیریت
۲۰,۸۴۸,۷۰۰,۱۱۰	۶۱,۳۵۱,۲۹۳,۴۴۷		۶۱,۴۹۷,۴۶۶,۱۹۰	

۷-۱ حسابهای دریافتی از مدیر عمدتاً بابت سود اوراق طرحهای عمرانی انتفاعی دولت، اوراق شهرداری مشهد و وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی می باشد.
۷-۲ بجز مبلغ ۲,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال سود سپرده دریافتی از بانک آینده و مبلغ ۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال سود سپرده دریافتی از بانک ملت سایر سود سپرده ها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده اند.

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	مانده اول سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۴۴,۵۴۲,۵۲۰,۳۲۱)	۴۴,۵۴۲,۵۲۰,۳۲۱	شرکت کارگزاری سهام انشا
-	-	(۲۲,۹۴۰,۵۴۲,۷۵۲)	۲۲,۹۴۰,۵۴۲,۷۵۲	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	-	(۳۸,۵۶۵,۰۱۸,۷۶۵)	۳۸,۵۶۵,۰۱۸,۷۶۵	شرکت کارگزاری صبا جهاد
۸,۲۳۰	(۹۹,۳۱۱,۹۸۷,۰۰۰)	(۸,۰۰۱,۹۰۸,۴۹۲,۰۴۲)	۷,۹۰۲,۵۹۶,۵۰۵,۰۴۲	شرکت کارگزاری امین اوید
۸,۲۳۰	(۹۹,۳۱۱,۹۸۷,۰۰۰)	(۸,۱۰۷,۹۵۶,۵۷۳,۸۸۰)	۸,۰۰۸,۶۴۴,۵۸۶,۸۸۰	

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ سندنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی	مانده در	
مالي	مالي	استهلاک سال مالي	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۸۴۶,۲۵۸	۱۳۰,۹۷۸	(۷,۷۱۵,۲۸۰)	۷,۸۴۶,۲۵۸	مخارج تأسیس
(۴,۵۹۳,۴۳۹)	-	(۳۲۲,۴۰۶,۵۶۱)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نمره نذر
۳,۲۵۲,۸۱۹	۱۳۰,۹۷۸	(۳۳۰,۱۲۱,۸۴۱)	۳,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۶۹۷,۲۷۴,۵۷۷	۴۹,۶۵۱,۴۶۴,۸۲۲	موجودی ریالی به شماره ۵۴۸۷۲۲۹۲/۸۷ نزد بانک ملت شعبه درگهان قشم
۱۱۷,۰۲۶	۱۶,۲۹۵,۸۶۳	موجودی ریالی به شماره ۷۰۷۹۹۶۱۳۹۵۸ نزد بانک شهر شعبه مرکزی
۵۷۵,۳۸۴,۷۲۴,۹۷۸	۲۵۸,۰۲۲,۳۹۷,۱۷۲	بانک بانک شهر شعبه شهید بهشتی - ۷۰۰۷۹۳۴۶۰۹۷۶
۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۹۶,۵۷۲	موجودی ریالی به شماره ۲۶۸۸۰۱۲۱۹ نزد بانک تجارت شعبه ونک
۳۰,۰۰۰	.	موجودی ریالی به شماره ۱۰۴۹۴۳۵۹۴ نزد بانک تجارت شعبه ونک
۸,۴۱۳,۶۵۲	۹,۲۹۶,۹۴۳	موجودی ریالی به شماره ۱۰۱-۸۵۰-۱۸۶۸۷۸-۱ نزد موسسه مالی اعتباری شعبه مرکزی
۱,۰۶۸,۵۴۸,۹۱۵	۶,۰۹۰,۴۶۴,۴۵۹	موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۵۷۳۴۴۶۷ نزد بانک ملت شعبه گاندی
۷۵۵,۴۳۱	۳,۸۶۵,۸۵۷,۳۵۵	بانک آینده شعبه میرداماد - ۰۳۰۱۸۶۷۸۳۰۰۲
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده شعبه میرداماد - ۰۴۰۰۶۳۳۷۰۶۰۰۱
۴۷۶,۰۰۰	۶۷۶,۰۰۰	بانک آینده شعبه میرداماد - ۰۳۰۱۱۰۱۸۱۳۰۰۱
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک گردشگری شعبه شریعتی - ۱۲۷,۱۰۱,۳۰۷۶۵۰۰۱
.	۶۲,۳۷۱,۴۴۸	بانک بانک گردشگری شعبه شریعتی - ۱۱۲۷,۹۹۳۴,۳۰۷۶۵۰۰۱
.	۴,۹۷۲,۴۴۹,۰۷۸	بانک مسکن شعبه شهید چمران تهرانسر
.	۳۳۲,۹۹۳,۲۸۷	بانک کارآفرین شعبه نیاوران
.	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین شعبه نیاوران
۱۹,۳۷۲,۷۹۵,۷۳۸	۹,۵۶۲,۴۰۸,۰۶۶	موجودی ریالی به شماره ۱۰-۵۳۹۲-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش-۵۹۳۰۲۰۶۳۳۹
.	۱۱۵,۶۱۳,۳۰۵	بانک ملت شعبه مرکز تجاری کیش-۵۹۳۰۱۹۸۲۰۱
.	۲۱,۵۲۲,۱۸۷,۵۰۹	بانک ملت شعبه دمشق
.	۱۶۲,۶۷۸	بانک رفاه شعبه مرکزی
.	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه کامرانیه
۹۱۲,۵۳۳,۱۸۶,۳۱۷	۱,۳۳۷,۱۴۶,۹۳۴,۵۵۷	

۱۱- سایر ذخایر:

سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۹,۷۳۵,۶۰۸	۲,۰۷۶,۹۴۴,۴۳۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰,۱۵۱,۵۹۱	.	دهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۴,۵۹۰,۰۶۹	سایر ذخایر
۷۸۹,۸۸۷,۱۹۹	۲,۰۸۱,۵۳۴,۵۰۷	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره کارمزد مدیر
۴,۹۵۹,۴۴۳,۶۱۵	۱۵,۷۲۴,۰۶۳,۵۹۷		ذخیره کارمزد متولی
۱۲۲,۰۹۵,۹۵۷	۹۸,۰۵۴,۹۹۳		ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۲۴۰,۸۰۳,۹۵۰	۱۸۶,۰۴۲,۲۹۹		مطالبات مدیر بابت صدور / انقال
۹,۱۳۰,۴۰۰	۵۲,۱۵۴,۰۰۰	۱۲-۱	
۵,۳۳۱,۴۷۳,۹۲۲	۱۶,۰۶۰,۳۱۴,۸۸۹		

۱۲-۱- مانده فوق بابت کارمزد های صدور و انقال مدیر نیت می باشد.

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
ریال	ریال		بابت درخواست صدور
۰	۵,۹۱۳,۲۰۰,۰۰۰		بابت سود صندوق
۵۲,۵۹۵,۴۷۹,۹۰۵	۶۰,۱۵۰,۱۵۴,۰۸۰		بابت تفاوت مین و ریزری - صدور
۶۶,۴۹۳	۰		پیش دریافت سود سپرده بانکی
۰	۴,۹۳۱,۸۰۶,۳۰۴		واریزی نامنقص
۱,۶۴۶,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰		
۵۲,۵۹۷,۱۹۲,۳۹۸	۷۱,۰۰۵,۳۶۰,۳۸۴		

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۸۱۲,۴۰۱,۸۹۰,۴۶۰	۲,۸۱۲,۴۰۳	۳,۲۰۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲	۳,۲۰۹,۱۶۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲,۸۲۲,۴۰۱,۷۴۰,۵۲۳	۲,۸۲۲,۴۰۳	۳,۲۱۹,۱۶۶,۵۱۵,۷۷۲	۳,۲۱۹,۱۶۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱				نام	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۸۹,۱۴۲,۸۳۳	۸۱۰,۰۳۰,۲۰۴	(۲۲,۶۷۷,۴۵۶)	(۳۵,۸۱۳,۱۱۹,۷۹۵)	۲۶,۶۴۵,۸۲۷,۴۵۵	۳۶,۵۴۵	اجاره یونان سه ماهه ۲۰ درصد
.	۱۳۶,۰۵۳,۳۵۵	(۲,۴۴۸,۷۵۷)	(۳,۱۴۸,۷۱۵,۹۵۸)	۳,۱۶۳,۷۷۰,۰۰۰	۳,۱۴۰	اجاره بنرو امید آسنا ۳ ماهه ۲۰ درصد
.	۲۲,۷۷۶,۷۹۶	(۲۶,۶۸۰,۶۹۴)	(۳۴,۴۲۱,۷۲۴,۲۲۲)	۳۴,۴۷۱,۱۸۱,۷۱۲	۳۵,۰۰۰	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
.	۱۱۵,۴۴۱,۰۸۹	(۵۵,۲۲۷,۸۲۲)	(۴۲,۸۳۴,۲۹۵,۰۴۶)	۴۲,۹۸۳,۰۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۳۳
.	۱۰۱,۴۴۹,۸۸۵	(۳۳,۲۲۷,۸۲۲)	(۸۴,۸۰۹,۰۰۱,۲۹۳)	۸۴,۹۶۵,۸۷۹,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
.	۱۶,۶۰۸,۹۶۵,۸۴۴	(۲۹۸,۱۸۹,۰۶۳)	(۳۷۹,۱۷۱,۱۷۴,۲۹۳)	۳۹۶,۰۷۸,۳۲۹,۲۰۰	۴۵۸,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
۲۴۹,۲۴۴,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۴۱۶,۵۷۵)	(۶۰,۶۱۰,۳۷۹)	(۱۶۰,۶۵۷,۷۲۱,۴۷۸)	۱۵۸,۴۸۷,۹۱۵,۱۸۲	۱۵۷,۴۸۶	اجاره رایسل ماهانه ۲۱٪
۱,۰۶۰,۱۵۹,۳۰۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
(۱۸۰,۴۲۰,۸۲۴)	(۵,۸۴۵,۳۹۱)	(۲,۹۰۹,۴۴۶)	(۳,۷۶۱,۹۳۵,۹۳۵)	۳,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۹	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۹۱۸,۵۳۳,۵۴۸	۱۱,۹۸۹,۵۲۳,۷۴۰	(۱۶۵,۰۲۰,۶۹۳)	(۴۴۱,۰۱۵,۷۸۲,۱۰۲)	۴۵۳,۱۷۰,۳۲۶,۵۳۵	۴۴۹,۴۵۰	اوراق اجاره پیرو ریک
۲۱۸,۵۲۷,۴۱۷	۷,۰۲۲,۰۱۸,۸۵۴	(۴۲۴,۴۵۹,۵۹۲)	(۸۱۱,۶۶۰,۷۴۱,۱۸۱)	۸۱۹,۱۱۷,۲۱۹,۶۲۷	۸۰۳,۱۶۴	اوراق مشارکت سیراز
.	(۴۴,۰۷۸,۵۳۵)	(۱۵,۰۰۶,۶۶۴)	(۱۹,۷۸۲,۹۴۷,۳۶)	۱۹,۳۵۶,۹۷۵,۱۷۰	۱۸,۸۵۰	سفراتن ساخت (استمناع) توسعه ملی
.	۱,۵۱۶,۲۰۹	(۹۷,۳۷۶)	(۱۲۴,۱۹۵,۳۱۵)	۱۲۵,۸۰۸,۹۰۰	۱۵	سلف اوره بنروشمی پردیسی ۱
.	۷۱۷,۷۶۱,۰۳۳	(۳۴,۷۲۸,۱۰۰)	(۴۴,۱۱۵,۸۵۷,۶۰۷)	۴۴,۸۶۸,۳۴۶,۷۴۰	۶,۱۳۸	سلف اوره بنروشمی سیراز ۱
(۵۱,۱۱۳,۰۹۸)	(۱۵۰,۰۹۰,۰۴۴)	(۵۰,۵۷۹,۰۲۵)	(۲۹۸,۶۳۷,۱۰۰,۹۹۹)	۲۹۸,۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۰۰	اجاره بارس سه ماهه ۲۰ درصد
.	۴,۵۱۰,۸۰۳,۱۱۴	(۳۷۰,۵۸۶,۸۶۲)	(۶۷۴,۶۱۴,۹۲۳,۰۲۴)	۶۷۹,۳۹۶,۳۱۳,۰۰۰	۶۷۵,۲۵۰	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۳۳,۸۲۳,۵۸۵	.	.	.	.	.	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۴۴۸,۳۶۰,۰۴۸	(۱۳۸,۸۴۷,۵۱۰)	(۶۴,۲۷۰,۱۸۲)	(۱۰۴,۳۶۱,۴۱۱,۳۲۸)	۱۰۴,۳۶۶,۸۳۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرتشا
.	۳,۷۵۳,۶۶۶,۲۱۵	(۷۳,۱۳۰,۷۰۹)	(۳۰۵,۷۵۱,۴۸۹,۰۵۱)	۳۰۹,۵۷۸,۲۸۵,۹۷۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	سلف برآهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول
(۱۴,۰۴۰,۰۰۰)	(۲,۵۳۳,۰۸۵,۵۰۱)	(۲۹۵,۰۹۵,۱۴۸)	(۴۲۶,۶۶۲,۰۴۰,۹۷۲)	۴۲۴,۴۲۴,۰۵۰,۶۱۹	۴۱۹,۶۹۰	اجاره رایسل ماهانه ۲۰٪
(۶,۱۸۹,۶۰۰)	.	.	.	.	.	مشارکت نارنجستان
.	۱,۸۰۰,۶۵۹,۶۷۷	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۷۴۱,۰۶۸,۲۲۳)	۴۴,۵۵۷,۳۲۷,۹۰۰	۴۴,۱۵۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۵
.	(۳۴۴,۸۷۲,۴۷۱)	(۲۹۸,۱۹۴,۵۰۰)	(۳۸۵,۳۱۰,۹۰۷,۳۳۰)	۳۸۵,۲۶۴,۲۲۹,۳۵۹	۳۸۵,۲۴۹	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
.	۹۱,۱۷۹,۵۶۰	(۱۶,۴۴۴,۹۴۰)	(۲۱,۱۶۴,۸۸۸,۷۰۰)	۲۱,۲۷۴,۵۳۳,۲۰۰	۲۰,۴۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
.	۳۶,۷۷۸,۷۲۴	(۶,۳۶۳,۳۳۷)	(۸,۱۷۸,۲۱۷,۸۳۹)	۸,۲۲۱,۳۵۹,۹۰۰	۸,۱۶۰	مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد
(۱,۷۸۰,۸۰۰)	(۱۰۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۳۳۵,۳۸۰,۰۰۰)	۹۷,۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۰۰	اوراق اجاره قاندنصر
.	۹۳,۸۲۷,۶۱۳	.	(۱,۸۴۳,۹۵۹,۳۸۷)	۱,۹۲۷,۷۸۷,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	اوراق سلف استاندارد بی وی سی
.	(۳۴۰,۸۹۹,۵۷۳)	(۳۲,۷۸۵,۹۴۳)	(۱۰۰,۶۵۸,۹۹۱,۶۳۱)	۱۰۰,۳۵۰,۸۷۸,۰۰۱	۹۷,۹۹۹	اوراق اجاره هواپیمایی ماهان
.	۳۱,۴۳۵,۵۰۷	(۳۶,۶۵۸,۳۶۶)	(۳۴,۳۸۴,۲۴۱,۵۴۱)	۳۴,۴۴۲,۳۲۵,۴۱۴	۳۹,۵۰۲	اسناد خزانه اسلامی ۵۰۳
.	(۱۸۴,۱۴۴,۱۰۵)	(۱۹,۵۸۱,۴۴۶)	(۲۵,۴۶۳,۵۶۲,۶۷۹)	۲۵,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۷۰۳
.	(۶۸,۸۶۸,۱۰۹)	(۴۶,۸۶۵,۷۶۰)	(۷۹,۹۶۳,۹۳۰,۳۴۹)	۷۹,۹۴۱,۹۲۸,۰۰۰	۷۸,۹۹۴	اوراق اجاره جویبار
.	۲,۱۳۱,۰۱۷	(۷۴۰,۸۰۷)	(۹۳۳,۴۲۷,۱۷۶)	۹۳۶,۲۹۹,۰۰۰	۹۱۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	(۲۷۳,۸۲۲)	(۳۵,۶۰۴)	(۴۶,۳۳۸,۳۱۸)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶	اوراق اجاره فولاد گاووه جنوب کبک
.	۳۳,۰۷۸,۸۴۵	(۳۲,۹۶۶,۷۵۹)	(۳۰,۵۸۷,۴۱۰,۲۹۶)	۳۰,۹۴۲,۱۵۷,۹۰۰	۸۰,۰۰۰	سلف موازی برق سندج مینا ۹۶۱
.	(۳۰,۳۲۰,۰۰۰)	.	(۴۰,۰۲۹,۰۴۰,۰۰۰)	۴۰,۰۱۵,۳۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	صکوک مریجه سایبا
.	۴,۷۶۷,۶۴۵	(۸,۶۲۳,۳۱۱)	(۱۱,۱۲۷,۸۳۸,۳۴۴)	۱۱,۱۴۱,۲۲۹,۳۰۰	۱۱,۱۱۴	مرایجه فولاد مبارکه
.	(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰)	۲۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۶ درصد
.	۶,۰۷۷,۹۸۴	(۴۶,۶۸۰,۰۱۶)	(۱۳۶,۹۲۵,۵۱۹,۹۹۴)	۱۳۶,۹۷۸,۲۷۷,۹۹۴	۱۳۷,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری سیراز
.	(۴۴۰,۱۸۱,۸۷۰)	(۷,۳۲۵,۱۳۶)	(۹,۸۸۹,۵۳۱,۵۹۸)	۹,۴۵۶,۶۷۴,۸۶۴	۹,۴۶۴	مرایجه سیمان نسرق
۲,۸۸۴,۱۷۵,۳۱۸	۴۰,۸۸۳,۳۲۳,۳۵۴	(۲,۶۹۲,۶۶۲,۶۶۳)	(۵,۱۴۷,۸۸۹,۶۳۹,۹۳۰)	۵,۱۹۱,۴۶۵,۶۲۵,۹۴۷		جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						
سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	سود (زیان) نگهداری تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(۵۴,۸۱۰,۰۰۰)	۴۵,۵۸۸,۵۰۲	.	۶۶,۹۱۱,۰۴۲	۸۶,۳۳۵,۸۷۴,۶۰۳	۸۶,۴۴۸,۳۷۴,۱۴۷	۸۵,۲۴۲	اوراق مشارکت شیراز سه ماهه ۲۰ درصد
(۱۳,۰۴۱,۰۵۹)	.	.	.	.	.	.	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۴۶۳,۹۴۸,۶۳۵	.	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۳۱٪
۳,۴۰۴,۵۶۵,۷۶۸	.	.	.	.	.	.	سلف تیر آهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول
(۴۷,۷۸۱,۲۸۸)	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱,۴۹۳,۶۹۶,۳۶۴	.	.	.	.	.	.	اجاره بیرو رنگ
(۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۲,۳۴۳,۶۰۹,۳۰۳	(۶۸,۵۱۷,۰۴۸)	.	۲۸,۷۱۹,۱۲۸	۳۷,۱۴۴,۶۱۴,۹۵۰	۳۷,۱۰۶,۸۱۷,۰۳۰	۳۶,۱۹۱	اجاره هواپیمای ماهان
(۶۸,۰۴۸)	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره فولادگاه جنوب کس
(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اوراق رهنی بانک مسکن
۱,۰۶۱,۴۹۹,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	سلف اوره بیرونی شیراز
۱,۲۶۰,۷۱۶,۴۳۰	.	.	.	.	.	.	سلف موازی استاندارد نفت کوره -
۱,۳۱۹,۲۳۳	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف استاندارد نی وی سی
.	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	.	۱۱۶,۰۱۰,۱۳۹	۱۴۹,۸۸۳,۹۸۹,۸۶۱	۱۴۹,۸۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۶٪
.	.	.	۱۶۳,۶۶۸,۸۰۰	۳۱۱,۰۳۶,۵۳۱,۳۰۰	۳۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت
.	.	.	۴۱۷,۵۹۲,۳۵۰	۵۳۹,۱۰۷,۴۰۷,۶۵۰	۵۳۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۵۲۵	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت بانک مسکن
.	.	.	۷۴,۰۹۰,۳۱۴	۹۵,۶۴۹,۸۲۹,۶۸۶	۹۵,۷۲۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۱۹	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت بانک مسکن ۱
.	.	.	۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۴۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
.	(۱,۱۶۳,۹۸۰,۵۵۰)	۴۵۳,۶۳۸,۹۳۵	۴۷۹,۹۴۹,۹۹۳	۹۰,۹۵۸,۱۷۸,۶۲۲	۹۰,۷۲۷,۷۸۷,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سهام مخابرات ایران
.	(۶۸,۴۰۰,۰۰۰)	۴۲,۹۲۱,۰۰۰	۴۵,۴۱۰,۴۱۸	۸,۵۶۴,۲۶۸,۵۸۲	۸,۵۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش سهام مخابرات ایران
.	(۷۱,۱۱۷)	۳۵,۳۷۱	۳۷,۳۱۱	۷,۰۳۲,۹۹۱	۷,۰۳۴,۳۵۶	۹	امتیاز تسهیلات مسکن - تیر ۹۶
۹,۰۳۴,۶۵۵,۱۴۰	(۱,۳۷۱,۴۸۰,۳۱۳)	۴۹۶,۵۹۵,۱۰۶	۱,۹۳۳,۹۸۹,۳۹۵	۱,۹۱۸,۱۴۵,۹۲۸,۱۴۵	۱,۹۱۹,۳۰۵,۰۲۲,۴۳۳		جمع
۳۲,۱۱۶,۴۷۱	۸۱۰,۸۹۱,۱۱۰						تعدیلات کارمزد کارگزاری
۹,۰۶۶,۷۷۱,۶۱۱	(۵۶۰,۵۸۹,۱۰۳)						

۱۷- سود سپرده و اوراق بهادار:

سود سپرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریال	ریال
۱۱۹,۰۲۴,۳۲۷,۵۳۴	۵۳۹,۵۶۹,۲۱۱,۶۶۰	۱۷-۱	سود گواهی سپرده سرمایه گذاری
۲۷۸,۶۲۵,۹۴۴,۳۲۹	۲۳۶,۹۹۲,۱۲۷,۶۷۹	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۳۹۷,۶۵۰,۲۷۱,۸۶۳	۷۷۶,۵۶۲,۳۳۹,۱۳۹		جمع

۱۷-۱ سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱				
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	خالص سود	هزینه تنزیل سود	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۹,۰۷۵,۴۰۰,۸۷۷	۸۱,۷۴۲,۰۵۲,۰۲۵	-	۸۱,۷۴۲,۰۵۲,۰۲۵	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اوراق مشارکت شهرداری سبزآ ۹۷۱۱
۲,۶۹۱,۳۵۷,۷۶۶	۱,۱۰۰,۱۴۲,۴۶۹	-	۱,۱۰۰,۱۴۲,۴۶۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	اوراق مشارکت نفت و گاز برنسا
-	۲۵۲,۶۲۷,۷۷۰	-	۲۵۲,۶۲۷,۷۷۰	-	سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
۴,۰۲۸,۰۹۲,۲۳۸	-	-	-	۱۳۸۵/۰۵/۰۵	اوراق مشارکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)
-	۱۸,۸۰۴,۶۹۷	-	۱۸,۸۰۴,۶۹۷	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت مشارکت میدکو (ومدکو)
۲۰,۴۸۴,۴۹۸,۷۲۰	۱۱,۵۸۸,۲۰۸,۰۶۱	-	۱۱,۵۸۸,۲۰۸,۰۶۱	۱۳۸۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت شیواز
۱,۰۲۵۸,۱۷۷,۵۴۲	۷۰۰,۰۴۶,۷۶۵	-	۷۰۰,۰۴۶,۷۶۵	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	اوراق مشارکت واسط مالی آذر (اجاره پارس)
۶,۱۷۴,۴۶۰,۸۲۷	۱۴,۶۹۸,۰۶۷,۰۹۴	-	۱۴,۶۹۸,۰۶۷,۰۹۴	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مراد (صمینا)
-	۵۵۱,۵۱۳,۵۷۸	-	۵۵۱,۵۱۳,۵۷۸	-	سود اوراق مشارکت سفارش ساخت (استمناع) توسعه ملی
-	۲۱۴,۵۸۵,۶۹۵	-	۲۱۴,۵۸۵,۶۹۵	-	سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۴
۴,۴۴۸,۶۵۲,۰۳۸	۶,۵۶۷,۹۶۳,۵۴۰	-	۶,۵۶۷,۹۶۳,۵۴۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲/۲۱
-	۷۱۲,۷۴۹,۶۰۳	-	۷۱۲,۷۴۹,۶۰۳	-	سود اوراق مشارکت مزایه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
-	۱۲,۹۳۵,۳۶۵,۶۷۰	-	۱۲,۹۳۵,۳۶۵,۶۷۰	-	سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۷/۱۸
-	۷۴,۹۲۳,۸۱۹	-	۷۴,۹۲۳,۸۱۹	-	سود اوراق مشارکت اجاره پترو امید آسیا
۳۳۶,۱۱۹,۶۸۰	۲,۰۷۳,۷۵۵,۵۰۴	-	۲,۰۷۳,۷۵۵,۵۰۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	اوراق مشارکت اوراق اجاره فاندبیسر
۱۴,۹۰۴,۰۰۷,۶۱۷	۱۹,۳۹۲,۱۴۵,۴۹۶	-	۱۹,۳۹۲,۱۴۵,۴۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	اوراق اجاره بنرورینگ
۶۲۴,۸۸۷,۲۱۵	۴۴,۵۴۹,۴۸۲	-	۴۴,۵۴۹,۴۸۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر ۲ ماهه ۲/۲۰
۱,۰۴۲,۰۵۵,۵۷۸	۱۳,۴۰۴,۰۴۰,۳۳۵	-	۱۳,۴۰۴,۰۴۰,۳۳۵	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهه ۲۰ %
۲,۹۲۶,۶۲۳,۴۲۹	۱۴,۹۷۲,۰۷۲,۰۹۸	-	۱۴,۹۷۲,۰۷۲,۰۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۳-۹۹
۴۲۷,۷۶۵,۸۹۲	۲,۲۷۸,۵۷۴,۳۰۶	-	۲,۲۷۸,۵۷۴,۳۰۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۴۶۶,۸۵۶,۹۸۵	۹۹۰,۳۷۹,۳۶۵	-	۹۹۰,۳۷۹,۳۶۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	سود اوراق مشارکت اجاره بوتلن سه ماهه ۲۰ درصد
۲۴۱,۰۸۱	۳,۶۰۷,۸۶۱	-	۳,۶۰۷,۸۶۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکوره جنوب کیش
۲۲,۱۲۰,۸۵۴,۳۳۴	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
-	۹,۶۳۵,۴۴۹	-	۹,۶۳۵,۴۴۹	-	سود اوراق اجاره شرکت مختبرات ابران
-	۳۹۵,۷۷۰,۳۹۲	-	۳۹۵,۷۷۰,۳۹۲	-	سود اوراق مزایه سیمان سروق
-	۱,۲۱۷,۴۵۸,۴۸۸	-	۱,۲۱۷,۴۵۸,۴۸۸	-	سود اوراق اجاره حیوانر
-	۱۳۱,۹۲۵,۹۵۲	-	۱۳۱,۹۲۵,۹۵۲	-	سود اوراق مشارکت صکوک مزایه سایبا
-	۴۲,۶۲۱,۳۸۶,۵۵۲	-	۴۲,۶۲۱,۳۸۶,۵۵۲	-	سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۶ درصد
-	۱۱,۹۸۹,۰۳۴,۸۲۴	-	۱۱,۹۸۹,۰۳۴,۸۲۴	-	سود اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت بانک مسکن ۱
-	۱۳۵,۷۰۹,۳۶۸,۸۰۲	-	۱۳۵,۷۰۹,۳۶۸,۸۰۲	-	سود اوراق مشارکت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۱۱,۰۱۲,۹۵۷,۵۱۷	۲,۸۴۶,۵۷۵,۳۳۰	-	۲,۸۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱۳۸۵/۱۲/۲۷	سود اوراق گواهی سپرده بانکی شهرداری مشهد
۱,۱۳۹,۱۷۸,۰۷۸	۵۵,۱۴۶,۵۷۵,۱۷۲	-	۵۵,۱۴۶,۵۷۵,۱۷۲	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	سود اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت
-	۶,۸۳۸,۳۵۴,۱۶۵	-	۶,۸۳۸,۳۵۴,۱۶۵	-	سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد - احیای بافت فرسوده طبرسی و آبکوه
-	۹۷,۲۴۴,۵۵۴,۲۸۴	-	۹۷,۲۴۴,۵۵۴,۲۸۴	-	سود اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت - بانک مسکن
۱۱۹,۰۲۴,۳۲۷,۵۳۴	۵۳۹,۵۶۹,۲۱۱,۶۶۰	-	۵۳۹,۵۶۹,۲۱۱,۶۶۰		جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱			۱۷-۲- سود سپرده بانکی:	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۳,۰۴۴,۶۶۳,۷۹۰	۷۲,۶۵۹,۷۲,۷۷۵	۳,۰۸۰,۵۷۳	۷۲,۶۶۲,۱۵۵,۳۴۸		۱۳۹۵/۰۵/۰۱
۴,۷۴۳	۸۲۷,۸۲۲	۵۲	۸۲۷,۸۷۴	-	۱۳۹۳/۰۸/۲۲
۱,۳۳۷,۵۳۸,۶۳۸	۲۲۰,۶۳۹,۹۱۱	۶,۲۴۳	۲۲۰,۶۴۶,۱۵۴	-	۱۳۹۱/۰۸/۱۲
۲۳۶,۴۱۳,۲۹۳,۴۱۴	۲,۶۸۸,۶۴۹,۸۵۳	۸۲۱,۳۳۰	۲,۶۸۹,۲۷۱,۱۸۳		۱۳۹۴/۰۷/۲۹
۸۰۲۰۱۰	۸۸۸,۵۱۸	۱۱	۸۸۸,۵۲۹	-	۱۳۹۱/۰۵/۱۲
۳,۴۴۴,۵۶۷,۵۴۱	۲,۸۲۱,۶۶۴,۳۵۵	۲۳۹,۲۵۵	۲,۸۲۱,۹۰۳,۶۱۰	-	متعدد
۲۹,۹۴۴,۱۶۴,۸۵۷	۷۰,۷۳۱,۸۱۷,۶۰۱	۱۳۰,۵۸۹,۶۵۷	۷۰,۸۶۳,۴۰۷,۳۵۸	-	متعدد
۶,۴۳۵,۶۱۶,۴۳۲	۶۵۵,۳۴۶,۵۱۱	۵۵,۱۱۰	۶۵۵,۴۰۱,۶۲۱	-	متعدد
.	۱۳,۱۶۲,۳۳۲	۲,۳۰۲	۱۳,۱۶۴,۵۳۴		۱۳۹۵/۰۷/۱۱
.	۳۵,۰۶۸,۱۹۳,۶۹۶	.	۳۵,۰۶۸,۱۹۳,۶۹۶		۱۳۹۵/۰۶/۱۵
.	۸۱,۰۰۲,۶۴۰	۱۹,۵۱۱	۸۱,۰۲۳,۱۵۱		۱۳۹۵/۰۶/۱۵
.	۶۵,۷۲۰,۴۱۴	۱,۸۵۲	۶۵,۷۲۲,۲۶۶		۱۳۹۵/۰۶/۰۲
.	۵,۵۵۷,۷۰۷,۳۰۳	۳۶۶,۶۶۸	۵,۵۵۸,۰۷۳,۹۷۱		سود سپرده بانک کار آفرین
۱۵,۱۰۴,۱۹۸	۱,۵۵۷,۱۰۷	۳۰۲	۱,۵۵۷,۴۱۰	-	متعدد
	۴۳,۰۴۴,۷۲۵,۴۷۱	۹,۸۷۱,۳۸۰	۴۳,۰۵۴,۵۹۶,۸۵۱		سپرده بانک ملت شعبه نجاری کیش
	۴۷,۳۵۶,۶۶۱	۲,۰۲۷	۴۷,۳۵۸,۶۸۸		سپرده بانک ملت شعبه تجاری کیش
	۱,۰۵۰,۷۶۳,۵۳۳	۳۱۸,۶۵۲	۱,۰۵۱,۰۸۲,۱۸۷		سپرده بانک ملت شعبه دمشق
	۱,۱۶۴,۹۵۵,۴۹۸	۷۹۷,۹۱۵	۱,۱۶۵,۷۵۳,۴۱۳		سپرده بانک شهر شعبه کامرانیه
۲۷۸,۶۳۵,۷۵۵,۴۳۳	۲۳۶,۹۷۳,۸۵۴,۰۰۱	۱۶۶,۱۷۲,۷۴۳	۲۳۷,۱۴۰,۰۲۶,۷۴۴		جمع
۱۸۸,۹۱۶	۲۰,۲۷۳,۴۷۸				تنزیل سود سپرده بانکی
۲۷۸,۶۳۵,۹۴۴,۳۳۹	۲۳۶,۹۹۴,۱۲۷,۴۷۹				

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۸- هزینه کارمزد ارکان :
ریال	ریال	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
(۹,۸۰۵,۵۱۶,۹۱۶)	(۱۷,۵۹۲,۸۷۱,۶۷۳)	کارمزد مدیر
(۳۵۱,۱۳۳,۹۲۴)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کارمزد متولی
(۱۲۹,۴۶۸,۴۳۵)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۳۴)	کارمزد حسابرس
<u>(۱۰,۱۸۶,۱۱۹,۲۷۵)</u>	<u>(۱۸,۰۳۲,۸۷۱,۷۰۷)</u>	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۹- سایر هزینه ها :
ریال	ریال	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
(۵۵۴,۱۰۸,۸۹۴)	(۱,۳۱۷,۲۰۸,۸۳۰)	هزینه کارمزد بانکی
(۹,۵۴۱,۱۳۷)	(۱,۸۱۹,۸۶۸)	هزینه آبونمان نرم افزار
(۳۱۰,۵۷۹,۴۰۲)	(۳۲۶,۹۹۶,۶۳۰)	هزینه برگزاری مجامع
(۹,۸۶۰,۰۰۰)	۰	هزینه تاسیس
(۷,۶۹۴,۲۰۰)	(۷,۷۱۵,۲۸۰)	
<u>(۸۹۱,۷۸۳,۶۳۳)</u>	<u>(۱,۶۵۳,۷۴۰,۶۰۸)</u>	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	سود تقسیمی
(۴۱۳,۹۳۰,۰۴۳,۹۷۴)	(۷۸۹,۹۱۵,۹۹۵,۴۹۸)	
<u>(۴۱۳,۹۳۰,۰۴۳,۹۷۴)</u>	<u>(۷۸۹,۹۱۵,۹۹۵,۴۹۸)</u>	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سا مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۳۹۷,۰۹۰,۳۵۲	(۷,۲۸۳,۶۹۰,۱۸۷)
(۱,۱۳۸,۸۲۶)	۰
(۴۸,۵۱۲,۲۰۹)	۰
۱۵,۳۴۷,۴۴۹,۳۱۷	(۷,۲۸۳,۶۹۰,۱۸۷)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

تعدیلات میان دوره *

تعدیلات بابت تغییرات ناشی از عملکرد

اصلاح کار دکس آقای علی رضوی راداد *

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	داد واحد های سرمایه گذار	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۱۱%	۵,۰۰۰	۰.۱۶%	۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت بانک ملت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲.۱۱%	۵,۰۰۰	۰.۱۶%	۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	ضامن	آقای عزت اله صیاد نیا طبیبی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۵۰	۰.۰۰%	۵۰	وثیقه	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	خانم ساره محبعلی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۵۰	۰.۰۰%	۵۰	وثیقه	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای سعید بیگی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۵۰	۰.۰۰%	۵۰	وثیقه	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	شرح معامله		موضوع معامله	طرف معتمد
	ارزش خرید معاملات ریال	ارزش فروش معاملات ریال		
مانده طلب (بدهی) ریال	۴۱۳,۷۶۸,۰۱۴,۹۸۷	۵,۱۸۹,۶۱۵,۲۵۷,۰۲۸	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری امین آوید
مانده بدهی (۱۵,۷۲۴,۰۶۳,۵۹۷)	هزینه سال مالی ۱۷,۵۹۲,۸۷۱,۶۷۲			هزینه کارمزد ارکان