

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

نشانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - خیابان ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابری و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۱-۲ صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲ صورت سود و زیان
۳	۳-۲ صورت گردش خالص دارایی ها
۴ تا ۲۷	۴-۲ یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نشانی و قرا جرای: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبداله انصاری - چهارراه ابوذر خناری جنوبی - کوچه بنیاد - پلاک ۱ واحد ۳۰: تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

shajari2006arshin@yahoo.com



گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب نماید.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی می باشد. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب می باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، مطابق چارچوب استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده است، صورت های مالی مذکور عمدتاً بر اساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت که در چارچوب اصول پذیرفته شده حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد، تهیه و ارایه گردیده است. به این سبب دارایی ها و بدهی های صندوق عمدتاً براساس ارزش های جاری در صورت های مالی صندوق منعکس گردیده است، که ناگزیر نشانگر ارزش بازیافتی آن در هنگام تسویه نمی باشد.

۶- مجوز فعالیت صندوق طی صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ تا تاریخ ۲۲ مرداد ماه سال ۱۴۰۱ تمدید گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال بااهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، به استثنای موارد زیر، برخورد نکرده است:

۱-۸ رعایت حد نصاب های سرمایه گذاری و اطلاع به حسابرس

۲-۸ نسبت بدهی صندوق در برخی از روزها بیش از ۱۵ درصد خالص دارایی صندوق می باشد.

۳-۸ با وجود پیگیری های صندوق، دریافت نقدی سود سهام کارخانجات چینی ایران پس از گذشت ۸ ماه

۴-۸ تعدیل قیمت برخی از اوراق بهادار توسط مدیر صندوق مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری

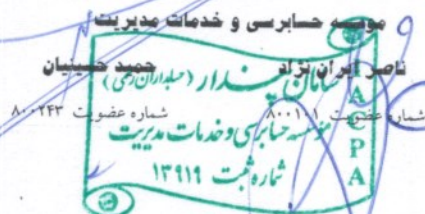
۵-۸ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران

۹- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد بند ۷ ماده ۲۸ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

۲۰ شهریور ماه ۱۳۹۸

سامان پندار (حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸



مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند هشت مادهٔ چهار اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴ و ۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	ت: یادداشت های 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 صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همهٔ اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	آقای مهدی اسلامی بیدکلی	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(سای خاص)
شماره ثبت ۱۵۰۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۵/۲۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵۴,۸۶۸,۳۴۱,۱۲۵	۵۰,۷۴۶,۳۵۵,۸۴۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	۴۵۱,۶۱۳,۳۲۶,۰۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۸۱۰,۰۴۸,۱۴۸,۷۴۵	۴۱۷,۱۲۳,۶۰۲,۷۰۹	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۱۳۳,۶۷۳,۸۱۵	۶,۵۷۵,۳۰۲,۰۵۲	۸	حساب‌های دریافتی
۱۶۳,۵۰۰,۹۳۵	۱۶۶,۵۹۲,۷۰۸	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۷۳۳,۱۲۶,۷۵۵	۶۹۲,۳۲۱,۲۲۷	۱۰	موجودی نقد
.	۲۷۷,۴۷۲	۱۱	جاری کارگزاران
۸۶۷,۹۴۶,۷۹۱,۳۷۵	۹۲۶,۹۱۷,۷۷۸,۰۴۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۲۷,۶۹۶,۲۹۸	.	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۰۰۱,۸۵۱,۶۰۰	۸۶۸,۰۷۶,۳۳۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۳,۰۴۳,۶۷۱	۱۱۵,۱۲۱,۶۸۹	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۱۴۲,۵۵۱,۵۵۸	۱,۰۷۷,۰۹۸,۹۳۴	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۵۹۵,۱۴۳,۱۲۷	۲,۰۶۰,۲۹۶,۹۵۹		جمع بدهی‌ها
۸۶۴,۳۵۱,۶۴۸,۲۴۸	۹۲۴,۸۵۷,۴۸۱,۰۸۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۷,۶۶۶	۱,۰۱۱,۱۶۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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



شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(سامان خاص)
شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال (۶۷۳,۱۲۳,۳۹۷)	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۶,۶۷۱,۸۰۲,۳۰۴	۱۱,۵۱۲,۴۶۷,۶۱۳
سود سهام	۱۸	۲۴,۵۰۹,۸۳۴,۸۱۶	۵,۱۴۴,۶۱۳,۴۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۸۱۴,۶۰۱,۶۴۸	۶۰,۸۷۷,۰۵۵,۴۲۶
سایر درآمد	۲۰	۱۳۹,۶۲۶,۱۳۱,۳۰۳	۷۱۸,۳۲۱,۲۰۶
جمع درآمدها		۱۸۳,۴۱۴,۵۳۳	۷۷,۵۷۹,۳۳۴,۲۵۰
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲,۵۴۰,۹۴۸,۶۱۷	(۴,۶۴۹,۸۲۶,۴۷۸)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۷۲۹,۸۷۷,۱۶۹)	(۵۹۹,۳۴۲,۱۸۴)
جمع هزینه‌ها		(۳,۲۷۰,۸۲۵,۷۸۶)	(۵,۲۴۹,۱۶۸,۶۶۲)
سود خالص		۲۲۰,۵۳۴,۹۵۸,۸۱۸	۷۲,۳۳۰,۱۶۵,۵۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۳/۰۳	۱۴/۱۷	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۲۳/۹۴	۸/۳۷	

صورت گردش خالص دارایی‌ها					
یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۸۴۱,۰۸۲	۸۴۴,۳۵۱,۶۴۸,۲۴۸	۳۵۷,۶۰۲	۳۵۶,۳۷۵,۸۴۰,۷۹۶	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۶۴۱,۹۶۴	۶۴۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۵۶۱	۴۸۵,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵۶۸,۳۹۷)	(۵۶۸,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۸۱)	(۲,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص سال	.	۲۲۰,۵۳۴,۹۵۸,۸۱۸	.	۷۲,۳۳۰,۱۶۵,۵۸۸	
تعدیلات	۲۳	(۲,۰۳۴,۳۴۰,۷۷۰)	.	۹,۱۳۷,۸۴۱,۶۴۱	
تقسیم سود صندوق	۲۴	(۲۳۱,۵۶۱,۷۸۵,۲۰۹)	.	(۵۶,۹۷۲,۱۹۹,۷۷۷)	
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۹۱۴,۶۴۹	۹۲۴,۸۵۷,۴۸۱,۰۸۷	۸۴۱,۰۸۲	۸۴۴,۳۵۱,۶۴۸,۲۴۸	



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
 شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱
 (سای خاص)

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

- ۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
- ۲ خالص دارایی پایان سال + {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ تحت شماره ۱۰۸۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۲۷۹۷۴ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۴۳۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده بانکی، و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. طبق مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۵، دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال دیگر تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۲ تمدید شده است که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۴/۳۱ مجمع صندوق و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار، نوع صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با مواد ۵۷ و ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.atmellatfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک ملت	۵,۰۰۰	۵۰
۲	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۴,۷۵۰	۴۷,۵
۳	شرکت کارگزاری بانک ملت	۲۵۰	۲,۵

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶، کد پستی ۱۴۳۳۵-۵۵۸، صندوق پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵.

ضامن صندوق، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۴/۳۱ به شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان شهید موسوی (فرصت)، شماره ۲۲، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.



صندوق سرمایه‌گذاری اتیة ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، سید خندان، خیابان خواجه عبدالله انصاری، خیابان ابوذر غفاری جنوبی، کوی بهنیا، پلاک ۱، واحد ۵، کد پستی ۱۶۶۱۶۳۵۸۸۱.

مدیر ثبت، شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط



صندوق سرمایه‌گذاری اتیه ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می‌شود.

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، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی 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 می‌شود.

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 می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام موجود در صندوق، سالانه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ و سالانه ۱ درصد از سود حاصل از گواهی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۳۵۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه یک در هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۹۰ میلیون ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	پنج در صد هزار اندازه صندوق براساس مجوز تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	سالانه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور و ابطال ثبت شده در نرم‌افزار سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.



۱-۴-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۲۲			۱۳۹۸/۰۵/۲۲			صنعت
درصد به کل	خالص	بهای	درصد به کل	خالص	بهای	
دارایی ها	ارزش فروش	تمام شده	دارایی ها	ارزش فروش	تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴/۶۴	۴۰.۳۰۴.۹۱۷.۸۴۰	۲۸.۶۳۹.۵۶۰.۲۶۶	۲/۴۸	۲۲.۹۶۳.۸۹۷.۵۰۰	۱۰.۲۷۷.۰۷۵.۴۴۳	فلزات اساسی
۰/۰۰	.	.	۱/۸۲	۱۶.۸۷۸.۴۶۷.۵۵۳	۱۸.۹۸۵.۱۵۸.۰۵۳	سرمایه گذاریها
۰/۰۰	.	.	۰/۶۳	۵.۸۰۲.۸۶۵.۰۰۰	۴.۸۴۵.۰۰۵.۶۹۶	استخراج کانه های فلزی
۰/۲۸	۲.۳۹۷.۱۸۹.۷۹۳	۶.۷۸۸.۶۶۰.۸۷۲	۰/۲۹	۲.۷۰۳.۸۶۲.۸۵۰	۲.۳۱۲.۹۶۱.۸۶۵	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰	.	.	۰/۲۶	۲.۳۹۷.۲۶۲.۹۴۴	۱.۴۶۰.۱۰۶.۷۶۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱/۴۰	۱۲.۱۶۶.۲۳۳.۴۹۲	۱۷.۳۹۳.۲۵۵.۹۵۶	۰/۰۰	.	.	ساخت محصولات فلزی
۶/۳۲	۵۴.۸۶۸.۳۴۱.۱۲۵	۵۲.۸۲۱.۴۷۷.۰۹۴	۵/۴۷	۵۰.۷۴۶.۳۵۵.۸۴۷	۳۷.۸۸۰.۳۰۷.۸۲۳	



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	۱۳۹۷/۰۵/۲۲
	ریال	ریال
۶-۱	۴۴۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶-۲	۳,۸۱۳,۳۲۶,۰۳۱	۰
	۴۵۱,۶۱۳,۳۲۶,۰۳۱	۰

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال		ریال	
بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۴۴۶۸۱۸۱	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۲۰	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰/۴۲	۰
بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۷۲۷۵۲۵۳۸	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰/۷۹	۰
بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۳۷۲۲۴۵۴	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۰۷	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶/۴۷	۰
بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۴۱۹۴۱۹۶	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۲۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰/۶۳	۰
					۴۴۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸/۳۱	۰

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

گواهی سپرده های بانکی	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۸۱۱۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۸	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۴۹,۳۱۰	۳,۸۴۶,۸۴۹,۳۱۰	۰	۰/۴۲	۰
ذخیره برگشت سود اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۸۱۱۲۸			۰	(۳۳,۵۲۳,۲۷۹)	(۳۳,۵۲۳,۲۷۹)	۰		۰
			۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۶,۰۳۱	۳,۸۱۳,۳۲۶,۰۳۱	۰	۰/۴۲	۰

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	۱۳۹۷/۰۵/۲۲
۷-۱	ریال ۴۱۷,۱۲۳,۶۰۲,۷۰۹	ریال ۸۱۰,۰۴۸,۱۴۸,۷۴۵
	۴۱۷,۱۲۳,۶۰۲,۷۰۹	۸۱۰,۰۴۸,۱۴۸,۷۴۵

سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۵/۲۲		۱۳۹۷/۰۵/۲۲							
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	اسناد خزانه اسلامی
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	متغیر	۰	۰	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۳۹۷/۰۹/۲۶	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۸۲,۶۰۵,۴۸۶,۸۹۸	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۵بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۸۱,۹۰۹,۲۹۹,۱۴۹	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۲بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۶۳,۵۴۰,۲۲۷,۲۶۸	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۳بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۲۸,۴۴۸,۲۶۲,۱۱۱	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۴بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۲۴,۸۸۵,۱۲۳,۱۸۳	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۳بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۲۴,۱۴۲,۸۷۲,۱۱۸	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۲بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۱۲,۴۶۲,۲۲۲,۰۸۳	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۱۵بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۶,۸۸۲,۰۹۷,۶۸۹	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۱۳بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۱,۱۸۸,۹۵۹,۱۹۸	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۱۰بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	متغیر	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۲	۰/۰۰	اسنادخزانه-م۱۴بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	متغیر	۱۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۶,۱۴۲,۹۳۰	۰	۱۲,۹۱۷,۴۳۰,۰۳۸	۱/۳۹	۰	۱/۳۹	اسنادخزانه-م۱۴بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
جمع اسناد خزانه اسلامی		۱۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۶,۱۴۲,۹۳۰	۰	۱۲,۹۱۷,۴۳۰,۰۳۸	۱/۳۹	۳۲۶,۰۶۴,۵۴۹,۷۰۰	۱/۳۹	
۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۰	۸۰,۶۷۴,۱۱۰,۰۰۰	۷۸,۲۵۳,۹۰۲,۰۰۰	۰	۸۴,۳۱۱,۰۵۸,۱۳۴	۹/۱۰	۰	۹/۱۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۱
۱۳۹۸/۱۲/۱۸	۰	۱۳۹,۲۹۹,۸۶۱,۸۷۰	۱۴۵,۰۱۸,۵۹۵,۳۰۸	۰	۱۴۵,۱۸۶,۶۰۳,۰۸۳	۱۵/۶۶	۰	۱۵/۶۶	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۲
جمع اوراق سلف		۲۱۹,۹۷۳,۹۷۱,۸۷۰	۲۲۳,۲۷۲,۴۹۷,۳۰۸	۰	۲۲۹,۴۹۷,۶۶۱,۲۱۷	۲۴/۷۶	۰	۲۴/۷۶	
جمع نقل به صفحه بعد		۲۳۳,۹۶۳,۹۷۱,۸۷۰	۲۳۶,۱۶۸,۶۴۰,۲۳۸	۰	۲۴۲,۴۱۵,۰۹۱,۲۵۵	۲۶/۱۵	۳۲۶,۰۶۴,۵۴۹,۷۰۰	۲۶/۱۵	



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۵/۲۲		۱۳۹۸/۰۵/۲۲							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۱۳۹۷/۰۵/۲۲	۲۳۳,۹۶۳,۹۷۱,۸۷۰	۲۳۶,۱۶۸,۶۴۰,۲۳۸	۰	۲۴۲,۴۱۵,۰۹۱,۲۵۵	۲۶/۱۵	۳۲۶,۰۶۴,۵۴۹,۷۰۰	۳۷/۵۷		
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۸	۱۳,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۴,۱۰۶,۷۷۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۴۲	۱۲,۷۳۸,۳۹۲,۴۳۳	۱/۳۷	۳۵۱,۰۹۱,۶۱۶	۰/۰۴	
۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۱۸	۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۶۸۰,۱۷۷	۱۴۲,۰۰۰,۰۷۳	۳,۵۱۹,۶۱۹,۵۲۲	۰/۳۸	۰	۰/۰۰	
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۸۹۱,۱۳۸	۲۳,۸۲۶,۴۴۴	۵۸۳,۸۲۰,۱۵۴	۰/۰۶	۴۴۶,۴۰۸,۹۱۹	۰/۰۵	
۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۶	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۶۴,۰۰۱	۴,۵۲۲,۴۱۴	۱۸۷,۱۹۹,۸۷۶	۰/۰۲	۰	۰/۰۰	
۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۲۱	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۲۴۹,۶۵۱,۴۸۸,۴۸۸	۲۸/۷۶	
۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۲۰۵,۱۸۳,۷۴۸,۲۴۴	۲۳/۶۴	
۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۵	۰/۰۰	
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	(۲۸)	۰/۰۰	
جمع اوراق مشارکت شرکتی:		۱۸,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۶,۶۴۲,۰۹۵	۳۱۹,۸۶۱,۵۷۳	۱۷,۰۲۹,۰۳۱,۹۸۵	۱/۸۳	۴۵۵,۶۳۲,۷۳۷,۲۴۴	۵۲/۵۰	
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۴,۳۳۱,۲۸۰	۱۰,۳۶,۴۶۵,۳۰۳	۳۳,۴۵۲,۰۳۴,۹۶۴	۳/۶۱	۲۷,۷۵۰,۱۱۱,۰۶۰	۳/۲۰	
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۸	۱۱۵,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۷۱,۳۱۶,۱۰۶	۸,۳۵۵,۳۷۸,۴۸۷	۱۲۲,۳۹۲,۴۱۶,۸۰۰	۱۳/۲۰	۰	۰/۰۰	
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۱,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۹,۹۶۵,۲۵۶	۲,۳۹۹,۱۴۹	۱,۲۰۹,۴۵۳,۳۹۹	۰/۱۳	۰	۰/۰۰	
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۹۳۶,۸۱۳	۱,۱۸۵,۷۴۱	۶۰۰,۷۵۰,۷۴۱	۰/۰۶	۶۰۰,۷۵۰,۷۴۱	۰/۰۷	
۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۲۱	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۴,۶۰۸	۸۴۰,۹۶۵	۲۴,۸۲۳,۵۶۵	۰/۰۰	۰	۰/۰۰	
جمع اوراق مشارکت دولتی:		۱۵۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۴۲,۱۵۴,۰۶۳	۹,۳۹۶,۲۶۹,۶۴۵	۱۵۷,۶۷۹,۴۷۹,۴۶۹	۱۷/۰۱	۲۸,۲۵۰,۸۶۱,۸۰۱	۳/۲۷	
۱۳۹۸/۰۵/۲۲	۴۰۴,۸۲۴,۹۷۱,۸۷۰	۳۹۱,۷۹۷,۴۳۶,۳۹۶	۹,۷۱۶,۱۳۱,۲۱۸	۴۱۷,۱۲۳,۶۰۲,۷۰۹	۴۵/۰۰	۸۱۰,۰۴۸,۱۴۸,۷۴۵	۹۳/۳۴		

جمع نقل از صفحه قبل

اوراق مشارکت شرکتی:

صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره خودرو ۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳ - ۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه پدیده شیمی قرن ۱۹۹۰۷۰۱

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی

اوراق با درآمد ثابت شهرداری قم ۱۳۹۴ - سپهر

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

جمع اوراق مشارکت شرکتی:

اوراق مشارکت دولتی:

مشارکت دولتی ۹ - شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴ - ۹۸۱۲۲۶

اجاره دولتی آپوروش - ملت ۹۹۱۱۱۸

مراجعه دولتی تعاون - ملت ۹۹۱۱۱۸

مشارکت دولتی ۵ - شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲

جمع اوراق مشارکت دولتی:

۱-۷-۱- اوراق با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۲۲

نام اوراق با درآمد ثابت	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴ - ۹۸۱۲۲۶	۹۸۷,۰۰۰	(/۰/۱)	۹۸۶,۳۲۵	۱۱۴,۰۳۷,۰۳۸,۳۱۳	با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یادشده و اثرات آن بر نرخ صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران، مقرر گردید قیمت تعدیلی برای اوراق یادشده لحاظ شود.
سلف موازی استاندارد دفت کوره ۹۸۱	۴,۷۰۱,۷۸۵	(/۰/۳)	۴,۶۸۷,۳۴۶	۸۴,۳۱۱,۰۵۸,۱۳۵	
				۱۹۸,۳۴۸,۰۹۶,۴۴۸	



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۲۲		۱۳۹۸/۰۵/۲۲		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۱۱,۴۹۸,۸۲۶	۲,۸۴۰,۲۷۹,۲۲۲	(۳۴۷,۵۳۰,۹۳۹)	۲۵	۳,۱۸۷,۸۱۰,۱۶۱
۱۹,۶۵۷,۶۲۱	۳,۷۳۲,۵۰۵,۴۶۲	(۴۲,۲۸۸,۹۴۵)	۲۰	۳,۷۷۴,۷۹۴,۴۰۷
۲,۵۱۷,۳۶۸	۲,۵۱۷,۳۶۸			۲,۵۱۷,۳۶۸
۱,۱۳۳,۶۷۳,۸۱۵	۶,۵۷۵,۳۰۲,۰۵۲	(۳۸۹,۸۱۹,۸۸۴)		۶,۹۶۵,۱۲۱,۹۳۶

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سایر حساب‌های دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۵/۲۲				
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۶۹۷,۷۶۸	(۲۶۹,۳۰۲,۳۹۵)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۱۶۳	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۱۵	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۵	آیونمان نرم‌افزار
(۱۰۵,۸۷۵)	(۱۴,۵۰۵,۸۳۲)	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۴۳)	مخارج برگزاری مجامع
۱۶۶,۵۹۲,۷۰۸	(۵۵۶,۳۰۸,۲۲۷)	۵۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۹۳۵	

۹-۱- هزینه نرم‌افزار صندوق با توجه به مفاد امیدنامه به تایید رییس مجمع رسیده است.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۲۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	
۱,۷۲۵,۵۳۰,۷۲۶	۶۸۲,۶۰۹,۱۲۲	بانک ملت شعبه بازار عربهای کیش - ۵۹۲۲۵۹۹۵۴۸
۷,۵۹۶,۰۲۹	۶,۵۴۶,۰۲۹	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۴۷۴۷۴۷۴۷۵۴
.	۱,۷۹۱,۴۹۸	بانک ملت شعبه برج آنا کیش - ۸۵۶۳۹۲۵۲۷۵
.	۱,۳۷۴,۵۷۸	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۳۴۲۲۳۴۳
۱,۷۳۳,۱۲۶,۷۵۵	۶۹۲,۳۲۱,۲۲۷	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۲۲		۱۳۹۸/۰۵/۲۲		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۷,۶۹۶,۲۹۸	۲۷۷,۴۶۷	۲,۱۲۵,۸۰۰,۲۸۸,۸۵۳	۲,۱۲۶,۲۲۸,۰۰۲,۶۱۸	۴۲۷,۶۹۶,۲۹۸
.	۵	۱۹,۰۲۰,۹۱۹,۶۱۷	۱۹,۰۲۰,۹۱۹,۶۲۲	.
۴۲۷,۶۹۶,۲۹۸	۲۷۷,۴۷۲	۲,۱۴۴,۸۲۰,۹۴۸,۴۷۰	۲,۱۴۵,۲۴۸,۹۲۲,۲۴۰	۴۲۷,۶۹۶,۲۹۸

شرکت کارگزاری بانک ملت

شرکت کارگزاری مفید



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۲۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		مدیر
۱,۴۸۱,۹۱۹,۵۷۰	۵۹۶,۵۶۶,۶۲۱		حسابرس
۹۹,۹۹۹,۹۳۹	۱۱۹,۸۹۹,۸۳۶		متولی
۱۳۷,۸۰۸,۱۱۷	۱۰۷,۵۳۴,۲۲۲		ضامن
۲۶۰,۲۰۳,۹۷۴	۴۲,۳۷۵,۶۵۷		مدیر ثبت
۲۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	
۲,۰۰۱,۸۵۱,۶۰۰	۸۶۸,۰۷۶,۳۳۶		

۱۲-۱- مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۲۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۷۰,۷۸۱,۲۷۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۸,۳۹۴,۶۲۷	۱۷,۹۳۱,۳۷۵	سایر حساب‌های پرداختنی
۱۴,۶۴۹,۰۴۴	۱۴,۶۴۹,۰۴۴	
۲۳,۰۴۳,۶۷۱	۱۰۳,۳۶۱,۶۸۹	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۲۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره کارمزد تصفیه
۷۴۶,۰۶۴,۵۱۳	۷۴۶,۰۶۴,۵۱۳		ذخیره کارمزد سازمان بورس
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰		بابت هزینه نرم‌افزار
۱۰۳,۲۶۵,۳۶۳	۳۷,۸۱۲,۷۳۹		واریزی نامشخص
۲۰,۶۲۱,۶۸۲	۲۰,۶۲۱,۶۸۲		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۱۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۴-۱	حساب پرداختنی به مدیر
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		
۱,۱۴۲,۵۵۱,۵۵۸	۱,۰۸۸,۸۵۸,۹۳۴		

۱۴-۱- ذخیره مذکور بابت صورتحساب صادره اوراق گواهی سپرده کالائی، طبق محاسبات انجام گرفته در سیستم نرم‌افزاری می‌باشد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۲۲		۱۳۹۸/۰۵/۲۲		
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	
۸۳۱,۰۸۲	۸۵۴,۰۷۴,۹۸۸,۲۴۸	۹۱۴,۷۴۵,۸۷۱,۰۸۷	۹۰۴,۶۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۶,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۴۱,۰۸۲	۸۶۴,۳۵۱,۶۴۸,۲۴۸	۹۲۴,۸۵۷,۴۸۱,۰۸۷	۹۱۴,۶۴۹	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره
سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۵۹۱,۲۵۶,۶۸۵	۲۴,۸۵۵,۷۰۷,۹۷۱	۱۶-۱
.	۲,۳۳۱,۶۴۱,۲۹۳	۱۶-۲
۹۶,۴۱۲,۷۰۹	.	۱۶-۳
(۷,۳۶۰,۷۹۲,۷۹۱)	۲۹,۴۸۴,۴۵۳,۰۴۰	۱۶-۴
(۶۷۳,۱۲۳,۳۹۷)	۵۶,۶۷۱,۸۰۲,۳۰۴	

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۷,۶۶۹,۷۰۰,۸۵۱	.	(۸۱,۹۰۹,۲۹۹,۱۴۹)	۸۹,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۷۹
۱۴,۱۰۳,۵۶۶	۷,۴۲۲,۵۱۳,۶۴۰	(۴۸,۹۲۹,۴۶۱)	(۸۲,۶۰۵,۴۸۶,۸۹۹)	۹۰,۰۷۶,۹۳۰,۰۰۰	۹۶,۵۸۸
.	۴,۰۲۴,۶۹۱,۵۸۲	(۲۰,۴۳۶,۳۰۰)	(۲۴,۱۴۲,۸۷۲,۱۱۸)	۲۸,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰
.	۱,۵۰۳,۱۶۴,۷۸۷	(۶,۰۸۳,۷۲۳)	(۶,۸۸۲,۰۹۷,۶۹۰)	۸,۳۹۱,۳۴۶,۲۰۰	۹,۶۲۲
.	۴۳۹,۶۶۷,۲۶۰	(۹,۳۶۰,۶۵۷)	(۱۲,۴۶۲,۲۲۲,۰۸۳)	۱۲,۹۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰
.	۳۰۹,۱۲۲,۱۸۹	(۱۶,۷۶۲,۲۰۱)	(۲۶,۵۵۵,۴۲۳,۴۱۰)	۲۶,۸۸۱,۳۰۷,۸۰۰	۲۷,۷۶۱
.	۲۸۷,۹۱۶,۳۶۴	(۱,۰۷۱,۵۱۰)	(۱,۱۸۸,۹۵۹,۱۹۸)	۱,۴۷۷,۹۴۷,۰۷۲	۱,۷۶۷
.	۱,۰۶۱,۷۷۲,۷۳۲	.	(۶۳,۵۴۰,۲۲۷,۲۶۸)	۶۴,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۰۲
.	۱,۰۳۰,۷۳۷,۸۸۹	.	(۲۸,۴۴۸,۲۶۲,۱۱۱)	۲۹,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۷۹
.	۵,۲۰۱,۵۴۲,۱۶۹	(۲۱,۸۲۸,۶۴۹)	(۲۴,۸۸۵,۱۲۳,۱۸۲)	۳۰,۱۰۸,۴۹۴,۰۰۰	۳۴,۸۰۱
۱,۲۰۴,۲۷۷,۷۲۰	.	.	.	.	.
۱,۰۵۳,۹۱۸,۳۶۲	.	.	.	.	.
۸۰۶,۲۴۵,۶۷۲	.	.	.	.	.
۶۴۹,۷۳۱,۹۰۰	.	.	.	.	.
۶۰۳,۹۲۲,۹۷۱	.	.	.	.	.
۴,۳۳۲,۲۰۰,۱۹۱	۲۸,۹۵۰,۸۲۹,۴۶۳	(۱۲۴,۴۷۲,۵۰۱)	(۳۵۲,۶۱۹,۹۷۳,۱۰۸)	۳۸۱,۶۹۵,۲۷۵,۰۷۲	

اسناد خزانه اسلامی

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸

نقل به صفحه بعد



تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سال ۱۳۹۷	
				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۸۱,۶۹۵,۲۷۵,۰۷۲	(۳۵۲,۶۱۹,۹۷۳,۱۰۸)	(۱۲۴,۴۷۲,۵۰۱)	۲۸,۹۵۰,۸۲۹,۴۶۳	۴,۳۳۲,۲۰۰,۱۹۱
	.	.	.	.	۵۹۶,۲۴۹,۵۳۴
	.	.	.	.	۲۹۷,۴۹۸,۲۲۰
	.	.	.	.	۵۵,۸۷۲,۵۹۵
	.	.	.	.	۲۴,۶۳۴,۱۸۷
	.	.	.	.	۲۳,۹۷۰,۴۳۴
	.	.	.	.	۲۰,۳۳۰,۰۰۸
	.	.	.	.	۵۱۲,۱۱۶
صکوک اجاره و مرابحه:					
مرابحه پدیده شیمی قرن ۱۹۰۷۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.
صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪	۵۴۹	(۵۰۸,۶۹۵,۷۳۸)	(۳۸۶,۸۷۸)	۲۴,۵۴۵,۳۸۴	۵,۳۴۶,۶۵۱,۴۳۶
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	(۲۴,۲۷۱,۰۱۳)
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	(۱۰۵,۳۵۰,۱۳۹)
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	(۳,۶۹۳,۰۰۹,۰۲۲)
ص مرابحه خودرو ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۸۵,۰۰۰	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	.
مرابحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱	۲۴۸,۹۸۰	(۲۴۹,۰۵۶,۲۲۴,۵۰۹)	(۱۶۵,۹۱۸,۵۸۰)	(۹,۸۰۳,۳۸۳,۰۸۹)	.
اوراق مشارکت دولتی:					
مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲	۲۸۶,۹۰۰	(۲۸۲,۱۷۳,۴۳۰,۵۳۵)	(۲۰۸,۰۱۷,۸۷۷)	۴,۵۳۹,۷۸۲,۱۸۸	(۱۰۸,۲۳۳)
اوراق مشارکت شهرداری سبزوار	۲۲۴,۸۹۸	(۲۲۴,۷۳۴,۴۹۹,۴۸۰)	.	۱۶۳,۵۰۰,۵۲۰	.
اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸	۱۲	(۱۱,۵۶۴,۷۳۱)	(۸,۴۷۴)	۱۱۴,۷۹۵	.
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	.	.	.	.	(۳۱۵,۶۸۴,۷۳۸)
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر	.	.	.	.	۳۱,۷۶۱,۱۰۹
صکوک ساخت توسعه ملی ۳ ماهه ۲۳٪	۱۹۳,۱۹۰	(۱۹۵,۰۲۳,۹۳۱,۲۹۰)	.	(۱,۸۳۳,۹۳۱,۲۹۰)	.
	۱,۵۱۱,۶۶۸,۵۸۱,۶۷۲	(۱,۴۸۶,۱۸۹,۹۴۴,۳۹۱)	(۶۲۲,۹۲۹,۳۱۰)	۲۴,۸۵۵,۷۰۷,۹۷۱	۶,۵۹۱,۲۵۶,۶۸۵



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲ - سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۷		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱,۶۸۱	۶۹,۸۷۶,۷۹۹,۳۴۰ ریال	(۶۷,۴۷۲,۶۰۷,۷۴۴) ریال	(۹۷,۶۳۶,۶۸۳) ریال	۰ ریال	۲,۳۰۶,۵۵۴,۹۱۳ ریال
۴۳	۱,۷۵۵,۷۸۳,۳۱۰ ریال	(۱,۷۲۸,۵۰۲,۲۰۱) ریال	(۲,۱۹۴,۷۲۹) ریال	۰ ریال	۲۵,۰۸۶,۳۸۰ ریال
۱,۷۲۴	۷۱,۶۳۲,۵۸۲,۶۵۰ ریال	(۶۹,۲۰۱,۱۰۹,۹۴۵) ریال	(۹۹,۸۳۱,۴۱۲) ریال	۰ ریال	۲,۳۳۱,۶۴۱,۳۹۳ ریال

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات

۱۶-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۷		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۰	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۹۶,۴۱۲,۷۰۹ ریال
۰	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۹۶,۴۱۲,۷۰۹ ریال

سهام شرکت ح. توسعه معادن و فلزات

۱۶-۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۷		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۶,۵۴۳,۳۳۴	۲۹,۰۰۵,۹۲۹,۶۴۰ ریال	(۱۷,۷۳۵,۵۹۷,۷۲۸) ریال	(۱۳۷,۷۷۷,۶۳۱) ریال	(۱۳۴,۹۳۰,۵۲۰) ریال	۱۰,۹۹۷,۶۲۳,۷۶۱ ریال
۴,۲۱۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۶,۷۴۴,۵۹۵ ریال	(۱۲,۶۷۶,۵۵۱,۷۰۷) ریال	(۸۴,۰۱۱,۷۰۴) ریال	(۸۰,۸۶۹,۲۰۸) ریال	۴,۸۴۵,۳۱۱,۹۷۶ ریال
۲,۶۳۹,۴۳۹	۱۶,۹۱۴,۶۴۸,۰۲۵ ریال	(۱۲,۷۸۸,۰۹۷,۰۲۱) ریال	(۸۰,۳۴۴,۴۱۶) ریال	(۸۴,۵۷۳,۲۴۰) ریال	۳,۹۶۱,۶۳۳,۳۴۸ ریال
۱,۳۸۲,۵۲۰	۴,۷۹۵,۹۶۵,۰۴۰ ریال	(۲,۰۸۳,۴۳۰,۸۶۷) ریال	(۲۲,۷۸۰,۶۰۷) ریال	(۲۲,۵۹۵,۰۲۴) ریال	۲,۶۶۷,۱۵۸,۵۴۲ ریال
۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	(۲,۹۳۸,۵۷۱,۹۹۵) ریال	(۲۱,۸۴۹,۹۷۴) ریال	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰) ریال	۱,۶۱۶,۵۷۸,۰۳۱ ریال
۱,۴۶۴,۱۵۷	۳,۷۸۰,۵۸۴,۲۶۸ ریال	(۲,۱۳۷,۸۲۵,۵۲۷) ریال	(۱۷,۹۵۷,۶۶۵) ریال	(۱۸,۹۰۲,۹۲۶) ریال	۱,۶۰۵,۸۹۸,۱۵۰ ریال
۲,۱۰۴,۶۶۳	۷,۱۰۹,۵۵۱,۶۱۴ ریال	(۵,۵۵۲,۱۵۵,۷۱۸) ریال	(۳۳,۷۷۰,۳۶۸) ریال	(۷,۱۰۹,۵۵۱) ریال	۱,۵۱۶,۵۱۵,۹۷۷ ریال
۳,۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۸,۲۵۹,۶۱۳ ریال	(۶,۶۱۴,۰۷۸,۰۹۲) ریال	(۳۶,۰۹۱,۶۷۹) ریال	(۳۷,۹۹۱,۲۹۸) ریال	۹۱۰,۰۹۸,۵۴۴ ریال
	۹۱,۴۹۱,۶۸۲,۷۹۵ ریال	(۶۲,۵۲۶,۳۰۸,۶۵۵) ریال	(۴۳۴,۵۸۴,۰۴۴) ریال	(۴۰۹,۹۷۱,۷۶۷) ریال	۲۸,۱۲۰,۸۱۸,۳۲۹ ریال
					(۱۷۸,۹۱۰,۴۷۲) ریال

سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

سهام شرکت توسعه معادن روی ایران

سهام شرکت دارویی لقمان

سهام شرکت پتروشیمی کرمانشاه

سهام شرکت بیمه پارسین

سهام شرکت تولیدی چدن سازان

سهام شرکت صنایع آذراب

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
(۱۷۸,۹۱۰,۴۷۲)	۲۸,۱۲۰,۸۱۸,۳۲۹	(۴۰۹,۹۷۱,۷۶۷)	(۴۳۴,۵۸۴,۰۴۴)	(۶۲,۵۲۶,۳۰۸,۶۵۵)	۹۱,۴۹۱,۶۸۲,۷۹۵		
.	۶۲۸,۶۵۶,۸۷۶	(۱۱,۸۰۲,۹۹۹)	(۵۶,۰۶۴,۲۵۴)	(۱۱,۱۰۶,۴۷۵,۸۷۱)	۱۱,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت تهران
۱۳۲,۵۲۹,۳۷۴	۵۵۶,۸۶۸,۸۹۳	(۴,۹۱۸,۱۶۰)	(۲۳,۳۶۱,۲۶۳)	(۴,۳۳۳,۰۱۲,۳۰۵)	۴,۹۱۸,۱۶۰,۶۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت بانک ملت
.	۳۴۰,۸۱۳,۰۶۴	(۵,۱۴۲,۴۲۱)	(۲۴,۴۲۶,۵۰۳)	(۴,۷۷۲,۰۴۰,۰۰۰)	۵,۱۴۲,۴۲۱,۹۸۸	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد خوزستان
.	۳۰۵,۳۰۵,۳۸۰	(۴,۴۵۸,۰۰۰)	(۲۱,۱۷۵,۵۰۰)	(۴,۱۲۷,۰۶۱,۱۲۰)	۴,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۱۷۷,۶۲۲,۵۰۲	(۳,۲۱۰,۰۰۱)	(۱۵,۲۴۷,۴۹۷)	(۳,۰۱۳,۹۲۰,۰۰۰)	۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی فجر
۱۰,۷۶۹,۹۲۴,۹۰۶	۹,۳۹۵,۰۱۳	(۸۸,۵۸۰)	(۴۲۰,۷۵۵)	(۷۸,۶۷۵,۵۷۲)	۸۸,۵۷۹,۹۲۰	۱,۴۲۴	سهام شرکت پتروشیمی زاگرس
.	۲,۳۸۸,۸۷۳	(۹۶,۲۲۳)	(۷۳,۱۲۷)	(۱۶,۶۸۶,۳۴۵)	۱۹,۳۴۴,۵۶۸	۵۳۲	سهام شرکت پتروشیمی نوری
۱۷۵,۰۷۶,۱۵۷	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت توسعه معادن و فلزات
۹,۵۳۱,۱۵۴	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۶,۱۸۰,۴۳۱	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت داده گستر عصر نوین-های وب
۷۵۶,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت تامین سرمایه امید
۵۹۰,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت مبین وان کیش
۴۶۱,۷۹۱	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت تولید و صادرات ریشمک
۱۹۵,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت آسیا سیر ارس
۱۰۱,۴۱۷	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت لیزینگ ایران و شرق
۶۳,۹۴۲	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
(۲۲,۱۲۲,۰۲۹)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت به پرداخت ملت
(۶۸,۷۲۹,۳۲۲)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت قطعات اتومبیل ایران
(۷۹,۷۵۴,۰۹۷)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران
(۲۸۶,۴۴۸,۸۰۵)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
(۳۲۰,۸۲۷,۲۱۰)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سیمان شرق
(۷۵۳,۶۸۰,۲۲۷)	(۳۱۳,۷۷۲,۴۰۰)	(۸۸۶,۵۰۰)	(۴,۲۱۰,۸۷۵)	(۱,۱۹۵,۱۷۵,۰۲۵)	۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت عمران و توسعه فارس
.	(۳۴۳,۶۴۳,۴۹۰)	(۱,۷۲۰,۸۰۰)	(۸,۱۷۳,۷۵۵)	(۲,۰۵۴,۵۴۸,۹۳۵)	۱,۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی آبادان
(۳۱۸,۰۰۶,۸۵۵)	۲۹,۴۸۴,۴۵۳,۰۴۰	(۴۴۲,۲۹۵,۴۵۱)	(۵۸۷,۷۳۷,۵۷۳)	(۹۳,۲۲۳,۹۰۳,۸۲۸)	۱۲۳,۷۳۸,۳۸۹,۸۹۲		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱۸,۰۶۰,۸۵۵)	۲۹,۴۸۴,۴۵۳,۰۴۰	(۴۴۲,۲۹۵,۴۵۱)	(۵۸۷,۷۳۷,۵۷۳)	(۹۳,۲۲۳,۹۰۳,۸۲۸)	۱۲۳,۷۳۸,۳۸۹,۸۹۲	نقل از صفحه قبل
(۳۵۰,۶۷۹,۷۵۲)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان
(۵۰,۰۰۴,۸۴۰)	.	.	.	.	.	سهام شرکت داروسازی اکسیر
(۸۲۲,۸۰۲,۶۱۱)	.	.	.	.	.	سهام بانک صادرات ایران
۲,۰۸۵,۸۱۷,۲۰۹	.	.	.	.	.	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱,۰۸۴,۹۶۸,۸۸۱	.	.	.	.	.	سهام شرکت پالایش نفت لاوان
۹۲۱,۵۱۱,۳۳۲	.	.	.	.	.	سهام شرکت معادن بافق
۸۲۰,۱۸۸,۲۸۴	.	.	.	.	.	سهام شرکت کرین ایران
۳۳۳,۳۴۴,۶۶۴	.	.	.	.	.	سهام شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۲۹۸,۵۶۲,۷۴۰	.	.	.	.	.	سهام شرکت گروه صنایع کاغذ پارس
(۹۱,۵۱۰,۵۳۳)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سایپا
(۹۵,۰۹۵,۱۵۸)	.	.	.	.	.	سهام شرکت هتل پارسیان کوثر اصفهان
(۲۳۴,۴۲۰,۹۲۶)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
(۲۸۶,۷۶۹,۲۰۶)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۸۳۵,۷۹۱,۰۱۴)	.	.	.	.	.	سهام شرکت فرآورده‌های نسوز آذر
(۹۰۴,۷۹۲,۵۹۰)	.	.	.	.	.	سهام شرکت قند اصفهان
(۱,۲۸۰,۴۲۲,۳۳۰)	.	.	.	.	.	سهام شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
(۱,۴۰۸,۰۹۸,۹۳۸)	.	.	.	.	.	سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران
(۱,۸۱۵,۰۷۰,۳۳۰)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سیمان هگمتان
(۱,۹۵۹,۱۵۴,۷۸۹)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
(۲,۴۵۲,۵۱۲,۰۲۹)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سیمان تهران
(۷,۳۶۰,۷۹۲,۷۹۱)	۲۹,۴۸۴,۴۵۳,۰۴۰	(۴۴۲,۲۹۵,۴۵۱)	(۵۸۷,۷۳۷,۵۷۳)	(۹۳,۲۲۳,۹۰۳,۸۲۸)	۱۲۳,۷۳۸,۳۸۹,۸۹۲	



سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹.۷۳۲.۱۶۱.۷۳۳	۱۵.۵۶۸.۹۷۶.۰۲۱	۱۷-۱
.	۱۲۷.۶۲۵.۲۱۶	۱۷-۲
۱.۷۸۰.۳۰۵.۸۸۰	۸.۸۱۳.۲۳۳.۵۷۹	۱۷-۳
۱۱.۵۱۲.۴۶۷.۶۱۳	۲۴.۵۰۹.۸۳۴.۸۱۶	

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت و اجاره

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۰۰۰	۸۴,۳۷۲,۲۲۸,۰۰۰	(۷۸,۲۵۳,۹۰۲,۰۰۰)	(۶۱,۱۶۹,۸۶۵)	۶,۰۵۷,۱۵۶,۱۳۴	.
۳۵,۲۰۰	۳۲,۴۳۹,۰۸۸,۰۰۰	(۲۶,۷۱۳,۶۴۵,۷۵۵)	(۲۳,۵۱۸,۳۳۹)	۵,۷۰۱,۹۲۳,۹۰۶	۳۹,۳۱۴,۴۷۵
۱۱۵,۷۰۰	۱۱۴,۱۱۹,۷۷۵,۱۵۰	(۱۰,۹۹۷۱,۳۱۶,۱۰۶)	(۸۲,۷۳۶,۸۳۷)	۴,۰۶۵,۷۲۲,۲۰۷	.
۲۷,۸۷۰	۱۴۵,۲۹۱,۹۳۹,۷۴۰	(۱۴۵,۰۱۸,۵۹۵,۳۰۹)	(۱۰۵,۳۳۶,۶۵۶)	۱۶۸,۰۰۷,۷۷۵	.
۳,۶۷۰	۳,۳۸۰,۰۷۰,۰۰۰	(۳,۲۱۵,۶۸۰,۱۷۷)	(۲,۴۵۰,۵۵۱)	۱۶۱,۹۳۹,۲۷۲	.
۱,۲۱۴	۱,۲۰۷,۹۳۰,۰۰۰	(۱,۱۶۹,۹۶۵,۲۵۷)	(۸۷۵,۷۴۹)	۳۷۰,۸۸,۹۹۴	.
۱۳,۹۹۰	۱۲,۹۲۶,۸۰۱,۹۷۰	(۱۲,۸۹۶,۱۴۲,۹۳۱)	(۹,۳۷۱,۹۳۱)	۲۱,۲۸۷,۱۰۸	.
۶۰۰	۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	(۵۵۶,۹۶۰,۸۸۱)	(۴۰۶,۲۹۰)	۳۰,۳۲۸,۲۹	۱۰,۶۳۶,۳۲۲
۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۰۴,۶۰۸)	(۱۷,۴۰۰)	۳۷۷,۹۹۲	.
.	.	.	.	.	(۲۴)
.	.	.	.	.	۳,۲۶۳,۶۸۸,۵۳۰
.	.	.	.	.	(۱۷,۸۹۲,۶۳۸)
.	.	.	.	.	(۲)
.	.	.	.	.	۱۰,۹۹۲۷,۷۹۰
.	.	.	.	.	۳,۶۵۳,۵۲۶,۹۶۷
.	.	.	.	.	۹۵۲,۵۲۷,۸۳۶
.	.	.	.	.	(۷۲۰,۵۴۹,۷۷۲)
.	.	.	.	.	۱,۶۲۰,۲۴۹,۷۳۶
۲۱۶,۲۷۰	۳۹۴,۳۲۲,۲۳۲,۸۶۰	(۳۷۷,۸۱۹,۸۱۳,۰۲۵)	(۲۸۵,۸۸۳,۶۱۸)	۱۶,۲۱۶,۵۳۶,۲۱۷	۸,۹۱۱,۴۲۹,۲۲۰

نقل به صفحہ بعد



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۱۱,۴۲۹,۲۲۰	۱۶,۲۱۶,۵۳۶,۲۱۷	(۲۸۵,۸۸۳,۶۱۸)	(۳۷۷,۸۱۹,۸۱۳,۰۲۵)	۳۹۴,۳۲۲,۲۳۲,۸۶۰	۲۱۶,۲۷۰
۷۹۸,۰۲۴,۱۶۷	.	.	.	.	.
۴۸۱,۲۲۴,۶۵۴	.	.	.	.	.
(۲۳۹,۰۹۱,۲۳۷)	.	.	.	.	.
(۲۱۶,۰۹۹,۹۳۲)	.	.	.	.	.
۵	.	.	.	.	.
(۳,۳۷۱,۸۱۳)	.	.	.	.	.
.	(۲,۲۸۶,۵۳۹)	(۱۳۲,۵۳۷)	(۱۸۴,۹۶۴,۰۰۲)	۱۸۲,۸۱۰,۰۰۰	۲۰۲
۴۶,۶۶۹	(۶۴۵,۲۷۳,۶۵۷)	(۹,۱۳۳,۵۶۰)	(۱۳,۲۳۴,۱۵۳,۴۴۸)	۱۲,۵۹۸,۰۱۳,۳۵۱	۱۳,۶۴۹
۹,۷۳۲,۱۶۱,۷۳۳	۱۵,۵۶۸,۹۷۶,۰۲۱	(۲۹۵,۱۴۹,۷۱۵)	(۳۹۱,۲۳۸,۹۳۰,۴۷۵)	۴۰۷,۱۰۳,۰۵۶,۲۱۱	۲۳۰,۱۲۱

نقل از صفحه قبل

اسناد خزانه-م عبودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲۲
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
مراجعه دولتی تعاون-ملت ۹۹۱۱۱۸
مراجعه پدیده شیمی قرن ۱۰۷۰۱-۹۹
صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته ناشی از فروش حق تقدم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۲۷,۶۲۵,۲۱۶	(۹۶۱,۳۳۲)	(۹۱۳,۲۶۵)	(۶۲,۷۶۶,۵۷۹)	۱۹۲,۲۶۶,۳۹۲
.	۱۲۷,۶۲۵,۲۱۶	(۹۶۱,۳۳۲)	(۹۱۳,۲۶۵)	(۶۲,۷۶۶,۵۷۹)	۱۹۲,۲۶۶,۳۹۲

حق تقدم سهام شرکت بیمه پارسیان



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱۱,۲۸۴,۲۵۱,۳۰۵	۷,۴۱۵,۴۴۹,۸۸۸	(۱۱۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۱۵۲,۵۰۰)	(۱۵,۵۴۸,۴۴۷,۶۱۲)	۲۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان						
(۴,۱۷۳,۸۸۲,۸۳۹)	۱,۷۴۸,۸۴۳,۹۲۶	(۱۳,۶۵۲,۴۲۵)	(۱۲,۹۶۹,۸۰۴)	(۹۵۵,۰۱۸,۹۲۵)	۲,۷۳۰,۴۸۵,۰۸۰	۶۴۱,۲۶۰	سهام شرکت دارویی لقمان						
.	۹۵۷,۸۵۹,۳۰۴	(۲۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۸۳۵,۰۰۰)	(۴,۸۴۵,۰۰۵,۶۹۶)	۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت توسعه معادن روی ایران						
.	۸۰۹,۵۳۰,۹۶۱	(۱۱,۱۴۳,۰۰۰)	(۱۰,۵۸۵,۸۵۰)	(۱,۳۹۷,۳۴۰,۱۸۹)	۲,۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت بیمه پارسیان						
۳۸۱,۱۰۶,۲۶۹	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران						
۳۳	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت گروه صنایع کاغذ پارس						
۳۰	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت بانک ملت						
۹	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت بانک صادرات ایران						
۸	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)						
۷	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی						
۴	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان						
۲	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی						
۱	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت قنداصفهان						
(۱)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران						
(۱)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت به پرداخت ملت						
(۱)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سیمان تهران						
(۲)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس						
(۵)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت معادن بافق						
(۲۹)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سیمان هگمتان						
(۴۰۴,۱۸۹,۷۶۰)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت تولیدی چدن سازان						
(۵,۳۰۶,۹۷۹,۱۵۰)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت صنایع آذراب						
.	(۲,۱۱۸,۴۵۰,۵۰۰)	.	(۲۹,۷۱۲,۴۴۶)	(۱۸,۹۸۵,۱۵۸,۰۵۴)	۱۶,۸۹۶,۴۲۰,۰۰۰	۴۰۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات						
۱,۷۸۰,۳۰۵,۸۸۰	۸,۸۱۳,۲۳۳,۵۷۹	(۱۷۰,۰۴۵,۴۲۵)	(۱۹۱,۲۵۵,۶۰۰)	(۴۱,۷۳۰,۹۷۰,۴۷۶)	۵۰,۹۰۵,۵۰۵,۰۸۰								



يادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال ۱۳۹۷	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۸۴۹,۸۲۱)	۱,۵۶۶,۱۵۰,۱۷۹	۱,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت بیمه پارسیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۲,۴۶۴,۱۵۷	۲۸۳	۶۹۷,۳۵۶,۴۳۱	(۲۶,۶۲۶,۰۹۴)	۶۷۰,۷۳۰,۳۳۷	.
سود سهام شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۹۱۸,۷۵۷)	۴۳۶,۰۸۱,۲۴۳	.
سود سهام شرکت عمران و توسعه فارس	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۲,۴۵۱)	۱۲۳,۲۲۷,۵۴۹	.
سود سهام شرکت دارویی لقمان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶۴۱,۲۶۰	۳۳	۲۱,۱۶۱,۵۸۰	(۲,۷۴۹,۲۴۰)	۱۸,۴۱۲,۳۴۰	۱۸۳,۳۸۶,۹۶۵
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	.	.	.	.	.	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت تولیدی چدن سازان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	.	.	.	.	.	۳۶۲,۵۹۱,۳۴۲
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت کربن ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	.	.	.	.	.	۲۸۰,۳۵۶,۳۱۵
سود سهام شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	.	.	.	.	.	۱۳۶,۲۷۸,۷۸۰
سود سهام شرکت معادن بافق	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	.	.	.	.	.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
					۳,۱۴۳,۵۱۸,۰۱۱	(۳۲۸,۹۱۶,۳۶۳)	۲,۸۱۴,۶۰۱,۶۴۸	۵,۱۴۴,۶۱۳,۴۰۲



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱۹-۱	۸۶,۳۱۳,۹۳۴,۲۵۸	۵۲,۸۱۴,۷۲۲,۷۶۱
۱۹-۲	۱,۸۳۰,۳۸۵,۶۶۳	۵,۱۰۲,۷۹۷,۸۳۸
۱۹-۳	۵۱,۴۸۱,۸۱۱,۳۸۲	۲,۹۵۹,۵۳۴,۸۲۷
	۱۳۹,۶۲۶,۱۳۱,۳۰۳	۶۰,۸۷۷,۰۵۵,۴۲۶

سود اوراق مشارکت

سود اوراق اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سال ۱۳۹۷
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۲۲۴,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۲,۳۱۶,۸۷۲,۶۳۴	۲۲,۳۱۶,۸۷۲,۶۳۴	۱۴,۴۹۰,۴۲۴,۲۱۶
تاریخ های مختلف	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴,۴۹۶,۶۶۶,۷۹۷	۱۴,۴۹۶,۶۶۶,۷۹۷	.
۱۳۹۷/۱۲/۰۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۲۴۸,۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴,۴۴۲,۴۱۲,۲۹۱	۱۴,۴۴۲,۴۱۲,۲۹۱	.
تاریخ های مختلف	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۱۵,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳,۳۵۸,۱۷۵,۹۵۳	۱۳,۳۵۸,۱۷۵,۹۵۳	.
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۹۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۲,۴۸۵,۷۱۷,۵۲۹	۱۲,۴۸۵,۷۱۷,۵۲۹	۱۳,۸۳۲,۲۲۰,۹۵۳
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۵,۲۷۹,۹۹۹,۹۹۷	۵,۲۷۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۸۸,۵۹۷,۸۰۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲,۸۲۰,۶۲۵,۶۱۵	۲,۸۲۰,۶۲۵,۶۱۵	.
تاریخ های مختلف	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۳۵,۳۰۹,۳۴۳	۸۳۵,۳۰۹,۳۴۳	.
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۵۸,۱۵۴,۱۰۰	۱۵۸,۱۵۴,۱۰۰	۱۵,۷۷۶,۲۸۲,۲۰۶
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۷۲,۳۰۳,۶۹۱
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	-	۲۱	.	.	۴۷,۱۰۸,۷۶۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	-	۲۰	.	.	۸,۴۰۷,۷۸۵,۱۳۵
				۸۶,۳۱۳,۹۳۴,۲۵۸	۸۶,۳۱۳,۹۳۴,۲۵۸	۵۲,۸۱۴,۷۲۲,۷۶۱

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲

اوراق مشارکت مرابحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱

اوراق دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶

سود اوراق مشارکت سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اوراق مشارکت مرابحه پدیده شیمی قرن ۱۹۰۷۰۱

اوراق مشارکت ص مرابحه خودرو ۱۲-۰۰۰۳ ماهه ۱۸٪

سود اوراق مشارکت صایپا ۱۴۳۱

سود اوراق مشارکت مرابحه دولتی تعاون-ملت ۹۹۱۱۱۸

سود اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سال ۱۳۹۷
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۳,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۶۱۱,۱۵۳,۱۹۳	۱,۶۱۱,۱۵۳,۱۹۳	۳۶۹,۶۹۸
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	.	۲۰	۲۱۹,۲۳۲,۴۷۰	۲۱۹,۲۳۲,۴۷۰	.
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	.	۲۱	.	.	۴,۶۵۴,۴۱۳,۸۶۴
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	.	۲۰	.	.	۳۲۹,۰۳۴,۱۴۸
تاریخ های مختلف	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	.	۲۱	.	.	۱۱۸,۹۸۰,۱۲۸
				۱,۸۳۰,۳۸۵,۶۶۳	۱,۸۳۰,۳۸۵,۶۶۳	۵,۱۰۲,۷۹۷,۸۳۸

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪

اجاره دولتی آپرورش-ملت ۹۹۱۱۱۸

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۹-۳- سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸							
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			سود سپرده بانکی	
•	۲۹۰,۱۹۱,۸۵۴,۸۰۴	(۱۲,۵۲۸,۶۹۲)	۲۹۰,۲۰۴,۳۸۳,۴۹۶	۲۰	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۶	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۴۴۶۸۱۸۱	
•	۶,۵۳۷,۸۹۴,۰۸۱	(۴,۵۷۱,۶۶۷)	۶,۵۴۲,۴۶۵,۷۴۸	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۷	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۳۷۲۲۴۵۴	
•	۵,۶۲۴,۴۳۸,۳۵۸	•	۵,۶۲۴,۴۳۸,۳۵۸	۲۰	۲۵۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۴۳۸۰۵۰۲	
•	۲,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	•	۲,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۳۴۸۰۲۷۶	
•	۲,۲۷۶,۴۲۲,۷۴۱	(۲۴,۹۴۷,۰۹۹)	۲,۳۰۱,۳۶۹,۸۴۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۷۲۷۵۲۵۳۸	
•	۱,۵۰۱,۱۲۸,۳۵۴	(۲۴۱,۴۸۷)	۱,۵۰۱,۳۶۹,۸۴۱	۲۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۴۱۹۴۱۹۶	
•	۱,۴۱۱,۵۰۶,۸۵۰	•	۱,۴۱۱,۵۰۶,۸۵۰	۲۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۳۹۹۱۶۷۲	
•	۱,۴۰۲,۱۹۱,۷۸۱	•	۱,۴۰۲,۱۹۱,۷۸۱	۲۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۳۸۳۸۲۱۳	
۴۱۹,۶۸۷,۱۳۲	۹۶۵,۵۳۱,۱۲۴	•	۹۶۵,۵۳۱,۱۲۴	۱۰	مبالغ متغیر	کوتاه مدت	تاریخ های مختلف	بانک ملت شماره حساب ۵۹۲۲۵۹۹۵۴۸	
•	۱۹,۹۷۹,۵۸۷	•	۱۹,۹۷۹,۵۸۷	۱۰	مبالغ متغیر	کوتاه مدت	تاریخ های مختلف	بانک ملت شعبه برج آنا کیش - ۸۵۶۳۹۲۵۲۷۵	
•	۷۳,۲۰۸	•	۷۳,۲۰۸	۱۰	مبالغ متغیر	کوتاه مدت	تاریخ های مختلف	بانک رفاه شعبه فردوسی جنوبی - ۲۶۳۴۲۲۳۴۳	
۱,۲۷۷,۴۷۸,۳۶۲	•	•	•	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱۲۲۵۳۸۷۱۷۵۱	
۱,۲۶۱,۰۳۰,۱۳۶	•	•	•	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی شماره حساب ۲-۱۸۷۱۷۵-۲۰۲-۱۰۱	
۷۱۵,۰۸۸	•	•	•	۱۰	مبالغ متغیر	کوتاه مدت	۱۳۹۰/۰۴/۲۳	ملت شعبه ایرانشهر - ۳۲۰۲۲۶۶۲۲۴	
۶۲۴,۱۰۹	•	•	•	۱۰	مبالغ متغیر	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱-۱۸۷۱۷۵-۸۵۰-۱۰۱	
۲,۹۵۹,۵۳۴,۸۲۷	۵۱,۲۳۲,۳۹۰,۷۵۱	(۴۲,۲۸۸,۹۴۵)	۵۱,۲۷۴,۶۷۹,۶۹۶						

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۲۴۹,۴۲۰,۶۳۱	(۲۰۲,۵۴۲,۴۳۳)	۴۵۱,۹۶۳,۰۶۴	۱۸	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	سود گواهی سپرده‌های بانکی	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۸۱۱۲۸
•	۲۴۹,۴۲۰,۶۳۱	(۲۰۲,۵۴۲,۴۳۳)	۴۵۱,۹۶۳,۰۶۴						
۲,۹۵۹,۵۳۴,۸۲۷	۵۱,۴۸۱,۸۱۱,۳۸۲	(۲۴۴,۸۳۱,۳۷۸)	۵۱,۷۲۶,۶۴۲,۷۶۰						

سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمد

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۵۹,۲۸۵,۷۹۹	۱۰۴,۷۹۸,۱۱۱
۴۵۳,۷۸۱,۱۸۱	۷۸,۵۶۲,۵۶۶
۵,۲۵۴,۲۲۶	۵۳,۸۵۶
۷۱۸,۳۲۱,۲۰۶	۱۸۳,۴۱۴,۵۳۳

تعدیل کارمزد کارگزاری بانک ملت

درآمد تنزیل سود سهام

درآمد تنزیل سود سپرده

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۴,۱۸۸,۳۷۵,۹۵۲	۱,۹۸۶,۵۶۷,۴۷۵
۲۴۹,۹۹۹,۸۱۵	۲۷۵,۲۰۵,۳۳۱
۱۴۹,۹۹۹,۸۵۳	۲۰۷,۰۹۹,۸۹۷
۶۱,۴۵۰,۸۵۸	۷۲,۰۷۵,۹۱۴
۴,۶۴۹,۸۲۶,۴۷۸	۲,۵۴۰,۹۴۸,۶۱۷

مدیر

متولی

حسابرس

ضامن

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۱۰,۶۹۲,۴۵۱	۴۴۳,۹۹۸,۹۴۲
.	۲۶۹,۳۰۲,۳۹۵
۲۳,۴۰۰,۰۴۳	۱۴,۵۰۵,۸۳۲
۷۲۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰
۱۰۸,۹۹۹,۸۳۷	.
۵۵,۵۲۹,۸۵۳	.
۵۹۹,۳۴۲,۱۸۴	۷۲۹,۸۷۷,۱۶۹

هزینه نرم افزار

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه مالی

متعهد پذیره نویس

هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۹,۱۷۸,۷۷۹,۹۱۱	۳,۶۶۳,۸۷۸,۷۹۹
(۴۰,۹۳۸,۲۷۰)	(۵,۶۹۸,۲۱۹,۵۶۹)
۹,۱۳۷,۸۴۱,۶۴۱	(۲,۰۳۴,۳۴۰,۷۷۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تقسیم سود

تقسیم سود شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۱۴۹,۳۳۲,۸۲۸	.
۱۵,۸۶۶,۳۵۵,۰۸۵	.
۵۰۰,۲۹۷,۱۰۰	.
۳۹,۴۵۶,۲۱۴,۷۶۴	.
.	۳۰,۹۷۶,۲۰۸,۹۷۸
.	۱۹,۴۸۰,۴۶۸,۶۸۰
.	۲۷,۵۸۵,۴۹۹,۷۱۲
.	۱۲,۴۲۶,۴۹۸,۸۴۰
.	۷,۲۹۸,۴۴۳,۸۵۹
.	۲۵,۶۲۴,۳۶۳,۸۰۰
.	۱۹,۶۵۳,۲۷۰,۰۰۰
.	۱۵,۶۷۱,۹۸۵,۶۰۶
.	۱۶,۲۴۴,۳۱۹,۱۴۴
.	۱۹,۷۴۱,۸۹۰,۷۰۸
.	۱۴,۸۷۵,۱۴۶,۹۱۰
.	۲۱,۹۸۳,۶۸۸,۹۷۲
۵۶,۹۷۲,۱۹۹,۷۷۷	۲۳۱,۵۶۱,۷۸۵,۲۰۹

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۶/۰۶/۳۱
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۶/۰۹/۳۰
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۶/۱۲/۲۹
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۰۳/۳۱
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۰۵/۳۱
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۰۶/۳۱
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۰۷/۳۰
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۰۸/۳۰
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۰۹/۳۰
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۱۰/۳۰
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۱۱/۳۰
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۸/۰۱/۳۱
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۸/۰۲/۳۱
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۸/۰۳/۳۱
 تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۸/۰۴/۳۱

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۵/۲۲			۱۳۹۸/۰۵/۲۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
تملك از كل	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	از كل	سرمایه گذاری				
۰/۵۶	۴,۷۵۰	ممتاز	۰/۵۲	۴,۷۵۰	ممتاز			
۵۷/۹۷	۴۸۷,۵۷۴	عادی	۴۷/۹۱	۴۳۸,۲۲۴	عادی	مدیر	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر صندوق و مدیریت
۰/۵۹	۵,۰۰۰	ممتاز	۰/۵۵	۵,۰۰۰	ممتاز			
۰/۲۷	۲,۲۸۸	عادی	۰/۲۵	۲,۲۸۸	عادی	ضامن	بانک ملت	ضامن نقدشوندگی
۰/۰۳	۲۵۰	ممتاز	۰/۰۳	۲۵۰	ممتاز			
۰/۰۱	۱۱۲	عادی	۰/۰۱	۱۱۲	عادی		شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار
۰/۰۴	۳۶۲	عادی	۰/۰۰	۰	عادی			
۰/۰۴	۳۶۲	عادی	۰/۰۴	۳۶۲	عادی	شرکت فرعی ضامن	شرکت صرافى ملت	شرکت صرافى ملت
۱/۶۹	۱۴,۲۳۸	عادی	۱/۵۶	۱۴,۲۳۸	عادی	شرکت فرعی ضامن	شرکت واسپارى ملت	شرکت واسپارى ملت
۰/۶۹	۵,۸۳۱	عادی	۰/۶۴	۵,۸۳۱	عادی	شرکت فرعی ضامن	شرکت گروه مالی ملت	شرکت گروه مالی ملت
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		صندوق تامین آتیه کارکنان بانک ملت
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		آقای مهدى عبدی هنجنى
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۱	۷۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		آقای رسول رحيم نيا
۰/۰۱	۶۸	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		آقای حمید يثربى فر
۰/۰۱	۵۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		آقای حسين عبدی
۰/۰۱	۷۱	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		آقای سعيد احمدی
۶۱/۹۴	۵۲۰,۹۵۶		۵۱/۵۲	۴۷۱,۲۲۵				خانم اکرم حمیدیان

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال		نوع وابستگی	طرف معامله
	ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله		
خرید سهام و حق تقدم	۲۰۱۲۵.۸۰۰.۰۲۸.۸۵۳	طی سال مالی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
فروش سهام و حق تقدم	۲۰۱۲۶.۲۲۸.۰۰۲.۶۱۸	طی سال مالی	کارگزار صندوق	
کارمزد ارکان	۱.۹۸۶.۵۶۷.۴۷۵	طی سال مالی	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت " " "
کارمزد ارکان	۱.۷۰۰.۰۰۰	طی سال مالی	مدیر ثبت	
کارمزد ارکان	۲۷۵.۲۰۵.۳۳۱	طی سال مالی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی موسسه حسابرسی و خدمات سامان پندار شرکت بانک ملت
کارمزد ارکان	۲۰۷۰.۹۹.۸۹۷	طی سال مالی	حسابرس	
کارمزد ارکان	۷۲۰.۷۵.۹۱۴	طی سال مالی	ضامن نقدشوندگی	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

