

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت

صورت‌های مالی

عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
صورت‌های مالی
برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت مربوط به دورۀ مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۲ که در اجرای مفاد بند هشت ماده‌ی چهل اساسنامۀ صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شرح	شمارۀ صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۱
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۲
یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۳
ب. مبنای تهیه‌ی صورت‌های مالی	۴
پ. خلاصۀ اهم رویه‌های حسابداری	۴ - ۶
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷ - ۱۷

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده‌ی همه‌ی 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 گونه‌ی کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایۀ بانک ملت	آقای علی قاسمی‌ارمکی	
ضامن و مدیر ثبت صندوق	بانک ملت	آقای فتحعلی خوشبین	
متولی صندوق	مؤسسۀ حسابرسی دش و همکاران	آقای سیدحسین عرب‌زاده	
		آقای بهروز دارش	

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
صورت خالص دارایی‌ها
 برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

دورۀ مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۲	یادداشت	ریال	
			دارایی‌ها:
۶۱,۵۷۲,۷۱۸,۴۶۱	۵		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳۴,۶۲۱,۶۳۷,۸۷۷	۶		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۹۰,۲۶۹,۱۵۳	۷		حساب‌های دریافتنی
۱۸۲,۹۷۵,۲۳۸	۸		سایر دارایی‌ها
۴,۷۷۲,۸۹۶,۲۵۹	۹		موجودی نقد
۳۰۱,۲۴۰,۴۹۶,۹۸۸			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۳۶,۳۸۵,۵۷۴	۱۰		پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۶۹۰,۳۶۳,۳۵۱	۱۱		پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۲۳۱,۵۴۸	۱۲		جاری کارگزاران
۴۹۰,۸۰۴,۵۸۵	۱۳		سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲,۴۲۰,۷۸۵,۰۵۸			جمع بدهی‌ها
۲۹۸,۸۱۹,۷۱۱,۹۳۰			خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است *

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۸/۲۲	یادداشت
ریال	
۳۸۴,۹۳۳,۱۲۴	۱۵
(۹,۰۷۷,۵۱۶,۰۴۱)	۱۶
۸,۸۴۶,۹۱۰,۸۳۹	۱۸
۴۹۲	
۱۵۴,۳۲۸,۴۱۴	
۳۷۷,۳۷۲,۶۸۳	۲۰
۲۳۹,۱۷۶,۱۳۸	۲۱
(۴۶۲,۲۲۰,۴۰۷)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۲		یادداشت
تعداد واحدهای	سرمایه گذاری	
ریال		
		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
		سود (زیان) خالص دوره
		تعدیلات
*	*	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آتیۀ ملت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ بیست و سوم مرداد ماه ۱۳۹۰ تحت شماره ۱۰۸۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و 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 با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی، و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیۀ اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه، در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Atmellatfund.Com درج گردیده است.

۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک ملت	۵,۰۰۰	۵۰.۰۰٪
۲	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۴,۷۵۰	۴۷.۵۰٪
۳	شرکت کارگزاری بانک ملت	۲۵۰	۲.۵۰٪
		۱۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان هفتم، شماره ۶.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی دس و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ با شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان جمال‌زاده، بالاتر از بلوار کشاورز، شماره ۲۵۳، طبقه دوم.

ضامن صندوق، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۳۱ با شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان فرصت، پلاک ۲۲.

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷.

مدیر ثبت، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۳۱ با شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان فرصت، پلاک ۲۲.

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ - سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت، و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری 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 غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه، و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	عنوان هزینه
معادل نیم درصد از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه، حداکثر تا مبلغ یک میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ده میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالیانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه دو دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و پنج درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	کارمزد مدیر
سالیانه یک دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل پانجاه میلیون ریال و حداکثر یکصد میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالیانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن
سالیانه مبلغ ثابت پانجاه میلیون ریال؛	حق الزحمه حسابرس
معادل سه دهم درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط قانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار،
سالیانه تا سقف یکصد و هشتاد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری، و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع، به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ - 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 سرمایه‌گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۲

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
فلزات اساسی:			
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۶,۸۰۷,۳۳۶,۰۳۹	۱۵,۲۴۴,۴۷۹,۸۰۰	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۳۵۰,۰۰۱,۲۷۶	۱۰,۲۱۲,۵۲۶,۲۹۹	
شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۳۳۲,۹۲۰,۵۹۹	۳۲۸,۰۰۰,۰۵۱	
بانک‌ها، مؤسسات اعتباری و سایر نهادهای مالی:			
بانک ملت	۳۲,۸۶۸,۷۷۰,۲۴۴	۲۷,۷۴۵,۵۳۰,۱۴۰	
بانک تجارت	۲۹,۱۹۷,۲۱۶	۲۷,۳۱۵,۹۹۶	
بانک سرمایه	۲۲,۷۱۷	۲,۳۴۱	
شرکت‌های چند رشته‌ای:			
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰۱,۸۶۷,۹۷۴	۴۵۸,۸۰۴,۶۲۵	
مخابرات:			
شرکت مخابرات ایران	۳۳۸,۷۹۵,۸۹۸	۳۲۵,۰۳۲,۸۸۷	
محصولات شیمیایی:			
شرکت پتروشیمی خارک	۲,۵۲۶,۷۷۳,۰۴۶	۲,۴۹۸,۳۶۴,۵۴۱	
شرکت پتروشیمی پردیس	۱,۶۱۷,۷۰۴,۱۳۸	۱,۵۸۰,۳۴۱,۳۱۳	
استخراج کانه‌های فلزی:			
شرکت سنگ آهن گل‌گهر	۳,۰۱۵,۸۱۳,۹۰۳	۲,۹۱۶,۰۵۳,۵۲۳	
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات:			
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۲۶۱,۰۳۱,۴۵۲	۲۳۶,۲۶۶,۹۴۵	
جمع	۷۰,۶۵۰,۲۳۴,۵۰۲	۶۱,۵۷۲,۷۱۸,۴۶۱	۰

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۶ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۸/۲۲	یادداشت					
ریال						
۲۳۴,۶۲۱,۶۳۷,۸۷۷	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی				
		۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:				
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	۱۹۹,۰۱۷,۰۹۸,۱۳۵	۴,۰۶۹,۹۴۹,۱۸۲	۱۹۴,۹۴۷,۱۴۸,۹۵۳	۱۷٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	اوراق مشارکت بانکی:
						اوراق مسکن مهر
	۳۵,۶۰۴,۵۳۹,۷۴۲	۱,۲۶۲,۸۰۹,۹۲۱	۳۴,۳۴۱,۷۲۹,۸۲۱	۱۷٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق مشارکت شرکتی:
						اوراق هواپیمایی ماهان
۰	۲۳۴,۶۲۱,۶۳۷,۸۷۷	۵,۳۳۲,۷۵۹,۱۰۳	۲۲۹,۲۸۸,۸۷۸,۷۷۴			

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۸/۲۲		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۰		۰
۹۰,۲۶۸,۱۶۴		۹۰,۴۰۱,۷۱۱
۹۸۹		۹۸۹
<u>۹۰,۲۶۹,۱۵۳</u>		<u>۹۰,۴۰۲,۷۰۰</u>

سود دریافتنی اوراق مشارکت

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سایر

۸ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دورۀ فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، دو سال است.

۱۳۹۰/۰۸/۲۲			
مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۳۴۵,۱۳۰	۰	۰	۴۸,۳۴۵,۱۳۰
۱۳۴,۶۳۰,۱۰۸	۰	۰	۱۳۴,۶۳۰,۱۰۸
<u>۱۸۲,۹۷۵,۲۳۸</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۱۸۲,۹۷۵,۲۳۸</u>

مخارج تأسیس

نرم‌افزار صندوق

۹ - موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۸/۲۲
ریال
<u>۴,۷۷۲,۸۹۶,۲۵۹</u>

موجودی نقد به شماره ۳۲۰۲۲۶۶۲۲۴ نزد بانک ملت شعبۀ ایرانشهر

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۸/۲۲	
ریال	مدیر صندوق
۲۳۵,۳۰۵,۵۷۴	ضامن
.	متولی
.	حسابرس
.	مدیر ثبت
۱,۰۸۰,۰۰۰	
۲۳۶,۳۸۵,۵۷۴	

۱۱ - بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۸/۲۲	
ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۶۹۰,۳۶۳,۳۵۱	
.	
۱,۶۹۰,۳۶۳,۳۵۱	

۱۲ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۸/۲۲	
ریال	شرکت کارگزاری بانک ملت
۳,۲۳۱,۵۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

ریال	۱۳۹۰/۰۸/۲۲
ذخیرۀ کارمزد تصفیه	۱۱۳,۴۳۱,۹۰۲
مدیر صندوق	۱۷۷,۱۳۳,۲۷۱
ضامن	۱۱۲,۰۵۶,۷۶۹
متولی	۷۵,۵۷۹,۹۳۱
حسابرس	۱۲,۶۰۲,۷۱۲
	<u>۴۹۰,۸۰۴,۵۸۵</u>

۱۴ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

ریال	تعداد	۱۳۹۰/۰۸/۲۲
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۹۹,۲۷۸	۲۸۹,۲۸۱,۹۳۲,۳۳۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۳۰۹,۲۷۸</u>	<u>۲۹۹,۲۸۱,۹۳۲,۳۳۷</u>

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۰/۰۸/۲۲
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۸۴,۹۳۳,۱۲۴
	<u>۳۸۴,۹۳۳,۱۲۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است

۱۳۹۰/۰۸/۲۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۴,۳۰۳,۵۵۰	۱۵,۶۳۴,۸۸۸,۰۶۶	۱۵,۱۱۶,۹۰۱,۲۸۵	۸۲,۷۰۸,۵۵۶	۷۸,۱۷۴,۴۳۸	۳۵۷,۱۰۳,۷۸۷
۱۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۸۰,۸۶۴	۱,۱۹۰,۲۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	(۷۹۶,۱۱۴)
.	.	۱۴	.	.	(۱۴)
۱۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۴,۹۵۰	۱۸۰,۴۸۳,۷۸۹	۹۴۶,۹۳۶	۸۹۵,۰۲۵	(۳,۳۲۰,۸۰۰)
۳۶,۷۰۰	۱,۰۲۱,۸۷۸,۳۰۶	۹۸۴,۵۱۶,۶۴۵	۵,۲۲۱,۷۹۶	۵,۱۰۹,۳۹۰	۲۷,۰۳۰,۴۷۵
۱۴,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵	۸۱۵,۰۴۵	۷۹۷,۵۰۰	۴,۹۱۵,۷۹۰
۴,۴۶۴,۷۵۰	۱۷,۲۲۰,۲۷۱,۳۲۲	۱۶,۶۵۸,۳۵۴,۲۶۲	۹۰,۸۸۲,۵۸۳	۸۶,۱۰۱,۳۵۳	۳۸۴,۹۳۳,۱۲۴

سهام شرکت مخابرات ایران

سهام شرکت پالایش نفت تبریز

سهام شرکت گل‌گهر

سهام شرکت پتروشیمی خارک

سهام شرکت پتروشیمی پردیس

سهام شرکت همکاران سیستم

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۸/۲۲

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۴۵۰	۳۲۸,۴۱۲,۲۵۰	۳۳۸,۷۹۵,۸۹۹	۱,۷۳۷,۳۰۱	۱,۶۴۲,۰۶۱	(۱۳,۷۶۳,۰۱۱)
۱۰۹,۹۳۰	۴۶۳,۵۷۴,۸۱۰	۵۰۱,۸۶۷,۹۷۴	۲,۴۵۲,۳۱۱	۲,۳۱۷,۸۷۴	(۴۳,۰۶۳,۳۴۹)
۳,۴۳۸,۹۳۲	۱۵,۴۰۲,۹۷۶,۴۲۸	۱۶,۸۰۷,۳۳۶,۰۳۹	۸۱,۴۸۱,۷۴۵	۷۷,۰۱۴,۸۸۲	(۱,۵۶۲,۸۵۶,۲۳۸)
۴۴۴,۱۳۲	۲,۹۴۶,۳۷۱,۶۸۱	۳,۰۱۵,۸۱۳,۹۰۳	۱۵,۵۸۶,۳۰۶	۱۴,۷۳۱,۸۵۸	(۹۹,۷۶۰,۳۷۹)
۳,۷۱۹,۷۹۳	۱۰,۳۱۸,۷۰۵,۷۸۲	۱۲,۳۵۰,۰۰۱,۲۷۷	۵۴,۵۸۵,۹۵۴	۵۱,۵۹۳,۵۲۹	(۲,۱۳۷,۴۷۴,۹۷۸)
۱۴۰,۰۰۰	۲,۵۲۴,۳۴۰,۰۰۰	۲,۵۲۶,۷۷۳,۰۴۶	۱۳,۳۵۳,۷۵۹	۱۲,۶۲۱,۷۰۰	(۲۸,۴۰۸,۵۰۵)
۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۶۸,۷۷۰,۲۴۴	۱۴۸,۲۹۹,۸۶۰	۱۴۰,۱۷۰,۰۰۰	(۵,۱۲۳,۲۴۰,۱۰۴)
۱۶,۰۰۰	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۷,۲۱۶	۱۴۶,۰۰۴	۱۳۸,۰۰۰	(۱,۸۸۱,۲۲۰)
۵۷,۶۱۶	۱,۵۹۶,۴۸۱,۷۴۴	۱,۶۱۷,۷۰۴,۱۳۸	۸,۱۵۸,۰۲۲	۷,۹۸۲,۴۰۹	(۳۷,۳۶۲,۸۲۵)
۱	۲,۳۶۵	۲۲,۷۱۷	۱۲	۱۲	(۲۰,۳۷۶)
۱۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۹۲۰,۶۰۰	۱,۶۹۳,۱۹۹	۱,۶۵۶,۷۵۰	(۴,۹۲۰,۵۴۹)
۱۳۵,۰۰۰	۲۳۸,۶۸۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۳۱,۴۵۲	۱,۲۱۹,۶۵۵	۱,۱۹۳,۴۰۰	(۲۴,۷۶۴,۵۰۷)
۲۱,۴۰۷,۸۵۴	۶۲,۲۱۲,۴۹۵,۰۶۷	۷۰,۶۵۰,۲۳۴,۵۰۵	۳۲۸,۷۱۴,۱۲۸	۳۱۱,۰۶۲,۴۷۵	(۹,۰۷۷,۵۱۶,۰۴۱)

سهام شرکت مخابرات ایران
سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
سهام شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر
سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
سهام شرکت پتروشیمی خارک
سهام بانک ملت
سهام بانک تجارت
سهام شرکت پتروشیمی پردیس
سهام بانک سرمایه
سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۰/۰۸/۲۲				
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۳۲۰	۰	۳۴,۳۴۱,۷۲۹,۸۲۱	(۷۳,۴۱۳,۹۰۰)	۳۴,۲۶۸,۳۱۵,۹۲۱
۱۹۴,۶۵۰	۰	۱۹۴,۹۴۷,۱۴۸,۹۵۳	۰	۱۹۴,۹۴۷,۱۴۸,۹۵۳
۰	۰	۲۲۹,۲۸۸,۸۷۸,۷۷۴	(۷۳,۴۱۳,۹۰۰)	۲۲۹,۲۱۵,۴۶۴,۸۷۴

اوراق مشارکت هواپیمایی ماهان

اوراق مشارکت مسکن مهر

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۰/۰۸/۲۲
	ریال
۱۸-۱	۵,۳۲۳,۶۸۸,۵۸۵
۱۸-۲	۳,۵۲۳,۲۲۲,۲۵۴
	۸,۸۴۶,۹۱۰,۸۳۹

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت

خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱,۲۰۲,۵۲۵,۵۶۵	(۲۶,۱۰۸,۶۰۶)	۱,۲۲۸,۶۳۴,۱۷۱			
۴,۱۲۱,۱۶۳,۰۲۰	(۸۴,۴۸۳,۵۵۶)	۴,۲۰۵,۶۴۶,۵۷۶			
۵,۳۲۳,۶۸۸,۵۸۵	(۱۱۰,۵۹۲,۱۶۲)	۵,۴۳۴,۲۸۰,۷۴۷	۰		

اوراق مشارکت هواپیمایی ماهان

اوراق مشارکت مسکن مهر

۲-۱۸- سود سپرده بانکی

خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۳,۵۲۳,۲۲۲,۲۵۴	(۱۳۳,۵۴۷)	۳,۵۲۳,۳۵۵,۸۰۱			

۱۹ - سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۰/۰۸/۲۲
ریال
۴۹۲

مغایرت حساب فیما بین با کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۰/۰۸/۲۲	
	ریال	
مدیر صندوق	۱۷۷,۱۳۳,۲۷۱	۲۰-۱
ضامن	۱۱۲,۰۵۶,۷۶۹	
متولی	۷۵,۵۷۹,۹۳۱	
حسابرس	۱۲,۶۰۲,۷۱۲	۲۰-۲
	<u>۳۷۷,۳۷۲,۶۸۳</u>	

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۰/۰۸/۲۲	
	ریال	
هزینه تصفیه	۱۱۳,۴۳۱,۹۰۲	۲۰-۱
هزینه تأسیس	۶,۹۶۰,۴۴۴	
هزینه آبونمان	۴۵,۳۶۹,۸۹۲	
کارمزد معاملات اوراق مشارکت	۷۳,۴۱۳,۹۰۰	
	<u>۲۳۹,۱۷۶,۱۳۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دورۀ مالی منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۰

۲۲ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

شرکت به موجب قرارداد بازارگردانی اوراق اجارۀ فیما بین با شرکت هواپیمایی ماهان، بازارگردانی ۹۱۴٫۲۵۰ میلیون ریال اوراق اجارۀ منتشره توسط شرکت یاد شده را تعهد نموده است. اوراق یاد شده بانام، معاف از مالیات، با نرخ سود سالیانۀ ۱۷ درصد که هر سه ماه یکبار پرداخت می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۱ منتشر، و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ سررسید خواهد شد. اوراق مورد نظر قابل معامله در بازار ثانویۀ فرابورس بوده، با عاملیت فروش شرکت کارگزاری بانک ملت، مؤسسۀ اردیبهشت به عنوان نهاد واسط، و ضمانت بانک ملت

۲۳ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به موجب مصوبۀ شماره ۳۰۶۱/۳۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۶ هیأت مدیرۀ بانک ملت و مصوبۀ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۳ هیأت مدیرۀ شرکت کارگزاری بانک ملت، موافقت شده که تعداد ۱۵٫۳۰۰٫۰۰۰ سهم، معادل ۵۱ درصد سهام شرکت کارگزاری بانک ملت به شرکت تأمین سرمایه واگذار شود. هیأت مدیرۀ بانک ملت طی مصوبۀ شماره ۳۰۷۳/۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۸، با واگذاری سهام مزبور به ارزش اسمی موافقت نموده، مراتب در تاریخ تهيۀ صورت‌های مالی در دست پیگیری است.

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش منصفانه		مانده طلب (بدهی)
			مبلغ معامله	معامله	
			میلیون ریال	میلیون ریال	در پایان سال مالی میلیون ریال
الف. معاملات مشمول مادۀ ۱۲۹ اصلاحیۀ قانون تجارت:					
بانک ملت	عضو هیأت مدیره	مشاورۀ طراحی شیوۀ تأمین مالی و عرضۀ اوراق بهادار	۵۵۰	۵۵۰	(۲۷۵)
	عضو هیأت مدیره	تسهیلات اجاره به شرط تملیک دریافتی	۸۰٫۱۶۰	۸۰٫۱۶۰	۸۰٫۱۶۰
	عضو هیأت مدیره	سود سپردۀ بانکی	۱۲۸٫۷۷۱	۱۲۸٫۷۷۱	۰
	عضو هیأت مدیره	کارمزد تعهد پذیرهنویسی	۶٫۱۰۲	۶٫۱۰۲	۰
ب. سایر اشخاص وابسته:					
صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت شرکت وابسته		کارمزد مدیریت صندوق	۲۹	۲۹	۲۹