

بهراد مشار

موسسه حسابرسی

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰



صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

## صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

### فهرست مندرجات

شماره صفحه  
(۱) و (۲)

### شرح

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی :

الف) صورت خالص داراییها

ب ( صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

ج ( یادداشتهای توضیحی

۲

۳

۴-۱۹



## گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

### به مدیریت

### صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

#### مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت در تاریخ ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه واحد مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه درخصوص مالکیت حداقل ۰/۱ درصد تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقها توسط اعضا گروه مدیران.





## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی دوره ای (ادامه) صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

۴-۲- مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه، بابت ارائه صورتهای مالی دوره ۶ ماهه طی مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مالی در تارنمای صندوق.

۴-۳- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه، بابت پرداخت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، حداکثر ظرف ۷ روز کاری.

۴-۴- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام.

۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص واریز مبالغ حاصل از فروش سهام صندوق به حساب بانکی صندوق ظرف ۳ روز کاری توسط کارگزار رعایت نگردیده است.

۶- کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده در صندوق مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

**بهراد مشار**  
مؤسسه حسابرسی مستقل

رضا عطوی  
سرپرست مالی و اداری  
شماره ثبت بهرام ۸۸۸۸۸۸۸۸

محمد رضا سرافراز پور  
سرپرست مالی و اداری  
شماره ثبت بهرام ۸۸۸۸۸۸۸۸

## صورتهای مالی



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....



تأمین سرمایه بانک ملت  
MELLAT INVESTMENT BANK

سپاسی خاص

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت - اولین دورة فعالیت

گزارش مالی میان دورهای

صورت‌های مالی

برای دورة مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت مربوط به دورة مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲ که در اجرای مفاد بند هشت ماده چهل 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 دارایی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                    |
| ۴          | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۵          | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵ - ۷      | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۸ - ۱۹     | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
|            | 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و مصفاهانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ناماینده              | شخص حقوقی                  | ارکان صندوق |
|-----------------------|----------------------------|-------------|
| آقای علی قاسمی‌ارمکی  | شرکت تأمین سرمایه بانک ملت | مدیر صندوق  |
| آقای سیدحسین عرب‌زاده | مؤسسه حسابرسی دش و همکاران | متولی صندوق |
| آقای بهروز داریش      |                            | ضامن        |
| ۱۰۵۵۵۱۰۵              |                            | بانک ملت    |



پیوست گزارش  
بهره‌اندیش



# صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

## گزارش مالی میان دورهای

### صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

| یادداشت                                                       | ۱۳۹۰/۱۱/۲۲      | ریال |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|------|
| دارایی‌ها:                                                    |                 |      |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۳۰,۹۱۳,۷۳۱,۹۳۵  | ۵    |
| سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۲۱۷,۷۳۷,۸۸۳,۴۳۴ | ۶    |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۳۶,۶۵۴,۴۷۰,۱۷۴  | ۷    |
| حساب‌های دریافتی                                              | ۳۷۸,۴۱۸,۵۴۶     | ۸    |
| سایر دارایی‌ها                                                | ۱۳۱,۷۸۲,۵۱۸     | ۹    |
| موجودی نقد                                                    | ۳۰۰,۵۶,۵۴۸      | ۱۰   |
| جمع دارایی‌ها                                                 | ۲۸۶,۱۱۶,۳۳۳,۷۴۵ |      |
| بدهی‌ها:                                                      |                 |      |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۷۶۰,۶۹۱,۹۹۶     | ۱۱   |
| جاری کارگزاران                                                | ۱,۸۵۴,۱۴۱,۰۳۱   | ۱۲   |
| پرداختی به سرمایه‌گذاران                                      | ۱۶۲,۰۷۶,۷۳۹     | ۱۳   |
| سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                 | ۴۵۲,۳۴۹,۰۸۷     | ۱۴   |
| جمع بدهی‌ها                                                   | ۳,۲۲۹,۲۵۸,۸۴۳   |      |
| خالص دارایی‌ها                                                | ۲۸۲,۸۸۷,۰۷۴,۹۰۲ | ۱۵   |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          | ۱,۰۳۲,۴۲۳       |      |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

## صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت - اولین دوره فعالیت

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به

| تأداشت | ۱۳۹۰/۱۱/۲۲ |
|--------|------------|
| ریال   |            |

|                                              |        |
|----------------------------------------------|--------|
| درآمدها:                                     |        |
| (زیان) فروش اوراق بهادار                     | ۱۶     |
| (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار      | ۱۷     |
| سود سهام                                     | ۱۸     |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۹     |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰     |
| جمع درآمدها                                  |        |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱     |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۲     |
| سود خالص                                     |        |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>      | ۳۰.۵٪  |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>   | ۳۰.۱۴٪ |

#### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| تأداشت           | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲ | تعداد واحدهای |
|------------------|---------------------------------------|---------------|
| سرمایه‌گذاری     |                                       |               |
| ریال             |                                       |               |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۰۰۰                                |               |
| ۲۹۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۹۶,۳۷۳                               |               |
| (۳۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۲,۳۷۰)                              |               |
| ۸,۸۸۰,۴۰۳,۸۹۴    |                                       |               |
| ۳۶۷۱,۰۰۸         | ۲۳                                    |               |
| ۲۸۲,۸۸۷,۰۷۴,۹۰۲  | ۳۷۴,۰۰۳                               |               |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده ÷ سود خالص = بازده سرمایه‌گذاری

۲ خالص دارایی‌های پایان دوره ÷ [تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص] = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



## صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

### گزارش مالی میان دورهای

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

#### ۱ - اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت که صندوقی با سرمایۀ باز در اندازۀ بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ بیست و سوم مرداد ماه ۱۳۹۰ تحت شمارۀ ۱۰۸۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایۀ 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 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 سپرده‌های بانکی، و ...) سرمایۀ‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب مادۀ 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 سرمایۀ‌گذاری آتیۀ ملت مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه، در تارنامای صندوق به آدرس [WWW.Atmellatfund.Com](http://WWW.Atmellatfund.Com) درج گردیده است.

#### ۲ - ارکان صندوق سرمایۀ‌گذاری

صندوق سرمایۀ‌گذاری آتیۀ ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایۀ‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایۀ‌گذاری 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 سرمایۀ‌گذاری 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 سرمایۀ بانک ملت | ۴,۷۵۰                        | ۴۷.۵۰٪                |

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

متولی صندوق، مؤسسۀ حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ با شمارۀ ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بزرگراه نیایش، بعد از سردار جنگل، آشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، شمارۀ ۲۴.

ضامن صندوق، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۳۱ با شمارۀ 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.



حسابرس صندوق، مؤسسۀ 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 دورۀ مالی تهیه شده است.

۴ - خلاصۀ 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 اندازگیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "تجویز تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیرۀ 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 شدۀ سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "تجویز 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 محاسبۀ 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 محاسبۀ 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 سالیانۀ آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوۀ 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 - اولین دوره فعالیت

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

#### ۲-۲-۴-

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 وجه 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 توزیع شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | هزینه‌های تأسیس                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 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 برگزاری مجامع صندوق  |
| حداکثر تا مبلغ ده میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛                                                                                                                                                                                                                                            | کارمزد مدیر                    |
| 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 ۲-۳-۳ و پنج درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛ | کارمزد متولی                   |
| سالیانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل پنجاه میلیون ریال و حداکثر یکصد میلیون ریال است.                                                                                                                                                                                                                                     | کارمزد ضامن                    |
| سالیانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛                                                                                                                                                                                                                                                                                             | حق الزحمه حسابرس               |
| سالیانه مبلغ ثابت پنجاه میلیون ریال؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق |
| معادل سه دهم درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه؛                                                                                                                                                                                                                                                                                          | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها   |
| معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                               | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار. |
| هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها 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 آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

### گزارش مالی میان دورهای

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### دورۀ مالی شش ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۴-۵- 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 اساسنامۀ 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 آتیة ملت - اولین دوره فعالیت

## گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

#### ۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۲

| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | ریال | صنعت                       |
|----------------------|----------------|----------------|------|----------------------------|
| ۸.۳۹                 | ۲۴,۰۰۹,۶۸۹,۳۳۶ | ۲۸,۵۸۰,۴۵۴,۴۴۷ | ریال | بانک ها و مؤسسات اعتباری   |
| ۰.۹۴                 | ۲,۶۹۷,۵۹۱,۳۶۸  | ۳,۰۱۵,۸۱۳,۹۰۳  |      | استخراج کانی های فلزی      |
| ۰.۱۹                 | ۲,۲۶۶,۸۹۷,۲۶۳  | ۲,۴۳۶,۳۰۳,۷۳۵  |      | سرمایه گذاری ها            |
| ۰.۴۶                 | ۱,۳۱۳,۱۳۰,۰۳۵  | ۱,۳۱۰,۹۱۷,۳۰۲  |      | انبوه سازی املاک و مستغلات |
| ۰.۱۷                 | ۴۷۵,۲۹۸,۳۳۰    | ۴۸۵,۵۰۵,۴۶۴    |      | کاشی و سرامیک              |
| ۰.۰۴                 | ۱۱۵,۸۹۵,۰۴۱    | ۱۱۴,۷۵۵,۰۱۲    |      | فلزات اساسی                |
| ۰.۰۱                 | ۲۰,۳۸۴,۹۵۴     | ۲۰,۶۹۶,۹۹۸     |      | استخراج نفت و گاز خام      |
| ۰.۰۱                 | ۱۴,۸۳۵,۸۰۸     | ۱۴,۴۶۵,۹۷۴     |      | فرابورس                    |
| ۱۰.۸۰                | ۳۰,۹۱۳,۷۲۱,۹۳۵ | ۳۵,۹۷۸,۹۱۲,۸۳۵ |      | جمع                        |

#### ۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

##### یادداشت

۱۳۹۰/۱۱/۲۲

ریال

۶-۱

۳۰,۰۰۰,۱۳۰,۰۰۰

۶-۲

۱۸۷,۷۳۷,۷۵۳,۴۳۴

۳۱۷,۷۳۷,۸۸۳,۴۳۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دورۀ مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲ |       |                |     |            |            | نوع سپرده | سپرده‌گذاری تاریخ | سررسید تاریخ | نرخ سود | مبلغ سپرده ریال | درصد از کل دارایی‌ها درصد |
|------------|-------|----------------|-----|------------|------------|-----------|-------------------|--------------|---------|-----------------|---------------------------|
|            |       |                |     |            |            |           |                   |              |         |                 |                           |
|            |       |                |     |            |            |           |                   |              |         |                 |                           |
|            | ۶.۹۹  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵٪ | ۱۳۹۲/۱۱/۱۰ | ۱۳۹۰/۱۱/۱۰ | بلندمدت   |                   |              |         |                 |                           |
|            | ۳.۵۰  | ۱۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰ | ۲۵٪ | ۱۳۹۲/۱۱/۱۰ | ۱۳۹۰/۱۱/۱۰ | بلندمدت   |                   |              |         |                 |                           |
|            | ۰.۰۰  | ۳۰,۰۰۰         | ۶٪  |            | ۱۳۹۰/۱۱/۱۰ | کوتاه‌مدت |                   |              |         |                 |                           |
|            | ۱۰.۴۹ | ۳۰,۰۰۰,۱۳۰,۰۰۰ |     |            |            |           |                   |              |         |                 |                           |

سپرده ۷۰۰۸۶۱۸۶۱۳۳ نزد بانک شهر شعبۀ میدان آرژانتین

سپرده ۷۰۰۷۸۶۱۸۶۲۳۲ نزد بانک شهر شعبۀ میدان آرژانتین

سپرده ۷۰۰۷۸۶۱۸۰۹۰۴ نزد بانک شهر شعبۀ میدان آرژانتین

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

| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲ |       |                 |             |                 |     | نرخ سود | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی ریال | سود متعلقه ریال | خالص ارزش فروش ریال | درصد از کل دارایی‌ها درصد |
|------------|-------|-----------------|-------------|-----------------|-----|---------|--------------|----------------|-----------------|---------------------|---------------------------|
|            |       |                 |             |                 |     |         |              |                |                 |                     |                           |
|            |       |                 |             |                 |     |         |              |                |                 |                     |                           |
|            | ۶۵.۶۲ | ۱۸۷,۷۳۷,۷۵۳,۴۲۴ | ۷۳۷,۷۵۳,۴۲۴ | ۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ |         | ۱۳۹۱/۱۱/۱۶   |                |                 |                     |                           |

گواهی سپرده بانکی نزد بانک اقتصاد نوین شعبۀ میدان ونک



صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۷ - 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:

| یادداشت | ۱۳۹۰/۱۱/۲۲     |
|---------|----------------|
|         | ریال           |
| ۷-۱     | ۳۶,۶۵۴,۴۷۰,۷۷۴ |

اوراق مشارکت فرابورسی

۷-۱ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی      | بهای تمام شده  | سود متعلقه    | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها |
|--------------|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲   |         | ریال           | ریال           | ریال          | ریال           | درصد                                |
| ۱۳۹۴/۰۶/۰۱   | ۱۷٪     | ۳۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۳۶۳,۷۹۴,۸۶۳ | ۱,۲۹۰,۶۷۵,۹۱۱ | ۳۶,۶۵۴,۴۷۰,۷۷۴ | ۱۲.۸۱                               |

اوراق اجاره:

اوراق هواپیمایی ماهان

پیوست گزارش  
بهره‌نشار

**صندوق سرمایه‌گذاری آتیبه ملت - اولین دوره فعالیت**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰**

**۸ - حساب‌های دریافتی**  
 حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲  |             |
|-------------|-------------|
| تنزیل شده   | تنزیل نشده  |
| ریال        | ریال        |
| ۴۰,۸۶۱,۲۹۷  | ۴۵,۱۱۵,۳۵۰  |
| ۳۳۷,۵۴۲,۰۱۰ | ۳۴۱,۰۵۲,۶۶۲ |
| ۱۵,۲۲۹      | ۱۵,۲۲۹      |
| ۳۷۸,۴۱۸,۵۴۶ | ۳۸۶,۱۸۳,۲۵۱ |

**۹ - سایر دارایی‌ها**  
 سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 دوره 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.

| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲               |                   |                         |                      |
|--------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره مالی | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال                     | ریال              | ریال                    | ریال                 |
| ۴۱,۵۳۶,۰۰۰               | (۱۳,۷۶۹,۵۷۴)      | ۵۵,۳۰۵,۵۷۴              | ۰                    |
| ۹۰,۳۴۶,۵۱۸               | (۸۹,۷۵۳,۴۸۲)      | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰                    |
| ۱۳۱,۷۸۲,۵۱۸              | (۱۰۳,۵۲۳,۰۵۶)     | ۲۳۵,۳۰۵,۵۷۴             | ۰                    |

**۱۰ - موجودی نقد**  
 بانک ملت شعبه ایرانشهر  
 بانک ملت شعبه مستقل مرکزی

**۱۱ - بدهی به ارکان صندوق**  
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲  |         |
|-------------|---------|
| ریال        | یادداشت |
| ۳۹۴,۹۲۶,۷۶۹ |         |
| ۲۲۵,۷۷۳,۷۷۵ |         |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |
| ۲۴,۹۳۱,۴۵۲  |         |
| ۱۵,۰۶۰,۰۰۰  | ۱۱-۱    |
| ۷۶۰,۶۹۱,۹۹۶ |         |



## صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

### گزارش مالی میان دورهای

#### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۱-۱ - مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

#### ۱۲ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲        |                 |                 |                  |
|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار   | مانده پایان دوره |
| ریال              | ریال            | ریال            | ریال             |
| ۰                 | ۶۹۲,۶۹۹,۶۸۳,۲۴۲ | ۶۹۴,۵۵۳,۸۲۴,۲۶۳ | ۱,۸۵۴,۱۴۱,۰۲۱    |
| <hr/>             |                 |                 |                  |
| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲        |                 |                 |                  |
| ریال              |                 |                 |                  |
| <hr/>             |                 |                 |                  |
| ۱۶۲,۰۷۶,۷۳۹       |                 |                 |                  |
| <hr/>             |                 |                 |                  |

#### ۱۳ - بدهی به سرمایه‌گذاران

بابت واحدهای ابطال شده

#### ۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

ذخیرۀ کارمزد تصفیه

مدیر صندوق

#### ۱۴-۱ - مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

واریزی مدیر صندوق بابت افتتاح حساب

پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس

پرداختی مدیر صندوق بابت آیونمان نرم‌افزار صندوق

#### ۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۰/۱۱/۲۲      |         |
|-----------------|---------|
| ریال            | تعداد   |
| ۳۷۲,۵۶۲,۸۴۲,۱۴۲ | ۲۶۴,۰۰۳ |
| ۱۰,۳۲۴,۲۳۲,۷۶۰  | ۱۰,۰۰۰  |
| ۲۸۲,۸۸۷,۰۷۴,۹۰۲ | ۲۷۴,۰۰۳ |

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت - اولین دوره فعالیت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به

| یادداشت | ۱۳۹۰/۱۱/۲۲      |
|---------|-----------------|
|         | ریال            |
| ۱۶-۱    | (۳,۳۱۲,۲۹۰,۳۷۲) |
| ۱۶-۲    | (۴۷۹,۷۸۳,۴۴۴)   |
|         | (۳,۷۹۲,۰۷۳,۸۱۶) |

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲

| تعداد     | بهای فروش     | ارزش دفتری      | کارمزد       | مالیات       | سود (زیان) فروش |
|-----------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
|           | ریال          | ریال            | ریال         | ریال         | ریال            |
| ۱۶,۰۰۰    | ۲۷,۸۲۴,۰۰۰    | (۲۹,۱۹۷,۲۱۶)    | (۱۴۷,۱۹۰)    | (۱۳۹,۱۲۰)    | (۱,۶۵۹,۵۲۶)     |
| ۱,۹۵۹,۸۱۰ | ۴,۳۲۴,۳۱۲,۰۰۷ | (۴,۹۰۶,۳۵۴,۳۶۹) | (۲۲,۸۷۵,۶۰۸) | (۲۱,۶۲۱,۵۶۳) | (۶۲۶,۵۳۹,۵۳۳)   |
| ۱۰۴,۰۷۰   | ۳۱۰,۲۳۲,۶۷۰   | (۳۰۰,۷۷۰,۰۲۸)   | (۱,۶۴۱,۱۲۸)  | (۱,۵۵۱,۱۶۱)  | ۶,۲۷۰,۳۵۳       |
| ۱۰۰,۰۰۰   | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰   | (۲۲۳,۴۸۰,۸۶۴)   | (۱,۱۹۰,۲۵۰)  | (۱,۱۲۵,۰۰۰)  | (۷۹۶,۱۱۴)       |
| ۹۴,۳۱۶    | ۲,۶۳۹,۵۶۲,۷۳۸ | (۲,۶۰۲,۲۲۰,۷۸۳) | (۵,۲۲۱,۷۹۶)  | (۵,۱۰۹,۳۹۰)  | ۲۷,۰۱۰,۷۶۹      |
| ۵۷,۶۱۶    | ۱,۵۳۸,۹۲۰,۲۱۶ | (۱,۶۱۷,۶۸۴,۴۳۲) | (۸,۱۴۰,۸۱۹)  | (۷,۶۹۴,۶۰۱)  | (۹۴,۵۹۹,۷۰۶)    |
| ۱۵۰,۰۰۰   | ۲,۶۷۳,۴۱۳,۳۲۹ | (۲,۷۰۷,۲۵۶,۸۳۵) | (۱۴,۱۴۲,۳۵۵) | (۱۳,۳۶۷,۰۶۷) | (۶۱,۳۵۲,۹۲۸)    |
| ۳۰,۰۰۰    | ۷۰,۳۲۰,۰۰۰    | (۶۷,۵۵۶,۷۳۹)    | (۳۷۱,۹۹۱)    | (۳۵۱,۶۰۰)    | ۲,۰۳۹,۶۷۰       |
| ۲۰۰,۰۰۰   | ۳۹۲,۹۵۴,۱۴۲   | (۳۸۲,۴۴۹,۷۱۹)   | (۲,۰۷۸,۷۲۸)  | (۱,۹۶۴,۷۷۰)  | ۶,۴۶۰,۹۲۵       |
| ۳۳۱,۹۳۰   | ۱,۴۸۶,۰۹۰,۶۴۰ | (۱,۵۰۶,۰۶۷,۵۶۹) | (۷,۸۶۱,۴۱۷)  | (۷,۴۳۰,۴۵۳)  | (۳۵,۲۶۸,۷۹۹)    |
| ۴۲,۰۰۰    | ۹۲,۳۱۶,۰۰۰    | (۸۰,۱۷۸,۲۵۲)    | (۴۷۱,۷۳۸)    | (۴۶۱,۵۸۰)    | ۱۱,۲۰۴,۴۳۰      |

سهام بانک تجارت

سهام بانک ملت

سهام شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

سهام شرکت پالایش نفت تبریز

سهام شرکت پتروشیمی پردیس

سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی

سهام شرکت پتروشیمی خارک

سهام شرکت حفاری شمال

سهام شرکت سایپا

سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران



صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت - اولین دوره فعالیت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲

| تعداد      | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
|            | ریال           | ریال             | ریال          | ریال          | ریال            |
| ۱۳۵,۰۰۰    | ۲۶۴,۸۱۷,۳۵۷    | (۲۶۱,۰۳۱,۴۵۲)    | (۱,۳۵۳,۲۱۵)   | (۱,۳۲۴,۰۸۶)   | ۱,۱۰۸,۶۰۴       |
| ۳,۵۵۶,۳۶۵  | ۱۶,۴۶۶,۱۰۸,۰۵۹ | (۱۷,۳۴۶,۷۰۱,۷۹۸) | (۸۷,۱۰۵,۷۱۷)  | (۸۲,۳۳۰,۵۳۷)  | (۱,۰۵۰,۰۲۹,۹۹۳) |
| ۱۲۲,۵۳۳    | ۳۶۹,۹۲۷,۱۲۷    | (۳۵۵,۲۲۲,۳۰۴)    | (۱,۸۹۰,۳۳۳)   | (۱,۸۴۹,۶۳۶)   | ۱۰,۹۶۴,۸۶۴      |
| ۱۸۰,۰۶۹    | ۵۰۵,۰۹۳,۵۴۵    | (۴۸۰,۲۵۸,۳۸۹)    | (۲,۶۷۱,۹۵۱)   | (۲,۵۲۵,۴۶۸)   | ۱۹,۶۳۷,۷۳۷      |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰    | (۲۹۳,۹۲۱,۵۵۱)    | (۱,۶۴۲,۵۴۵)   | (۱,۵۵۲,۵۰۰)   | ۱۳,۳۸۳,۴۰۴      |
| ۳,۸۲۹,۴۹۴  | ۱۰,۸۶۰,۵۹۴,۵۵۱ | (۱۲,۶۵۲,۰۷۷,۷۰۹) | (۵۷,۴۵۲,۵۳۰)  | (۵۴,۳۰۲,۹۶۹)  | (۱,۹۰۳,۲۳۸,۶۵۷) |
| ۱۵۰,۰۰۰    | ۳۳۱,۴۱۳,۶۴۶    | (۳۳۲,۹۲۰,۵۹۹)    | (۱,۶۹۳,۵۲۵)   | (۱,۶۵۷,۰۶۸)   | (۴,۸۵۷,۵۴۶)     |
| ۴,۴۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۹۴۰,۸۳۴,۹۹۲ | (۱۵,۴۵۵,۶۹۷,۱۸۳) | (۸۴,۳۲۷,۰۱۴)  | (۷۹,۷۰۴,۱۷۳)  | ۳۲۱,۱۰۶,۶۲۲     |
| ۳۳۰,۰۱۰    | ۷۶۰,۴۷۸,۴۶۸    | (۷۱۰,۷۰۳,۸۶۵)    | (۴,۰۲۲,۹۳۳)   | (۳,۸۰۲,۳۹۴)   | ۴۱,۹۴۹,۲۷۶      |
| ۱۴,۵۰۰     | ۱۵۹,۴۹۹,۹۸۶    | (۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵)    | (۸۱۵,۰۴۵)     | (۷۹۷,۵۰۰)     | ۴,۹۱۵,۷۷۶       |
| ۱۵,۹۰۳,۷۱۳ | ۵۹,۷۵۰,۲۱۳,۴۷۳ | (۶۲,۴۶۴,۷۲۳,۳۲۱) | (۳۰۷,۱۱۷,۸۸۸) | (۲۹۰,۶۶۲,۶۳۶) | (۳,۳۱۲,۲۹۰,۳۷۲) |

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

سهام شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه

سهام شرکت صنایع پمپ‌سازی ایران

سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران

سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سهام شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه

سهام شرکت مخابرات ایران

سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران

سهام شرکت همکاران سیستم

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲

| تعداد   | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | سود (زیان) فروش |
|---------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|
|         | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            |
| ۱۰۷,۸۵۰ | ۱۰۷,۹۱۸,۸۰۰,۰۰۰ | (۱۰۷,۸۶۶,۱۱۹,۲۸۶) | (۸۳,۵۲۹,۱۵۱)  | (۳۰,۸۴۸,۴۳۷)    |
| ۲۰۲,۳۵۵ | ۲۰۲,۳۷۵,۰۰۵,۰۰۰ | (۲۰۲,۶۶۷,۲۸۴,۹۰۶) | (۱۵۶,۶۵۵,۱۰۱) | (۴۴۸,۹۳۵,۰۰۷)   |
| ۳۱۰,۲۰۵ | ۳۱۰,۲۹۳,۸۰۵,۰۰۰ | (۳۱۰,۵۳۳,۴۰۴,۱۹۲) | (۲۴۰,۱۸۴,۲۵۲) | (۴۷۹,۷۸۳,۴۴۴)   |

۱۶-۲ - سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

اوراق مشارکت هواپیمایی ماهان

اوراق مشارکت مسکن مهر

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافتۀ نگهداری اوراق بهادار

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۱۱/۱۱/۱۳۹۰

| تعداد      | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافتۀ نگهداری |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|--------------------------------|
|            | ریال           | ریال             | ریال          | ریال          | ریال                           |
| ۱          | ۲,۳۶۴          | (۲۲,۷۱۷)         | (۱۲)          | (۱۲)          | (۲۰,۳۷۷)                       |
| ۱۴,۲۷۸,۵۸۶ | ۲۴,۲۵۹,۳۱۷,۶۱۴ | (۲۸,۵۸۰,۴۳۱,۷۳۱) | (۱۲۸,۳۳۱,۷۹۰) | (۱۲۱,۲۹۶,۵۸۸) | (۴,۵۷۰,۷۴۲,۴۹۵)                |
| ۲۳۰,۰۰۰    | ۶۸۴,۰۲۰,۰۰۰    | (۶۶۴,۷۱۷,۰۸۰)    | (۳,۶۱۸,۴۶۶)   | (۳,۴۲۰,۱۰۰)   | ۱۲,۲۶۴,۳۵۴                     |
| ۹,۲۲۸      | ۲۰,۵۹۶,۸۹۶     | (۲۰,۶۹۶,۹۹۹)     | (۱۰۸,۹۵۸)     | (۱۰۲,۹۸۴)     | (۳۱۲,۰۴۵)                      |
| ۵۰,۰۰۰     | ۱۱۷,۱۰۰,۰۰۰    | (۱۱۴,۷۵۵,۰۱۲)    | (۶۱۹,۴۵۹)     | (۵۸۵,۵۰۰)     | ۱,۱۴۰,۰۲۹                      |
| ۹۱۶,۹۲۰    | ۲,۲۹۰,۴۶۶,۱۶۰  | (۲,۴۳۶,۳۰۳,۷۳۵)  | (۱۲,۱۱۶,۵۶۶)  | (۱۱,۴۵۲,۳۳۱)  | (۱۶۹,۴۰۶,۴۷۲)                  |
| ۳۸۰,۱۰۸    | ۶۴۲,۷۶۲,۶۲۸    | (۶۴۶,۲۰۰,۲۲۳)    | (۳,۴۰۰,۲۱۴)   | (۳,۲۱۳,۸۱۳)   | (۱۰,۰۵۱,۶۲۲)                   |
| ۴۴۴,۱۳۲    | ۲,۷۲۵,۶۳۸,۰۸۴  | (۳,۰۱۵,۸۱۳,۹۰۳)  | (۱۴,۴۱۸,۶۲۵)  | (۱۳,۶۲۸,۱۹۰)  | (۳۱۸,۲۲۲,۶۳۴)                  |
| ۴,۹۹۰      | ۱۴,۹۸۴,۹۷۰     | (۱۴,۴۶۵,۹۷۵)     | (۷۶,۵۷۳)      | (۷۴,۹۲۵)      | ۳۶۷,۴۹۷                        |
| ۱۲۰,۰۰۰    | ۴۸۰,۲۳۹,۹۹۵    | (۴۸۵,۵۰۵,۴۶۰)    | (۲,۵۴۰,۴۷۰)   | (۲,۴۰۱,۲۰۰)   | (۱۰,۲۰۷,۱۳۵)                   |
| ۱۶,۴۳۳,۹۶۵ | ۳۱,۲۳۵,۱۲۸,۷۱۱ | (۳۵,۹۷۸,۹۱۲,۸۳۵) | (۱۶۵,۲۳۱,۱۳۳) | (۱۵۶,۱۷۵,۶۴۳) | (۵,۰۶۵,۱۹۰,۹۰۰)                |
| ۳۵,۳۲۰     | ۳۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۵,۳۶۳,۷۹۴,۸۶۳) | (۱۱,۳۵۰,۱۰۴)  | -             | (۵۵,۱۴۴,۹۶۷)                   |
| ۱۶,۴۶۹,۲۸۵ | ۶۶,۵۵۵,۱۲۸,۷۱۱ | (۷۱,۳۴۲,۷۰۷,۶۹۸) | (۱۷۶,۵۸۱,۲۳۷) | (۱۵۶,۱۷۵,۶۴۳) | (۵,۱۲۰,۳۳۵,۸۶۷)                |

اوراق مشارکت شرکتی:

اوراق مشارکت هواپیمایی ماهان

مبلغ ۳۵,۳۲۰ میلیون ریال فوق، ارزش اسمی اوراق مشارکت است.



صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۸ - سود سهام

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲

| سال  | تاریخ تشکیل | تعداد سهام متعلقه | سود متعلق | جمع درآمد  | هزینه       | خالص درآمد |
|------|-------------|-------------------|-----------|------------|-------------|------------|
| مالی | مجمع        | در زمان مجمع      | به هر سهم | سود سهام   | تنزیل       | سود سهام   |
| ۱۳۹۰ | ۱۳۹۰/۰۹/۳۰  | ۱۲۸,۹۰۱           | ۳۵۰       | ۴۵,۱۱۵,۳۵۰ | ریال        | ریال       |
|      |             |                   |           |            | (۴,۲۵۴,۰۵۳) | ۴۰,۸۶۱,۲۹۷ |

شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به

| یادداشت | ۱۳۹۰/۱۱/۲۲     |
|---------|----------------|
|         | ریال           |
| ۱۹-۱    | ۱۱,۴۰۶,۶۹۳,۳۹۷ |
| ۱۹-۱    | ۲,۷۳۵,۱۵۸,۴۸۳  |
| ۱۹-۲    | ۴,۶۷۶,۱۶۸,۴۷۳  |
|         | ۱۸,۸۱۸,۰۲۰,۳۵۳ |

سود اوراق مشارکت

سود اوراق اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت - اولین دوره فعالیت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱- سود اوراق مشارکت

| دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲ |              |                 |         |                |              |                |
|---------------------------------------|--------------|-----------------|---------|----------------|--------------|----------------|
| تاریخ سرمایه‌گذاری                    | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی       | نرخ سود | سود            | هزینه تنزیل  | خالص سود اوراق |
| ریال                                  | ریال         | ریال            | ریال    | ریال           | ریال         | ریال           |
| ۱۳۹۰/۰۶/۰۲                            | ۱۳۹۴/۱۰/۰۵   | ۲۰۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷٪     | ۱۱,۴۰۶,۶۹۳,۳۹۷ | ۰            | ۱۱,۴۰۶,۶۹۳,۳۹۷ |
| ۱۳۹۰/۰۶/۰۱                            | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱   | ۱۴۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷٪     | ۲,۷۵۷,۱۶۰,۳۰۶  | (۲۲,۰۰۱,۸۲۳) | ۲,۷۳۵,۱۵۸,۴۸۳  |
|                                       |              | ۳۴۵,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |         | ۱۴,۱۶۳,۸۵۳,۷۰۳ | (۲۲,۰۰۱,۸۲۳) | ۱۴,۱۴۱,۸۵۱,۸۸۰ |

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت مسکن مهر

اوراق اجاره:

اوراق هواپیمایی ماهان

۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲ |              |                                      |         |               |                                    |               |
|---------------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------|---------------|------------------------------------|---------------|
| تاریخ سرمایه‌گذاری                    | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی | نرخ سود | سود           | هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود | خالص سود      |
| ریال                                  | ریال         | ریال                                 | ریال    | ریال          | ریال                               | ریال          |
| ۱۳۹۰/۰۴/۲۳                            |              | مبالغ متغیر                          | ۶ درصد  | ۳,۶۹۵,۳۴۹,۴۸۵ | ۰                                  | ۳,۶۹۵,۳۴۹,۴۸۵ |
| ۱۳۹۰/۱۱/۱۰                            | ۱۳۹۱/۱۱/۱۰   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۲۵ درصد | ۲۴۶,۵۷۶,۲۱۶   | (۳,۵۱۰,۶۵۲)                        | ۲۴۳,۰۶۵,۵۶۴   |
| ۱۳۹۰/۱۱/۱۵                            | ۱۳۹۱/۱۱/۱۶   | ۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۰ درصد | ۷۳۷,۷۵۳,۴۲۴   | ۰                                  | ۷۳۷,۷۵۳,۴۲۴   |
|                                       |              | ۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      |         | ۴,۶۷۹,۶۷۹,۱۲۵ | (۳,۵۱۰,۶۵۲)                        | ۴,۶۷۶,۱۶۸,۴۷۳ |

سپرده بانکی:

سپرده‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک ملت

سپرده‌گذاری نزد بانک شهر

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک اقتصاد نوین



## صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به

۱۳۹۰/۱۱/۲۲

ریال

۴۹۲

مغایرت حساب فیما بین با کارگزاری

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به

۱۳۹۰/۱۱/۲۲

ریال

۳۹۴,۹۲۶,۷۶۹

۲۲۵,۷۸۳,۷۷۵

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴,۹۳۱,۴۵۲

۷۴۵,۶۳۱,۹۹۶

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۲۲ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

هزینه تصفیه

هزینه آونمان

هزینه تأسیس

هزینه کارمزد بانکی

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

## صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - اولین دورۀ فعالیت

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دورۀ مالی شش‌ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۰

۲۵ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۱۱/۲۳

| درصد تملک | تعداد واحدهای | نوع واحدهای        | نوع وابستگی           | نام                        | اشخاص و وابسته   |
|-----------|---------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|
| ۱۸۰٪      | ۴,۷۵۰         | سرمایه‌گذاری ممتاز | مدیر صندوق            | شرکت تأمین سرمایۀ بانک ملت | مدیر             |
| ۱۵۵٪      | ۴,۰۹۵         | عادی               |                       |                            |                  |
| ۱۸۹٪      | ۵,۰۰۰         | ممتاز              | ضامن و مدیر ثبت صندوق | بانک ملت                   | ضامن و مدیر ثبت  |
| ۰۰۵٪      | ۱۱۹           | عادی               |                       |                            |                  |
| ۰۰۹٪      | ۲۵۰           | ممتاز              | کارگزاری صندوق        | شرکت کارگزاری بانک ملت     | کارگزار          |
| ۰۰۰٪      | ۵             | عادی               |                       |                            |                  |
| ۰۱۰٪      | ۲۵۵           | عادی               | شرکت فرعی ضامن        | شرکت صرافی ملت             | شرکت صرافی ملت   |
| ۰۱۰٪      | ۲۵۵           | عادی               | شرکت فرعی ضامن        | شرکت واسپاری ملت           | شرکت واسپاری ملت |
| ۵۵۸٪      | ۱۴,۷۳۹        |                    |                       |                            |                  |

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

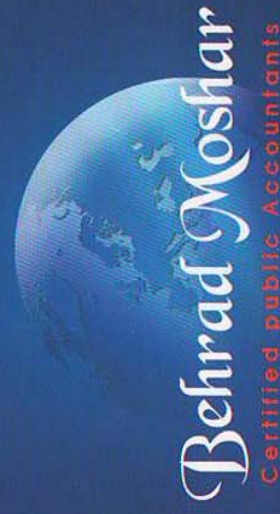
معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

| ماتده طلب   | شرح معامله  | ارزش معامله | موضوع معامله                    | نوع وابستگی           | طرف معامله      |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|
| (بدهی)      |             |             |                                 |                       |                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال |             |                                 |                       |                 |
| (۲۳۵)       | ۴,۷۵۰       | ۱۳۹۰/۰۴/۱۱  | واگذاری واحد سرمایۀ گذاری ممتاز | مدیر صندوق            | مدیر            |
| -           | ۴,۰۹۵       | ۱۳۹۰/۰۵/۲۳  | واگذاری واحد سرمایۀ گذاری عادی  | ضامن و مدیر ثبت صندوق | ضامن و مدیر ثبت |
| -           | ۵,۰۰۰       | ۱۳۹۰/۰۴/۱۱  | واگذاری واحد سرمایۀ گذاری ممتاز |                       |                 |
| -           | ۱۲۰         | ۱۳۹۰/۰۵/۲۳  | خرید واحد سرمایۀ گذاری عادی     | کارگزاری صندوق        | کارگزار         |
| (۱,۸۵۴)     | ۲۵۰         | ۱۳۹۰/۰۴/۱۱  | واگذاری واحد سرمایۀ گذاری ممتاز |                       |                 |
| -           | ۶           | ۱۳۹۰/۰۵/۲۳  | خرید واحد سرمایۀ گذاری عادی     | شرکت فرعی ضامن        | صرافی ملت       |
| -           | ۲۵۵         | ۱۳۹۰/۰۵/۲۳  | واگذاری واحد سرمایۀ گذاری عادی  | شرکت فرعی ضامن        | واسپاری ملت     |
| -           | ۲۵۵         | ۱۳۹۰/۰۵/۲۳  | واگذاری واحد سرمایۀ گذاری عادی  |                       |                 |

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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





تهران ، خیابان مطهری ، خیابان فجر ، شماره ۲۷  
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵  
تلفن: ۸۸۳۰۹۴۹۰-۲۸-۸۸۳۲۶۵  
فکس: ۸۸۳۰۹۴۹۰  
پست الکترونیک: [info@behradmoshar.com](mailto:info@behradmoshar.com)

No 27, Fajr St., Motahari Ave., Tehran  
Tel: +9821-8832 6527 , 8  
Fax: +9821- 8830 9490  
P.O.Box: 15875-5551  
e-mail: [info@behradmoshar.com](mailto:info@behradmoshar.com)