

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

## صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۲	۲- صورتهای مالی الف) صورت خالص داراییها
۳	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۲۹	۳- یادداشتهای توضیحی

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

### صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت در تاریخ ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱ 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 مؤسسه 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.

#### نتیجه گیری

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 حسابرس

۴- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه جهت سرمایه گذاری حداقل ۷۰ درصد از دارائی صندوق در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و یا بازار اول فرابورس، همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق درخصوص اعلام نقض نصابهای مندرج در بالا به حسابرس، رعایت نشده است.

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

- ۵- کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده در صندوق مطابق با دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی‌باشد.
- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای 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.
- ۷- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.
- ۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۴ اسفندماه ۱۳۹۱

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

محمد رضا سرافراز یزدی

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری آتیۀ ملت  
صورت های مالی  
برای دورۀ مالی شش ماهۀ منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آتیۀ ملت مربوط به دورۀ مالی شش ماهۀ منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۲ که در اجرای مفاد بند هشت ماده چهل اساسنامۀ صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شمارۀ صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۷	پ. خلاصۀ اهم رویه های حسابداری
۸ - ۲۹	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آتیۀ ملت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرندۀ همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافیی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایۀ بانک ملت	آقای علی قاسمی ارمکی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	سعید اسلامی بیدگلی



صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۰,۴۶۹,۹۹۷,۹۹۳	۸۰,۹۴۷,۹۱۸,۳۵۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۰,۸۳۶,۹۲۷,۴۸۱	۱۷۸,۸۷۳,۶۳۵,۱۰۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۶,۱۱۱,۲۵۶,۷۷۱	۷۹,۱۷۹,۴۵۲,۶۲۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۷۱۹,۹۴۸,۸۹۸	۵,۰۴۸,۴۷۷,۰۴۰	۸	حساب‌های دریافتی
۸۶۷,۴۲۲,۵۳۹	۱۳۸,۴۲۴,۶۲۹	۹	جاری کارگزاران
۲۷,۶۹۰,۷۶۹	۱۱۲,۵۴۰,۸۱۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۳۹۰,۱۳۰	۲۰۰,۳۶۹	۱۱	موجودی نقد
<b>۳۱۰,۰۳۴,۶۳۴,۵۸۱</b>	<b>۳۴۴,۳۰۰,۶۴۸,۹۳۸</b>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۳۱۷,۰۶۲,۲۱۴	۲,۰۱۲,۲۶۳,۸۷۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۱,۱۶۲,۲۴۱	۴۳,۵۱۲,۶۶۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۱۰۰,۶۰۷,۱۸۶	۲,۱۹۶,۱۷۷,۰۹۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<b>۶,۴۸۸,۸۳۱,۶۴۱</b>	<b>۴,۲۵۱,۹۵۳,۶۳۶</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۳۰۳,۵۴۵,۸۰۲,۹۴۰</b>	<b>۳۴۰,۰۴۸,۶۹۵,۳۱۲</b>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۱۱۵,۵۰۱	۱,۲۵۲,۲۱۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

**صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱**

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش‌ماهه	دوره مالی شش‌ماهه	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲	منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۲		
ریال	ریال	ریال		
				<b>درآمدها:</b>
(۵,۵۰۱,۶۲۸,۰۳۳)	(۳,۷۹۲,۰۷۳,۸۱۶)	۱,۱۶۲,۲۷۷,۴۷۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱,۱۷۳,۶۰۷,۲۹۴)	(۵,۱۲۰,۳۳۵,۸۶۶)	۵,۹۴۱,۶۶۸,۹۲۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۸۰۳,۷۴۱,۴۳۸	۴۰,۸۶۱,۲۹۷	۱,۱۱۸,۴۷۵,۳۲۳	۱۸	سود سهام
۴۵,۳۷۶,۹۰۲,۷۶۸	۱۸,۸۲۰,۹۱۶,۷۹۳	۲۹,۹۱۳,۹۲۵,۴۲۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴۹۲	۴۹۲	۱۶۴,۳۸۳,۴۶۹	۲۰	سایر درآمدها
<b>۳۳,۵۰۵,۴۰۹,۳۷۱</b>	<b>۹,۹۴۹,۳۶۸,۹۰۰</b>	<b>۳۸,۳۰۰,۷۳۰,۶۰۸</b>		<b>جمع درآمدها</b>
(۱,۳۰۱,۳۴۲,۲۱۴)	(۷۴۵,۶۳۱,۹۹۶)	(۸۰۱,۹۰۷,۵۰۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۶۴۵,۱۲۹,۱۵۵)	(۳۲۰,۴۳۶,۵۶۹)	(۳۵۵,۲۲۲,۹۲۶)	۲۲	سایر هزینه‌ها
<b>۳۱,۵۵۸,۹۳۸,۰۰۲</b>	<b>۸,۸۸۳,۳۰۰,۳۳۵</b>	<b>۳۷,۱۴۳,۶۰۰,۱۷۸</b>		<b>سود خالص</b>
۱۰.۷۹٪	۳.۰۵٪	۱۲.۲۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۱۰.۳۵٪	۳.۱۴٪	۱۰.۹۰٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش‌ماهه	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال	ریال		
.	.	۳۰۳,۵۴۵,۸۰۲,۹۳۸	۲۷۲,۱۱۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۲۹۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۷۳	۱۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۳۴,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۲۵۷)	(۳۲,۳۷۰)	(۷۰۹)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۳۱,۵۵۸,۹۳۸,۰۰۲	۸,۸۸۳,۳۰۰,۳۳۵	۳۷,۱۴۳,۶۰۰,۱۷۸		سود خالص دوره
(۱۲۹,۱۳۵,۰۶۴)	۳,۶۷۱,۰۰۸	(۸۱,۷۰۷,۸۰۴)	۲۳	تعدیلات
<b>۳۰,۳۴۵,۸۰۲,۹۳۸</b>	<b>۲۷۲,۱۱۶</b>	<b>۳۴۰,۰۴۸,۶۹۵,۳۱۲</b>	<b>۲۷۱,۵۵۷</b>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

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



**صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱**

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. طی تصمیمات اتخاذ شده در صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۳۱، نوع صندوق سرمایه‌گذاری از اندازه بزرگ به صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و با پیش‌بینی سود ۲۰٪ تغییر یافت و این تغییرات به تأیید سازمان بورس اوراق بهادار رسیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری به ثبت رسید. 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

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه، در تارنمای صندوق به آدرس [WWW.Atmellatfund.Com](http://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 ممتاز تحت تملک
۱	بانک ملت	۵,۰۰۰	۵۰.۰۰٪
۲	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۴,۷۵۰	۴۷.۵۰٪

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، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در اسفند ماه ۱۳۸۹ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان

تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، پایین‌تر از پارک ساعی، ساختمان سپهر ساعی، واحد ۱۴۰۱.

ضامن صندوق، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۳۱ با شماره ثبت ۲۸۰۷۷ 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**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱**

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 دریافتنی 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**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱**

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 ۲-۳ 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 مدیر
سالیانه یک دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل پنجاه 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 پنجاه 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 کانون‌های 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 سالیانه تا سقف یکصد و هشتاد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، 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  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

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 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 آتیۀ ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۱/۱۱/۲۲		۱۳۹۱/۰۵/۲۲		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱۷,۰۳۹,۰۹۱,۵۸۸	۲۴,۳۸۱,۴۳۳,۸۲۰	۲۷,۴۴۹,۴۸۱,۵۳۴	۱۸,۰۷۰,۱۱۴,۰۵۶	۷.۰۸
محصولات شیمیایی	۱۸,۹۸۸,۴۴۶,۶۴۲	۱۹,۰۴۷,۴۶۳,۸۰۵	.	.	۵.۵۳
فلزات اساسی	۱۸,۲۱۹,۰۰۵,۹۲۰	۱۷,۷۱۰,۳۸۱,۴۳۰	.	.	۵.۱۴
استخراج کانه‌های فلزی	۱۱,۲۷۷,۶۶۰,۷۰۲	۱۱,۱۶۳,۷۳۰,۸۵۸	۳۷۷,۲۲۴,۴۴۴	۲۵۰,۰۹۹,۷۱۷	۳.۲۴
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲,۶۳۸,۲۱۱,۱۴۹	۳,۰۹۱,۹۵۳,۰۱۱	.	.	۰.۹۰
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۳,۶۹۰,۸۸۹,۹۳۴	۲,۹۸۰,۴۶۸,۴۰۱	.	.	۰.۸۷
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲,۱۴۹,۷۵۲,۸۲۶	۲,۱۰۶,۵۹۷,۷۳۵	۱,۱۹۷,۵۸۰,۶۳۷	۸۰۳,۵۷۱,۲۸۱	۰.۶۱
سرمایه‌گذاری‌ها	۸۸۹,۷۰۵,۷۵۵	۴۵۸,۸۸۸,۰۱۴	۱,۸۸۱,۸۲۷,۷۷۷	۱,۰۱۳,۴۵۲,۱۹۶	۰.۱۳
فرابورس	۲۲,۷۱۷	۱,۲۷۶	۱۰۰,۰۲۲,۷۱۷	۹۸,۹۹۱,۲۴۱	۰.۰۳
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۴۱۹,۷۸۸,۹۳۳	۲۳۳,۷۶۹,۵۰۲	۰.۰۸
جمع	۷۴,۸۹۲,۷۸۷,۲۳۳	۸۰,۹۴۷,۹۱۸,۳۵۰	۳۱,۴۲۵,۹۲۶,۰۴۲	۲۰,۴۶۹,۹۹۷,۹۹۳	۲۳.۵۱

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	۱۳۹۱/۰۵/۲۲
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۷۸,۰۷۳,۷۹۰,۱۹۴	۱۴۰,۰۵۳,۶۳۵,۶۶۳
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	۷۹۹,۸۴۴,۹۰۹	۷۸۳,۲۹۱,۸۱۸
	۱۷۸,۸۷۳,۶۳۵,۱۰۳	۱۴۰,۸۳۶,۹۲۷,۴۸۱

صندوق سرمایه گذاری آتیبه ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۲		۱۳۹۱/۱۱/۲۲		۱۳۹۱/۱۱/۲۲			
مبلغ سپرده ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ سپرده ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
۰	۰٪	۱۰۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	بلندمدت	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱٫۶۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	بلندمدت	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٫۸۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۷	۱۳۹۰/۱۱/۱۸	بلندمدت	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٫۹۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۵/۱۱/۰۹	۱۳۹۰/۱۱/۱۰	بلندمدت	
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٫۳۳٪	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱۳۹۰/۱۲/۱۵	بلندمدت	
۱۰۰,۱۲۳	۰٫۰۰٪	۱۳,۳۵۱,۱۹۴	۱۰٪		۱۳۹۰/۱۱/۱۵	کوتاهمدت	
۱۹۴,۶۹۷	۰٫۰۰٪	۱۵۰,۷۸۸	۷٪		۱۳۹۰/۱۱/۳۰	کوتاهمدت	
۱۵۰,۸۴۳	۰٫۰۰٪	۱۵۰,۴۸۵	۷٪		۱۳۹۰/۱۱/۱۰	کوتاهمدت	
۶۲,۵۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۰٫۰۰٪	۱۳۷,۷۳۵	۲۳٪	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۱۳۹۱/۱۱/۱۹	کوتاهمدت	
۱۴۰,۰۵۳,۶۳۵,۶۶۳	۵۱٫۷۲٪	۱۷۸,۰۷۳,۷۹۰,۱۹۴					
۱۳۹۱/۰۵/۲۲		۱۳۹۱/۱۱/۲۲					
خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	ذخیره برگشت سود ریال	سود متعلقه ریال	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۷۸۳,۳۹۱,۸۱۸	۰٫۳۳٪	۷۹۹,۸۴۴,۹۰۹	(۳,۶۶۱,۹۳۹)	۳,۵۰۶,۸۴۸	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۱/۱۱/۱۶

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

مبلغ سپرده بانکی بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۶,۱۱۱,۳۵۶,۷۷۱	۷۹,۱۷۹,۴۵۲,۶۲۸	۷-۱

فی مشارکت فراپرسی

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فراپرسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	خالص ارزش	درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	توضیحات
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱۸.۶۷	۶۴,۲۸۸,۳۷۰,۳۳۸	۱۸.۶۷	۶۴,۲۸۸,۳۷۰,۳۳۸	۳۹۱,۹۱۵,۶۲۸	۶۳,۸۹۶,۳۵۵,۱۰۰	۶۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	بانک انصار
۱۲,۵۶۴,۳۰۲,۶۵۲	۲.۷۸	۹,۵۵۸,۷۵۲,۱۲۴	۲.۷۸	۹,۵۵۸,۷۵۲,۱۲۴	۲۷۱,۹۶۰,۳۵۹	۹,۲۸۶,۷۹۱,۸۶۵	۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	سنگ آهن مینا
۰	۱.۵۵	۵,۳۳۲,۴۳۹,۷۶۶	۱.۵۵	۵,۳۳۲,۴۳۹,۷۶۶	۱۵۸,۶۷۶,۳۴۶	۵,۱۷۳,۷۵۳,۴۲۰	۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گل گهر
۵۶,۵۷۴,۵۷۶,۸۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	سرمایه‌گذاری امید
۳۴,۲۰۰,۱۲۴,۲۵۳	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	هولیمایی ماهان ۲
۳۱,۰۰۱,۲۰۵,۶۹۷	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	هولیمایی ماهان ۱
۱۰,۱۸۰,۷۰۸,۶۴۶	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۱۷	شرکت جویبار ۱
۱,۰۳۰,۴۱۳,۶۵۹	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	لیرینگ جامع سینا
۴۰۳,۵۹۷,۶۸۵	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	نارنجستان
۱۴۴,۹۶۷,۵۷۹	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	سرمایه‌گذاری مسکن
۱۴۶,۱۱۱,۳۵۶,۷۷۱	۲۳.۰۰	۷۹,۱۷۹,۴۵۲,۶۲۸	۲۳.۰۰	۷۹,۱۷۹,۴۵۲,۶۲۸	۸۲۲,۵۵۲,۲۴۳	۷۸,۳۵۶,۹۰۰,۳۸۵	۷۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری آتی ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۸ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۸۱۲,۲۰۴,۷۷۱	۲,۹۷۳,۵۰۱,۷۱۷	از ۷ تا ۲۵ درصد	۲,۹۸۳,۱۷۳,۸۷۰
۹۰۷,۷۴۴,۱۲۷	۲,۰۷۴,۹۷۵,۳۲۳	۲۵ درصد	۲,۲۶۱,۳۸۷,۳۵۰
<u>۱,۷۱۹,۹۴۸,۸۹۸</u>	<u>۵,۰۴۸,۴۷۷,۰۴۰</u>		<u>۵,۲۴۴,۵۶۱,۲۲۰</u>

سود دریافتی سپرده‌های بانکی  
سود سهام دریافتی

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۲۲			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۴۲۴,۶۲۹	۵۳۶,۴۱۱,۴۱۰,۲۴۹	۵۳۵,۶۸۲,۴۱۲,۳۳۹	۸۶۷,۴۲۲,۵۳۹

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۰ - 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.

۱۳۹۱/۱۱/۲۲			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷۵,۳۵۰,۰۰۰	(۸۷,۱۹۵,۶۵۴)	۸۸,۱۵۴,۳۴۶
۲۷,۶۹۰,۷۶۹	۱۲,۸۵۴,۱۱۲	(۱۶,۱۵۸,۴۰۸)	۲۴,۳۸۶,۴۷۳
<u>۲۷,۶۹۰,۷۶۹</u>	<u>۱۸۸,۲۰۴,۱۱۲</u>	<u>(۱۰۳,۳۵۴,۰۶۲)</u>	<u>۱۱۲,۵۴۰,۸۱۹</u>

نرم‌افزار صندوق  
مخارج تأسیس

۱۱ - موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	
ریال	ریال	
۱,۲۹۰,۱۳۰	۱۰۰,۳۶۹	بانک ملت شعبه ایرانشهر
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
<u>۱,۳۹۰,۱۳۰</u>	<u>۲۰۰,۳۶۹</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۲ - پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۶۵,۳۴۵,۶۱۴	۱,۲۱۰,۱۶۱,۹۵۹		مدیر صندوق
۳۸۵,۹۹۶,۷۱۰	۶۰۴,۲۴۸,۴۰۸		ضامن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۷۰,۶۸۲		متولی
۴۹,۹۹۹,۱۹۰	۷۵,۹۶۲,۱۲۱		حسابرس
۱۵,۷۲۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۰,۰۰۰	۱۲-۱	مدیر ثبت
<u>۱,۳۱۷,۰۶۲,۲۱۴</u>	<u>۲,۰۱۲,۲۶۳,۸۷۰</u>		

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

۱۳ - پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲		
ریال	ریال		
۶۹,۲۳۶,۱۵۷	۴۱,۲۹۸,۱۳۲		بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۹۲۶,۰۸۴	۲,۲۱۴,۵۳۴		بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<u>۷۱,۱۶۲,۲۴۱</u>	<u>۴۳,۵۱۲,۶۶۶</u>		

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۲۷,۳۹۷,۲۶۲	۱,۰۹۵,۸۹۰,۴۴۶		پیش‌دریافت سود سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها
۴۳۷,۴۵۴,۳۵۰	۶۸۹,۱۸۱,۰۷۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۳۵,۷۵۵,۵۷۴	۴۱۱,۱۰۵,۵۷۴	۱۴-۱	مدیر صندوق
<u>۵,۱۰۰,۶۰۷,۱۸۶</u>	<u>۲,۱۹۶,۱۷۷,۰۹۰</u>		

**صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱**

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲
ریال	ریال
۲۳۵,۴۰۵,۵۷۴	۴۱۰,۷۵۵,۵۷۴
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
<b>۲۳۵,۷۵۵,۵۷۴</b>	<b>۴۱۱,۱۰۵,۵۷۴</b>

پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس  
 واریزی مدیر صندوق بابت افتتاح حساب

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۲		۱۳۹۱/۱۱/۲۲	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۹۲,۳۹۰,۷۸۸,۰۵۹	۲۶۲,۱۱۶	۳۲۷,۵۲۶,۵۱۰,۴۵۵	۲۶۱,۵۵۷
۱۱,۱۵۵,۰۱۴,۸۸۱	۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۲,۱۸۴,۸۵۷	۱۰,۰۰۰
<b>۳۰۳,۵۴۵,۸۰۲,۹۴۰</b>	<b>۲۷۲,۱۱۶</b>	<b>۳۴۰,۰۴۸,۶۹۵,۳۱۲</b>	<b>۲۷۱,۵۵۷</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۰/۱۱/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	
ریال	ریال	ریال	
(۴,۷۵۲,۲۴۶,۵۹۲)	(۳,۳۱۲,۲۹۰,۳۷۲)	۱,۵۲۸,۶۹۷,۰۸۵	۱۶-۱
۹۲,۲۲۲,۷۰۱	.	.	۱۶-۲
(۸۴۱,۶۰۴,۱۴۲)	(۴۷۹,۷۸۳,۴۴۴)	(۳۶۶,۴۱۹,۶۱۰)	۱۶-۳
<b>(۵,۵۰۱,۶۲۸,۰۳۳)</b>	<b>(۳,۷۹۲,۰۷۳,۸۱۶)</b>	<b>۱,۱۶۲,۲۷۷,۴۷۵</b>	

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

صندوق سرمایه‌گذاری آتیبه ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳

۱۳۹۱/۰۵/۲۳	۱۳۹۰/۱۱/۲۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۵۵,۲۱۵,۲۴۹)	(۶۲۶,۵۳۹,۵۳۳)	(۱۸۷,۶۳۴,۶۸۲)	(۴,۲۶۰,۸۳۳)	(۴,۵۰۷,۹۶۵)	(۱,۰۳۱,۰۲۲,۴۶۸)	۸۵۲,۱۶۶,۵۸۴	۷۳۳,۶۳۶	م بانک ملت		
(۳۶۳,۴۴۵,۹۶۰)	.	۵۰,۶۵۹,۸۲۵	(۳,۳۲۵,۶۳۷)	(۳,۵۱۸,۵۰۸)	(۱۵۱,۶۸۱,۵۴۹)	۶۶۵,۱۲۵,۵۰۹	۵۸۰,۰۰۰	م شرکت سرمایه‌گذاری سایپا		
۹۳۳۶۰۸۸۸۴	.	۳۴۰,۶۵۰,۶۹۲	(۱۴,۸۴۱,۳۵۱)	(۱۵,۷۰۲,۱۵۳)	(۲,۵۹۷,۰۷۶,۲۰۳)	۲,۹۶۸,۳۷۰,۲۹۹	۲۳۸,۰۱۵	م شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان		
۷,۱۶۸,۰۹۶	(۱۴)	۲۶۱,۹۰۳,۰۵۱	(۲۰,۶۴۹,۸۲۵)	(۲۱,۸۳۷,۵۱۳)	(۳,۸۲۵,۵۶۴,۶۱۱)	۴,۱۲۹,۹۶۵,۰۰۰	۳۳۹,۳۶۲	م شرکت سنگ آهن گل‌گهر		
(۶۱,۳۵۲,۹۲۸)	(۶۱,۳۵۲,۹۲۸)	۲۴۰,۵۸۸,۴۴۳	(۱۶,۲۲۲,۴۷۱)	(۱۷,۱۶۳,۳۷۳)	(۲,۹۷۰,۵۲۰,۰۰۳)	۳,۲۴۴,۴۹۴,۳۹۰	۱۲۳,۵۷۰	م شرکت فولاد خورستان		
(۱۰۰,۰۹۰,۷۸,۳۵۸)	(۱۰۰,۰۹۰,۳۹,۹۹۳)	۱۸۵,۳۳۴,۵۳۹	(۶,۳۸۱,۷۱۹)	(۶,۷۵۱,۸۵۵)	(۱,۰۷۷,۸۷۵,۶۳۷)	۱,۲۷۶,۳۴۳,۷۶۰	۵۰,۰۰۰	م شرکت پتروشیمی خازک		
.	.	۱۱۳,۸۸۹,۶۹۹	(۹,۸۵۲,۹۳۰)	(۱۰,۴۳۴,۴۰۰)	(۱,۸۳۶,۴۱۸,۸۵۱)	۱,۹۷۰,۵۵۵,۸۸۰	۲۷۷,۳۲۱	م شرکت ملی صنایع مس ایران		
.	.	۱۰,۶۰۷,۹۷,۷۶۴	(۱۴,۸۴۱,۹۰۰)	(۱۵,۷۰۲,۳۷۹)	(۲,۸۳۱,۰۳۷,۶۰۷)	۲,۹۶۸,۳۸۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	م شرکت معدنی و صنعتی چادرملو		
.	.	۹۶,۳۳۷,۰۷۴	(۸,۲۰۷,۰۰۰)	(۸,۶۸۳,۰۰۶)	(۱,۵۲۸,۱۸۲,۹۲۰)	۱,۶۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	م شرکت کالسنیم		
(۲,۵۰۹,۰۰۰,۳۳۴)	(۱,۹۰۳,۳۳۸,۶۵۷)	۸۶,۴۸۱,۶۳۰	(۷,۳۹۹,۵۵۱)	(۷,۸۲۸,۷۳۳)	(۱,۳۷۸,۲۰۰,۰۰۶)	۱,۴۷۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰	م شرکت فولاد مبارکه اصفهان		
.	.	۳۹,۷۶۲,۷۶۱	(۴,۸۵۵,۳۷۶)	(۴,۹۶۳,۲۱۷)	(۹۲۱,۶۹۲,۵۹۲)	۹۷۱,۳۷۴,۹۴۶	۳۷,۹۷۹	م شرکت پتروشیمی مارون		
(۷۴,۵۸۵,۱۸۷)	.	۳۷,۲۹۲,۲۷۶	(۱,۳۶۹,۳۹۹)	(۱,۴۴۸,۸۳۳)	(۲۳۳,۷۶۹,۵۰۲)	۲۷۳,۸۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	م شرکت گروه بهمن		
.	.	۳۰,۹۱۲,۸۸۴	(۱,۲۱۹,۲۸۷)	(۱,۳۹۰,۰۰۱)	(۲۱۰,۴۳۵,۱۹۵)	۲۴۳,۸۵۷,۳۶۷	۱۸۸,۸۰۳	م شرکت صنایع مس شهید بهنر		
۹,۸۸۵,۹۱۰	.	۲۵,۹۱۳,۵۹۷	(۱۰,۵۹۳,۲۹۳)	(۱۱,۳۰۷,۷۰۵)	(۳,۰۷۰,۹۴۴,۳۷۷)	۲,۱۱۸,۶۵۸,۹۷۳	۹۶۴,۵۰۰	م شرکت سرمایه‌گذاری پارسیسکی کسوری		
۵,۷۳۲,۱۸۱	.	۲۵,۸۴۹,۰۳۷	(۴,۷۷۲,۰۰۸)	(۵,۰۴۱,۷۷۶)	(۹۱۸,۳۳۱,۸۸۵)	۹۵۴,۴۰۱,۷۱۶	۴۱۱,۴۴۴	م شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد		
.	.	۲۳,۹۷۹,۶۳۱	(۵,۳۴۹,۰۰۱)	(۵,۶۵۹,۲۴۱)	(۱,۰۳۴,۸۱۲,۱۲۷)	۱,۰۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	م شرکت پالایش نفت بندرعباس		
.	.	۱۶,۳۷۳,۷۸۹	(۵,۸۲,۳۰۰)	(۵,۹۵,۰۱۱)	(۹۸,۹۸۹,۰۰۰)	۱۱۶,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	م بانک خاورمیانه		
.	.	۱۵,۱۵۲,۱۲۴	(۲,۴۴۹,۹۳۷)	(۲,۵۹۲,۰۳۶)	(۴۶۹,۷۹۲,۰۳۹)	۴۸۹,۹۸۷,۱۳۶	۲۷۹,۳۱۲	م شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران		

**صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱**

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۲

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۰/۱۱/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	مالیت	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	۱۲,۶۴۴,۳۲۵	(۳,۵۸۸,۲۵۰)	(۳,۷۶۶,۳۷۰)	(۶۹۷,۶۳۱,۱۵۵)	۷۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۷۹۶,۱۱۴)	(۷۹۶,۱۱۴)	۹,۰۳۲,۰۰۶	(۱,۶۴۶,۶۳۳)	(۱,۷۲۲,۱۳۶)	(۳۱۶,۰۳۴,۵۸۰)	۳۲۹,۳۲۶,۵۵۵	۳۱,۳۰۱
•	•	۸,۸۸۲,۲۴۴	(۸۷۰,۹۵۰)	(۹۲۱,۴۶۵)	(۱,۶۳۰,۵۱۵,۳۴۱)	۱۷۲,۱۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
•	•	۸,۴۰۶,۱۱۸	(۱,۶۹۴,۶۰۷)	(۱,۷۹۲,۸۹۴)	(۳۲۷,۰۲۷,۷۸۱)	۳۳۸,۹۲۱,۴۰۰	۱۱۸,۰۰۸
(۸۲,۹۱۸,۷۶۹)	۲,۰۳۹,۶۷۰	۷,۹۸۰,۸۱۲	(۴,۶۶۲,۰۰۰)	(۴,۹۲۲,۳۹۸)	(۹۱۴,۸۲۴,۷۹۰)	۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
•	•	۲,۱۴۹,۲۷۰	(۲۷۳,۹۶۵)	(۲۸۹,۸۵۵)	(۵۲,۰۷۹,۹۰۲)	۵۴,۷۹۲,۹۹۲	۴۰,۱۱۲
•	•	۱,۰۰۸,۴۳۰	(۳۲۴,۴۳۳)	(۳۳۳,۳۴۵)	(۶۳,۳۱۰,۵۰۴)	۶۴,۸۸۶,۶۱۲	۱۱۰,۱۶۶
۳۲۱,۱۰۶,۶۲۲	۳۲۱,۱۰۶,۶۲۲	•	•	•	•	•	•
۱۲۸,۹۳۲,۸۱۳	•	•	•	•	•	•	•
۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	•	•	•	•	•	•	•
۷۸,۰۹۱,۷۶۳	(۹۳,۵۹۹,۷۰۶)	•	•	•	•	•	•
۴۳,۳۷۶,۴۲۷	۶,۲۷۰,۳۵۳	•	•	•	•	•	•
۴۲,۶۶۶,۰۳۲	•	•	•	•	•	•	•
۴۱,۹۴۹,۲۷۶	۴۱,۹۴۹,۲۷۶	•	•	•	•	•	•
۳۵,۶۸۱,۵۲۰	•	•	•	•	•	•	•
۳۰,۳۰۳,۳۱۸	•	•	•	•	•	•	•
۲۷,۰۱۰,۷۶۹	۲۷,۰۱۰,۷۶۹	•	•	•	•	•	•
۱۳,۳۸۳,۴۰۴	۱۳,۳۸۳,۴۰۴	•	•	•	•	•	•
۱۱,۳۰۴,۴۳۰	۱۱,۳۰۴,۴۳۰	•	•	•	•	•	•

• شرکت فراوری مواد معدنی ایران  
 • شرکت پالایش نفت تبریز  
 • شرکت معادن بافق  
 • شرکت توسعه معادن روی ایران  
 • شرکت حفاری شمال  
 • شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران  
 • شرکت پارس خودرو  
 • شرکت مخابرات ایران  
 • شرکت کارت اعتباری ایران کیش  
 • شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور  
 • شرکت پتروشیمی پردیس، پورسی  
 • شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان  
 • شرکت سرمایه‌گذاری شاهد  
 • شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران  
 • ام بانک پاسارگاد  
 • ام شرکت پتروشیمی پردیس  
 • ام شرکت فولاد آلیاژی ایران  
 • شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران

صندوق سرمایه‌گذاری آتیبه ملت  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۳۱		۱۳۹۰/۱۱/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۱						
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۱۰۵۹۶۳۷۰	ریال	۱۰۹۶۴۸۶۴	ریال	.	.	.	.	.	.	.
۴۹۱۵۷۹۰	ریال	۴۹۱۵۷۹۰	ریال	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۰۸۶۰۴	ریال	۱۰۰۸۶۰۴	ریال	.	.	.	.	.	.	.
.	ریال	.	ریال	.	.	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰
(۱,۶۵۹,۵۲۶)	ریال	(۱,۶۵۹,۵۲۶)	ریال	.	.	.	.	.	.	.
(۴,۸۵۷,۵۴۶)	ریال	(۴,۸۵۷,۵۴۶)	ریال	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰۱,۱۴۰,۶۰۱)	ریال	(۳۵,۲۶۸,۷۹۹)	ریال	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲۷,۳۷۷,۴۱۶)	ریال	.	ریال	.	.	.	.	.	.	.
(۲۹۶,۵۲۱,۴۷۷)	ریال	۶,۴۶۰,۹۲۵	ریال	.	.	.	.	.	.	.
(۳۹۱,۰۱۰,۰۰۱)	ریال	.	ریال	.	.	.	.	.	.	.
(۳۵۹,۷۶۵,۶۷۶)	ریال	.	ریال	.	.	.	.	.	.	.
.	ریال	.	ریال	(۷۵۲,۱۷۰)	(۱,۲۵۹,۶۹۶)	(۲۵۰,۰۹۹,۷۱۷)	۲۵۱,۹۳۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰
.	ریال	.	ریال	(۵,۲۳۴,۰۴۶)	(۲,۶۰۸,۲۰۴)	(۵۲۱,۴۹۷,۳۰۶)	۵۲۱,۶۴۰,۹۵۳	۲۲۰,۰۰۰	.	۲۲۰,۰۰۰
.	ریال	.	ریال	(۳۱,۵۳۴,۱۶۰)	(۱,۹۲۹,۴۰۲)	(۴۱۳,۴۰۴,۲۴۴)	۳۸۵,۸۸۰,۲۱۰	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰
.	ریال	.	ریال	(۳۶,۳۱۲,۸۵۵)	(۲,۷۶۲,۱۶۳)	(۵۸۳,۰۶۰,۹۳۰)	۵۵۲,۴۳۲,۵۹۷	۱۷۵,۰۰۰	.	۱۷۵,۰۰۰
.	ریال	.	ریال	(۳۶,۳۸۱,۴۲۶)	(۶,۶۶۷,۷۵۰)	(۱,۳۵۶,۴۴۹,۲۳۷)	۱,۳۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰
.	ریال	.	ریال	(۵۵,۳۳۷,۲۱۱)	(۳۳,۱۳۹,۰۰۱)	(۴,۶۳۵,۵۰۷,۱۳۸)	۴,۶۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰
.	ریال	.	ریال	(۵۹,۳۵۴,۶۸۵)	(۲,۷۷۱,۷۵۰)	(۶۰۸,۰۰۰,۰۴۲۴)	۵۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰
۱۹,۶۳۷,۷۳۷	ریال	۱۹,۶۳۷,۷۳۷	ریال	(۱۰۰,۹۶۸,۴۵۴)	(۳,۳۳۲,۷۸۳)	(۷۷۱,۳۷۵,۷۵۵)	۶۶۸,۵۵۶,۷۴۰	۲۷۰,۰۰۰	.	۲۷۰,۰۰۰

شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغشیشه  
 م شرکت همکاران سیستم  
 شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق  
 ونسی سهام بانک خاورمیانه  
 م بانک تجارت  
 شرکت سرمایه‌گذاری خاورمیانه  
 م شرکت ذغال سنگ نگین طیس  
 م شرکت سایا  
 م شرکت کارخانه چینی ایران  
 شرکت فراورده‌های غذایی و قند بیراشهر  
 شرکت سرمایه‌گذاری توسعه منابع و فلزات  
 شرکت صنایع آذر آب  
 م شرکت آبسال  
 شرکت موتون  
 شرکت پتروشیمی زاگرس  
 م شرکت ایران خودرو  
 شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران  
 م شرکت صنایع پمپ‌سازی ایران



**صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱**

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

		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲		۱۳۹۱/۰۵/۲۲	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
	ریال	۲۲,۹۸۳	۲۲,۹۸۳	۲۲,۹۸۳	۲۲,۹۸۳	۲۲,۹۸۳	۲۲,۹۸۳
	ریال	(۳۰,۹۶۰)	(۳۰,۹۶۰)	(۳۰,۹۶۰)	(۳۰,۹۶۰)	(۳۰,۹۶۰)	(۳۰,۹۶۰)
	ریال	(۱۰۸,۳۶۰)	(۱۰۸,۳۶۰)	(۱۰۸,۳۶۰)	(۱۰۸,۳۶۰)	(۱۰۸,۳۶۰)	(۱۰۸,۳۶۰)
	ریال	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)
	ریال	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)
	ریال	(۳۵,۰۱۵,۴۲۰)	(۳۵,۰۱۵,۴۲۰)	(۳۵,۰۱۵,۴۲۰)	(۳۵,۰۱۵,۴۲۰)	(۳۵,۰۱۵,۴۲۰)	(۳۵,۰۱۵,۴۲۰)
	ریال	(۱۱۵,۶۸۲,۵۲۵,۶۰۰)	(۱۱۵,۶۸۲,۵۲۵,۶۰۰)	(۱۱۵,۶۸۲,۵۲۵,۶۰۰)	(۱۱۵,۶۸۲,۵۲۵,۶۰۰)	(۱۱۵,۶۸۲,۵۲۵,۶۰۰)	(۱۱۵,۶۸۲,۵۲۵,۶۰۰)
	ریال	(۱۵۷,۰۱۳,۶۰۴,۷۶۰)	(۱۵۷,۰۱۳,۶۰۴,۷۶۰)	(۱۵۷,۰۱۳,۶۰۴,۷۶۰)	(۱۵۷,۰۱۳,۶۰۴,۷۶۰)	(۱۵۷,۰۱۳,۶۰۴,۷۶۰)	(۱۵۷,۰۱۳,۶۰۴,۷۶۰)
	ریال	۱۵۶,۹۶۰,۰۸۱,۰۰۰	۱۵۶,۹۶۰,۰۸۱,۰۰۰	۱۵۶,۹۶۰,۰۸۱,۰۰۰	۱۵۶,۹۶۰,۰۸۱,۰۰۰	۱۵۶,۹۶۰,۰۸۱,۰۰۰	۱۵۶,۹۶۰,۰۸۱,۰۰۰
	ریال	۴۱۳,۲۶۰,۴۰۰,۵۰۰	۴۱۳,۲۶۰,۴۰۰,۵۰۰	۴۱۳,۲۶۰,۴۰۰,۵۰۰	۴۱۳,۲۶۰,۴۰۰,۵۰۰	۴۱۳,۲۶۰,۴۰۰,۵۰۰	۴۱۳,۲۶۰,۴۰۰,۵۰۰

مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری امید  
 مشارکت شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان  
 ۱,۰۰۰ نی مشارکت شرکت لیرینگ سینا  
 ۵۳۰ نی مشارکت سرمایه‌گذاری مسکن  
 ۵۰,۰۰۰ نی مشارکت شرکت هورایمینی ماهان ۱  
 ۵۲,۶۸۰ نی مشارکت شرکت جویبار ۱  
 ۲۰۲,۳۵۵ نی مشارکت مسکن مهر  
 ۴۵,۲۳۰ نی مشارکت مینا  
 ۱۱۵,۶۰۰ نی مشارکت بانک انصار  
 ۴۳۰,۶۵۰ نی مشارکت شرکت هواپیمایی ماهان ۲

صندوق سرمایه گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۰/۱۱/۲۲	سود (زیان)	تحقق نیافتة نگهداری	سود (زیان)	تحقق نیافتة نگهداری	سود (زیان)	تحقق نیافتة نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافتة نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اوراق سهام:
(۱۲۷,۱۳۴,۷۲۷)	(۳۱۸,۲۲۲,۶۳۴)	۴۵۲,۷۴۱,۸۶۲	(۱۵,۶۲۰,۵۰۰)	(۱۶,۵۲۶,۴۸۹)	(۲,۶۳۸,۲۱۱,۱۴۹)	۳,۱۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس					
(۳۹۴,۰۰۹,۳۵۶)	(۳۱۸,۲۲۲,۶۳۴)	۳۳۴,۳۹۷,۸۷۶	(۱۹,۵۵۲,۰۰۰)	(۲۰,۶۸۶,۰۱۶)	(۳,۵۳۵,۸۶۴,۱۰۸)	۳,۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه					
		۲۶۴,۶۳۸,۲۶۵	(۱۳,۴۸۱,۵۰۰)	(۱۴,۲۶۳,۴۲۷)	(۲,۴۰۳,۹۱۶,۸۰۸)	۲,۶۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد خوزستان					
		۱۴۴,۱۶۴,۰۲۷	(۲۶,۵۳۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۶۸,۷۴۰)	(۵,۱۰۷,۲۳۷,۲۳۲)	۵,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سنگ آهن گل گهر					
		۶۶,۱۰۷,۷۷۰	(۴۱,۳۱۹,۵۰۰)	(۴۳,۶۱۰,۳۳۱)	(۸,۰۹۳,۹۶۲,۴۹۹)	۸,۲۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان					
		۶۴,۲۹۱,۰۱۷	(۱۲,۳۷۸,۰۰۰)	(۱۲,۹۹۰,۱۲۴)	(۲,۳۶۶,۴۰۸,۵۵۹)	۲,۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات					
		۲۲,۹۵۲,۵۱۰	(۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۵۰,۱۰۰)	(۶۵۹,۹۴۷,۳۹۰)	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه گذاری بازنیستی کسبوری					
		۱۶,۳۴۲,۵۱۲	(۶,۳۰۳,۰۰۰)	(۶,۶۶۸,۵۷۴)	(۱,۲۲۰,۸۸۵,۹۱۴)	۱,۲۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو					
		۱۵۲,۹۶۸	(۱۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۰۴,۲۲۰)	(۲,۰۹۶,۵۲۸,۱۲)	۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران					
(۱,۰۱۱,۰۰۰)								پذیرفته‌بسی سهام بانک خاورمیانه					
(۱۸۶,۰۱۹,۴۳۱)								سهام شرکت گروه بهمن					
	۱۲,۲۶۲,۲۵۴							سهام شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان					
	۱,۱۴۰,۰۲۹							سهام شرکت سرمایه گذاری توکافولاد					
	۲۶۷,۴۹۷							سهام شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه					
	(۳۱۲,۰۴۵)							سهام شرکت حفاری شمال					
	(۱۰,۰۵۱,۶۲۲)							سهام شرکت سرمایه گذاری شاهد					
	(۱۰,۲۰۷,۱۳۴)							سهام شرکت کارخانه چینی ایران					
(۲۰,۴۷۶)	(۲۰,۳۷۷)	(۹۶۳)	۵	۵	(۱)	(۹۷۲)	۱	سهام بانک سرمایه					







صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۸ - سود سهام

۱۳۹۱/۰۵/۲۲		۱۳۹۰/۱۱/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۲		تاریخ تشکیل		تعداد سهام متعلقه		در زمان مجمع		سال مالی		
خالص درآمد	سود سهام	خالص درآمد	سود سهام	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد	سود سهام	در زمان مجمع	به هر سهم	در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	سال	
۳,۷۶۸,۴۹۷,۳۱۱	.	۹۴۹,۸۵۷,۵۷۱	.	(۱۶,۷۰۲,۴۲۹)	۱۰,۰۹۶	۱۱۰,۰۰۰	.	۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۹۰	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی	
۴۴۴,۸۸۵,۱۲۷	.	۱۱۷,۱۸۱,۹۲۶	.	(۱۷,۸۱۸,۰۷۴)	۳۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۳۹۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازتسنجی کتوری	
۱۷۳,۸۰۹,۵۲۴	.	۵۱,۴۳۵,۸۲۶	.	(۷,۸۹۱,۵۲۴)	۵۰	۵۹,۳۲۷,۳۵۰	.	۱,۱۸۶,۵۴۷	۵۰	۱,۱۸۶,۵۴۷	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	
۱۴۷,۷۶۴,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سهام بانک ملت
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۴۴,۹۰۰,۰۷۶	۴۰,۸۶۱,۲۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت کارخانه چینی ایران
۴۳,۵۸۲,۰۹۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
۳۱,۰۶۳,۸۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۲۱,۷۳۹,۱۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت گروه بهمن
۴,۸۰۳,۷۴۱,۴۳۸	۴۰,۸۶۱,۲۹۷	۱,۱۸۸,۴۷۵,۳۲۳	.	(۱۸۶,۴۱۲,۰۲۷)	.	۱,۳۰۴,۸۸۷,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت ذغال سنگ نگین طبس
														سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات

صندوق سرمایه گذاری آتیة ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

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، اوراق رهنی و سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۵۳۲,۳۷۶,۸۲۷	۴,۶۷۹,۰۶۴,۹۱۳	۲۳,۹۵۲,۱۸۶,۷۳۶	۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹,۴۳۷,۸۳۲,۵۴۴	۲,۷۳۵,۱۵۸,۴۸۳	۵,۹۶۱,۷۳۸,۶۸۵	۱۹-۲ سود اوراق اجاره
۱۱,۴۰۶,۶۹۳,۳۹۷	۱۱,۴۰۶,۶۹۳,۳۹۷	۰	۱۹-۲ سود اوراق مشارکت
<u>۴۵,۳۷۶,۹۰۲,۷۶۸</u>	<u>۱۸,۸۲۰,۹۱۶,۷۹۳</u>	<u>۲۹,۹۱۳,۹۲۵,۴۲۱</u>	





صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

سرمایه‌گذاری اولیه در گواهی سپرده بانک اقتصاد نوین ۱۸۴/۲ میلیارد ریال بوده است که ۱۸۴/۲ میلیارد ریال از آن در پایان دوره باقی مانده است. سود گرفته به اوراق مزبور، با احتساب گردش حساب در طی دوره محاسبه شده است.

۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۳	
سال مالی منتهی به	خالص سود اوراق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۵/۲۳	۲,۷۵۷,۱۶۰,۳۰۶	۲,۳۰۴,۷۵۶,۹۷۵	۲۰٪	۴۳۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف	مشارکت شرکت هولیمایی ماهان ۲
۱۳۹۰/۱۱/۲۳	۱,۸۴۸,۳۳۳,۳۳۸	۱,۸۴۸,۳۳۳,۳۳۸	۲۰٪	۶۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	تاریخ‌های مختلف	مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری امید
خالص سود اوراق	۷۳۴,۴۳۳,۶۲۰	۷۳۴,۴۳۳,۶۲۰	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	تاریخ‌های مختلف	مشارکت شرکت هولیمایی ماهان ۱
ریال	۵۵۷,۲۶۵,۵۳۰	۵۵۷,۲۶۵,۵۳۰	۲۰٪	۵۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	تاریخ‌های مختلف	مشارکت بینا
ریال	۲۷۴,۹۹۵,۵۶۲	۲۷۴,۹۹۵,۵۶۲	۲۰٪	۵۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۷	تاریخ‌های مختلف	مشارکت شرکت چوپار ۱
ریال	۸۷,۴۸۳,۶۳۹	۸۸,۲۶۲,۹۴۱	۲۰٪	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	تاریخ‌های مختلف	مشارکت بانک انصار
ریال	۴۸,۳۱۲,۶۳۶	۵۱,۱۶۷,۱۰۹	۲۰٪	۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	تاریخ‌های مختلف	مشارکت شرکت سنگ آهن گل‌گهر
ریال	۱۰,۴۹۴,۱۹۰	۴,۱۱۴,۳۹۶	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	تاریخ‌های مختلف	مشارکت شرکت لیزینگ سینا
ریال	۴,۱۱۴,۳۹۶	۱,۵۶۸,۴۹۹	۲۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تاریخ‌های مختلف	تاریخ‌های مختلف	مشارکت شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان تاریخ‌های مختلف
ریال	۱,۵۶۸,۴۹۹	۵,۹۶۹,۱۱۲,۲۶۸	۲۰٪	۸۳۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	تاریخ‌های مختلف	مشارکت سرمایه‌گذاری مسکن
ریال	۲,۷۳۵,۱۵۸,۴۸۳	۵,۹۶۹,۱۱۲,۲۶۸	۲۰٪	۲۰۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۵	تاریخ‌های مختلف	مشارکت مسکن مهر
ریال	۱۱,۴۰۶,۶۹۳,۳۹۷	۱۱,۴۰۶,۶۹۳,۳۹۷	۲۰٪	۱,۰۴۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	تاریخ‌های مختلف	مشارکت مسکن مهر
ریال	۳۰,۸۴۴,۵۳۵,۹۴۱	۱۴,۱۴۱,۸۵۱,۸۸۰	۲۵				

مشارکت:



صندوق سرمایه‌گذاری آتیبه ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود اوراق مشارکت، سود اوراق اجاره، درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت --- از دهای مزبور کسر شده، و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مزبور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲				شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۲				شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۲			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
•	•	•	•	•	•	•	۱۱۸,۸۷۱,۲۲۳	۴,۹۲۲,۶۱۲,۶۶۱	۴۸,۰۳۲,۷۴۱,۴۳۸	•	•
•	•	•	•	•	•	۲,۸۹۲,۴۹۳	۸۱۵,۰۹۷,۲۶۴	۸۱۲,۳۰۴,۷۷۱	•	•	سهام سپرده بانکی
•	•	•	•	•	•	۴۲,۶۱۹,۷۵۳	۱۹,۴۸۰,۴۵۲,۲۹۷	۱۹,۴۳۷,۸۲۴,۵۴۴	•	•	اوراق مشارکت
۴۹۲	•	•	۴۹۲	•	•	•	•	•	•	•	ت حساب با کارگزاری
۴۹۲	•	•	۴۹۲	•	•	۱,۶۴,۳۸۳,۴۶۹	۲۵,۳۱۸,۱۶۲,۲۲۲	۲۵,۰۵۳,۷۷۸,۷۵۳			

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۰/۱۱/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	
ریال	ریال	ریال	
۷۶۵,۳۴۵,۶۱۴	۳۹۴,۹۲۶,۷۶۹	۴۵۲,۷۲۲,۱۹۳	مدیر صندوق
۳۸۵,۹۹۶,۷۱۰	۲۲۵,۷۷۳,۷۷۵	۲۱۸,۲۵۱,۶۹۸	ضامن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۷۰,۶۸۲	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۲۵,۹۶۲,۹۳۱	حسابرس
<u>۱,۳۰۱,۳۴۲,۲۱۴</u>	<u>۷۴۵,۶۳۱,۹۹۶</u>	<u>۸۰۱,۹۰۷,۵۰۴</u>	

۲۲ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۰/۱۱/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۲	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۷,۴۵۴,۳۵۰	۲۱۶,۸۹۳,۵۱۳	۲۵۱,۷۲۶,۷۲۰	هزینه تصفیه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۵۳,۴۸۲	۸۷,۱۹۵,۶۵۴	هزینه آبونمان
۲۷,۶۱۴,۸۰۵	۱۳,۷۶۹,۵۷۴	۱۶,۱۵۸,۴۰۸	هزینه تأسیس
۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۴۴	هزینه کارمزد بانکی
<u>۶۴۵,۱۳۹,۱۵۵</u>	<u>۳۲۰,۴۳۶,۵۶۹</u>	<u>۳۵۵,۲۲۲,۹۲۶</u>	

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	ریال	
(۱۲۹,۱۳۵,۰۶۴)	۳,۶۷۱,۰۰۸	(۸۱,۷۰۷,۸۰۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.





صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله میلیون ریال	موضوع معامله		
۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	۵۸	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	گروه مدیران	آقای محمد صالحی تبار
۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	۵۸	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	گروه مدیران	آقای رسول رحیم‌نیا
۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	۵۸	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	گروه مدیران	خانم اکرم حمیدیان
۱۳۸	طی دوره مالی	۵۰۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

طی تصمیمات اتخاذ شده در صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۳۱، نوع صندوق سرمایه‌گذاری از اندازه بزرگ به صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و با پیش‌بینی سود ۲۰٪ تغییر یافت و این تغییرات به تأیید سازمان بورس اوراق بهادار رسیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری به ثبت رسید. رویدادهای دیگری که در دوره 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.