

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

فهرست مندرجات

شماره	شرح
صفحه	
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص دارایی ها
۴ الی ۳۴	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	ج) یادداشتهای توضیحی

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

صندوق سرمايه گذاري آتیه ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت در تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاده شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت در تاریخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش درمورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد بند ۳-۲ امید نامه در خصوص سرمایه گذاری حداقل ۷۰ درصد از دارایی صندوق در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، حداکثر ۳۰ درصد در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول فرابورس ایران و سرمایه‌گذاری در اوراق تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰ درصد و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقض نصابهای مندرج در بالا به حسابرس رعایت نشده است.

۵-۲- بابت سرمایه گذاری بلند مدت و نرخ سود ترجیعی دریافتی از بانک ها قراردادی بین بانک ها و صندوق منعقد نگردیده است.

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

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، به استثناء عدم رعایت سقف هزینه های متولی و حسابرس در محاسبه NAV، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت

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

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

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، توجه مجمع محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون مزبور و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می نماید.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشاور

تاریخ: ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۲

حسابرس مستقل
بهراد مشاور
محمد رضا سرافراز یزدی
رضا یعقوبی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲ که در اجرای مفاد بند هفت ماده پنجاه و هفت اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره 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. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - ۳۴	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 آتیه ملت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده 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 کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه 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 مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۰,۴۶۹,۹۹۷,۹۹۳	۱۷۲,۹۶۲,۹۱۴,۸۱۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۰,۸۳۶,۹۲۷,۴۸۱	۱۹۳,۰۰۰,۷۱۳,۱۲۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۶,۱۱۱,۲۵۶,۷۷۰	۱۶,۴۹۴,۰۹۰,۹۴۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۷۱۹,۹۴۸,۸۹۸	۶,۱۱۶,۰۳۶,۴۰۸	۸	حساب‌های دریافتی
۸۶۷,۴۲۲,۵۳۹	.	۹	جاری کارگزاران
۲۷,۶۹۰,۷۶۹	(۲۲,۸۱۳)	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۳۹۰,۱۳۰	۸۳۵,۹۸۶,۷۵۷	۱۱	موجودی نقد
۳۱۰,۰۳۴,۶۳۴,۵۸۰	۳۸۹,۴۰۹,۷۱۹,۲۴۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۱۱,۵۳۰,۲۹۶,۸۲۱	۹	جاری کارگزاران
۱,۳۱۷,۰۶۲,۲۱۴	۱,۷۰۰,۲۰۷,۰۰۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۷۱,۱۶۲,۲۴۱	۱۵۷,۹۹۳,۶۵۱	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۱۰۰,۶۰۷,۱۸۶	۱,۲۸۱,۱۹۳,۶۸۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶,۴۸۸,۸۳۱,۶۴۱	۱۴,۶۶۹,۶۹۱,۱۶۱		جمع بدهی‌ها
۳۰۳,۵۴۵,۸۰۲,۹۳۹	۳۷۴,۷۴۰,۰۲۸,۰۷۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۱۱۵,۵۰۱	۱,۰۷۸,۰۳۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

X

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به	یادداشت	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۵/۲۲			
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۱,۹۷۳,۰۳۴,۶۷۸	(۵,۵۰۱,۶۲۸,۰۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۴,۵۳۷,۴۲۸,۷۷۹	(۱۱,۱۷۳,۶۰۷,۲۹۳)
سود سهام	۱۸	۶,۶۹۹,۷۴۷,۵۸۳	۴,۸۰۳,۷۴۱,۴۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۶,۹۲۳,۹۵۱,۷۵۲	۴۵,۳۷۶,۹۰۲,۷۶۷
سایر درآمدها	۲۰	۱۷۷,۱۳۵,۱۲۰	۴۹۲
جمع درآمدها		۱۰۰,۳۱۱,۲۹۷,۹۱۲	۳۳,۵۰۵,۴۰۹,۳۷۱
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱,۷۳۸,۲۱۳,۷۷۳	۱,۳۰۱,۳۴۲,۲۱۴
سایر هزینه‌ها	۲۲	۵۶۰,۷۶۹,۷۵۳	۶۴۵,۱۲۹,۱۵۵
سود خالص		۹۸,۰۱۲,۳۱۴,۳۸۶	۳۱,۵۵۸,۹۳۸,۰۰۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۲۹.۳۶٪	۱۰.۸۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲		۲۶.۶۸٪	۱۰.۳۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲
	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای
	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۷۲,۱۱۶	۳۰۳,۵۴۵,۸۰۲,۹۳۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	۷۶,۳۶۸	۲۹۶,۳۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۸۷۰)	(۳۴,۲۵۷)
سود خالص دوره		۹۸,۰۱۲,۳۱۴,۳۸۶
تعدیلات	۲۳	۱,۹۵۷,۶۲۸,۱۹۳
تقسیم سود	۲۴	(۱۰۴,۲۷۳,۷۱۷,۴۳۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۴۷,۶۱۴	۳۰۳,۵۴۵,۸۰۲,۹۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده ÷ سود خالص = 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
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت که صندوقی با سرمایۀ 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 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 سرمایۀ‌گذاران 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. طبق مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸، دورۀ فعالیت صندوق ۵ سال تعیین شده است که به تأیید سازمان بورس اوراق بهادار نیز رسیده است. همچنین بر اساس مصوبۀ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ مجمع صندوق و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار، نوع صندوق به صندوق سرمایۀ‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان احمد قنبر (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 تارنمای صندوق به آدرس 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 شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان احمد قنبر (بخارست)، خیابان هفتم، شماره ۶

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایۀ‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، ساختمان سپهر ساعی، واحد ۱۴۰۱.

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
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

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
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۲- 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
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 دهم 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 شصت و پنج 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 دویست و چهل 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
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

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 سرمایه گذاری آتیبه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۲/۰۵/۲۲				۱۳۹۱/۰۵/۲۲			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱۹,۶۸۱,۰۳۴,۴۴۳	۳۴,۱۸۲,۸۳۲,۸۷۰	۸.۷۸	۵۸۶	۲۷,۵۴۹,۴۸۱,۵۳۴	۱۸,۱۶۹,۱۰۳,۰۵۴	۵.۸۶	۵۸۶
محصولات شیمیایی	۲۵,۴۶۲,۱۲۴,۶۲۷	۲۴,۸۲۰,۷۹۰,۸۳۶	۶.۳۷	۵۸۲	۰	۰	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۴,۳۹۹,۹۰۶,۰۲۸	۲۲,۶۷۶,۷۸۲,۱۶۲	۵.۸۲	۵۶۴	۰	۰	۰	۰
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲۰,۹۹۴,۴۲۵,۶۶۶	۲۱,۹۶۷,۴۷۴,۱۰۱	۵.۶۴	۲۸۳	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری‌ها	۱۵,۶۸۶,۱۳۶,۲۰۰	۱۴,۹۳۱,۷۴۴,۸۷۲	۲.۸۳	۲۹۴	۱,۸۸۱,۸۲۷,۷۷۷	۸۲۷,۴۳۲,۷۶۶	۰.۲۷	۰.۲۷
فزارات اساسی	۱۱,۹۲۱,۲۱۲,۱۶۹	۱۱,۴۶۳,۹۵۹,۰۰۵	۲.۹۴	۲۹۱	۰	۰	۰	۰
خدمات فنی و مهندسی	۹,۵۹۷,۶۸۲,۲۸۸	۱۱,۳۱۹,۱۰۴,۳۲۲	۲.۹۱	۲.۲۱	۰	۰	۰	۰
استخراج کانه‌های فلزی	۵,۳۸۴,۹۷۲,۶۷۲	۸,۶۱۰,۹۷۱,۲۴۱	۲.۲۱	۱.۸۶	۳۷۷,۲۲۴,۴۴۴	۲۵۰,۰۹۹,۷۱۷	۰.۰۸	۰.۰۸
سیمان، آهک و گچ	۶,۶۶۵,۸۷۶,۶۸۱	۷,۲۶۰,۸۴۰,۰۶۹	۱.۸۶	۱.۳۶	۰	۰	۰	۰
مخابرات	۴,۸۱۳,۷۹۲,۳۶۶	۵,۲۸۷,۲۰۰,۵۸۷	۱.۳۶	۰.۵۳	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴,۸۸۵,۷۱۰,۶۹۷	۴,۷۲۰,۹۰۸,۴۳۸	۱.۲۱	۰.۴۱	۱,۱۹۷,۵۸۰,۶۳۷	۸۰۳,۵۷۱,۲۸۱	۰.۲۶	۰.۲۶
کاشی و سرامیک	۱,۶۹۵,۱۸۹,۸۸۳	۲,۰۷۲,۸۴۸,۶۲۴	۰.۵۳	۰.۳۳	۰	۰	۰	۰
فراورس	۱,۳۶۱,۹۱۲,۹۸۵	۱,۶۰۹,۵۴۵,۸۳۰	۰.۴۱	۰.۱۶	۲۲,۷۱۷	۲,۲۴۱	۰.۰۰	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۱,۳۴۸,۸۲۴,۸۲۴	۱,۲۹۲,۵۶۰,۰۲۷۰	۰.۳۳	۰.۱۶	۰	۰	۰	۰
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۶۳۷,۴۹۴,۹۰۹	۶۰۴,۱۰۵,۱۳۱	۰.۱۶	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰

صندوق سرمایه گذاری آتیة ملت
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۲۲			۱۳۹۲/۰۵/۲۲			صنعت
درصد به کل	خالص	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص	بهای تمام شده	
دارایی‌ها	ارزش فروش	ریال	دارایی‌ها	ارزش فروش	ریال	
۰۰۰	۰	۰	۰۰۴	۱۳۱,۳۴۶,۴۵۶	۱۳۸,۷۳۳,۷۸۰	ساخت محصولات فلزی
۰.۱۴	۴۱۹,۷۸۸,۹۳۴	۴۱۹,۷۸۸,۹۳۴	۰۰۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۶۶۰	۲۰,۴۶۹,۹۹۷,۹۹۳	۲۱,۴۲۵,۹۲۶,۰۴۳	۴۴.۴۲	۱۷۲,۹۶۲,۹۱۴,۸۱۴	۱۵۴,۷۷۶,۱۳۰,۳۱۸	جمع

۶ - سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۲۲			۱۳۹۲/۰۵/۲۲			صنعت
درصد به کل	خالص	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص	بهای تمام شده	
دارایی‌ها	ارزش فروش	ریال	دارایی‌ها	ارزش فروش	ریال	
۰۰۰	۰	۰	۰۰۴	۱۳۱,۳۴۶,۴۵۶	۱۳۸,۷۳۳,۷۸۰	ساخت محصولات فلزی
۰.۱۴	۴۱۹,۷۸۸,۹۳۴	۴۱۹,۷۸۸,۹۳۴	۰۰۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۶۶۰	۲۰,۴۶۹,۹۹۷,۹۹۳	۲۱,۴۲۵,۹۲۶,۰۴۳	۴۴.۴۲	۱۷۲,۹۶۲,۹۱۴,۸۱۴	۱۵۴,۷۷۶,۱۳۰,۳۱۸	جمع

سرمایه گذاری در سیرده بانکی

سرمایه گذاری در گواهی سیرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری آئینه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۲		۱۳۹۲/۰۵/۲۲				
مبلغ	درصد از	مبلغ	نرخ	تاریخ	تاریخ	نوع
سپرده	کل دارایی‌ها	سپرده	سود	سررسید	سپرده‌گذاری	سپرده
ریال	درصد	ریال				
۰	۲۵.۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	بلندمدت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۲۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	بلندمدت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۷	۱۳۹۰/۱۱/۱۸	بلندمدت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۵/۱۱/۰۹	۱۳۹۰/۱۱/۱۰	بلندمدت
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱۳۹۰/۱۲/۱۵	بلندمدت
۶۲,۰۵۳,۰۹۰,۰۰۰	۰	۳,۰۹۲,۵۳۳	۲۳٪	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۱۳۹۱/۱۱/۱۹	کوتاهمدت
۱۵۰,۸۴۳	۰	۱۰۰,۱۰۴	۷٪		۱۳۹۰/۱۱/۱۰	کوتاهمدت
۱۹۴,۶۹۷	۰	۱۰۰,۰۴۳	۷٪		۱۳۹۰/۱۱/۳۰	کوتاهمدت
۱۰۰,۱۲۳	۰	۰	۱۰٪		۱۳۹۰/۱۱/۱۵	کوتاهمدت
۱۴۰,۰۵۳,۶۲۵,۶۶۳	۴۵.۷۳	۱۷۸,۰۶۳,۳۹۲,۶۸۰				

سپرده ۱۰۱۲۳۵۳۸۱۷۱۷۵۱ نزد مؤسسه اعتباری توسعه
سپرده ۷۰۷۸۶۳۶۱۹۱۸ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه
سپرده ۷۰۷۸۶۲۸۹۸۹۵ نزد بانک شهر شعبه میدان آرژانتین
سپرده ۷۰۷۸۶۱۸۶۳۳ نزد بانک شهر شعبه میدان آرژانتین
سپرده ۷۰۷۸۶۲۸۹۲۳ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه
سپرده ۱۰۱۸۵۰۱۷۵۸۵۱ نزد مؤسسه اعتباری توسعه
سپرده ۷۰۰۷۸۶۱۸۰۹۰۴ نزد بانک شهر شعبه میدان آرژانتین
سپرده ۷۰۰۷۸۶۳۳۹۶۱۶ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه
سپرده ۱۵۵۸۵۰۲۷۹۴۰۰۰۱ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۶,۱۱۱,۲۵۶,۷۷۰	۱۶,۴۹۴,۰۹۰,۹۴۸	۷-۱

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

اوراق مشارکت فراہوری

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

اوراق سرمایہ گذاری مسکن

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۸ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۹۰۷,۷۴۴,۱۲۷	۳,۵۱۸,۵۸۲,۸۸۳	۲۵ درصد	۳,۹۸۸,۳۴۵,۱۵۰
۸۱۲,۲۰۴,۷۷۱	۲,۵۹۷,۴۵۳,۵۲۵	از ۷ تا ۲۵ درصد	۲,۶۰۸,۴۵۹,۰۱۸
۱,۷۱۹,۹۴۸,۸۹۸	۶,۱۱۶,۰۳۶,۴۰۸		۶,۵۹۶,۸۰۴,۱۶۸

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۲۲				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۵۳۰,۲۹۶,۸۲۱)	۱,۵۶۸,۴۷۰,۲۵۵,۷۶۸	۱,۵۵۶,۰۷۲,۵۳۶,۴۰۸	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.

۱۳۹۲/۰۵/۲۲				
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۴۰,۵۴۴,۸۸۱)	۱۲,۸۵۴,۱۱۲	۲۷,۶۹۰,۷۶۹	مخارج تأسیس
(۲۲,۸۱۳)	(۱۷۵,۳۷۲,۸۱۳)	۱۷۵,۳۵۰,۰۰۰	۰	نرم‌افزار صندوق
(۲۲,۸۱۳)	(۲۱۵,۹۱۷,۶۹۴)	۱۸۸,۲۰۴,۱۱۲	۲۷,۶۹۰,۷۶۹	

۱۱ - موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	
۱,۲۹۰,۱۳۰	۷۵۰,۷۲۶,۷۵۷	بانک ملت شعبه ایرانشهر
۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۶۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
۱,۳۹۰,۱۳۰	۸۳۵,۹۸۶,۷۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۲ - پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		مدیر صندوق
۷۶۵,۳۴۵,۶۱۴	۸۱۶,۷۰۳,۲۶۱		ضامن
۳۸۵,۹۹۶,۷۱۰	۶۶۴,۴۴۴,۴۶۱		حسابرس
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۰۲,۲۱۲,۵۲۴		متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۴۶,۷۵۷		مدیر ثبت
۱۵,۷۲۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	
<u>۱,۳۱۷,۰۶۲,۲۱۴</u>	<u>۱,۷۰۰,۲۰۷,۰۰۳</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	۱۳۹۲/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	
.	۶۹,۷۳۴,۵۲۶	بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
.	۴۵,۸۴۴,۴۵۶	بابت سود صندوق
۱,۹۲۶,۰۸۴	۳۲,۱۷۳,۱۰۹	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶۹,۲۳۶,۱۵۷	۱۰,۲۴۱,۵۶۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>۷۱,۱۶۲,۲۴۱</u>	<u>۱۵۷,۹۹۳,۶۵۱</u>	

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره کارمزد تصفیه
۴۳۷,۴۵۴,۳۵۰	۷۸۲,۱۲۴,۲۶۵		مدیر صندوق
۲۳۵,۷۵۵,۵۷۴	۴۶۲,۱۰۵,۵۷۴	۱۴-۱	سازمان امور مالیاتی کشور بابت مالیات‌های تکلیفی مکسوره
.	۳۶,۹۶۳,۸۴۷		پیش‌دریافت سود سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها
۴,۴۲۷,۳۹۷,۲۶۲	.		
<u>۵,۱۰۰,۶۰۷,۱۸۶</u>	<u>۱,۲۸۱,۱۹۳,۶۸۶</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲
ریال	ریال
۲۳۵,۴۰۵,۵۷۴	۴۶۱,۷۵۵,۵۷۴
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
<u>۲۳۵,۷۵۵,۵۷۴</u>	<u>۴۶۲,۱۰۵,۵۷۴</u>

پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌ها
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		۱۳۹۲/۰۵/۲۲	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۹۲,۳۹۰,۷۸۸,۰۵۸	۲۶۲,۱۱۶	۳۶۳,۹۵۹,۶۷۸,۹۵۴	۳۳۷,۶۱۴
۱۱,۱۵۵,۰۱۴,۸۸۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۰,۳۴۹,۱۲۵	۱۰,۰۰۰
<u>۳۰۳,۵۴۵,۸۰۲,۹۳۹</u>	<u>۲۷۲,۱۱۶</u>	<u>۳۷۴,۷۴۰,۰۲۸,۰۷۹</u>	<u>۳۴۷,۶۱۴</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	
(۴,۷۵۲,۲۴۶,۵۹۲)	۲۲,۷۱۴,۲۹۲,۹۱۴	۱۶-۱
۹۲,۲۲۲,۷۰۱	۲۵۶,۷۰۶,۰۶۴	۱۶-۲
(۸۴۱,۶۰۴,۱۴۲)	(۹۹۷,۹۶۴,۳۰۰)	۱۶-۳
<u>(۵,۵۰۱,۶۲۸,۰۳۳)</u>	<u>۲۱,۹۷۳,۰۳۴,۶۷۸</u>	

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

صندوق سرمایه گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۵۵,۲۱۵,۳۴۹)	۱۷,۰۲۸,۳۴۸,۹۹۹	(۱۲۲,۱۱۱,۰۰۷)	(۱۲۹,۱۹۳,۴۶۵)	(۱۳,۶۴۸,۴۹۵,۶۳۲)	۳۰,۹۲۸,۰۴۹,۱۲۳	۱۳,۵۱۹,۱۴۶		سهام بانک ملت
•	۵,۲۵۰,۲۲۴,۴۸۸	(۳۱۰,۹۱۷,۶۲۷)	(۲۲۳,۱۵۰,۸۰۷)	(۳۶,۴۹۹,۳۳۱,۵۹۱)	۴۲,۱۸۳,۵۲۴,۵۱۳	۵,۳۵۱,۷۱۲		سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس
(۷۹۶,۱۱۴)	۳,۰۴۲,۰۶۶,۸۴۸	(۷۱,۱۱۱,۶۳۳)	(۷۵,۲۳۶,۱۰۴)	(۱۱,۲۵۵,۵۵۶,۷۲۰)	۱۴,۴۴۵,۰۱۱,۳۰۵	۳۱,۲۰۱		سهام شرکت پالایش نفت تبریز
•	۲,۳۳۱,۲۶۱,۹۱۶	(۱۸۰,۱۲۰,۰۲۴)	(۱۹۰,۵۵۶,۹۶۱)	(۳۳,۳۲۲,۰۵۵,۷۳۳)	۲۶,۰۲۴,۰۰۴,۶۳۴	۱,۳۹۸,۶۳۴		سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
•	۲,۰۷۳,۱۰۵,۹۱۵	(۵۴,۹۷۸,۹۵۸)	(۵۸,۱۶۷,۷۳۵)	(۸,۸۰۹,۵۳۷,۷۸۳)	۱۰,۹۹۵,۷۹۰,۴۵۱	۲۴۱,۰۰۰		سهام شرکت صنعتی بهشهر
•	۲,۰۵۱,۷۴۳,۹۵۴	(۳۸,۲۶۷,۶۱۹)	(۴۰,۴۸۷,۱۴۱)	(۵,۵۲۳,۰۲۵,۱۷۴)	۷,۶۵۳,۵۲۳,۸۸۸	۳۰۱,۰۰۰		سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران
•	۲,۳۰۴,۷۹۱,۸۷۸	(۵۴,۸۷۳,۲۰۶)	(۵۸,۰۷۴,۴۱۶)	(۱۳,۴۱۳,۳۴۱,۵۸۴)	۱۴,۸۳۱,۴۸۱,۰۸۴	۹۹۵,۴۳۱		سهام شرکت سنگ آهن گل‌گهر
•	۱,۲۰۸,۰۰۹,۴۳۱	(۸۵,۰۰۷,۳۴۹)	(۸۹,۹۳۷,۶۶۴)	(۱۵,۶۳۶,۹۵۶,۵۶۵)	۱۷,۰۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰		سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	۱,۰۷۳,۶۶۱,۶۳۳	(۶۱,۲۳۴,۲۵۷)	(۶۲,۵۹۰,۷۴۳)	(۱۱,۶۳۶,۷۶۸,۱۲۹)	۱۲,۸۳۴,۷۵۴,۷۶۲	۲۹۹,۹۴۲		سهام شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
۴۱,۹۴۹,۱۷۶	۷۲۳,۵۰۹,۹۰۹	(۵۷,۰۴۱,۴۸۷)	(۶۰,۳۴۹,۸۹۴)	(۱۱,۳۲۰,۰۴۹,۴۱۶)	۱۲,۱۶۰,۹۵۰,۷۰۶	۲,۵۳۸,۲۰۰		سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
•	۶۳۷,۲۷۰,۴۹۵	(۳۲,۷۹۸,۴۲۵)	(۳۴,۷۰۰,۷۲۵)	(۵,۸۵۴,۹۱۴,۸۶۸)	۶,۵۵۵,۶۸۴,۵۱۳	۱,۲۵۱,۰۰۰		سهام شرکت کرین ایران
•	۶۱۶,۷۲۹,۷۰۸	(۶۱,۵۶۶,۵۹۵)	(۶۵,۴۵۴,۸۴۶)	(۱۱,۶۲۹,۲۶۸,۰۷۳)	۱۲,۳۲۳,۳۱۹,۲۲۲	۴۵۳,۳۴۷		سهام شرکت فولاد خوزستان
•	۴۸۳,۲۵۰,۰۹۳	(۷۰,۶۲۷,۷۹۲)	(۷۴,۷۲۴,۱۹۳)	(۱۳,۴۹۶,۹۵۵,۵۶۸)	۱۴,۱۲۵,۵۵۷,۶۴۶	۳,۳۸۰,۵۰۱		سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
•	۴۵۵,۵۵۰,۵۰۹	(۳۰,۶۲۳,۴۰۴)	(۳۲,۳۹۹,۵۵۹)	(۵,۶۰۶,۰۱۰,۷,۷۶۸)	۶,۱۲۴,۶۸۱,۲۴۰	۱,۹۷۰,۰۰۰		سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان
۹,۸۸۵,۹۱۰	۳۴۸,۹۱۳,۰۱۸	(۵۹,۸۵۹,۷۱۷)	(۶۳,۳۳۱,۵۶۹)	(۱۱,۶۲۱,۰۴۲,۶۱۲)	۱۲,۰۹۳,۱۴۶,۹۱۶	۳,۲۵۲,۰۶۸		سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازشستگی کشوری
۳۳۱,۱۰۶,۶۲۲	۳۰۲,۷۹۵,۱۶۱	(۱۴,۵۵۵,۳۳۷)	(۱۵,۴۰۱,۵۴۹)	(۱۸,۳۵۷,۱۷۹,۷۶۵)	۱۸,۶۹۸,۹۵۱,۲۱۲	۱,۳۹۴,۱۵۷		سهام شرکت مخابرات ایران
•	۲۸۳,۲۸۳,۳۵۱	(۴۱,۹۲۶,۰۳۰)	(۴۴,۳۵۷,۷۴۰)	(۸,۰۱۵,۶۳۸,۸۵۵)	۸,۳۸۵,۲۰۵,۹۷۶	۱,۰۰۲,۰۰۰		سهام شرکت فولاد خراسان

صندوق سرمایه‌گذاری آئینه ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۱,۳۵۲,۹۱۸)	۲۰,۶۸۴,۹۳۴	(۳۱,۳۹۷,۹۰۷)	(۳۳,۱۱۳,۱۸۰)	(۸,۶۳۴,۲۲۵,۴۹۲)	۸,۹۰۵,۳۸۵,۲۱۳	۲۶۰,۰۴۵	سهام شرکت پتروشیمی خارک
•	۲۰,۲,۷۷۵,۳۳۰	(۸,۷۳۸,۸۱۷)	(۹,۳۴۵,۷۳۶)	(۱,۵۱۷,۰۱۵,۳۵۵)	۱,۷۴۷,۷۷۵,۲۸۸	۹۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری پتروشیمی
•	۱۷۶,۰۰۳,۱۲۷	(۶۳,۸۴۷,۱۱۲)	(۶۷,۵۵۰,۳۹۰)	(۱۲,۴۶۲,۰۲۱,۵۸۴)	۱۲,۷۶۹,۴۲۲,۲۱۳	۵۵۵,۱۰۱	سهام شرکت نفت تهران
•	۱۷۵,۲۶۵,۱۱۹	(۲۰,۶۰۹,۴۱۱)	(۲۱,۸۰۴,۸۰۰)	(۳,۹۰۴,۲۰۲,۹۰۲)	۴,۱۲۱,۸۸۲,۲۳۲	۲۰,۲۶,۷۲۷	سهام بانک صادرات ایران
(۴,۸۵۷,۵۴۶)	۱۶۶,۹۷۹,۶۷۱	(۱,۸۶۵۰,۲۸۶)	(۱۹,۰۶۰,۵۹۲)	(۳,۸۵۳,۴۴۹,۸۰۶)	۴,۰۵۸,۱۲۰,۳۵۵	۶۶۰,۳۹۸	سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معدنی و صنایع معدنی خاور،
•	۱۳۹,۷۰۲,۶۱۹	(۵,۹۱۳,۸۵۲)	(۶,۲۵۶,۸۶۱)	(۱,۰۳۰,۸۹۶,۰۱۴)	۱,۱۸۲,۷۷۰,۳۴۶	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سیمان شمال
•	۱۱۴,۴۵۹,۱۶۲	(۵,۸۱۵,۵۶۵)	(۶,۱۵۲,۸۶۴)	(۱,۰۳۶,۶۸۵,۷۰۹)	۱,۱۶۳,۱۱۳,۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سهام شرکت سیمان شمال
•	۹۸,۹۷۱,۸۴۴	(۷,۲۸۷,۹۳۱)	(۷,۷۱۰,۶۳۳)	(۱,۳۴۲,۶۱۵,۸۹۳)	۱,۴۵۷,۵۸۶,۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سیمان شمال
•	۷۱,۸۹۹,۳۸۷	(۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۴,۵۸۶,۴۲۶)	(۷۸۶,۱۷۹,۱۸۷)	۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سهام شرکت تولیدی ایران تایر
•	۴۲,۶۸۱,۲۰۳	(۵,۹۰۱,۳۳۸)	(۶,۲۴۳,۶۲۰)	(۱,۱۲۵,۴۴۳,۲۰۰)	۱,۱۸۰,۲۶۹,۳۷۱	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت پاکسان
•	۴۲,۱۸۶,۷۳۵	(۵,۱۲۵,۸۹۱)	(۵,۴۲۳,۱۹۰)	(۹۷۲,۴۴۲,۲۸۶)	۱,۰۲۵,۱۷۸,۱۰۲	۴۸,۸۲۲	سهام شرکت معادن بافق
•	۳۹,۷۶۲,۷۶۱	(۴,۵۵۶,۳۷۶)	(۴,۹۶۳,۲۱۷)	(۹۲۱,۶۹۲,۵۹۲)	۹۷۱,۲۷۴,۹۴۶	۳۷,۹۷۹	سهام شرکت پتروشیمی مارون
(۷۴,۵۸۵,۱۸۷)	۳۵,۴۷۱,۸۸۲	(۱۰,۴۴۶,۴۴۵)	(۱۱,۰۲۰,۵۹۴)	(۲,۴۲۲,۶۱۷,۸۳۲)	۲,۴۷۹,۵۲۶,۷۵۳	۱,۲۵۸,۵۵۲	سهام شرکت گروه بهمن
•	۳۲,۸۸۱,۵۸۷	(۱۸,۱۹۱,۶۷۹)	(۱۸,۵۹۱,۸۹۸)	(۳,۵۶۸,۶۷۰,۷۱۶)	۳,۶۳۸,۳۳۵,۸۰۰	۸۱,۷۲۸	سهام شرکت ارتباطات سیار ایران
•	۳۲,۶۹۰,۲۷۹	(۴,۸۰۲,۷۹۹)	(۲,۹۶۵,۳۶۲)	(۵۲۲,۱۰۱,۲۵۶)	۵۶۰,۵۵۹,۶۹۶	۱۱۵,۶۲۷	سهام شرکت صنایع سیمان غرب
•	۳۰,۱۸۱,۵۲۵	(۵۲,۵۶۶,۸۴۶)	(۵۶,۰۲۸,۹۱۰)	(۱۰,۴۵۴,۱۸۱,۹۵۱)	۱۰,۵۹۲,۳۶۹,۲۵۲	۸۲۴,۸۵۱	سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
•	۳۰,۳۲۶,۶۴۵	(۹۲۵,۰۵۵)	(۹۸۹,۲۸۶)	(۱۵۴,۶۶۰,۰۱۴)	۱۸۷,۰۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی فارابی
•	۲۶,۷۰۵,۴۷۷	(۵۶۹,۰۰۰)	(۶۰۲,۰۰۲)	(۸۵,۹۲۳,۵۲۱)	۱۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت لیزینگ خودرو غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۱۶,۳۷۳,۷۸۹	(۵۸۲,۲۰۰)	(۵۹۵,۰۱۱)	(۹۸,۹۸۹,۰۰۰)	۱۱۶,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام بانک خاورمیانه
•	۱۲,۶۴۴,۲۲۵	(۳,۵۸۸,۲۵۰)	(۳,۷۹۶,۳۷۰)	(۶۹۷,۶۲۱,۱۵۵)	۷۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
•	۹,۹۰۷,۵۲۱	(۱۹,۵۹۶,۴۳۱)	(۲۰,۳۳۳,۰۱۸)	(۳,۸۶۹,۰۴۹,۵۱۹)	۲,۹۱۹,۲۸۶,۴۸۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی
(۸۲,۹۱۸,۷۶۹)	۷,۹۸۰,۸۱۲	(۴,۶۶۲,۰۰۰)	(۴,۹۳۲,۳۹۸)	(۲,۴۰۶,۴۳۰,۴۷۹)	۲,۴۳۴,۰۰۵,۶۸۹	۳۵۰,۰۰۰	سهام شرکت حفاری شمال
•	۲,۱۴۹,۲۷۰	(۲۷۳,۹۶۵)	(۲۸۹,۸۵۵)	(۵۲,۰۷۹,۹۰۲)	۵۴,۷۹۲,۹۹۲	۴۰,۱۱۲	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
•	۱,۵۴۸,۶۵۴	(۳۱۰,۷۶۴)	(۳۱۷,۶۰۵)	(۵۹,۹۷۵,۹۲۹)	۶۲,۱۵۲,۹۵۲	۲,۵۸۴	سهام شرکت سبحان دارو
•	۱,۳۸۳,۱۵۲	(۳,۶۴۳,۲۶۰)	(۳,۸۵۴,۵۶۹)	(۷۱۹,۷۷۱,۰۹۹)	۷۲۸,۶۵۲,۰۸۰	۳۹,۵۸۱	سهام شرکت سیمان اردبیل و آهک آذرشهر
•	۱,۰۰۸,۴۳۰	(۳۲۴,۴۳۳)	(۳۴۳,۳۴۵)	(۶۳,۲۱۰,۵۰۴)	۶۴,۸۸۶,۶۱۲	۱۱۰,۱۶۶	سهام شرکت پارس خودرو
•	۷۳۴,۴۰۱	(۳۰۲,۱۲۰)	(۳۰۸,۷۶۷)	(۵۹,۰۷۸,۷۱۲)	۶۰,۴۲۴,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب
۱۲۸,۹۴۳,۸۱۳	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۴۳,۳۷۶,۴۲۷	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
۴۲,۶۶۶,۰۳۲	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری شاهد
۲۵,۶۸۱,۵۲۰	•	•	•	•	•	•	سهام بانک پاسارگاد
۲۰,۳۰۳,۳۱۸	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت بیمه ملت
۲۷,۰۱۰,۷۶۹	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت پتروشیمی پردیس
۱۱,۳۰۴,۴۳۰	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران
۱۰,۵۹۶,۳۷۰	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه
۴,۹۱۵,۷۹۰	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت همکاران سیستم

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۰۸,۶۰۴	.	.	.	.	.	.
(۱۲۷,۴۷۷,۴۱۶)	.	.	.	.	.	.
(۲۹۵,۵۲۱,۴۷۷)	.	.	.	.	.	.
(۳۹۱,۰۱۰,۰۰۱)	.	.	.	.	.	.
(۴۵۹,۷۶۵,۶۷۶)	.	.	.	.	.	.
.	(۵۳,۳۳۴)	(۱,۹۷۴)	(۲۰,۵۱۰)	(۴۲۵,۶۵۰)	۲۹۴,۸۰۰	۲۵
.	(۲۰۸,۸۸۲)	(۲۴,۲۰۴)	(۲۶,۲۴۵)	(۴,۹۹۹,۲۸۵)	۴,۸۴۰,۸۵۲	۵۱۴
.	(۵۳۹,۸۵۷)	(۷۹۸,۰۰۰)	(۸۴۴,۲۸۴)	(۱۵۸,۴۹۷,۵۷۳)	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰
.	(۱,۲۹۲,۵۲۶)	(۱۵,۶۸۴,۴۱۹)	(۱۶,۵۹۴,۱۳۰)	(۳,۱۰۵,۸۹۷,۹۱۷)	۳,۱۳۶,۸۸۴,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
.	(۱,۴۲۸,۵۱۵)	(۳۴,۱۲۷,۹۱۲)	(۳۶,۱۰۷,۳۳۳)	(۶,۷۵۵,۷۷۵,۹۱۲)	۶,۸۲۵,۵۸۲,۶۴۳	۱,۰۲۵,۶۱۶
.	(۲,۱۱۶,۹۷۸)	(۱۷۸,۳۳۸)	(۱۸۸,۶۸۲)	(۳۷,۴۱۷,۵۵۱)	۳۵,۶۶۷,۵۹۳	۱۳,۹۴۹
.	(۲,۳۶۹,۹۷۱)	(۲۶۲,۵۱۲)	(۲۷۷,۷۳۹)	(۵۴,۴۳۲,۲۲۷)	۵۲,۵۰۲,۵۱۸	۳۲,۳۶۹
.	(۵,۰۳۹,۵۷۳)	(۱,۰۴۰,۴۷۸)	(۱,۱۶۸,۵۲۸)	(۲۲۳,۶۶۲,۰۷۲)	۲۲۰,۸۹۵,۵۱۵	۳۴,۵۰۷
.	(۱۰,۱۶۹,۹۴۲)	(۹۰۰,۸۵۶)	(۹۵۳,۱۰۸)	(۱۸۸,۴۸۷,۰۵۸)	۱۸۰,۱۷۱,۰۸۰	۷۳,۱۹۸
.	(۱۹,۳۳۶,۹۵۵)	(۱,۳۷۱,۹۲۹)	(۱,۳۴۵,۷۰۶)	(۲۷۱,۲۰۵,۰۵۵)	۲۵۴,۲۸۵,۷۳۵	۲۵,۰۶۶
.	(۲۰,۵۴۶,۴۰۷)	(۱,۷۹۱,۱۴۸)	(۱,۹۰۷,۷۱۲)	(۳۷۵,۰۷۷,۱۸۵)	۳۵۸,۲۲۹,۶۲۸	۲۰۷,۰۹۲
.	(۲۴,۷۵۴,۶۵۶)	(۱,۸۲۴,۹۷۵)	(۱,۹۳۰,۸۲۴)	(۳۸۵,۹۹۳,۸۵۷)	۳۶۴,۹۹۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
.	(۳۱,۵۳۴,۱۶۰)	(۱,۹۲۹,۴۰۲)	(۲,۰۸۰,۷۲۴)	(۴۱۳,۴۰۴,۲۴۴)	۳۸۵,۸۸۰,۲۱۰	۲۰۰,۰۰۰

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

سهام شرکت ذغال سنگ نگین طبس

سهام شرکت سالیبا

سهام شرکت کارخانه چینی ایران

سهام شرکت فراورده‌های غذایی و قند پیرانشهر

سهام شرکت داروسازی اسوه

سهام شرکت سینا دارو

سهام شرکت سیمان سپاهان

سهام بانک پارسیان

سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید

سهام شرکت سیمان بجنورد

سهام شرکت داروسازی کوثر

سهام شرکت البرز دارو

سهام شرکت ماشین‌سازی اراک

سهام شرکت قند نقش جهان

سهام شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران

سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز

سهام شرکت آبسال

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۲۶,۳۱۲,۸۵۵)	(۲,۷۶۲,۱۶۳)	(۲,۹۱۲,۳۶۹)	(۵۸۳,۰۶۰,۹۲۰)	۵۵۲,۳۳۳,۵۹۷	۱۷۵,۰۰۰	سهام شرکت موتوژن
•	(۲۶,۳۸۱,۴۲۶)	(۶,۶۶۷,۷۵۰)	(۶,۸۱۴,۴۳۹)	(۱,۳۵۶,۴۴۹,۳۳۷)	۱,۳۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی زاگرس
•	(۲۶,۸۵۸,۲۶۳)	(۲,۷۵۸,۴۰۲)	(۲,۹۱۸,۳۸۴)	(۵۸۲,۶۶۱,۶۶۱)	۵۵۱,۶۸۰,۳۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت زامیاد
•	(۳۹,۳۴۸,۱۹۵)	(۴,۰۳۰,۴۶۰)	(۴,۲۶۴,۳۲۲)	(۸۴۷,۰۴۵,۴۳۳)	۸۰۶,۰۹۱,۹۶۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت بیمه البرز
•	(۵۵,۳۳۷,۲۱۱)	(۲۳,۱۳۹,۰۰۰)	(۲۴,۴۸۱,۰۷۲)	(۴,۳۴۵,۵۰۷,۱۳۸)	۴,۶۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ایران خودرو
(۱,۶۵۹,۵۲۶)	(۹۱,۸۰۰,۳۷۳)	(۵,۶۳۳,۱۸۷)	(۶,۰۰۲,۳۳۴)	(۱,۳۴۳,۳۰۰,۱۰۶)	۱,۱۶۲,۱۷۵,۱۵۴	۵۶۲,۰۱۰	سهام بانک تجارت
۱۹,۶۳۷,۱۳۷	(۱۰۰,۶۹۸,۴۵۴)	(۲,۳۴۲,۷۸۳)	(۳,۵۲۶,۶۵۶)	(۱,۳۷۱,۲۷۱,۸۸۱)	۱,۱۶۸,۴۵۲,۶۶۶	۲۷۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع پمپ‌سازی ایران
•	(۱۲۷,۶۸۲,۰۱۶)	(۱۵,۱۳۴,۶۹۶)	(۱۶,۶۴۷,۳۲۰)	(۳,۳۴۲,۲۳۹,۲۷۱)	۳,۱۴۶,۹۱۹,۲۷۱	۵۵۷,۰۷۹	سهام شرکت سیمان شاهرود
•	(۱۳۷,۹۸۹,۳۴۸)	(۲۱,۵۴۸,۹۰۰)	(۲۲,۷۹۸,۱۲۴)	(۴,۴۰۳,۴۲۱,۹۴۳)	۴,۳۰۹,۷۸۰,۳۱۹	۱,۳۵۴,۸۴۱	سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر
•	(۱۵۳,۷۷۵,۳۵۷)	(۵,۱۰۸,۹۲۱)	(۵,۴۰۵,۲۲۹)	(۱,۱۶۵,۰۴۵,۴۵۱)	۱,۰۲۱,۷۸۴,۲۴۴	۱۳۰,۰۰۰	سهام شرکت آلومینیوم ایران
•	(۱۸۳,۶۱۶,۵۱۰)	(۶,۲۱۹,۷۱۵)	(۶,۵۸۰,۴۵۴)	(۱,۴۱۴,۷۵۹,۴۷۹)	۱,۳۴۳,۹۴۳,۱۳۸	۴۱۳,۰۰۰	سهام شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
•	(۲۱۱,۴۶۳,۸۹۳)	(۶,۸۷۱,۸۹۹)	(۷,۳۷۰,۴۶۸)	(۱,۵۷۱,۷۰۱,۵۲۶)	۱,۳۷۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند
•	(۲۱۵,۹۱۸,۹۱۴)	(۶,۶۸۷,۹۲۷)	(۷,۰۷۵,۸۲۵)	(۱,۵۳۹,۷۴۰,۷۹۳)	۱,۳۳۷,۵۸۵,۵۷۱	۱۰۲,۱۳۸	سهام شرکت پارس دارو
•	(۲۳۴,۱۵۲,۴۲۳)	(۱۷,۲۰۰,۰۹۰)	(۱۸,۱۹۷,۶۸۳)	(۳,۶۲۸,۷۷۲,۳۳۳)	۲,۴۴۰,۰۱۷,۶۸۲	۱,۴۰۳,۰۰۰	سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن
•	(۲۳۴,۶۷۲,۶۷۷)	(۷,۳۲۵,۸۹۰)	(۷,۶۴۴,۹۹۵)	(۱,۶۶۶,۹۸۰,۰۵۹)	۱,۴۴۵,۱۷۸,۲۶۷	۲۵۰,۰۰۰	سهام شرکت داروسازی سبحان
•	(۲۶۹,۲۴۵,۵۱۴)	(۸,۹۱۴,۶۵۱)	(۹,۴۳۱,۵۰۳)	(۱,۷۹۱,۴۶۵,۹۶۴)	۱,۷۸۲,۸۹۳,۱۳۴	۵۵۳,۶۶۶	سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران
•	(۲۷۶,۰۹۳,۸۰۷)	(۵۲,۵۰۳,۷۸۱)	(۵۵,۵۴۸,۹۹۳)	(۱۰,۶۶۸,۷۹۷,۵۲۷)	۱۰,۵۰۰,۷۵۶,۴۹۴	۸۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی اراک
(۱,۰۰۰,۷۸۱,۳۵۸)	(۲۷۷,۷۷۷,۴۴۲)	(۳۳,۶۲۱,۵۳۲)	(۲۵,۵۸۲,۱۵۶)	(۲۳,۹۵۱,۳۰۷,۹۰۱)	۲۳,۳۴۲,۳۴۴,۱۵۷	۱,۵۱۸,۵۶۷	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۶۳,۳۴۵,۹۶۰)	(۲۸۷,۸۱۷,۳۵۵)	(۱۷,۴۲۵,۶۷۱)	(۱۸,۴۳۶,۳۶۰)	(۴,۲۰۰,۲۳۱,۲۶۹)	۲,۹۴۸,۲۸۶,۰۷۵	۲,۱۶۹,۹۹۹	سهام شرکت سرمایه گذاری سایا
۵,۲۴۲,۱۸۱	(۲۹۱,۵۴۸,۴۹۴)	(۱۷,۱۸۷,۸۱۳)	(۱۸,۱۸۴,۱۳۱)	(۳,۸۱۴,۲۴۰,۰۸۵)	۲,۵۵۸,۰۶۴,۱۵۴	۱,۳۵۷,۲۰۳	سهام شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
.	(۲۹۸,۰۰۱,۴۹۵)	(۱۰,۹۸۹,۸۹۰)	(۱۱,۶۲۷,۳۰۴)	(۲,۴۱۷,۲۶۲,۴۰۸)	۲,۱۹۷,۹۷۸,۱۰۷	۴۰,۰۰۰	سهام شرکت سیمان تهران
.	(۳۲۸,۴۸۹,۰۰۶)	(۱۹,۸۱۷,۳۳۷)	(۲۰,۹۱۷,۳۳۹)	(۴,۲۵۳,۱۵۲,۴۶۰)	۲,۹۶۵,۴۶۹,۱۴۰	۳۷۵,۹۱۴	سهام شرکت دوده صنعتی پارس
.	(۳۳۴,۰۷۶,۱۳۰)	(۵,۹۸۵,۷۸۳)	(۶,۳۳۲,۹۳۹)	(۱,۵۱۸,۹۱۲,۴۰۸)	۱,۱۹۷,۱۵۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت صنعتی پارس مینو
.	(۳۳۵,۴۵۱,۶۶۶)	(۲۰,۳۹۶,۷۶۷)	(۲۱,۵۱۹,۱۷۷)	(۴,۳۸۲,۸۲۸,۶۲۳)	۴,۰۷۹,۲۵۳,۵۰۱	۲۶۸,۷۱۴	سهام شرکت سیمان کردستان
۱۳,۳۸۳,۴۰۴	(۲۵۲,۶۰۶,۶۵۲)	(۱۲,۶۵۱,۳۳۷)	(۱۳,۳۸۵,۱۱۷)	(۳,۱۶۴,۱۴۲,۶۴۷)	۲,۸۳۷,۵۷۲,۴۴۹	۵۰۵,۱۸۳	سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران
.	(۳۷۸,۹۰۴,۵۴۷)	(۳۷,۵۹۰,۵۰۹)	(۳۹,۷۲۰,۷۵۹)	(۷,۸۱۹,۶۴۴,۹۲۷)	۷,۵۱۸,۱۰۱,۶۴۸	۱,۶۰۲,۲۳۴	سهام شرکت صنایع آذر آب
.	(۴۰۳,۴۲۰,۵۲۲)	(۱۶,۹۷۸,۹۱۱)	(۱۷,۹۶۳,۶۸۹)	(۳,۷۶۴,۲۵۹,۶۴۷)	۲,۳۹۵,۷۸۱,۲۲۵	۹۵۰,۰۰۰	سهام شرکت تراکتورسازی ایران
.	(۴۵۰,۳۶۴,۰۰۳)	(۴۶,۳۲۶,۸۵۱)	(۴۹,۰۱۳,۸۰۹)	(۹,۶۲۰,۴۹۲,۹۸۹)	۹,۲۶۵,۳۲۰,۶۶۶	۱,۰۱۷,۲۰۳	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	(۶۱۳,۲۵۰,۳۸۷)	(۱۱,۵۹۶,۵۴۱)	(۱۲,۲۶۹,۱۳۸)	(۲,۹۰۸,۷۹۲,۹۶۷)	۲,۳۱۹,۳۰۸,۲۵۹	۹۲۱,۵۰۸	سهام شرکت توسعه معادن روی ایران
(۲,۵۰۹,۰۰۰,۳۳۴)	(۷۸۰,۷۰۹,۱۹۶)	(۹۶,۸۴۵,۰۳۴)	(۱۰,۲,۴۶۲,۰۵۷)	(۳,۲,۲۷۵,۹۶۳,۱۴۵)	۳۱,۶۹۴,۵۶۱,۰۴۰	۴,۳۴۸,۸۲۶	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	(۸۵۶,۱۳۷,۲۸۶)	(۲۹,۵۴۵,۶۱۵)	(۳۱,۲۵۹,۲۴۹)	(۶,۷۰۴,۴۵۵,۱۸۷)	۵,۹۰۹,۱۲۲,۷۶۵	۲,۰۹۴,۵۱۰	سهام شرکت صنایع مس شهید بهنر
.	(۸۹۱,۳۵۹,۰۶۴)	(۴۶,۷۱۲,۶۶۶)	(۴۹,۴۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۱۳۷,۷۵۷,۳۴۹)	۹,۳۴۲,۵۳۲,۹۵۱	۱,۳۶۲,۲۸۲	سهام شرکت کالسیمین
.	(۷۸۹,۴۸۸,۳۸۱)	(۸۳,۷۰۷,۳۳۸)	(۸۸,۵۶۲,۳۵۹)	(۱۷,۳۵۹,۰۶۶,۲۵۳)	۱۶,۷۴۱,۴۶۷,۵۵۹	۲,۸۸۲,۶۴۸	سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۱۰۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۸,۷۹۴,۵۵۹)	(۴۸,۰۸۲,۰۲۷)	(۵۰,۸۷۰,۸۰۰)	(۱۳,۶۳۷,۷۵۷,۹۱۷)	۱۲,۶۹۷,۹۱۶,۱۷۵	۲,۴۲۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
.	(۱,۱۸۸,۴۰۲,۳۳۹)	(۱۵,۰۱۶,۰۱۴)	(۱۵,۹۰۶,۶۸۶)	(۴,۱۶۰,۶۸۲,۹۱۳)	۲,۰۰۲,۰۲۰,۳۳۴	۱,۴۶۵,۸۵۹	سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۷۸,۰۹۱,۷۶۳	(۱,۲۰۱,۵۱۲,۱۳۱)	(۶۱,۳۴۹,۹۶۶)	(۶۴,۹۰۸,۲۷۰)	(۲,۲,۳۶۰,۲۶۴,۲۷۸)	۲۱,۲۸۵,۰۰۹,۲۸۳	۵۰۱,۵۱۲	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۳۶۰۸۸۸۴	(۲,۱۱۱,۶۴۵,۲۷۳)	(۱۵۵,۵۳۴,۵۸۷)	(۲۰۶,۸۴۴,۹۸۳)	(۵۱,۸۵۲,۸۹۱,۱۶۳)	۵۰,۱۴۳,۶۲۵,۲۵۹	۴,۷۳۶,۳۳۰
*	(۲,۳۱۹,۵۰۲,۸۵۲)	(۱۱۶,۶۳۱,۵۹۰)	(۱۲۳,۲۹۶,۱۴۶)	(۲۵,۵۰۵,۷۹۳,۰۶۶)	۲۳,۳۲۶,۳۱۷,۹۵۰	۲۶۰,۳۶۰۰
(۴,۷۵۲,۲۴۶,۵۹۲)	۲۲,۷۱۴,۲۹۳,۹۱۴	(۲۸۲۹,۹۹۹,۷۶۳)	(۲,۹۹۰,۲۶۹,۸۱۲)	(۶۲۴,۰۴۶,۲۵۵,۹۱۵)	۶۵۲,۵۸۰,۸۱۸,۴۰۴	

سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۳۰۳,۸۴۴,۷۶۲	(۶۸,۰۹۶,۸۴۲)	(۷۲,۰۴۶,۴۲۴)	(۱۳,۱۷۵,۳۸۰,۳۵۱)	۱۳,۶۱۹,۲۶۸,۳۷۹	۲,۱۴۰,۸۵۱
۹۲,۳۲۲,۷۰۱	(۲۲,۵۵۶,۴۸۱)	*	(۲۸۶۰۱)	۲۷,۹۳۵,۱۳۰	(۵۰,۴۶۳,۰۱۰)	*
*	(۲۴,۵۸۲,۲۱۷)	(۱۰,۸۸۱,۷۸۴)	(۱۱,۴۹۵,۹۳۸)	(۲,۱۷۳,۱۵۴,۷۶۰)	۲,۱۷۰,۹۵۰,۳۶۵	۲۳۳,۳۳۳
۹۲,۳۲۲,۷۰۱	۲۵۶,۷۰۶,۰۶۴	(۷۸,۹۷۸,۶۲۶)	(۸۲,۵۷۰,۹۶۳)	(۱۵,۳۳۰,۵۹۹,۹۸۱)	۱۵,۷۳۹,۸۵۵,۶۳۴	

حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایا
حق تقدم سهام شرکت سنگ آهن گل گهر

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۳-۱- سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲								
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴,۲۱۳,۶۰۸)	۲۲,۹۸۳	(۴۱,۷۴۱,۸۳۷)	(۵۳,۸۸۸,۲۵۸,۱۸۲)	(۷۷۴,۰۰۰)	(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	(۱۳۹,۸۹۱,۶۴۰)	(۲۹,۹۱۶,۷۸۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰)	۵۳,۹۳۰,۲۳۰,۰۰۲	۵۳,۹۳۰
•	•	•	•	(۱۰۸,۳۶۰)	(۱۳۹,۸۹۱,۶۴۰)	(۲۹,۹۱۶,۷۸۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰)	•	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۱۰۹,۷۵۵)	•	•	•	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۹,۹۱۶,۷۸۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰)	•	•	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰
(۲۹,۹۱۳,۰۶۷)	•	•	•	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰)	•	•	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۶۴,۰۲۰,۰۰۰)	•	•	•	•	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰)	•	•	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۴۴۸,۹۳۵,۰۰۷)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	(۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۶۷,۶۰۰)	(۱۷,۴۱۲,۰۳۲,۴۰۰)	•	•	•	•	•	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰
•	(۹۹,۳۳۰,۰۰۰)	(۵۱,۲۵۴,۲۸۰)	(۶۶,۲۶۸,۰۷۵,۷۲۰)	•	•	•	•	•	۶۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۲۰
•	(۱۱۰,۴۵۲,۴۰۰)	(۶۶,۴۵۵,۳۰۰)	(۸۵,۸۹۳,۹۹۷,۱۰۰)	•	•	•	•	•	۸۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۵۰
(۲۸۴,۴۱۲,۷۰۵)	(۳۳۲,۹۵۵,۰۱۲)	(۱۹۷,۲۳۲,۵۱۲)	(۲۷۰,۵۸۵,۹۹۸,۵۰۰)	•	•	•	•	•	۲۷۰,۴۵۰,۲۷۶,۰۰۰	۲۷۰,۴۵۰
•	(۴۲۹,۷۴۹,۸۷۱)	(۲۱۴,۲۷۲,۰۶۱)	(۳۰۱,۲۰۶,۷۰۶,۸۱۰)	•	•	•	•	•	۳۰۰,۹۹۱,۲۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۹۹۰
(۸۴۱,۶۰۴,۱۴۲)	(۹۹۷,۹۶۴,۳۰۰)	(۶۱۶,۲۶۶,۹۵۰)	(۸۳۶,۳۶۳,۲۲۶,۳۵۲)	•	•	•	•	•	۸۳۵,۹۸۱,۵۲۹,۰۰۲	

اوراق مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری امید
اوراق مشارکت شرکت لیزینگ سینا
اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری مسکن
اوراق مشارکت شرکت هواپیمایی ماهان اول
اوراق مشارکت شرکت جویبار اول
اوراق مشارکت بانک مسکن
اوراق مشارکت شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
اوراق مشارکت سنگ‌آهن گل‌چهر
اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
اوراق مشارکت شرکت هواپیمایی ماهان دوم
اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

۱۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق سهام:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۳۷۹,۳۶۷,۲۸۰)	۱۴,۳۷۷,۷۸۴,۷۵۲	(۱۴۳,۱۶۵,۰۰۰)	(۱۵۱,۴۶۸,۵۷۰)	(۱۴,۰۶۵,۵۸۱,۶۷۸)	۲۸,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام بانک ملت
•	۱,۷۳۱,۴۲۲,۰۳۴	(۵۷,۱۸۳,۹۴۴)	(۴۰,۵۰۰,۶۱۳)	(۹,۵۹۷,۶۸۲,۲۸۸)	۱۱,۴۳۶,۷۸۸,۸۷۹	۱,۷۷۶,۴۴۰	سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
•	۶۳۱,۹۹۴,۶۳۱	(۴۰,۲۲۰,۰۰۰)	(۶۳,۷۱۲,۷۶۰)	(۱۱,۲۸۸,۰۷۲,۶۰۹)	۱۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
•	۴۲۸,۲۸۴,۵۹۲	(۱۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۹۶,۹۶۰)	(۲,۵۶۴,۳۹۸,۳۴۸)	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت مخابرات ایران
•	۳۷۶,۶۵۸,۷۴۱	(۱۰,۳۷۲,۰۰۰)	(۱۱,۰۷۹,۳۷۶)	(۱,۶۹۶,۱۸۹,۸۸۳)	۲,۰۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت کاشی و سرامیک سینا
•	۳۷۲,۱۰۶,۷۷۵	(۲۱,۷۹۲,۰۳۳)	(۲۳,۰۵۵,۹۷۱)	(۲,۹۴۱,۴۵۱,۸۸۹)	۴,۳۵۸,۴۰۶,۶۶۸	۸۴,۰۰۱	سهام شرکت سیمان بهبهان
•	۲۹۸,۲۵۱,۵۸۳	(۷,۰۰۰,۳۴۰)	(۷,۴۰۶,۲۵۴)	(۱,۰۸۷,۲۸۹,۹۱۳)	۱,۴۰۰,۰۴۸,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت تبریز
•	۲۲۹,۰۱۲,۶۷۵	(۲۹,۵۲۶,۱۵۶)	(۳۱,۲۳۸,۶۷۳)	(۵,۶۱۵,۴۵۲,۷۶۵)	۵,۹۰۵,۲۳۱,۲۶۹	۲,۵۹۷,۹۹۰	سهام بانک تجارت
•	۲۲۲,۸۵۶,۶۱۳	(۱۴,۸۸۹,۶۲۱)	(۱۵,۷۵۲,۲۱۹)	(۲,۷۲۴,۴۲۴,۷۹۳)	۲,۹۷۷,۹۲۴,۲۴۶	۳۴۶,۰۶۲	سهام شرکت صنایع سیمان غرب
•	۱۶۷,۹۹۴,۸۳۹	(۲۱,۸۴۴,۲۵۰)	(۲۳,۱۱۱,۲۱۷)	(۴,۱۵۵,۸۹۷,۶۹۵)	۴,۳۶۸,۸۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
•	۱۲۷,۳۲۷,۱۶۸	(۹,۳۶۵,۵۰۰)	(۹,۹۰۸,۶۹۹)	(۱,۷۲۶,۵۹۸,۶۳۳)	۱,۸۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت نفت پارس
•	۴۵,۰۲۳,۶۲۹	(۱۱,۵۸۸,۷۵۰)	(۱۱,۸۴۳,۷۰۳)	(۲,۳۴۹,۲۹۲,۹۱۹)	۲,۳۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت ارتباطات سیار ایران
•	۲۹,۳۷۸,۴۵۲	(۳,۹۸۸,۴۴۲)	(۴,۳۱۹,۷۷۱)	(۷۶۰,۳۰۱,۶۸۸)	۷۹۷,۶۸۸,۲۵۳	۱۱۵,۴۲۳	سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید
•	۲,۵۱۳,۶۷۶	(۷۱۳,۵۷۵)	(۷۵۴,۹۶۲)	(۱۲۸,۷۳۲,۷۸۱)	۱۴۳,۷۱۴,۹۹۴	۲۵,۵۶۷	سهام شرکت ماشین‌سازی اراک
(۲۰,۳۷۶)	۱۰۹	(۱)	•	(۱)	۱۱۱	۱	سهام بانک سرمایه
(۱,۰۱۱,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	پذیرفتوبیسی سهام بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری آئینه ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۲۲/۰۵/۱۳۹۲

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸۶,۰۱۹,۳۳۱)	*	*	*	*	*	*
(۳۹۴,۰۰۹,۳۵۶)	*	*	*	*	*	*
(۴۸,۳۷۵,۵۸۰)	*	*	*	*	*	*
*	(۳۳,۲۸۹,۷۷۸)	(۳,۰۵۱,۹۳۰)	(۳,۲۲۸,۹۴۲)	(۶۲۷,۴۹۴,۹۰۹)	۶۱۰,۳۸۶,۰۰۳	۲۳۹,۶۴۹
*	(۲۶,۱۹۱,۶۰۶)	(۷,۵۹۹,۱۳۹)	(۸,۰۳۹,۸۸۹)	(۱,۵۴۰,۳۸۰,۴۱۸)	۱,۵۱۹,۸۱۷,۸۴۰	۱۸۰,۲۸۸
*	(۲۶,۷۴۵,۶۵۵)	(۹,۴۲۲,۵۰۰)	(۹,۹۶۹,۰۰۵)	(۱,۹۰۱,۸۵۴,۱۵۰)	۱,۸۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
*	(۵۴,۴۲۴,۴۷۳)	(۱۲,۳۱۲,۰۰۰)	(۱۳,۰۲۶,۰۹۶)	(۲,۴۹۱,۴۸۶,۳۷۷)	۲,۴۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
*	(۵۶,۲۶۴,۵۵۴)	(۶,۵۲۹,۹۹۵)	(۶,۹۰۸,۷۳۵)	(۱,۳۴۸,۸۱۴,۸۲۴)	۱,۳۰۵,۹۹۹,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰
*	(۶۲,۳۶۱,۳۴۳)	(۲۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۹۹,۲۰۰)	(۴,۴۹۶,۲۶۲,۱۳۳)	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
*	(۸۴,۵۲۴,۹۴۷)	(۳۴,۳۹۳,۶۰۸)	(۳۶,۳۸۸,۴۳۷)	(۶,۸۹۲,۴۶۴,۵۰۲)	۶,۸۷۸,۷۲۱,۶۰۰	۲۵۴,۴۰۰
*	(۱۰۱,۲۹۱,۹۱۹)	(۱۱,۴۹۷,۸۸۷)	(۱۲,۱۶۴,۷۶۵)	(۲,۳۷۷,۲۰۶,۷۲۱)	۲,۳۹۹,۵۷۷,۴۵۴	۳۱۵,۴۸۶
*	(۱۰۸,۵۰۳,۱۴۳)	(۵,۷۹۶,۱۰۷)	(۶,۱۲۲,۲۸۱)	(۱,۲۵۵,۷۹۶,۱۲۵)	۱,۱۵۹,۲۲۱,۳۸۰	۵۴,۳۹۸
*	(۱۱۳,۹۶۲,۳۵۲)	(۲۰,۷۹۰,۰۰۰)	(۲۱,۹۹۵,۸۲۰)	(۴,۲۲۹,۱۷۶,۵۳۲)	۴,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
*	(۱۲۱,۹۰۸,۷۳۴)	(۱۶,۳۵۲,۵۹۳)	(۱۷,۳۰۱,۰۴۴)	(۳,۳۶۸,۱۷۳,۷۳۲)	۳,۲۷۰,۵۱۸,۶۳۵	۸۷۰,۹۷۷
*	(۱۳۲,۴۲۰,۸۹۵)	(۲۷,۰۵۶,۶۲۷)	(۲۸,۶۲۵,۹۱۲)	(۵,۴۸۸,۰۶۳,۱۳۴)	۵,۴۱۱,۳۲۵,۴۶۸	۲۵۱,۸۷۷
*	(۱۹۰,۱۹۲,۵۰۶)	(۲۹,۱۷۳,۵۰۵)	(۳۰,۸۶۵,۵۶۸)	(۵,۹۶۴,۸۵۴,۳۹۲)	۵,۸۳۴,۷۰۰,۹۶۰	۱۷۵,۹۵۶
*	(۱۹۴,۰۸۰,۷۱۱)	(۱۹,۸۶۱,۵۱۷)	(۲۱,۰۱۳,۴۸۴)	(۴,۱۲۵,۵۰۹,۰۱۰)	۳,۹۱۲,۳۰۲,۳۰۰	۷۸۸,۸۳۳

۲۵

سهام شرکت گروه بهمن

سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری

سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایا

سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن

سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه

سهام شرکت فولاد خوزستان

سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی

سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند

سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

سهام شرکت نفت بهران

سهام شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان

سهام شرکت معادن بافق

سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات

سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سهام شرکت گلناش

سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران

سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۲۴۳,۵۳۶,۶۰۸)	(۱۰,۳۷۰,۷۹۰)	(۱۰,۹۱۲,۲۹۵)	(۲,۲۹۶,۳۵۱,۴۲۵)	۲,۰۷۴,۱۵۷,۹۰۲	۷۳۶,۰۳۹	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد
•	(۳۶۰,۳۳۹,۹۱۶)	(۳۴,۴۰۶,۶۶۷)	(۳۶,۴۰۲,۲۵۳)	(۷,۱۷۰,۷۶۴,۳۵۶)	۶,۸۸۱,۳۳۳,۳۰۰	۲۸۲,۸۲۸	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی
•	(۳۶۵,۱۰۳,۴۶۶)	(۱۴,۵۹۸,۹۰۰)	(۱۵,۴۴۵,۶۳۶)	(۳,۲۵۴,۸۳۸,۹۳۰)	۲,۹۱۹,۷۸۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	سهام شرکت مارگارین
•	(۵۰۶,۳۴۳,۰۰۲)	(۵۷,۸۲۸,۲۳۲)	(۶۱,۱۸۲,۲۶۹)	(۱۱,۹۵۲,۸۷۸,۸۳۱)	۱۱,۵۶۵,۶۴۶,۳۳۰	۲۵۷,۷۵۹	سهام شرکت صنعتی بهشهر
•	(۷۵۰,۴۸۵,۴۷۹)	(۳۰,۶۳۷,۷۴۳)	(۳۲,۴۱۴,۷۳۲)	(۶,۸۱۴,۹۸۱,۵۴۸)	۶,۱۲۷,۵۴۸,۵۴۴	۱,۷۳۲,۹۰۴	سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر
•	(۸۶۷,۹۶۳,۶۹۴)	(۴۱,۳۷۸,۷۰۰)	(۴۳,۶۷۲,۸۶۵)	(۹,۰۳۸,۷۵۲,۱۱۹)	۸,۲۵۵,۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری آتیة دماوند
(۱۰,۹۵۵,۹۲۸,۰۵۰)	۱۴,۴۹۵,۷۷۸,۴۲۸	(۸۲۲,۲۲۷,۹۵۲)	(۸۶۹,۴۹۹,۹۷۶)	(۱۴۸,۲۵۸,۰۸۳,۸۸۲)	۱۶۴,۴۴۵,۵۹۰,۳۲۸		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۲۴۷,۶۵۳,۲۱۲	(۸,۱۲۹,۹۱۱)	(۸,۳۰۸,۷۶۹)	(۱,۳۶۱,۸۹۰,۲۶۸)	۱,۶۰۲,۶۵۰,۸۱۲,۱۶۰	۱۰۴,۴۶۴	حق تقدم سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور
•	۱۴۰,۰۷۲,۵۲۵	(۴,۷۵۸,۳۳۳)	(۵,۰۳۴,۳۰۶)	(۸۰۱,۷۹۹,۴۹۶)	۹۵۱,۶۶۴,۶۶۰	۳۴۰,۸۵۱	حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
•	(۴۵,۱۶۳,۱۶۷)	(۳۱,۷۶۹,۸۶۵)	(۳۳,۰۳۲,۵۱۸)	(۴,۳۵۴,۳۳۳,۸۶۲)	۴,۳۵۳,۹۱۳,۰۷۸	۱,۷۳۵,۳۴۲	حق تقدم سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
•	(۲۵۴,۸۱۱,۰۲۹)	(۱۶,۹۱۶,۳۹۰)	(۱۷,۸۹۷,۵۴۱)	(۳۶۰,۳۲۷,۵۰۸)	۲,۳۸۳,۲۷۸,۰۰۰	۵۵۴,۰۰۰	حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
•	۸۷,۷۵۱,۵۵۱	(۵۱,۵۷۴,۴۸۹)	(۵۴,۲۷۳,۱۳۴)	(۱۰,۱۲۱,۲۹۸,۷۲۴)	۱۰,۳۱۴,۸۹۷,۸۹۸		

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سود (زیان)	سود (زیان)	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق مشارکت شرکتی:
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳۶	•	•	•	•	•	•	اوراق مشارکت شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
(۱۰۸,۳۶۰)	•	•	•	•	•	•	اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری مسکن
(۷۷۴,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	اوراق مشارکت شرکت لیرینگ سینا
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	اوراق مشارکت شرکت جویبار اول
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	اوراق مشارکت شرکت هویسمایی ماهان اول
(۸۲,۷۶۳,۴۹۸)	•	•	•	•	•	•	اوراق مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری امید
(۲۳,۱۳۵,۸۸۰)	•	•	(۵۶,۰۳,۷۶۰)	(۷,۲۴۵,۲۵۶,۲۴۰)	۷,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
(۵۰,۸۹۷,۹۴۱)	(۱۲,۹۸۸,۷۰۰)	•	(۶,۶۹۵,۱۰۰)	(۸,۶۵۶,۳۹۳,۶۰۰)	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۰	اوراق مشارکت شرکت هویسمایی ماهان دوم
*	(۲۲,۲۵۲,۵۰۰)	•	(۱۱,۴۸۲,۲۹۰)	(۱۴,۸۴۵,۲۷۰,۲۱۰)	۱۴,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۵	اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری بانک انصار
(۳۱۷,۶۷۹,۲۴۳)	(۴۶,۱۰۱,۲۰۰)	•	(۲۳,۷۸۱,۱۵۰)	(۳۰,۷۴۷,۳۳۰,۰۵۰)	۳۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
(۱۱,۱۷۳,۶۰۷,۲۹۳)	۱۴,۵۳۷,۴۲۸,۷۷۹	(۸۷۳,۸۰۲,۴۴۱)	(۹۴۷,۵۵۴,۲۶۰)	(۱۸۹,۱۲۶,۷۰۲,۶۵۶)	۲۰۵,۴۸۵,۴۸۸,۱۳۶		

صندوق سرمایه گذاری آئینه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

۱۸ - سود سهام

خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه	جمع درآمد	سود متعلق	سود متعلق	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل	سال
سود سهام	سود سهام	تزیل	سود سهام	به هر سهم	در زمان	مجموع	مجموع	مالی
ریال	ریال	ریال						
۳,۷۶۸,۴۹۷,۳۱۱	۱,۷۶۵,۹۰۴,۷۶۲	(۲۶۶,۰۹۵,۲۳۸)	۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶	۲۶,۶۵۷,۳۹۶	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱	سهام بانک ملت
•	۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۳۹۱	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
•	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۹۱	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورس
•	۶۳۶,۱۰۴,۷۰۰	•	۶۳۶,۱۰۴,۷۰۰	۷۰۰	۹۰۸,۷۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۰۱	۱۳۹۱	سهام شرکت فولاد خراسان
•	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۱	سهام بانک تجارت
•	۳۹۴,۶۹۶,۱۴۲	(۶۲,۵۲۹,۸۵۸)	۴۵۸,۲۲۶,۰۰۰	۲۵۰	۱,۸۳۲,۹۰۴	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱۳۹۱	سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر
•	۳۷۶,۰۷۸,۵۴۷	(۵۵,۳۸۱,۴۳۳)	۴۲۱,۴۶۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۴۳۸,۲۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۱	سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
•	۲۹۷,۲۰۲,۸۹۴	(۴۳,۷۸۰,۹۰۶)	۳۴۱,۰۸۳,۸۰۰	۲۰۰	۱,۷۰۵,۴۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۱	سهام شرکت صنایع مس شهید باهنر
۲۱,۷۳۹,۱۳۰	۲۰۸,۵۷۱,۴۲۹	(۳۱,۴۲۸,۵۷۱)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
•	۱۳۱,۶۶۳,۳۲۷	(۳,۳۳۶,۶۷۳)	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۳۹۱	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سازندگی کشور
•	۵۷,۷۸۳,۸۱۰	(۱,۵۴۳,۵۴۰)	۵۹,۳۲۷,۳۵۰	۵۰	۱,۱۸۵,۵۴۷	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱	سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
•	۳۲,۱۰۲,۴۱۰	(۴,۳۹۷,۵۹۰)	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۱۳۹۱	سهام شرکت صنایع سیمان غرب
•	۱,۹۷۹,۵۴۲	(۲۶۸,۴۵۸)	۲,۲۴۸,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۴۸۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۶	۱۳۹۱	سهام شرکت معادن بافق
۴۴۴,۸۸۵,۱۲۷	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سلیا
۱۷۳,۸۰۹,۵۲۴	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سانی
۱۴۷,۷۶۴,۳۵۰	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت کارخانه چینی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق	جمع درآمد	هزینه	خالص درآمد	خالص درآمد
مالی	مجموع	در زمان مجموع	به هر سهم	سود سهام	تنزیل	سود سهام	سود سهام

ریال	مجموع	در زمان مجموع	به هر سهم	سود سهام	تنزیل	سود سهام	خالص درآمد
۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۹,۵۰۹,۸۵۰	۴۶۹,۷۶۲,۲۶۷	۶,۶۹۹,۷۴۷,۵۸۳	۴۸۰۳,۷۴۱,۴۲۸	۳۱,۰۶۳,۸۳۰	۴۳,۵۸۲,۰۹۰	۴۴,۹۰۰,۰۷۶
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۹,۵۰۹,۸۵۰	۴۶۹,۷۶۲,۲۶۷	۶,۶۹۹,۷۴۷,۵۸۳	۴۸۰۳,۷۴۱,۴۲۸	۳۱,۰۶۳,۸۳۰	۴۳,۵۸۲,۰۹۰	۴۴,۹۰۰,۰۷۶

سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
سهام شرکت گروه بهمن
سهام شرکت ذغال سنگ نگین طیس

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با 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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	
۱۹,۳۳۷,۸۳۲,۵۴۳	۸,۱۶۲,۶۴۵,۸۶۴	۱۹-۱
۱۴,۵۳۲,۳۷۶,۸۲۷	۴۸,۷۶۱,۳۰۵,۸۸۸	۱۹-۲
۱۱,۴۰۶,۶۹۲,۳۹۷	۰	۱۹-۱
۴۵,۳۷۶,۹۰۲,۷۶۷	۵۶,۹۲۳,۹۵۱,۷۵۲	

سود اوراق اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

خالص	خالص	نرخ	مبلغ	تاریخ	تاریخ
سود اوراق	سود اوراق	سود	اسمی	سررسید	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال		ریال		
۸۸۸۸,۵۹۴,۵۰۰	۳,۰۰۵,۷۳۳,۷۵۹	۲۰٪	۲۷۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف
۳,۸۳۶,۶۵۴,۱۲۷	۱,۸۴۸,۳۳۳,۳۳۸	۲۰٪	۵۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	تاریخ‌های مختلف
*	۱,۰۵۴,۶۹۳,۰۰۷	۲۰٪	۶۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	تاریخ‌های مختلف
۲۱۳,۰۶۷,۶۳۲	۸۶۵,۰۵۶,۱۸۸	۲۰٪	۸۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	تاریخ‌های مختلف
۳,۳۶۹,۱۸۰,۳۹۶	۷۳۴,۲۳۳,۶۲۰	۲۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۷	تاریخ‌های مختلف
۱۷,۵۶۷,۲۵۱	۲۸۳,۱۵۷,۳۰۳	۲۰٪	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	تاریخ‌های مختلف
۳,۰۷۰,۸۱۵,۰۴۰	۲۷۴,۹۹۵,۵۶۲	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	تاریخ‌های مختلف
*	۹۴,۶۶۰,۳۹۸	۲۰٪	۳۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف
۳۱,۱۸۷,۶۵۸	۱۰,۴۹۴,۱۹۰	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	تاریخ‌های مختلف
۱۰,۷۶۵,۹۳۹	۱,۵۶۸,۴۹۹	۲۰٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	تاریخ‌های مختلف
۱۹,۳۳۷,۸۳۲,۵۴۳	۸,۱۶۲,۶۴۵,۸۶۴		۸۳۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱,۴۰۶,۶۹۳,۳۹۷	*		*		
۳۰,۸۴۴,۵۲۵,۹۴۰	۸,۱۶۲,۶۴۵,۸۶۴		۸۳۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

اوراق اجاره:

- اوراق مشارکت شرکت هویسمایی ماهان دوم
- اوراق مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری امید
- اوراق مشارکت سنگ‌آهن گل‌گهر
- اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
- اوراق مشارکت شرکت هویسمایی ماهان اول
- اوراق مشارکت شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
- اوراق مشارکت شرکت جویبار اول
- اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری بانک انصار
- اوراق مشارکت شرکت لیزینگ سینا
- اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری مسکن

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت مسکن مهر

صندوق سرمایه‌گذاری آتیة ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود	سود	هزینه برگشت سود	سود	نرخ	مبلغ اسمی سپرده یا	تاریخ	تاریخ
خالص	خالص	با هزینه تزیین سود	سود	سود	گواهی سپرده بانکی	سررسید	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
*	۲۰,۷۳۷,۰۲۳,۳۲۲	(۶,۹۲۲,۴۰۶)	۲۰,۷۳۴,۹۴۵,۷۲۸	۷ درصد	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹
۳,۸۳۴,۷۱۹,۴۸۲	۸,۰۱۹,۲۹۰,۰۶۱	(۲,۶۳۷,۷۴۸)	۸,۰۲۱,۹۱۷,۸۰۹	۲۰ درصد	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۰۱
۲,۶۵۴,۳۰۳,۶۳۷	۵,۰۱۳,۰۸۰,۶۴۵	(۶۱۷,۹۸۳)	۵,۰۱۳,۶۹۸,۶۲۸	۲۵ درصد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۱۷	۱۳۹۰/۱۱/۱۸
۱,۳۴۲,۱۶۵,۲۲۸	۲,۵۰۶,۵۶۵,۳۸۷	(۳۰۸,۹۹۵)	۲,۵۰۶,۸۷۴,۳۸۲	۲۵ درصد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۰۹	۱۳۹۰/۱۱/۱۰
*	۱,۸۷۰,۲۳۶,۸۲۹	(۲۵)	۱,۸۷۰,۲۳۶,۸۵۴	۲۳ درصد		کوتاهمدت	۱۳۹۱/۰۶/۲۹
۷۰۵,۵۸۸,۳۷۲	۱,۶۰۳,۸۵۸,۰۱۰	(۵۲۵,۵۵۰)	۱,۶۰۴,۳۸۳,۵۶۰	۲۰ درصد	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱۳۹۰/۱۲/۱۵
۳,۷۶۸,۵۵۲,۹۷۷	۱۱۷,۵۷۹,۲۴۱	(۱,۱۴۹)	۱۱۷,۵۸۰,۳۹۰	۶ درصد	مبالغ متغیر	کوتاهمدت	۱۳۹۰/۰۴/۲۳
۲۷,۳۰۲,۶۴۰	۸۶۰,۱,۲۹۸	(۱,۵۴۷)	۸۶۰,۲,۸۴۵	۷ درصد	مبالغ متغیر	کوتاهمدت	۱۳۹۰/۱۱/۱۰
۵۲۴,۸۹۹	۲,۷۷۰,۷۲۶	(۹۰)	۲,۷۷۰,۸۱۶	۷ درصد	مبالغ متغیر	کوتاهمدت	۱۳۹۰/۱۱/۳۰
۳۰۵۵,۱۷۸	۷۱۳,۶۸۸	*	۷۱۳,۶۸۸	۱۰ درصد	مبالغ متغیر	کوتاهمدت	۱۳۹۰/۱۱/۱۵
۱۲,۳۶۶,۲۱۲,۴۱۳	۳۹,۸۷۹,۷۱۹,۲۰۷	(۱۱,۰۰۵,۴۹۳)	۳۹,۸۹۰,۷۲۴,۷۰۰				
*	۸,۷۱۰,۵۷۷,۱۳۰	*	۸,۷۱۰,۵۷۷,۱۳۰	۲۰ درصد	۱۴,۸۴۵,۷۷۰,۲۱۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	تاریخ‌های مختلف
۲,۱۶۶,۱۶۴,۴۱۴	۱۷۱,۰۰۹,۵۵۱	۲,۷۲۹,۰۴۳	۱۶۸,۳۸۰,۵۰۸	۲۰ درصد	*	۱۳۹۱/۱۱/۱۶	۱۳۹۰/۱۱/۱۵
۲,۱۶۶,۱۶۴,۴۱۴	۸,۸۸۱,۵۸۶,۶۸۱	۲,۷۲۹,۰۴۳	۸,۸۷۸,۸۵۷,۶۳۸				
۱۴,۵۳۲,۳۷۶,۸۲۷	۴۸,۷۶۱,۳۰۵,۸۸۸	(۸,۲۷۶,۴۵۰)	۴۸,۷۶۹,۵۸۲,۳۳۸				

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک انصار

گواهی سپرده بانک اقتصاد نوین

سپرده بانکی:

سپرده ۱۰۱۳۵۳۸۷۱۷۵۱ مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شنبه مرکزی

سپرده ۷۰۰۷۸۶۳۶۱۹۱۸ بانک شهر شعبه کامرانیه

سپرده ۷۰۰۷۸۶۲۸۹۸۹۵ بانک شهر شعبه آرژانتین

سپرده ۷۰۰۷۸۶۱۸۶۲۳۲ بانک شهر شعبه آرژانتین

سپرده ۱۱۸۷۱۷۵۸۵۰۰۱ مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شنبه مرکزی

سپرده ۷۰۰۷۸۶۳۶۱۸۹۲۳ بانک شهر شعبه کامرانیه

سپرده ۳۳۰۲۲۶۶۲۲۴ بانک ملت شعبه ایران‌شهر

سپرده ۷۰۰۷۸۶۱۸۰۹۰۴ بانک شهر شعبه آرژانتین

سپرده ۷۰۰۷۸۶۳۴۹۱۶ بانک شهر شعبه کامرانیه

سپرده ۱۵۵۸۵۰۲۷۹۷۴۰۰۰۱ بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری آئینه ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۰ - 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 سیرده بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۸، ۱۹ و ۱ و ۲-۱۹ از درآمدهای مزبور کسر شده، و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مزبور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲					
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	۱۱۸,۸۷۱,۲۲۳	۴۹,۱۲۶,۱۲۶	۴۸۰,۳۷۴,۳۷۸
•	•	•	۴۳,۶۱۹,۷۵۴	۱۹,۳۸۰,۴۵۲,۲۹۷	۱۹,۳۳۷,۸۳۲,۵۴۳
•	•	•	۱۲,۷۵۱,۶۵۰	•	•
•	•	•	۲,۸۹۲,۳۹۳	۱۲,۳۶۹,۱۰۴,۹۰۶	۱۲,۳۶۶,۲۱۲,۴۱۳
۴۹۲	•	•	•	•	•
۴۹۲	•	•	۱۷۷,۱۲۵,۱۲۰	۳۶,۷۷۲,۱۶۹,۸۶۴	۳۶,۶۰۷,۷۸۶,۳۹۴

درآمد تنزیل سود سهام

درآمد تنزیل سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

برگشت کارمزد اوراق بهادار

درآمد تنزیل سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

مغایرت حساب فیما بین با کارگزاری بانک ملت

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۲
ریال	ریال
۷۶۵,۳۴۵,۶۱۴	۱,۱۷۸,۳۳۰,۷۶۱
۳۸۵,۹۹۶,۷۱۰	۲۷۸,۴۴۷,۷۵۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۶۲۲,۶۲۷
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۰۴,۷۱۲,۶۳۴
۱,۳۰۱,۳۴۲,۲۱۴	۱,۷۳۸,۲۱۳,۷۷۳

مدیر صندوق

ضامن

مقوی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۲ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	
۴۳۷,۴۵۴,۳۵۰	۳۴۴,۶۶۹,۹۱۵	هزینه تصفیه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۷۲,۸۱۳	هزینه آبونمان
۲۷,۶۱۴,۸۰۵	۴۰,۵۴۴,۸۸۱	هزینه تأسیس
۶۰,۰۰۰	۱۷۲,۱۴۴	هزینه کارمزد بانکی
.	۱۰,۰۰۰	هزینه ثبت در روزنامه رسمی
۶۴۵,۱۲۹,۱۵۵	۵۶۰,۷۶۹,۷۵۳	

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		
(۴۱,۳۵۳,۴۸۴)	۲,۰۸۲,۷۵۷,۷۳۲		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸۷,۷۸۱,۵۸۰)	(۱۲۵,۱۲۹,۵۳۹)		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۲۹,۱۳۵,۰۶۴)	۱,۹۵۷,۶۲۸,۱۹۳		

۲۴ - تقسیم سود

تقسیم سود بین دارندگان واحدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۲	
ریال	ریال	
.	(۷۲,۰۷۸,۰۴۹,۳۱۸)	تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
.	(۳۲,۱۹۵,۶۶۸,۱۲۰)	تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
.	(۱۰۴,۲۷۳,۷۱۷,۴۳۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۵ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۶ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۵/۲۲

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۷۵۰	۱.۷۵٪
			عادی	۴,۰۹۵	۱.۵۰٪
ضامن و مدیر ثبت	بانک ملت	ضامن و مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۱.۸۴٪
			عادی	۱۱۹	۰.۰۴٪
کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزاری صندوق	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۹٪
			عادی	۵	۰.۰۰٪
شرکت صرافی ملت	شرکت صرافی ملت	شرکت فرعی ضامن	عادی	۲۵۵	۰.۰۹٪
شرکت واسپاری ملت	شرکت واسپاری ملت	شرکت فرعی ضامن	عادی	۲۵۵	۰.۰۹٪
شرکت سرمایه‌گذاری خردمندان	شرکت سرمایه‌گذاری خردمندان	شرکت فرعی ضامن	عادی	۱۰,۰۰۰	۳.۶۷٪
گروه مدیران صندوق	محمد صالحی تبار		عادی	۹۲	۰.۰۳٪
گروه مدیران صندوق	محمد علی زاده اصل		عادی	۶۳	۰.۰۲٪
گروه مدیران صندوق	اکرم حمیدیان		عادی	۶۳	۰.۰۲٪
				۲۴,۹۴۷	۹.۱۷٪

۲۷ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال		میلیون ریال
محمد صالحی تبار	مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۹۲	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	-
محمد علی زاده اصل	مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۶۳	۱۳۹۱/۰۷/۲۴	-
اکرم حمیدیان	مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۶۳	۱۳۹۱/۰۷/۲۴	-

۲۸ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی 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.