

# سامان پندار (خاندان رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

گزارش حسابرس مستقل

بالتزام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵



بشانی تهران - بلوار آفریتا - نبش عافیتی غربی - برج صبا - طبقه هفتم - واحد ۷۱

[www.samanicpa.org](http://www.samanicpa.org)

E-mail: [saman@samanicpa.org](mailto:saman@samanicpa.org)



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورتهای مالی:
۲	۲-۱- صورت خالص دارائیا
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارائیا
۴ الی ۲۵	۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق

### صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت، شامل صورت خلاص دارائی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ که نشانگر ارزش جاری خلاص دارائیهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خلاص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۸ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساستامه و امیننامه صندوق از مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

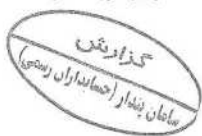
### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مغایر و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهدحسابرسی کسب شده، برای اظهارنظرنسبت به صورتهای مالی، کافی ومناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساستامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری را گزارش کند.

(۱)



## اظہار نظر

۴- براساس بررسی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

- (آ) صورت خالص دارائیهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۵،  
(ب) ارزش روزانه خالص دارائیهای صندوق (NAV) گزارش شده طی سال مالی مورد رسیدگی،  
(پ) صورتهای سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور،  
از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت، درباره مبانی ارزیابی دارائیه و بدهیهای آن بشرح نوشته شده در یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

## تأکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه و تدوین نگردیده است، صورتهای مالی مذکور عمدتاً بر اساس رویه‌ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت که در چارچوب اصول پذیرفته شده حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد، تهیه و ارائه گردیده است. لذا دارائیه و بدهیهای صندوق عمدتاً براساس ارزشهای جاری در صورتهای مالی صندوق منعکس گردیده است، که ناگزیر نشانگر ارزش بازیافتی آن در هنگام تسویه نمی‌باشد.

## سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ مرداد ۱۳۹۴ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و اظهارنظر آن مؤسسه در گزارش مورخ ۱۵ مهر ۱۳۹۴ نسبت به صورتهای مالی مزبور، مقبول بوده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷- محاسبات خالص ارزش روزدارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره ی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.  
۸- در راستای رعایت ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، "صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت" در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۲ تحت شماره ۲۸۸۲۳ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است.

**گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)**  
**صندوق سرمایه گذاری آندوخته ملت**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵**

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

۹-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص جدتصاب های سرمایه گذاری در صندوق در خصوص حداقل ۳۰٪ سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره از سازمان بورس رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر تملک حداقل ۵ واحد ( که طبق مفاد قبلی اساسنامه یک واحد بوده است ) توسط سرمایه گذاران رعایت نگردیده است.

۹-۳- مطابق تبصره ی ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صورت جلسات مجامع مورخ ۹۵/۵/۱۰ و ۹۵/۳/۱۹ ظرف مهلت مقرر شده ی یک هفته ای به سبا ارائه نشده است.

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده مشاهده نگردیده است.

به تاریخ ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

**سامان پندار (حسابداران رسمی)**  
**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت**  
 غلامرضا شجری  
 شماره عضویت ۸۷۱۲۵  
 محمد علی جلالی  
 شماره عضویت ۸۸۱۶۱  
 سامان پندار  
 شماره عضویت ۱۳۱۱۱  
 C P A  
 شماره ثبت ۱۳۱۱۱

گزارش  
 سامان پندار (حسابداران رسمی)

# صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵



اندوخته ملت

صندوق سرمایه گذاری

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

با احترام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند هشت ماده چهل اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵ و ۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای علی قاسمی ارمکی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	آقای علی اسلامی بیدکلی



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۸۸,۴۱۱,۳۳۸	۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۷۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۶,۸۳۰,۱۸۷,۹۸۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۸۳,۵۲۷,۹۶۷,۳۲۸	۶,۷۳۱,۱۹۱,۶۵۰,۰۰۳۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۶,۳۹۳,۷۴۶,۳۰۹	۱۸۴,۵۱۷,۰۳۲,۷۲۹	۸	حسابهای دریافتنی تجاری
۵,۹۲۲,۴۹۰	۰	۹	جاری کارگزاران
۱۴۷,۳۴۹,۳۳۹	۱۴۹,۱۷۵,۹۷۵	۱۰	سایر دارایی ها
۴۳۱,۲۲۱,۸۴۱,۷۱۲	۲,۹۷۴,۲۰۸,۳۰۶,۵۳۱	۱۱	موجودی نقد
<b>۵,۱۸۶,۴۸۵,۲۳۸,۵۱۶</b>	<b>۲۰,۳۰۶,۸۹۶,۳۵۳,۲۵۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۰	۶,۱۷۱,۶۸۴,۹۸۷	۹	جاری کارگزاران
۶,۳۲۱,۴۰۶,۹۹۴	۱۰,۶۹۷,۶۳۱,۶۷۱	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۷,۴۹۷,۵۲۳,۱۶۲	۳۴۹,۱۴۲,۹۶۲,۹۵۷	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۳۲۸,۲۴۷,۷۹۰	۶۶۱,۵۴۱,۵۳۱,۴	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<b>۳۶,۱۴۷,۱۷۷,۹۴۶</b>	<b>۳۷۲,۶۲۷,۶۸۴,۹۲۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵,۱۵۰,۳۳۸,۰۶۰,۵۷۰</b>	<b>۱۹,۹۳۴,۲۶۸,۶۶۸,۳۲۴</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۰۴۳,۶۸۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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



صندوق سرمایه گذاری آندوخته ملت  
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها  
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
<b>درآمدها</b>		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۲۱۰,۶۹۵,۶۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۸۵,۱۴۴,۳۸۸,۶۵۹
سود سهام	۱۸	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۲۱۷,۷۳۳,۲۹۹,۰۹۹
سایر درآمدها	۲۰	۵۷۶,۳۶۵,۰۳۴
<b>جمع درآمدها</b>		
	۲,۴۲۴,۵۲۳,۷۸۷,۴۰۵	۳,۹۱۰,۰۶۰,۲۲۰,۹۲۲
<b>هزینه‌ها</b>		
هزینه کارمزد اکران	۲۱	(۳۶,۶۶۷,۸۰۹,۰۵۶)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۴,۸۷۵,۲۶۶,۴۹۷)
هزینه‌های مالی	۲۳	-
<b>جمع هزینه‌ها</b>		
<b>سود (زیان) خالص</b>		
	۲,۵۸۲,۹۸۰,۷۱۱,۸۵۲	۳۸۱,۷۸۷,۶۰۸,۴۹۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۲۲,۰۱٪	۲۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲	۱۵,۸۱٪	۱۰,۸۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۸۳۴,۷۸۷	۵,۱۵۰,۳۳۸,۰۶۰,۵۷۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادره شده طی دوره	۱۹,۰۰۱,۸۱۳	۱۹,۰۰۱,۸۱۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۰۱۸,۶۲۲)	(۲,۰۰۱,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۲۴	۲,۵۸۲,۹۸۰,۷۱۱,۸۵۲
تعدیلات	۲۵	۲,۰۰۱,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰
تقسیم سود صندوق	-	-
خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۹,۸۳۴,۱۷۶	۱۹,۸۳۴,۱۷۶



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

- ۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری  
 ۲ خالص دارایی پایان دوره + (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص) = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت که صندوقی با درآمد ثابت، سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ دوم اسفند ماه ۱۳۹۰ تحت شماره ۲۸۸۲۳ 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 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 و فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده بانکی و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. طبق مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۲/۱۸، دوره فعالیت صندوق ۵ سال تعیین شده است که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.mellatfund.com](http://www.mellatfund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

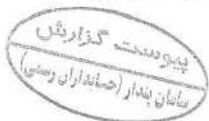
صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۱۰۰	۵۱
۲	بانک ملت	۴۹۰۰	۴۹
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۲۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶، کد پستی ۱۴۳۲۵-۵۵۸، صندوق پستی ۱۴۳۲۵-۵۵۸.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، ساختمان سپهر ساعی، واحد ۱۴۰۷.



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

ضامن جبران خسارت صندوق، گروه مالی ملت است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۴۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت: تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان ۲۳، پلاک ۵ است.

ضامن نقد شوندگی صندوق، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۴/۳۱ به شماره ثبت ۲۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان شهید موسوی (فرست)، شماره ۲۷۶، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، تجریش، ولیعصر، خیابان شهید فیض‌اله عارفی، بل نلسون ماندلا س صبا، پلاک ۱۵۲، طبقه ۷، واحد ۷، کد پستی ۱۹۶۷۹۳۹۷۶.

مدیر ثبت، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۴/۳۱ به شماره ثبت ۲۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان شهید موسوی (فرست)، شماره ۲۷۶، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و 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 صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

#### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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؛

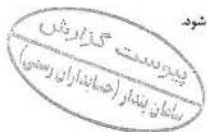
با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

## ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق نیافته و دریافت شده، مبلغ سود دریافتی با توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می‌شود.

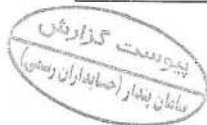
### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه (۰.۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ و ده درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۳۵۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ در صد هزار از ارزش روزانه دارایی‌های صندوق.
کارمزد ضامن سودآوری	سالانه ۱ در صد هزار از ارزش روزانه دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارناما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنامای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱,۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

**۴-۴- پدھی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری انباشته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سیال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۵/۳۱				۱۳۹۵/۵/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص	ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص	ارزش فروش	بهای تمام شده
۰۰۰۱	۲۸۸,۴۱۱,۱۳۸	۲۵۴,۰۳۰,۱۷۵		*	*	*	*
۰۰۰۱	۲۸۸,۴۱۱,۳۲۸	۲۵۴,۰۳۰,۱۷۵		*	*	*	*

خودرو و ساخت قطعات

صنعت

ف- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۵/۳۱	۱۳۹۵/۵/۳۱
ریال	ریال
۴۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۱۶,۸۳۰,۱۸۷,۵۸۲
۴۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۶,۸۳۰,۱۸۷,۹۸۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۵/۳۱				۱۳۹۵/۵/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		
*	*	۱۶,۳۹	۳,۳۲۷,۳۹۵,۱۴۰,۰۰۰	۲۴	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	بلند مدت
۳۳,۱۶	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۳	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	بلند مدت
*	*	۶,۸۳	۱,۳۸۵,۷۶۴,۰۲۱,۰۹۳	۲۴	۱۳۹۵/۰۷/۲۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۳	بلند مدت
*	*	۶,۰۵	۱,۳۲۸,۸۷۱,۰۲۶,۸۹۰	۲۴	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	بلند مدت
*	*	۴,۸۱	۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۱	بلند مدت
۱۱,۲۴	۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶	۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۴/۰۷/۱۴	بلند مدت
۱۰,۵۵	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	بلند مدت
۶,۱۷	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۶	۱۳۹۴/۰۷/۱۶	بلند مدت
۴,۳۶	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	بلند مدت
۰,۳۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۱۳۹۰/۱۱/۱۰	بلند مدت
۰,۰۰۸	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۱۰	بلند مدت
۷,۱۳	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۴/۰۷/۱۵	بلند مدت
۱,۱۲	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۱۷	بلند مدت
۴,۸۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۰	بلند مدت
۸۰,۵۰	۴,۱۷۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۰	۱۰,۴۱۶,۸۳۰,۱۸۷,۹۸۲				



۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورس و فرابورس  
سرمایه گذاری در اوراق اجاره

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۴,۲۲۴,۹۳۹,۵۷۵,۱۹۵	۴,۲۲۴,۹۳۹,۵۷۵,۱۹۵
۷-۲	۲,۳۵۶,۲۵۱,۹۷۲,۸۷۱	*
	<u>۶,۵۸۱,۱۹۱,۵۴۸,۰۶۶</u>	<u>۴,۲۲۴,۹۳۹,۵۷۵,۱۹۵</u>

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

۱۳۹۵/۰۵/۳۱

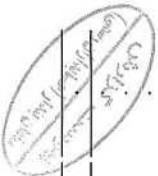
۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
اوراق سلف موزایی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

۷۵	۱۳۹۵۰/۵۰۱۴	*	-	۵۰/۷	۴۸۳,۵۲۷,۹۶۷,۳۲۸
۲۵	۱۳۹۵۰/۷/۲۱	۱۰۰,۲۹۶,۰۸۳,۸۲۹	۱۰۰,۲۹۶,۰۸۳,۸۲۹	۰	*
۲۴	۱۳۹۵۰/۸/۲۳	۱۳۵,۸۳۰,۷۵۵,۰۹۰	۱۳۵,۸۳۰,۷۵۵,۰۹۰	۰/۲۳	*
۲۲	۱۳۹۵۰/۱۲/۲۳	۲۳,۶۳۳,۰۸۳,۹۲۴	۲۳,۶۳۳,۰۸۳,۹۲۴	۰/۱۲	*
۲۳	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	۸۵۰,۸۳۹,۱۵۴	۸۵۰,۸۳۹,۱۵۴	۰/۱۲	*
		<u>۱,۳۸۵,۵۰۷,۸۸۸,۸۵۳</u>	<u>۱,۳۸۵,۵۰۷,۸۸۸,۸۵۳</u>	<u>۶/۲۳</u>	<u>۴۸۳,۵۲۷,۹۶۷,۳۲۸</u>
		*	*		۹,۳۹

استاد خزانه اسلامی:

اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰/۶۲۱	۱۳۹۵۰/۶/۲۱	۴۹,۱۵۶,۲۷۵,۸۳۱	۴۹,۱۵۶,۲۷۵,۸۳۱	۲/۲۳	*
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰/۷۲۱	۱۳۹۵۰/۷/۲۱	۱۹۸,۳۵۵,۵۴۳,۰۷۱	۱۹۸,۳۵۵,۵۴۳,۰۷۱	۰/۲۸	*
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰/۸۲۱	۱۳۹۵۰/۸/۲۱	۳۹۴,۳۱۱,۱۷۸,۱۵۴	۳۹۴,۳۱۱,۱۷۸,۱۵۴	۱/۲۳	*
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰/۹۰۹	۱۳۹۵۰/۹/۰۹	۶۶۰,۶۴۱,۶۰۷,۶۶۶	۶۶۰,۶۴۱,۶۰۷,۶۶۶	۳/۵۵	*
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰/۱۳۵	۱۳۹۵۰/۱۲/۵	۲۷۲,۰۷۲,۰۷۸,۱۳۷	۲۷۲,۰۷۲,۰۷۸,۱۳۷	۱/۲۳	*
		<u>۶۴,۷۵۵,۱۷۲,۶۰۳</u>	<u>۶۴,۷۵۵,۱۷۲,۶۰۳</u>	<u>۹,۹۳</u>	<u>*</u>
		۱,۹۵۲,۳۲۷,۸۱۱,۹۲۴	۱,۹۵۲,۳۲۷,۸۱۱,۹۲۴		۹,۹۳



صندوق سرمایه گذاری انباشته ملت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

لوراق ممتاز کت:

لوراق ممتاز کت میگو مرحله ۲۰٪  
 لوراق ممتاز کت میگو (زمینگی)  
 لوراق ممتاز کت شهر داری مشهد

۲-۷- سرمایه گذاری در اوراق اجاره و مسکونی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴۰۵/۳۱		۱۳۹۵۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	سود (زیان)
۱۰۰٪	۲۳۵,۵۵۳,۰۸۹,۴۴	۷۷۷,۴۵۸,۹۹۴	۲۲۴,۸۷۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۱۱,۳۶۹,۵۷۳	۱۸
۱,۱۴	۲۳۱,۱۰۲,۷۲۳,۷۲۹	۲,۰۸۷,۳۲۱,۵۱۱	۲۲۹,۰۱۵,۰۱۰,۵۷۸	۴۹,۹۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱
۲,۵۴	۵۱۵,۷۲۰,۵۰۰,۰۳۰	۱۶,۰۵۹,۰۵۰,۰۳۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۴,۴۵۸,۰۰۰	۲۰
۴,۷۹	۹۷۲,۳۲۸,۱۰۲,۷۵۳	۱۸,۸۷۴,۲۲۴,۱۷۵	۹۵۳,۴۵۳,۸۶۰,۵۷۸	۲۱۳,۵۸,۷۲۹,۳۶۸	۲۳
۹,۳۹	۴۸۳,۵۲۷,۹۶۷,۳۲۸	۲۱۰,۵	۸۳,۶۳۰,۵۱۴,۸۰۵	۴,۱۹۱,۳۰۹,۱۶۱,۳۶۰	
۱۳۹۴۰۵/۳۱		۱۳۹۵۰۵/۳۱		تاریخ سررسید نرخ سود (درصد)	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سررسید نرخ سود (درصد)
۱۰۰٪	۲,۱۷۲,۹۸۴,۷۰۴,۰۴	۱۷۳,۰۷۳,۳۳۴,۸۳۱	۱,۹۹۹,۹۱۱,۳۶۹,۵۷۳	۱,۹۹۹,۹۱۱,۳۶۹,۵۷۳	۱۳۹۸/۱۲/۱۶
۰	۵,۰۴۵,۰۲۱,۹۹۵	۴۸۳,۷۲۱,۹۹۵	۴۹,۹۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴
۰	۸۵۰,۹۱۶,۴۹۹	۱۳۴,۷۵۸,۷۹۳	۸,۴۷۴,۴۵۸,۰۰۰	۸,۴۷۴,۴۵۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹
۱,۱۰	۲۲۴,۷۱۳,۰۸۵,۹۷۳	۱۲,۱۵۴,۳۶۵,۵۷۵	۲۱۳,۵۸,۷۲۹,۳۶۸	۲۱۳,۵۸,۷۲۹,۳۶۸	۱۳۹۷/۰۹/۰۳
۱۴,۱۰	۲,۴۵۵,۴۵۱,۹۷۳,۸۷۱	۱۸۵,۸۴۶,۱۲۹,۹۹۴	۲,۳۷۰,۴۵۸,۴۴۶,۹۷۷	۲,۳۷۰,۴۵۸,۴۴۶,۹۷۷	



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال		درصد	ریال
۹۶,۳۵۷,۷۸۳,۶۱۴	۱۸۴,۵۱۷,۰۳۲,۷۲۹	(۹۲,۹۵۳,۰۳۷)	از ۲۵ تا ۷۵	۱۸۴,۶۰۹,۹۸۵,۷۶۶
۳۵,۹۶۲,۶۹۵	-	-	۲۵	-
۹۶,۳۹۳,۷۴۶,۳۰۹	۱۸۴,۵۱۷,۰۳۲,۷۲۹	(۹۲,۹۵۳,۰۳۷)		۱۸۴,۶۰۹,۹۸۵,۷۶۶

سود دریافتی سپرده‌های بانکی  
 سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
مانده پایان دوره	گردش یستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ریال
(۶,۱۷۱,۶۸۴,۹۸۷)	۷,۴۵۱,۰۵۱,۰۸۶,۱۸۱	۷,۴۴۴,۸۷۳,۴۷۸,۷۰۴	۵,۸۳۲,۳۹۰	
(۶,۱۷۱,۶۸۴,۹۸۷)	۷,۴۵۱,۰۵۱,۰۸۶,۱۸۱	۷,۴۴۴,۸۷۳,۴۷۸,۷۰۴	۵,۹۳۲,۴۹۰	

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۹,۱۷۵,۹۷۵	(۲۹۸,۱۹۱,۸۲۶)	۳۰۰,۰۱۸,۴۶۲	۱۴۷,۳۴۹,۳۳۹	
۱۴۹,۱۷۵,۹۷۵	(۲۹۸,۱۹۱,۸۲۶)	۳۰۰,۰۱۸,۴۶۲	۱۴۷,۳۴۹,۳۳۹	

نرم افزار صندوق





صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

**۱۱- موجودی نقد**

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

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۴۴,۸۵۷,۶۹۱,۸۹۸	۲,۸۷۴,۱۰۶,۷۸۲,۰۸۹
.	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰
۲۱,۲۳۰,۸۵۷,۸۷۸	۵۰۵,۰۰۷
۳۱۸,۷۶۷	۳۹۷,۷۵۹
۲۱۹,۱۳۴	۳۲۶,۴۳۷
۲۱۳,۶۲۵	۹۵,۱۲۹
۱۶۵,۱۳۲,۳۳۲,۶۴۱	.
۲۰۷,۷۶۹	.
<b>۴۳۱,۲۲۱,۸۴۱,۷۱۲</b>	<b>۲,۹۷۴,۲۰۸,۳۰۶,۵۳۱</b>

بانک ملت شعبه کیش - ۵۲۳۳۹۸۵۵۰۲  
 بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۷۲۵۱۸۴۵۲۱  
 بانک ملت شعبه میدان فردوسی - ۴۴۴۴۴۴۷۸۸  
 بانک ملت شعبه پارس خودرو - ۵۱۹۶۰۳۴۴۵۹  
 بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۷۸۶۵۷۱۱۴۴  
 بانک شهر شعبه آرژانتین - ۷۰۰۷۸۶۲۸۰۷۳۰  
 بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۳۹۲۷۱۷۶۷۵  
 بانک ملت شعبه نارنجستان پاسداران - ۳۹۷۰۰۰۰۰۰۰

**۱۲- پرداختی به ارکان صندوق**

پرداختی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵۰۷۰۹,۹۴۱,۸۹۳	۹,۶۸۰,۸۷۶,۲۸۸
۲۵۳۰۰۳۷,۹۶۰	۳۳۲,۱۷۲,۶۶۸
۶۴,۳۴۰,۰۰۰	۳۳۷,۹۷۲,۲۹۲
۳۴۷,۵۷۷,۲۵۵	۱۲۷,۱۷۵,۸۴۲
۵۷۱,۹۳۵	۱۲۰,۶۳۵,۰۶۴
۴۵,۸۳۷,۹۵۰	۶۷,۷۸۹,۴۱۷
<b>۶,۳۳۱,۴۰۶,۹۹۴</b>	<b>۱۰,۶۹۷,۶۳۱,۶۷۱</b>

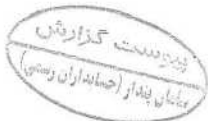
ذخیره کارمزد مدیر  
 ذخیره کارمزد ضامن  
 مدیر ثبت  
 ذخیره کارمزد متولی  
 ذخیره کارمزد ضامن سودآوری  
 ذخیره حق الزحمه حسابرس

**۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران**

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶,۴۹۶,۷۵۴,۷۵۸	۲۱,۱۱۵,۲۸۶,۹۹۵
۷۳۹,۶۴۶	۳۰۰,۱۵۳۶
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۵۸	۳۳۷,۵۲۴,۶۷۴,۴۳۶
<b>۲۷,۴۹۷,۵۲۳,۱۶۲</b>	<b>۲۴۹,۱۴۲,۹۶۲,۹۵۷</b>

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
 بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
 بابت صدور واحد های سرمایه گذاری  
 بابت سود صندوق



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر  
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

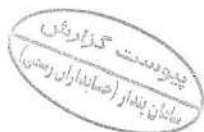
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۶۱,۸۱۳,۴۲۴	۶,۶۱۴,۸۸۱,۵۵۷
	۴۳,۷۵۷
۲۶۶,۴۳۴,۳۶۶	۴۹۰,۰۰۰
۲,۳۲۸,۲۴۷,۷۹۰	۶,۶۱۵,۴۱۵,۳۱۴

ذخیره کارمزد تصفیه صندوق  
 سایر حساب‌های پرداختنی  
 مدیر صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها  
 خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۵,۱۳۹,۹۰۱,۲۶۰,۵۷۰	۴,۹۲۴,۷۸۷	۱۹,۹۲۴,۲۶۸,۶۶۸,۲۲۴	۱۹,۹۲۴,۲۷۶
۱۰,۴۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۵,۱۵۰,۳۳۸,۰۶۰,۵۷۰	۴,۹۳۴,۷۸۷	۱۹,۹۳۴,۲۶۸,۶۶۸,۲۲۴	۱۹,۹۳۴,۲۷۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و سلف

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
۹۶۱۰۰۷۷۶۹۳۳	۱۳۱۰۰۹۸۷۴۴۸۵۳	۱۶-۱
۳۷۶۰۳۲۲۷۰۳	*	۱۶-۲
(۳۳۸۵۴۳۳۰۳۳۰)	(۳۹۱۸۰۰۱۳۰)	۱۶-۳
۵۵۳۵۸۱۰۰۷۹۹	۱۳۱۰۰۴۹۵۴۶۳۳	

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	۱۳۰۷۶۶۰۹۵۳۵۵	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۳۰۸۰۸۰۴۰۴۵	۶۶۳۸۵۸۹۰۰۰۰۰	۵۳۳۰۳۲۰
*	۱۵۹۰۲۴۹۴۹۸	۱۵۵۰۵۹۳۵	۳۰۰۰۵۴۳۰۸۸۷	۳۰۱۸۰۰۱۷۶۰۳۳۰	۳۴۰۴۹۰
۵۰۳۱۰۴۷۳۵۳۱	۱۸۸۸۸۰۰۰۰	۱۵۶۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۱۴۶۰۰۰۰۰	۴۰۰۳۱۹۰۸۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰
*	(۱۵۴۸۰۰۰۰)	۱۵۴۸۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰
۴۶۸۵۹۶۲۸۵۱	*	*	*	*	*
(۹۱۰۰۰۰۰۰۰)	*	*	*	*	*
(۱۶۰۰۱۵۷۰۹)	*	*	*	*	*
(۱۸۱۰۰۳۷۲۱)	*	*	*	*	*
(۳۳۵۰۰۰۰۰۰)	*	*	*	*	*
(۴۱۰۰۴۰۰۰۰)	*	*	*	*	*
۹۶۱۰۰۷۷۶۹۳۳	۱۳۱۰۰۹۸۷۴۴۸۵۳	۵۸۵۸۵۹۴۵	۱۱۰۳۱۰۰۸۲۵۵۳۳	۱۳۳۴۳۵۸۱۵۶۳۳۰	

سلف شورای استناد در پشت کورس (مسک ۱۹۵۳)  
سلف شورای استناد در پشت کورس (مسک ۱۹۵۵)  
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ (زمین کو ۳)  
اوراق مشارکت شهرکری مشهد

اوراق اجاره ملل ۲ سه ماهه ۲۰ درصد (ملل ۲)  
اوراق مشارکت نفت و گاز پریشا (پریشا)  
اوراق مشارکت میدکو ۲ به کس قیمت  
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد (میدکو ۱)  
اوراق اجاره مبیا ۲ سه ماهه ۲۰ درصد (مبیا ۲)  
اوراق اجاره داخل ماهانه ۲۰ درصد (باجل)



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲,۵۱۱,۹۶۸)	*	*	*	*	*
(۳۳۲,۹۱۰,۷۳۵)	*	*	*	*	*
(۳۷۶,۴۲۲,۷۰۳)	*	*	*	*	*

حق تقدم شرکت منتهی نیرو محرکه  
 حق تقدم شرکت الکتریک خودرو شرق

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	

۹۶,۴۴۲,۳۴۵	(۳۹,۱۸۰,۲۳۰)	۱,۳۰۹,۶۳۱	۱,۳۸۵,۵۹۱	۷۸۸,۴۱۱,۳۷۸	۲۶۱,۹۱۶,۳۳۰	۱۵۱,۴۹۷
۱۵,۳۱۵,۰۲۶	*	*	*	*	*	*
۱۳,۲۴۶,۵۵۸	*	*	*	*	*	*
۱۱,۶۸۰,۵۹۲	*	*	*	*	*	*
۴۰,۵۸۷,۶۹	*	*	*	*	*	*
۳,۱۸۹,۳۱۰	*	*	*	*	*	*
۲۴۱,۱۸۵	*	*	*	*	*	*
۲۰۳,۳۸۳	*	*	*	*	*	*
۱۵,۵۵۰	*	*	*	*	*	*
(۷۹۳)	*	*	*	*	*	*
(۹,۸۰۳,۰۲۱)	*	*	*	*	*	*
(۱۰,۴۳۹,۱۳۲)	*	*	*	*	*	*
(۹,۷۷۴,۷۵۰)	*	*	*	*	*	*
۱۰۳,۵۶۸,۵۳۱	(۳۹,۱۸۰,۲۳۰)	۱,۳۰۹,۶۳۱	۱,۳۸۵,۵۹۱	۷۸۸,۴۱۱,۳۷۸	۲۶۱,۹۱۶,۳۳۰	*

سهام شرکت منتهی نیرو محرکه  
 سهام شرکت بهمن لیزینگ  
 سهام شرکت مهر کام پارس  
 سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود  
 سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیلان  
 سهام شرکت پتروشیمی سین  
 سهام شرکت سرمایه گذاری خورزمی  
 سهام شرکت شیشه همدان  
 سهام شرکت پتروشیمی خراسان  
 سهام شرکت بانک صادرات ایران  
 سهام شرکت پتروشیمی ۳۳  
 سهام شرکت تولید برق صنایع مینا  
 سهام شرکت ارتباطات سیمار ایران  
 نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۵۶۴,۸۴۱	(۳۹,۱۸۰,۰۳۰)	۱,۳۰۹,۶۳۱	۱,۳۸۵,۵۹۱	۲۸۸,۴۱۱,۳۲۸	۲۶۱,۹۱۶,۳۲۰	تقل از صفحه قبل
(۳۱,۳۶۸,۹۴۹)	*	*	*	*	*	سهام شرکت ایران خودرو
(۴۹,۸۵۲,۱۹۶)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری شاهد
(۵۹,۵۲۲,۴۵۳)	*	*	*	*	*	سهام شرکت گروه بهمن
(۳۹,۳۸۷,۸۵۳)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
(۸۹,۱۰۲,۵۸۱)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
(۱۰۵,۲۸۶,۹۴۴)	*	*	*	*	*	سهام شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۱۰۸,۷۷۲,۵۴۱)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
(۱۱۱,۲۵۰,۹۳۳)	*	*	*	*	*	سهام شرکت معیاروات ایران
(۱۳۴,۳۳۱,۸۵۷)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت
(۱۳۶,۳۵۵,۹۱۶)	*	*	*	*	*	سهام شرکت کوکازیل
(۱۶۰,۹۲۲,۸۳۰)	*	*	*	*	*	سهام شرکت آبپاش
(۱۸۰,۶۸۷,۱۷۰)	*	*	*	*	*	سهام شرکت کپور تاپیر
(۱,۸۷۶۰,۶۰۸)	*	*	*	*	*	سهام شرکت الکتریک خودرو شرق
(۱۹۶,۸۸۷,۱۹۹)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
(۳۱۹,۸۷۰,۹۳۵)	*	*	*	*	*	سهام شرکت توسعه معادن روی ایران
(۳۱۹,۶۳۸,۱۷۰)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۳۵۵,۵۳۶,۴۳۶)	*	*	*	*	*	سهام شرکت نقد سیرودشت
(۳۹۷,۰۳۱,۷۵۴)	*	*	*	*	*	سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۳۱۱,۹۲۲,۹۴۴)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
(۳۳۶,۴۸۳,۵۱۰)	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه گذاری پلک ملی ایران
(۴۴۳,۹۱۳,۹۱۷)	*	*	*	*	*	سهام شرکت پارس خودرو
(۳۶۹,۸۵۴,۴۴۰)	(۳۹,۸۸۰,۰۳۰)	۱,۳۰۹,۶۳۱	۱,۳۸۵,۵۹۱	۲۸۸,۴۱۱,۳۲۸	۲۶۱,۹۱۶,۳۲۰	

صندوق سرمایه گذاری اندیشه ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
۲,۹۴۲,۴۶۶,۳۷۸	۷۸۵,۱۴۴,۴۲۸,۵۵۹	۱۷-۱
۳۴,۳۸۱,۱۶۳	*	۱۷-۲
۲,۹۷۷,۰۲۷,۳۹۱	۷۸۵,۱۴۴,۴۲۸,۵۵۹	

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

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و سلف

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
نگهداری اوراق	نگهداری اوراق	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
*	۱۹,۲۵۴,۳۶۹,۵۷۳	۱,۵۴۹,۱۳۰,۴۲۷	۱,۹۸۰,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
*	(۶۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
*	۲۵,۸۵۰,۵۲۶,۳۴۲	۳۸۰,۷۶۲,۹۱۳	۴۶۵,۷۰۱,۷۴۹,۵۸۹	۴۹۱,۹۴۳,۰۳۹,۷۴۴	۴۹۸,۳۶۸
*	۵,۳۵۱,۲۹۷,۷۳۰	۱۵۳,۷۲۴,۳۴۸	۱۹,۳۲۱۰۰,۵۰۳,۴۵۳,۴۴۱	۱۹,۸۵۱۰۰,۲۶۸,۴۱۹	۲۰,۴۵۱۳
*	۲۶۰,۱۸۵,۵۶۰,۵۸۵	۳۰۵,۴۷۹,۷۳۴	۲۶۸,۱۳۵,۲۱۸,۲۶۹	۲۶۴,۵۷۶,۵۸۵,۶۸۸	۴۱۴,۵۹۲
*	۴,۲۳۲,۷۰۰,۹۷۴	۵۱۱,۲۲۳,۵۸۵	۶۵۶,۳۴۸,۸۹۷,۵۹۳	۶۶۱,۱۵۳,۳۴۰,۱۵۲	۶۶۹,۵۴۹
*	۳,۲۳۳,۱۷۸,۱۷۱	۲۱۰,۲۶۶,۹۰۷	۲۶۸,۸۳۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۸۲,۸۲۵,۱۴۴	۳۰۲,۳۴۹
*	(۱,۸۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
*	(۱۷۸,۸۵۰,۵۰۲)	۱۶۴,۳۶۰,۵۰۲	۲۱۲,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۳۳
*	(۱۲,۲۲۱,۵۰۰)	۶,۵۶۴,۲۹۴	۸,۴۸۷,۱۵۷,۲۰۶	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۱
*	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
*	۲,۵۰۰,۴۱۰,۵۷۸	۱۷۷,۲۹۴,۹۱۲	۲۲۶,۵۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۹۲,۴۰۵,۵۰۰	۲۲۶,۵۰۰
*	۸۵,۳۱۲,۸۲۰,۵۵۱	۴۰,۵۹۴,۷۸۳	۵,۱۵۵,۵۵۰,۵۶۱,۶۴	۵,۲۴۵,۰۲۲۰,۳۷۶,۴۷	

اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۵ ۹۸۱۳۲۶-  
اجاره رانل منطقه ۲۱ %  
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱  
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱  
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱  
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹  
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵  
اوراق مشارکت میدکو منطقه ۲۰ %  
سفارش ساخت (استعانت) توسعه ملی  
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹  
مشارکت شهرداری مشهد ۳-ماهه ۱/۸ %  
مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری اندوخته مالی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸۵,۳۲۸,۸۲۰,۶۵۱	۴۰,۵۹,۶۴۷,۸۳۲	۵,۱۵۵,۵۵۰,۵۶۹,۱۶۴	۵,۲۵۰,۲۳۰,۲۰۷,۶۴۷	۴,۸۰۵,۵۰۰	۲	اوراق سلف استاندارد بی وی سی
۰	۲۱,۱۲۱,۴۳۲,۴۵۵	۱۱۲,۹۵۹,۹۰۹	۱۳۴,۷۰۸,۶۴۲,۶۴۶	۱۴۵,۹۴۳,۰۲۵,۰۰۰	۲,۹۵۰	۱	سلف آورده پیروشی پیروشی
۰	(۳۳,۸۰۵,۷۹۰)	۱۹,۰۸۰,۰۷۵	۳۴,۶۵۶,۸۸۹,۷۱۵	۳۴,۶۵۲,۱۶۴,۷۰۰			سلف آورده پیروشی شیراز
۰	۱,۴۵۳,۶۵۰,۰۲۸	۶۵,۹۰۵,۹۴۳	۸۳,۶۳۰,۲۴۱,۵۰۵	۸۵,۱۴۹,۷۹۷,۴۸۶	۱۱,۶۱۸		سلف موازی استاندارد نفت کوره ۵
۰	۱۷۷,۲۸۰,۳۳۱,۳۰۵	۷۹۷,۸۰۷,۱۹۲	۸۵۲,۶۸۰,۵۰۶,۹۹۳	۱,۰۳۰,۷۵۸,۶۴۵,۴۹۰	۱,۰۳۹,۳۳۰		سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳ (سلف ۹۵۳)
۲,۹۴۲,۶۴۶,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۹۴۲,۶۴۶,۳۷۸	۲۸۵,۱۴۴,۴۲۸,۶۵۹	۵,۰۵۵,۴۰۱,۶۵۱	۶,۲۴۱,۳۲۶,۸۵۰,۰۱۳	۶,۵۳۱,۵۲۶,۶۸۰,۳۳۳			

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

۱۷-۲- سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق یافته نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۳۸۱,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۳۸۱,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صنعتی نیرو سحر که



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمعی	سال مالی
۲۲.۲۷۱.۴۱۹	*	*	*	*	*	*	*
۱.۲۲۱	*	*	*	*	*	*	*
۲۳.۲۷۲.۵۴۰	*	*	*	*			

صنعتی نیرو محرکه  
بانک ملت





صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
نهاد است‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پیشانیات
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۲۳۷,۷۶۴,۶۸۷,۸۱۶	۱۸۹,۵۰۱,۵۶۶,۹۹۱	۱۹-۱
۱۴,۲۵۶,۴۲۲,۱۰۱	۳۳,۵۵۸,۸۶۳,۸۰۸	۱۹-۲
۲۸۲,۱۱۸,۸۷۹,۹۱۷	۲۲۱,۰۶۰,۴۳۰,۸۹۹	

سال مالی منتهی به

سوال عالی منتہی بہ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

[illegible]

تاریخ سر مایه	مبلغ اسمی	نرخ	سود متعلقه	مزید تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
گذاری		سود				

[illegible]

۱-۱۹- سیرده باغکی





صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶,۳۶۳,۳۱۱	۲۲۶,۵۶۶,۱۷۴
۱,۳۵۱,۸۷۹	۳۳۲,۷۷۲,۹۵۹
۳۴۳,۲۱۶,۱۵۵	۱۷۰,۲۵۸,۹۹۱
۳۵۰,۹۴۱,۳۴۵	۵۷۶,۳۶۵,۰۲۴

درآمد تنزیل سود سپرده  
 تعدیل کارمزد کارگزاری بانک ملت  
 درآمد تنزیل سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶,۶۷۱,۷۵۰,۱۰۰	۳۶,۰۱۶,۱۰۸,۱۹۱
۳۳۷,۱۹۸,۲۴۴	۲۹۳,۷۱۳,۶۱۱
۸۳,۱۵۴,۵۶۴	۱۱۷,۷۸۹,۴۱۷
۹۶,۶۹۸,۲۵۷	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۸
۹۵,۹۱۹,۸۱۹	۱۲۰,۰۶۳,۱۲۹
۷,۲۸۴,۷۲۰,۹۸۴	۳۶,۶۶۷,۸۰۹,۰۵۶

مدیر  
 متولی  
 حسابرس  
 ضامن نقدشوندگی  
 ضامن سودآوری

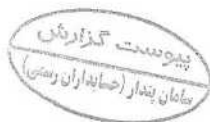
۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۶۷,۳۹۶,۷۵۵	۴,۵۵۲,۰۶۸,۱۳۳
۲۵۴,۹۸۳,۵۱۴	۲۹۸,۱۷۳,۳۶۴
۳,۸۶۰,۰۱۰	۲۴۰,۲۵۰,۰۰۰
۷,۲۵۲,۲۹۱	.
۴۴۰	.
۱,۹۳۳,۴۹۳,۰۱۰	۴,۸۷۵,۲۶۶,۴۹۷

هزینه تصفیه  
 هزینه نرم افزار  
 هزینه برگزاری مجامع  
 سایر هزینه

بابت اضافه شناسایی سود بانک صادرات و توسعه معادن روی ایران



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

**۲۳- هزینه های مالی**

هزینه مالی شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۹۹,۶۰۰	۰
۱۹۹,۶۰۰	۰

هزینه کارمزد بانکی

**۲۴- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۰۵,۲۶۸,۴۹۱,۶۹۰	۳۲۲,۴۵۳,۶۸۵,۲۲۲
(۲۸,۰۴۵,۶۸۰,۰۴۱)	(۱۰۴,۶۳۶,۵۷۵,۴۷۳)
۱۷۷,۲۲۲,۸۱۱,۶۴۹	۲۱۷,۸۱۷,۱۰۹,۸۴۹

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

**۲۵- تقسیم سود**

تقسیم سود شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۸۰۴,۷۱۳,۱۸۶	۰
۵,۵۹۶,۹۵۹,۸۳۰	۰
۶,۳۰۷,۰۸۶,۰۱۲	۰
۳۳۴,۴۸۹,۸۷۰,۸۰۰	۰
۰	۳۱۷,۹۴۵,۱۴۱,۷۱۲
۰	۵۹۹,۲۲۲,۰۶۲,۸۵۶
۰	۵۹۷,۸۹۲,۸۹۴,۶۸۷
۰	۸۸۴,۸۰۴,۷۲۲,۵۸۴
۰	۲۸۸,۸۱۱,۴۳۴,۶۰۰
۰	۳۲۷,۵۷۹,۹۵۷,۵۰۸
۳۳۷,۱۹۸,۶۲۹,۸۲۸	۳,۰۱۶,۳۵۶,۲۱۳,۹۴۷

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۳/۰۶/۳۱

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۳/۰۹/۳۰

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۴/۰۲/۳۱

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۴/۰۹/۳۰

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۹

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۵/۰۲/۳۱

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۵/۰۴/۳۱

تقسیم سود بین دارندگان واحدها در تاریخ ۹۵/۰۵/۳۱

**۲۶- تعهدات بدهی های احتمالی**

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

[illegible]

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

نمونه طلب در پایان دوره	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
تاریخ معامله		
ارزش معامله		
۷,۴۵۱,۰۵۱,۰۰۵,۱۸۱		
موضوع معامله		
خرید سهام و حق تقدم		
۷,۴۴۴,۸۷۹,۴۰۱,۱۹۴		
سپار مالی		
فروش سهام و حق تقدم		
(۵,۱۷۱,۵۸۴,۰۸۷)		
کارگزار صندوق		
شرکت کارگزاری بانک ملت		

