

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت

صورت‌های مالی

عملکرد دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده چهار اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی قاسمی‌ارمکی آقای محمد صالحی‌تبار	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	آقای سیدحسین عرب‌زاده آقای بهروز دارش	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	متولی صندوق
	آقای خسرو جعفرمنش	بانک ملت	ضامن نقد شوندگی

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۱۱,۴۸۸,۳۹۱,۴۸۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۹,۷۳۲,۶۴۹,۲۵۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۵۴,۰۹۱,۶۹۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴۸۹,۵۸۴,۵۱۴	۸	حساب‌های دریافتی
۴,۳۰۷,۲۸۸	۹	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۴۶,۹۴۰,۶۴۶	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰۸,۴۰۹,۷۰۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۶۲,۹۲۴,۳۷۴,۵۸۸		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۳۶۴,۷۸۴,۲۲۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۲۴۸,۶۹۵,۶۷۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۶۱۳,۴۷۹,۹۰۰		جمع بدهی‌ها
۵۹,۳۱۰,۸۹۴,۶۸۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۸۶۹,۰۷۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است *

یادداشت	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	
	ریال	
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۸۶,۷۶۹,۵۱۲
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۴۲۳,۸۴۰,۵۴۷)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳,۴۴۵,۸۰۱,۶۴۰
جمع درآمدها		۲,۶۰۸,۷۳۰,۶۰۵
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۱۰۶,۴۳۱,۸۱۸
سایر هزینه ها	۱۹	۷۱,۱۶۹,۰۴۶
سود خالص		۲,۴۳۱,۱۲۹,۷۴۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴.۰۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۴.۱۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱
		تعداد واحدهای
		سرمایه گذاری
		ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره		۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره		۷۸,۰۱۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره		(۱۹,۷۷۳)
سود خالص دوره		۲,۴۳۱,۱۲۹,۷۴۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۶۸,۲۴۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است *

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

خالص دارایی های پایان دوره ÷ [تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص] = بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ دوم بهمن 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 و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده‌های بانکی، و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه، در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Andookhtehmellatfund.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، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک ملت	۴,۹۰۰	۴۹٪
۲	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۵,۱۰۰	۵۱٪
		۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی تهران، بزرگراه نیایش، بعد از سرداز جنگل، آشناسان، خیابان نشاط، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴ است.

ضامن جبران خسارت یا سود صندوق، بانک ایران زمین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ با شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت یا سود تهران، خیابان سیدجمال‌الدین اسدآبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲ است.

ضامن نقدشوندگی 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 تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان فرصت، پلاک ۲۲ است.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ با شماره ثبت ۱۳۸۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس تهران، خیابان دکتر بهشتی، خیابان صابونچی، کوچه ادائی (دوم)، پلاک ۳، واحد ۷ است.

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 از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان فرصت، پلاک ۲۲ است.

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 بورسی 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 اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۴-۲-۲

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

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۰۲/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
استخراج کانی‌های فلزی	۳,۹۰۷,۹۰۰,۵۴۰	۳,۸۷۸,۹۷۰,۴۰۰	۶.۱۶
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳,۶۷۰,۰۸۲,۲۸۲	۳,۳۶۱,۶۴۸,۹۸۶	۵.۳۴
فلزات اساسی	۲,۱۲۰,۸۷۵,۸۲۶	۱,۸۱۳,۰۳۱,۴۲۲	۲.۸۸
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱,۶۷۴,۹۱۹,۵۶۹	۱,۷۹۲,۳۱۹,۹۱۷	۲.۸۵
سرمایه‌گذاری‌ها	۳۰۹,۷۵۶,۶۰۸	۲۷۰,۹۳۳,۱۱۳	۰.۴۳
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۶	۱۹۲,۸۰۵,۴۰۵	۰.۳۱
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۸۳,۵۴۷,۷۴۱	۱۷۸,۶۸۲,۲۴۳	۰.۲۸
جمع	۱۱,۸۶۷,۰۸۲,۵۷۲	۱۱,۴۸۸,۳۹۱,۴۸۶	۱۸.۲۶

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	
	ریال	
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۴۳,۴۰۹,۵۴۹,۲۵۸
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶-۲	۶,۳۲۳,۱۰۰,۰۰۰
		۴۹,۷۳۲,۶۴۹,۲۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۲/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سپرده	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد
سپرده ۷۰۰۷۸۶۲۸۹۸۹۵ نزد بانک شهر شعبه میدان آرژانتین	۱۳۹۰/۱۱/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۲۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱.۷۸
سپرده ۷۰۰۷۸۶۴۹۲۳۷۴ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه	۱۳۹۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۲۰٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۹۹
سپرده ۷۰۰۷۸۶۴۹۲۴۳۲ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه	۱۳۹۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۲۰٪	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۲۰
سپرده ۴۴۴۴۴۴۴۷۸۸ نزد بانک ملت شعبه میدان فردوسی	۱۳۹۱/۰۱/۲۱		۷٪	۶,۱۲۰,۶۶۳	۰.۰۱
سپرده ۳۹۷۰۰۰۰۰۰۰ نزد بانک ملت شعبه نارنجستان پاسداران	۱۳۹۰/۰۸/۲۱		۷٪	۳,۱۲۵,۳۸۶	۰.۰۰
سپرده ۷۰۰۷۸۶۲۸۰۷۲۰ نزد بانک شهر شعبه میدان آرژانتین	۱۳۹۰/۱۱/۱۸		۷٪	۲۰۰,۲۰۲	۰.۰۰
سپرده ۷۰۰۷۸۶۵۷۱۱۴۴ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه	۱۳۹۱/۰۱/۲۹		۷٪	۱۰۳,۰۰۷	۰.۰۰
				۴۳,۴۰۹,۵۴۹,۲۵۸	۶۸.۹۹

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

۱۳۹۱/۰۲/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۹۰/۱۲/۱۶	۲۰٪	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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

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

یادداشت	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
	ریال
۷-۱	۹۵۴,۰۹۱,۶۹۰

اوراق مشارکت فرابورسی

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

۱۳۹۱/۰۲/۳۱					
تاریخ	نرخ	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
سررسید	سود	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۷٪	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۳۴,۹۲۹	۴۹۳,۸۳۵,۳۱۲	۰.۷۸
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۷٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۲,۸۲۵	۴۶۰,۲۵۶,۳۷۸	۰.۷۳
		۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۷,۷۵۴	۹۵۴,۰۹۱,۶۹۰	۱.۵۲

اوراق اجاره:

اوراق هواپیمایی ماهان

اوراق جویبار

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۸ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۴۹۱,۸۱۷,۶۳۸	۶ و ۲۵ درصد	۴۸۸,۷۱۹,۱۷۰
۸۶۵,۳۴۴	-	۸۶۵,۳۴۴
۴۹۲,۶۸۲,۹۸۲		۴۸۹,۵۸۴,۵۱۴

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سایر

۹ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۲/۳۱
ریال
۶,۸۲۴,۸۷۶
۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۱,۳۵۶
(۷,۸۳۸,۹۴۴)
۴,۳۰۷,۲۸۸

بابت تفاوت سود صندوق

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۵,۶۶۱,۰۹۹,۰۴۶	۶۵,۶۱۴,۱۵۸,۴۰۰	۴۶,۹۴۰,۶۴۶

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۱ - سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴۱,۵۵۲,۰۰۰	(۳۴,۹۹۹,۱۱۰)	۱۰۶,۵۵۲,۸۹۰
۰	۱۱۶,۱۸۰,۴۰۶	(۱۴,۳۲۳,۵۹۰)	۱۰۱,۸۵۶,۸۱۶
۰	۲۵۷,۷۳۲,۴۰۶	(۴۹,۳۲۲,۷۰۰)	۲۰۸,۴۰۹,۷۰۶

نرم‌افزار صندوق

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	مدیر صندوق
۳۰۷,۶۲۹,۶۳۸	ضامن
۴۱,۹۱۲,۷۷۶	حسابرس
۱۲,۳۲۸,۷۴۰	متولی
۲,۹۱۳,۰۷۰	
۳۶۴,۷۸۴,۲۲۴	

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

ریال	پیش‌دریافت سود سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها
۳,۲۲۶,۸۴۹,۳۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱,۸۴۶,۳۴۶	
۳,۲۴۸,۶۹۵,۶۷۶	

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۶۲۰,۱۴۴,۳۶۰	۵۸,۲۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۶۹۰,۷۵۰,۳۲۸	۱۰,۰۰۰	
۵۹,۳۱۰,۸۹۴,۶۸۸	۶۸,۲۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۶۲۹,۸۵۸,۳۲۵
۱۵-۲	(۴۳,۰۸۸,۸۱۳)
	<u>۵۸۶,۷۶۹,۵۱۲</u>

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۴۵,۱۴۶	۲,۱۶۳,۳۰۴,۴۶۰	(۱,۹۶۲,۴۶۴,۳۷۸)	(۱۱,۴۴۳,۸۸۲)	(۱۰,۸۱۶,۵۲۳)	۱۷۸,۵۷۹,۶۷۷
۱۱۵,۰۰۰	۴۶۹,۴۵۵,۰۰۰	(۲۹۶,۳۱۱,۵۹۴)	(۲,۴۸۳,۴۲۱)	(۲,۳۴۷,۲۷۵)	۱۶۸,۳۱۲,۷۱۰
۴۲,۰۰۰	۵۴۰,۶۶۶,۰۰۰	(۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶)	(۲,۸۶۰,۱۲۴)	(۲,۷۰۳,۳۳۰)	۱۲۱,۵۰۲,۱۷۰
۳۱,۰۰۰	۵۹۳,۴۰۲,۰۰۰	(۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰)	(۳,۰۳۲,۲۸۶)	(۲,۹۶۷,۰۱۰)	۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴
۱۲۴,۲۹۷	۵۲۷,۸۸۰,۹۲۳	(۴۸۲,۸۶۱,۳۷۱)	(۲,۷۹۲,۴۹۱)	(۲,۶۳۹,۴۰۵)	۳۹,۵۸۷,۶۵۶
۵۰,۰۰۰	۵۶,۷۵۰,۰۰۰	(۵۴,۴۸۸,۵۳۴)	(۳۰۰,۲۰۷)	(۲۸۳,۷۵۱)	۱,۶۷۷,۵۰۸
<u>۱,۷۰۷,۴۴۳</u>	<u>۴,۳۵۱,۴۵۸,۳۸۳</u>	<u>(۳,۶۷۶,۹۳۰,۳۵۳)</u>	<u>(۲۲,۹۱۲,۴۱۱)</u>	<u>(۲۱,۷۵۷,۲۹۴)</u>	<u>۶۲۹,۸۵۸,۳۲۵</u>

سهام بانک ملت
 سهام شرکت رایان سایا
 سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش
 سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت

۱۵-۲ - سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۷۴۰	۲۹,۷۴۱,۱۲۳,۰۰۰	(۲۹,۷۶۱,۱۹۲,۱۸۳)	(۲۳,۰۱۹,۶۳۰)	(۴۳,۰۸۸,۸۱۳)

اوراق مشارکت هواپیمایی ماهان

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱						۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	اوراق سهام:
۱,۱۱۲,۳۸۰	۱,۸۱۰,۹۵۴,۶۴۰	(۱,۶۷۴,۹۱۹,۵۷۰)	(۹,۵۷۹,۹۵۰)	(۹,۰۵۴,۷۷۳)	۱۱۷,۴۰۰,۳۴۷	سهام بانک ملت
۳۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۳۰۰,۰۰۰	(۷۰۹,۰۲۹,۲۰۹)	(۳,۷۹۴,۵۱۷)	(۳,۵۸۶,۵۰۰)	۸۸۹,۷۷۴	حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۷۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۴۰,۰۰۰	(۱۸۳,۵۴۷,۷۴۱)	(۹۵۵,۰۵۷)	(۹۰۲,۷۰۰)	(۴,۸۶۵,۴۹۸)	سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۲۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۴۵۲,۴۹۴,۱۰۵)	(۲,۲۱۷,۵۶۸)	(۲,۰۹۶,۰۰۰)	(۳۷,۶۰۷,۶۷۳)	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری
۱۵۰,۰۰۰	۲۷۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳۰۹,۷۵۶,۶۰۸)	(۱,۴۴۸,۱۳۸)	(۱,۳۶۸,۷۵۰)	(۳۸,۸۲۳,۴۹۶)	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۶,۹۴۴,۰۸۶)	(۶,۴۴۰,۰۴۶)	(۶,۰۸۷,۰۰۰)	(۱۲۲,۰۷۱,۱۳۲)	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
۱۱۵,۰۰۰	۱۹۴,۸۱۰,۰۰۰	(۳۳۵,۷۵۱,۲۲۸)	(۱,۰۳۰,۵۴۵)	(۹۷۴,۰۵۰)	(۱۴۲,۹۴۵,۸۲۳)	حق تقدم سهام شرکت رایان سایپا
۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۰,۶۴۴,۰۹۱)	(۹,۳۱۰,۴۰۰)	(۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۷۵۴,۴۹۱)	سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید
۶۱۸,۴۶۱	۱,۸۳۱,۸۸۱,۴۸۲	(۲,۱۲۰,۸۷۵,۸۲۷)	(۹,۶۹۰,۶۵۳)	(۹,۱۵۹,۴۰۷)	(۳۰۷,۸۴۴,۴۰۵)	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۷,۹۰۰,۵۴۰)	(۱۶,۹۳۸,۵۸۰)	(۱۶,۰۱۰,۰۰۰)	(۷۳۸,۸۴۹,۱۲۰)	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۴,۴۶۵,۸۴۱	۱۱,۶۰۷,۸۳۶,۱۲۲	(۱۲,۹۱۱,۸۶۳,۰۰۵)	(۶۱,۴۰۵,۴۵۴)	(۵۸,۰۳۹,۱۸۰)	(۱,۴۲۳,۴۷۱,۵۱۷)	
۴۷۰	۴۷۰,۶۰۰,۳۸۳	۴۷۰,۳۴۰,۲۷۷	.	.	۲۶۰,۱۰۶	اوراق مشارکت شرکتی:
۴۵۰	۴۴۹,۶۹۷,۵۶۴	۴۵۰,۳۲۶,۷۰۰	.	.	(۶۲۹,۱۳۶)	اوراق مشارکت شرکت هواپیمایی ماهان
۹۲۰	۹۲۰,۲۹۷,۹۴۷	۹۲۰,۶۶۶,۹۷۷	.	.	(۳۶۹,۰۳۰)	اوراق مشارکت شرکت جوپار
۴,۴۶۶,۷۶۱	۱۲,۵۲۸,۱۳۴,۰۶۹	(۱۱,۹۹۱,۱۹۶,۰۲۸)	(۶۱,۴۰۵,۴۵۴)	(۵۸,۰۳۹,۱۸۰)	(۱,۴۲۳,۸۴۰,۵۴۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۲/۳۱	
ریال	
۵۷۲,۶۹۲,۳۰۳	۱۷-۱
۲,۸۷۳,۱۰۹,۳۳۷	۱۷-۲
۳,۴۴۵,۸۰۱,۶۴۰	

سود اوراق اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱

تاریخ	تاریخ	مبلغ	نرخ	سود	هزینه	خالص
سرمایه‌گذاری	سررسید	اسمی	سود		تنزیل	سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۲/۱۷		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۶۹۸,۶۲۵	(۲۸۴,۰۱۱)	۳,۴۱۴,۶۱۴
تاریخ‌های مختلف		۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۶۹,۲۷۷,۶۸۹	۰	۵۶۹,۲۷۷,۶۸۹
		۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۷۲,۹۷۶,۳۱۴	(۲۸۴,۰۱۱)	۵۷۲,۶۹۲,۳۰۳

اوراق اجاره:

اوراق جویبار

اوراق هواپیمایی ماهان

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۷-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود	سود خالص
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۱/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ درصد	۱,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۰	۰	۱,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۰
۱۳۹۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۶۷۳,۱۵۰,۶۷۰	(۱,۰۳۲,۸۲۳)	۶۷۲,۱۱۷,۸۴۷
۱۳۹۰/۰۸/۲۱		مبالغ متغیر	۷ درصد	۴۰۶,۲۷۴,۴۱۳	۰	۴۰۶,۲۷۴,۴۱۳
۱۳۹۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۳۶,۷۶۷,۱۱۴	(۲,۰۶۵,۶۴۵)	۱۳۴,۷۰۱,۴۶۹
۱۳۹۰/۱۱/۱۸		مبالغ متغیر	۷ درصد	۱,۳۸۲,۱۶۳	۰	۱,۳۸۲,۱۶۳
۱۳۹۱/۰۱/۲۱		مبالغ متغیر	۷ درصد	۸۳۱,۶۳۶	۰	۸۳۱,۶۳۶
۱۳۹۱/۰۱/۲۹		مبالغ متغیر	۷ درصد	۴۴,۳۶۳	۰	۴۴,۳۶۳
۱۳۹۰/۱۲/۱۶		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۲۵۸,۹۹۹,۹۱۶	(۲۵,۹۰۰,۰۰۰)	۲۳۳,۰۹۹,۹۱۶
				۲,۹۰۲,۱۰۷,۸۰۵	(۲۸,۹۹۸,۴۶۸)	۲,۸۷۳,۱۰۹,۳۳۷

سپرده بانکی:

سپرده‌گذاری بلندمدت نزد بانک شهر شعبه آرژانتین
سپرده‌گذاری بلندمدت نزد بانک شهر شعبه کامرانیه
سپرده‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک ملت شعبه نارنجستان
سپرده‌گذاری بلندمدت نزد بانک شهر شعبه کامرانیه
سپرده‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک شهر شعبه آرژانتین
سپرده‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک ملت شعبه فردوسی
سپرده‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک شهر شعبه کامرانیه

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک ملت