



موسسه حسابرسی آریان فراز

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱



ARYAN FARAZ AUDIT FIRM
Member of Iranian Association of
Certified Public Accountants (IACPA)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)
مهدی سوادلو - داریوش امین نژاد - محمود رضا ناظری

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
(اعضای انجمن حسابداران خبره ایران)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

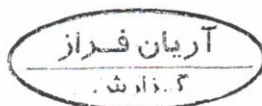
گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱. صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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



مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌ها را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۵. اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، در عین حال به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص واحدهای سرمایه گذاری اعضای گروه مدیران مبنی بر دارا بودن حداقل ۰/۱ درصد از میزان حداقل واحدهای سرمایه گذاری صندوق، به موارد دیگری در عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس برخورد نگردیده است.
۶. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.
۷. گزارش فعالیت مدیرصندوق در خصوص فعالیت و وضعیت صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده است مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۲۵ مهر ماه ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

داریوش امین نژاد

مهدی سوادلو

(شماره عضویت ۸۰۰۰۹۰)

(شماره عضویت ۸۰۰۴۰۱)



اندوخته ملت

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

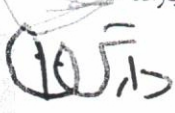
با احترام؛

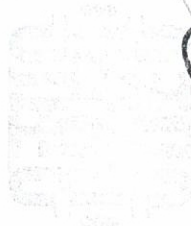
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده چهار اسانامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 - ۲۱	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 اندوخته 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 ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی قاسمی ارمکی آقای محمد صالحی تبار	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 مرداد ماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۶۹,۱۳۸,۶۶۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۹,۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۱۱,۰۴۴,۹۹۵,۴۵۷
حساب‌های دریافتی	۸	۵۵۰,۰۴۲,۰۶۵
سایر دارایی‌ها	۹	۱۵۷,۴۴۲,۹۱۶
موجودی نقد	۱۰	۶۰۶,۵۴۳
جمع دارایی‌ها		۶۲,۳۱۷,۳۲۵,۶۴۴
بدهی‌ها:		
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۴۷۰,۰۰۰,۵۳۹
جاری کارگزاران	۱۲	۴۹۹,۷۷۱,۱۷۷
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱۷۸,۳۲۵,۹۲۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۲,۲۷۷,۳۹۴,۷۴۸
جمع بدهی‌ها		۳,۴۲۵,۴۹۲,۳۸۹
خالص دارایی‌ها	۱۵	۵۸,۸۹۱,۸۳۳,۲۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۲۸,۵۷۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

دوره مالی منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۵/۳۱			
ریال			
			درآمدها:
(۱,۱۳۰,۱۷۳,۹۷۹)	۱۶		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۷,۱۷۰,۷۹۱)	۱۷		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۳,۹۰۲,۷۳۶	۱۸		سود سهام
۶,۵۶۶,۴۸۰,۱۱۳	۱۹		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۴۱۳,۰۳۸,۰۷۹			جمع درآمدها
(۲۱۱,۱۶۸,۱۳۳)	۲۰		هزینه کارمزد ارکان
(۱۴۴,۵۳۳,۵۳۹)	۲۱		سایر هزینه‌ها
۵,۰۵۷,۳۳۶,۴۰۷			سود خالص
۸.۵۴٪			بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۸.۴۴٪			بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		یادداشت	
تعداد واحدهای			
سرمایه‌گذاری			
ریال			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۶۸,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۱۹		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۲۰,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۶۳)		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۵,۰۵۷,۳۳۶,۴۰۷			سود خالص دوره
(۳,۳۳۷,۰۱۱,۰۰۵)		۲۲	سود تقسیم شده
(۸۴,۴۹۲,۱۴۷)		۲۳	تعدیلات
۵۸,۸۹۱,۸۳۳,۲۵۵	۵۷,۲۵۶		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ دوم اسفند ماه ۱۳۹۰ تحت شماره ۲۸۸۲۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

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، بزرگراه آشناسان، شاهین شمالی (کبیری طامه)، لاله هشتم، لاله نهم غربی، پلاک ۳ 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، 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 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:

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 منتهی به ۳۱ مرداد 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
هزینه‌های تأسیس	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 برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	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 دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛
کارمزد متولی	سالیانه دو دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، حداقل پنجاه میلیون ریال و حداکثر تا یکصد میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالیانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، و یک دهم درصد ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالیانه مبلغ ثابت پنجاه میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه دهم درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری باشد یا حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار،	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالیانه تا سقف یکصد و هشتاد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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 منتهی به ۳۱ مرداد 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:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۶۷۳,۱۵۵,۷۱۴	۶۵۱,۷۲۴,۰۳۵	۱.۰۵
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶۷,۱۴۱,۶۹۰	۱۱۸,۴۲۵,۶۲۸	۰.۱۹
فرابورس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۸۹,۰۰۰	۰.۱۶
جمع	۹۴۰,۲۹۷,۴۰۴	۸۶۹,۱۳۸,۶۶۳	۱.۳۹

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۱/۰۵/۳۱	
	ریال	
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶-۲	۶,۲۹۵,۱۰۰,۰۰۰
		۴۹,۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱					
درصد از	مبلغ	نرخ	تاریخ	نوع	
کل دارایی‌ها	سپرده	سود	سپرده‌گذاری	سپرده	
درصد	ریال				
	۳۲۰۹	۲۵٪	۱۳۹۰/۱۱/۱۸	بلندمدت	سپرده ۷۰۷/۶۲۸۹۸۹۵ نزد بانک شهر شعبه میدان آرژانتین
	۳۱۰۳۹	۲۰٪	۱۳۹۰/۱۲/۲۸	بلندمدت	سپرده ۷۰۷/۶۴۹۲۳۳۴ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه
	۶۰۲۶	۲۰٪	۱۳۹۰/۱۲/۲۸	بلندمدت	سپرده ۷۰۷/۶۴۹۲۴۳۲ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه
	۶۹,۶۴				

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱					
درصد از	خالص	ذخیره	مبلغ	نرخ	تاریخ
کل دارایی‌ها	ارزش فروش	برگشت سود	اسمی	سود	سررسید
درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۰۰٪	۶,۲۹۵,۱۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۰۰,۰۰۰)	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۰/۱۲/۱۶

گواهی سپرده بانکی نزد بانک ملت شعبه میدان آرژانتین



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

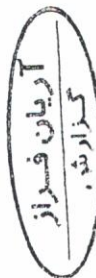
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت	هزینه تنزیل	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت فرابورسی
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	یادداشت								
ریال									
۱۱,۰۴۴,۹۹۵,۴۵۷	۷-۱								

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

درصد	خالص ارزش فروش	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت	هزینه تنزیل	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق اجاره:
۱۱.۵۰	۷,۱۶۸,۷۴۰,۸۷۹	(۱۰,۳۴۵,۰۰۰)	۰	۳۴۴,۰۳۷,۳۹۹	۶,۸۳۴,۹۵۸,۵۸۰	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق شرکت ماهان ۲
۲.۵۹	۱,۶۱۴,۸۱۹,۳۲۶	(۲,۵۴۳,۴۸۷)	(۶۰,۸۴۱)	۶,۱۳۴,۵۹۹	۱,۶۱۱,۳۹۸,۹۵۵	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق شرکت سرمایه گذاری امید
۲.۳۹	۱,۴۸۹,۵۵۰,۹۵۸	(۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۴۴۴,۹۹۱)	۵۱,۱۱۰,۵۰۹	۱,۴۴۱,۰۴۵,۴۴۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اوراق بانک سامان ۱
۰.۷۸	۴۸۵,۵۰۱,۰۳۳	(۶۰۲,۳۲۳)	(۳۴۴,۷۳۳)	۱۶,۱۰۹,۵۲۶	۴۷۰,۳۳۸,۴۴۳	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اوراق شرکت مهنا
۰.۴۶	۲۸۶,۳۸۳,۳۷۱	(۴۶۱,۳۴۰)	(۱۷۶,۷۱۸)	۶,۷۷۶,۸۰۹	۲۸۰,۲۴۴,۶۲۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۱۷	اوراق شرکت چوپار ۱
۱۷.۷۲	۱۱,۰۴۴,۹۹۵,۴۵۷	(۱۶,۰۱۲,۰۵۰)	(۹۳۷,۲۷۳)	۴۲۴,۱۴۸,۷۴۲	۱۰,۶۳۷,۷۸۶,۰۳۸	۱۰,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۸ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۴۹۲,۰۰۱,۸۲۶	۷ و ۲۵ درصد	۴۸۵,۲۷۳,۹۸۵
۷۲,۰۰۰,۰۰۰		۶۳,۹۰۲,۷۳۶
۸۶۵,۳۴۴	-	۸۶۵,۳۴۴
<u>۵۶۴,۸۶۷,۱۷۰</u>		<u>۵۵۰,۰۴۲,۰۶۵</u>

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

سایر

۹ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و نرم‌افزار 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 استهلاك مخارج تأسیس، دو سال است.

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱۶,۱۸۰,۴۰۶	(۲۹,۱۲۴,۶۳۳)	۸۷,۰۵۵,۷۷۳
۰	۱۴۱,۵۵۲,۰۰۰	(۷۱,۱۶۴,۸۵۷)	۷۰,۳۸۷,۱۴۳
۰	۲۵۷,۷۳۲,۴۰۶	(۱۰۰,۲۸۹,۴۹۰)	۱۵۷,۴۴۲,۹۱۶

مخارج تأسیس

نرم‌افزار صندوق

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال
۲۴۳,۲۶۹
۱۶۲,۵۷۲
۱۰۰,۶۴۱
۱۰۰,۰۶۱
<u>۶۰۶,۵۴۳</u>

سپرده ۳۹۷۰۰۰۰۰۰ نزد بانک ملت شعبه نارنجستان پاسداران

سپرده ۷۰۰۷۸۶۲۸۰۷۲۰ نزد بانک شهر شعبه میدان آرژانتین

سپرده ۴۴۴۴۴۴۷۸۸ نزد بانک ملت شعبه میدان فردوسی

سپرده ۷۰۰۷۸۶۵۷۱۱۴۴ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۳۹۱/۰۵/۳۱	
	ریال	
۱۱-۱	۳۵۴,۰۵۴,۲۳۶	مدیر صندوق
	۸۲,۸۷۶,۵۵۴	ضامن
	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	حسابرس
	۸,۰۰۱,۳۱۱	متولی
	<u>۴۷۰,۰۰۰,۵۳۹</u>	

۱۱-۱ - بدهی به مدیر به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	۱۳۹۱/۰۵/۳۱	
	ریال	
	۱۴۱,۵۵۲,۰۰۰	آبونمان نرم‌افزار صندوق
	۱۱۶,۱۸۰,۴۰۶	هزینه تأسیس
	۹۵,۲۲۱,۸۳۰	کارمزد
	۸۰۰,۰۰۰	تکمیل موجودی
	۳۰۰,۰۰۰	صدور و ابطال واحدها
	<u>۳۵۴,۰۵۴,۲۳۶</u>	

۱۲ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱			
مانده پایانی دوره	گردش بدعکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۹,۷۷۱,۱۷۷	۹۴,۵۲۹,۵۴۸,۱۵۲	۹۴,۰۲۹,۷۷۶,۹۷۵	۰

شرکت کارگزاری بانک ملت



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳ - بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال
۱۷۵,۸۰۸,۹۳۷
۷,۸۳۸,۹۴۴
(۳۲۱,۹۵۶)
(۵,۰۰۰,۰۰۰)
۱۷۸,۳۲۵,۹۲۵

بابت تفاوت سود صندوق
 بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
 بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال
۲,۲۳۳,۱۵۰,۶۹۹
۴۴,۲۴۴,۰۴۹
۲,۲۷۷,۳۹۴,۷۴۸

پیش‌دریافت سود سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها
 ذخیره کارمزد تصفیه

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد
۴۸,۶۰۶,۱۲۸,۱۳۲	۴۷,۲۵۶
۱۰,۲۸۵,۷۰۵,۱۲۳	۱۰,۰۰۰
۵۸,۸۹۱,۸۳۳,۲۵۵	۵۷,۲۵۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

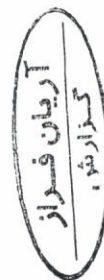
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

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

۱۶-۱ سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۷۴,۰۰۰)	(۷۷۴,۰۰۰)	(۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰)	۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۲,۸۶۶,۰۸۰)	(۱,۲۲۲,۹۲۰)	(۱,۵۸۰,۴۲۰,۳۴۰)	۱,۵۷۸,۷۷۷,۰۸۰	۱,۵۸۰
(۳,۰۶۷,۲۷۷)	(۱,۸۵۸,۷۰۰)	(۲,۳۹۹,۳۵۸,۸۷۷)	۲,۳۹۸,۱۵۰,۳۰۰	۲,۴۰۰
(۵,۵۰۳,۹۳۴)	(۱,۷۳۴,۹۸۸)	(۲,۲۴۳,۶۱۸,۹۵۸)	۲,۳۳۹,۸۵۰,۰۱۲	۲,۳۴۰
(۹,۴۸۱,۳۱۵)	(۱,۱۷۶,۴۸۰)	(۱,۵۲۷,۱۲۸,۲۵۵)	۱,۵۱۸,۸۲۳,۵۲۰	۱,۵۲۰
(۵۲,۹۰۸,۳۵۲)	(۲۵,۲۵۷,۸۱۲)	(۳۲,۶۳۵,۲۲۴,۷۲۸)	۳۲,۶۰۷,۵۷۴,۱۸۸	۳۲,۶۳۰
(۷۴,۶۰۰,۸۵۸)	(۳۲,۰۲۴,۹۰۰)	(۴۱,۳۸۴,۹۷۷,۰۵۸)	۴۱,۳۴۲,۴۰۱,۱۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۱

سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۶۵,۳۷۷	(۶۹,۶۹۹)	(۷۳,۷۴۱)	(۱,۵۳۱,۰۱۹)	۱۳,۹۳۹,۸۳۶	۸۴,۹۹۹
(۲۶,۲۷۰,۴۲۳)	(۳,۴۴۸,۹۲۲)	(۳,۶۴۸,۹۵۹)	(۷۰۹,۰۳۹,۲۰۹)	۶۸۹,۸۵۶,۶۶۷	۳۰۰,۰۰۰
(۱۲۰,۸۰۹,۰۲۳)	(۱,۰۸۵,۸۸۴)	(۱,۱۴۸,۸۶۱)	(۳۳۵,۷۵۱,۳۲۸)	۲۱۷,۱۷۶,۹۵۰	۱۱۵,۰۰۰
(۱۳۴,۸۱۴,۰۶۹)	(۴,۶۰۴,۵۰۵)	(۴,۸۷۱,۵۶۱)	(۱,۰۴۶,۳۱۱,۴۵۶)	۹۲۰,۹۷۳,۴۵۳	

حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
حق تقدم سهام شرکت رایان سایپا



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت

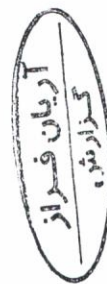
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

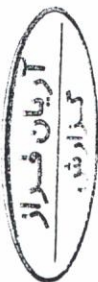
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است: ۱۶-۳

دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۳,۷۹۸,۱۰۳	(۲۰,۱۱۱,۸۳۳)	(۲۱,۱۷۲,۵۱۶)	(۳,۶۳۷,۳۸۳,۹۴۷)	۴,۰۰۲,۳۶۶,۳۹۹	۲,۴۵۷,۵۲۶
۱۶۸,۳۱۲,۷۱۰	(۲,۳۳۷,۳۷۵)	(۲,۴۸۳,۴۲۱)	(۲۹۶,۳۱۱,۵۹۴)	۴۶۹,۴۵۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
۱۳۱,۵۰۲,۱۷۰	(۲,۷۰۳,۳۳۰)	(۲,۸۶۰,۱۳۴)	(۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶)	۵۴۰,۶۶۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
۱۳۰,۱۹۸,۶۰۴	(۲,۹۶۷,۰۱۰)	(۳,۰۳۲,۲۸۶)	(۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰)	۵۹۳,۴۰۲,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
۱,۰۳۹,۰۷۸	(۱۲۲,۰۶۲)	(۱۲۹,۱۴۲)	(۲۳,۱۲۲,۲۱۸)	۲۴,۴۱۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
(۸,۰۶۴,۸۱۶)	(۹,۵۱۰,۷۸۶)	(۱۰,۰۶۶,۹۴۱)	(۱,۸۹۰,۶۴۴,۰۹۱)	۱,۹۰۲,۱۵۷,۰۰۲	۵۰۰,۰۰۰
(۹,۳۳۸,۹۴۶)	(۸,۵۵,۴۰۱)	(۹,۸۷,۳۷۰)	(۲۳۸,۰۳۶,۳۷۵)	۲۳۰,۶۸۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
(۳۶,۱۳۳,۹۶۱)	(۵۳۰,۲۰۵)	(۵۶۰,۹۵۶)	(۱۴۱,۰۸۳,۹۰۰)	۱۰۶,۰۴۱,۱۰۰	۱۰۰,۷۰۰
(۴۳,۷۴۱,۷۹۳)	(۲,۲۲۸,۵۰۰)	(۲,۴۶۳,۵۵۹)	(۵۰۴,۶۴۹,۳۳۴)	۴۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱۴۷,۰۰۸,۷۰۳)	(۳,۶۸۳,۸۴۵)	(۳,۸۹۷,۵۰۵)	(۸۷۶,۱۹۶,۳۴۰)	۷۳۶,۷۶۸,۹۸۷	۴۰۰,۰۰۰
(۳۳۳,۳۲۱,۹۵۵)	(۷,۹۶۴,۳۷۱)	(۸,۴۲۶,۳۰۴)	(۱,۸۰۹,۸۰۵,۴۵۷)	۱,۵۹۲,۸۷۴,۱۷۷	۴۲۴,۳۹۷
(۵۲۰,۹۳۷,۱۸۳)	(۸,۰۸۲,۸۶۷)	(۸,۵۵۱,۶۷۳)	(۲,۱۲۰,۸۷۵,۸۲۶)	۱,۶۱۶,۵۷۳,۱۸۲	۶۱۸,۴۶۱
(۶۵۷,۱۶۲,۸۶۰)	(۱۶,۴۲۲,۶۷۴)	(۱۷,۳۷۵,۱۹۹)	(۳,۹۰۷,۹۰۰,۵۴۰)	۳,۲۸۴,۵۳۵,۵۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۹۲۰,۷۵۹,۰۵۲)	(۷۷,۵۷۰,۱۵۹)	(۸۲,۰۰۶,۸۹۵)	(۱۶,۳۲۶,۸۱۳,۸۹۸)	۱۵,۵۶۵,۶۳۱,۹۰۰	۶,۲۲۶,۴۸۴





سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا

۱۸ - سود سهام

خالص درآمد	سود سهام	هزینه تزیل	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۹۰۳,۷۳۶	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۹۷,۲۶۴)	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۳	۱۳۹۰
					۱۷		

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۱۱,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۱۱,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۲۱,۴۳۱,۶۷۹)	(۳,۲۹۲,۵۰۰)	(۳,۴۸۳,۴۶۵)	(۶۷۳,۱۵۵,۷۱۴)	۶۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۴۸,۷۱۶,۰۶۲)	(۵۹۸,۲۸۴)	(۶۳۲,۹۸۵)	(۱۶۷,۱۴۱,۶۹۰)	۱۱۹,۶۵۶,۸۹۷	۱۱۹,۲۹۹
(۷۱,۱۵۸,۷۴۱)	(۴,۳۹۰,۷۸۴)	(۴,۶۳۷,۴۵۰)	(۹۴۰,۳۹۷,۴۰۴)	۸۷۸,۱۵۶,۸۹۷	۷۱۹,۲۹۹
(۴۶۱,۳۴۰)	.	.	۲۸۰,۳۴۴,۶۲۰	۲۷۹,۷۸۳,۲۸۰	۲۸۰
(۶۰۲,۳۲۳)	.	.	۴۷۰,۳۳۸,۴۴۳	۴۶۹,۶۳۶,۲۲۰	۴۷۰
(۲,۱۶۰,۰۰۰)	.	.	۱,۴۴۱,۰۴۵,۴۴۰	۱,۴۳۸,۸۸۵,۴۴۰	۱,۴۴۰
(۲,۵۳۳,۴۸۷)	.	.	۱,۶۱۱,۳۹۸,۹۵۵	۱,۶۰۸,۷۵۵,۴۶۸	۱,۶۱۰
(۱۰,۲۴۵,۰۰۰)	.	.	۶,۸۳۴,۹۵۸,۵۸۰	۶,۸۲۴,۷۱۳,۵۸۰	۶,۸۳۰
(۱۶,۰۱۲,۰۵۰)	.	.	۱۰,۶۳۷,۷۸۶,۰۳۸	۱۰,۶۲۱,۷۷۳,۹۸۸	۱۰,۶۳۰
(۸۷,۱۷۰,۷۹۱)	(۴,۳۹۰,۷۸۴)	(۴,۶۳۷,۴۵۰)	۹,۶۹۷,۴۸۸,۶۳۴	۱۱,۴۹۹,۹۳۰,۸۸۵	۷۲۹,۹۲۹

اوراق مشارکت شرکتی:
اوراق شرکت جویبار ۱
اوراق شرکت مینا
اوراق بانک سامان ۱
اوراق شرکت سرمایه‌گذاری امید
اوراق شرکت ماهان ۲

اوراق سهام:
پذیرفته‌بسی سهام بانک خاورمیانه
سهام بانک ملت
سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی منتهی به	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	
		ریال	ریال
	۱۹-۱	۵,۶۳۴,۲۳۴,۶۱۵	
	۱۹-۲	۹۳۲,۲۴۵,۴۹۸	
		۶,۵۶۶,۴۸۰,۱۱۳	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق اجاره

۱۹-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود خالص	سود	سود	نرخ سود	سود		ریال	مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
				ریال	ریال					
۲۶۹۵,۰۸۴,۶۴۵	(۲,۵۴۵,۴۸۷)	۲,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۲	۲۵ درصد	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۱۳۹۰/۱۱/۱۸	سپرده گذاری بلندمدت نزد بانک شهر شعبه آرژانتین	
۱,۶۶۴,۶۵۹,۳۷۸	(۲,۱۸۹,۹۲۳)	۱,۶۶۶,۸۴۹,۳۰۱	۲۰ درصد	۲۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۸	سپرده گذاری بلندمدت نزد بانک شهر شعبه کامرانیه	
۴۰۵,۸۴۱,۸۳۲	(۵۳۳,۹۰۱)	۴۰۶,۳۷۵,۷۳۳	۷ درصد	۷	مبالغ متغیر	مبالغ متغیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۱۳۹۰/۰۸/۳۱	سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه نارنجستان	
۳۳۵,۰۶۶,۰۴۷	(۴۴۰,۷۹۲)	۳۳۵,۵۰۶,۸۳۹	۲۰ درصد	۲۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۸	سپرده گذاری بلندمدت نزد بانک شهر شعبه کامرانیه	
۱۰,۵۸۸,۷۱۸	(۱۳,۹۳۰)	۱۰,۶۰۲,۶۴۸	۷ درصد	۷	مبالغ متغیر	مبالغ متغیر	۱۳۹۰/۱۱/۱۸	۱۳۹۰/۱۱/۱۸	سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه آرژانتین	
۲,۷۰۶,۶۴۱	(۳,۵۶۱)	۲,۷۱۰,۲۰۲	۷ درصد	۷	مبالغ متغیر	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۱/۲۱	۱۳۹۱/۰۱/۲۱	سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه فردوسی	
۱۸۷,۵۶۴	(۲۴۷)	۱۸۷,۸۱۱	۷ درصد	۷	مبالغ متغیر	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه کامرانیه	
۵۲۰,۰۹۹,۷۹۰	(۵۷,۴۰۰,۰۰۰)	۵۷۷,۴۹۹,۷۹۰	۲۰ درصد	۲۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۱۶	۱۳۹۰/۱۲/۱۶	گواهی سپرده بانکی:	
۵,۶۳۴,۲۳۴,۶۱۵	(۶۴,۱۲۷,۸۴۱)	۵,۶۹۸,۳۶۲,۴۵۶							گواهی سپرده بانک ملت	

آریان فدرال

گزارش

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۹-۲ - سود اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۱

خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال		ریال		
۷۱۵,۸۹۸,۷۱۵	.	۷۱۵,۸۹۸,۷۱۵	۲۰٪	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ های مختلف
۶۲,۳۴۸,۰۵۳	(۶۰,۸۴۱)	۶۲,۳۰۸,۸۹۴	۲۰٪	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	تاریخ های مختلف
۵۵,۰۲۴,۰۴۳	(۲۴۴,۷۳۳)	۵۵,۲۶۸,۷۶۶	۲۰٪	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	تاریخ های مختلف
۴۲,۵۱۷,۹۶۹	(۱۷۶,۷۱۸)	۴۲,۶۹۴,۶۸۷	۲۰٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۷	تاریخ های مختلف
۲۲,۴۳۷,۱۹۸	(۴۴۴,۹۹۱)	۲۲,۸۸۲,۱۸۹	۲۰٪	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۳
۱۸,۵۲۳,۰۰۰	.	۱۸,۵۲۳,۰۰۰	۲۰٪	.	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱۳۹۱/۰۳/۲۷
۱۵,۵۹۶,۵۲۰	.	۱۵,۵۹۶,۵۲۰	۲۰٪	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	تاریخ های مختلف
۹۳۲,۲۴۵,۴۹۸	(۹۲۷,۳۷۳)	۹۳۳,۱۷۲,۷۷۱		۱۰,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق اجاره:

اوراق شرکت ماهان ۲

اوراق شرکت سرمایه گذاری امید

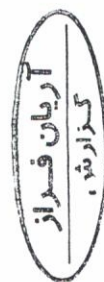
اوراق شرکت مهنا

اوراق شرکت جویبار ۱

اوراق بانک سامان ۱

اوراق لیزینگ جامع سینا

اوراق شرکت ماهان ۱



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال
۹۵,۲۲۱,۸۳۰
۸۲,۸۷۶,۵۵۴
۲۵,۰۶۸,۴۳۸
۸,۰۰۱,۳۱۱
۲۱۱,۱۶۸,۱۳۳

مدیر صندوق
 ضامن
 حسابرس
 متولی

۲۱ - سایر هزینه‌ها
 سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال
۷۱,۱۶۴,۸۵۷
۴۴,۲۴۴,۰۴۹
۲۹,۱۲۴,۶۳۳
۱۴۴,۵۳۳,۵۳۹

هزینه آبونمان
 هزینه تصفیه
 هزینه تأسیس

۲۲ - سود تقسیم شده
 طبق امیدنامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می‌شود. در دوره مالی جاری، سود متعلقه در تاریخ‌های ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ پرداخت شده است.

۲۳ - تعدیلات
 تعدیلات شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۲۲
ریال
۸۴,۴۹۲,۱۴۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۳۱					
اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۱۰۰	۸.۹۱٪
			سرمایه‌گذاری عادی	۱۹,۳۹۴	۳۳.۸۷٪
ضامن و مدیر ثبت	بانک ملت	ضامن و مدیر ثبت صندوق	سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۹۰۰	۸.۵۶٪
				۲۹,۳۹۴	۵۱.۳۴٪

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال		میلیون ریال
شرکت تأمین سرمایه	مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۱۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۱	(۳۵۴)
بانک ملت		واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۱۹,۳۹۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۳	
بانک ملت	ضامن و مدیر ثبت صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۹۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۱	-

۲۷ - 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.