

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲



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 ۱۳۹۲ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق 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 موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه 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. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

اظهارنظر

۴. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ 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. در محدوده بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نگردیده است. همچنین اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۱-۵- نحوه ثبت رویدادهای مالی در صندوق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انطباق ندارد.

۲-۵- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تعلق همواره ۰/۱ درصد از میزان حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری به اعضای گروه مدیران رعایت نگردیده است.

۶. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های 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 رسیدگی‌های 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.

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به استثنای مفاد مواد ۱۴ ، ۱۶ ، ۲۱ و ۲۳ ، دستورالعمل مزبور مبنی بر تهیه و ابلاغ آئین نامه های اجرائی و آموزش کارکنان در خصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

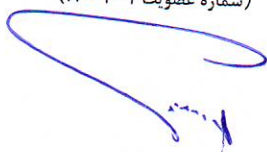
۱۵ مهر ماه ۱۳۹۲

مهدی سوادلو

محمودرضا ناظری

(شماره عضویت ۸۰۰۴۰۱)

(شماره عضویت ۸۱۱۰۸۹)





اندوخته ملت صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت صورت های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵ - ۷	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۸ - ۲۴	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 ۱۳۹۲/۰۶/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

آقای علی قاسمی ارمکی

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت

ارکان صندوق

مدیر صندوق

آقای سیدحسین عربزاده

آقای بهروز دارش

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۶۹,۱۳۸,۶۶۳	۲۴,۹۶۸,۸۶۴,۰۹۳	۵	دارایی‌ها:
۴۹,۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۹۰,۶۰۹,۲۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۰۴۴,۹۹۵,۴۵۷	.	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۷۴,۴۲۵,۶۱۶	۲,۴۳۸,۳۷۰,۲۴۰	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
.	۱,۴۳۵,۳۵۹,۲۸۲	۹	حساب‌های دریافتی
۱۵۷,۴۴۲,۹۱۶	۱۱۵,۶۸۶,۹۳۲	۱۰	جاری کارگزاران
۶۰۶,۵۴۳	۳,۱۸۴,۲۰۶,۵۳۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۶۲,۵۴۱,۷۰۹,۱۹۵	۷۷,۷۳۳,۰۹۶,۲۹۶		موجودی نقد
			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۷۰,۰۰۰,۵۳۹	۷۴۰,۶۶۱,۵۱۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۹۹,۷۷۱,۱۷۷	.	۹	جاری کارگزاران
۱۷۸,۳۲۵,۹۲۵	۴۱۲,۲۴۲,۲۷۷	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۵۰۱,۷۷۸,۲۹۹	۱۴۸,۷۵۹,۵۳۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۶۴۹,۸۷۵,۹۴۰	۱,۳۰۱,۶۶۳,۳۳۳		جمع بدهی‌ها
۵۸,۸۹۱,۸۳۳,۲۵۵	۷۶,۴۳۱,۴۳۲,۹۶۳	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۸,۵۷۱	۱,۰۹۱,۳۹۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
(۱,۱۳۰,۱۷۳,۹۷۹)	۷,۸۸۶,۳۸۹,۱۷۲	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۷,۱۷۰,۷۹۱)	۱۴۰,۳۷۳,۲۰۶	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۳,۹۰۲,۷۳۶	۱۷۵,۱۶۵,۹۸۸	۱۸	سود سهام
۶,۵۶۶,۴۸۰,۱۱۳	۱۱,۳۸۴,۳۷۳,۶۱۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۴۱۳,۰۳۸,۰۷۹	۱۹,۵۸۶,۳۰۱,۹۸۴		جمع درآمدها
(۲۱۱,۱۶۸,۱۳۳)	(۶۱۸,۰۱۶,۰۳۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴۴,۵۳۳,۵۳۹)	(۳۱۲,۸۳۷,۸۶۲)	۲۱	سایر هزینه ها
.	(۱۷۸,۰۰۰)	۲۲	هزینه های مالی
۵,۰۵۷,۳۳۶,۴۰۷	۱۸,۶۵۵,۲۷۰,۰۸۸		سود خالص
۸.۵۵٪	۳۰.۷۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۸.۴۴٪	۲۶.۱۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
تعداد واحدهای	تعداد واحدهای		
ریال	ریال		
.	۵۸,۸۹۱,۸۳۳,۲۵۵		۵۷,۲۵۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		.
۶۸,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰		۳۸,۷۶۹
(۲۰,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۵,۹۹۴)
۵,۰۵۷,۳۳۶,۴۰۷	۱۸,۶۵۵,۲۷۰,۰۸۸		واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۸۴,۴۹۲,۱۴۷)	۱,۳۲۰,۱۵۴,۶۷۱	۲۳	سود خالص دوره
(۳,۳۳۷,۰۱۱,۰۰۵)	(۱۵,۲۱۰,۸۲۵,۰۵۱)	۲۴	تعدیلات
۵۸,۸۹۱,۸۳۳,۲۵۵	۷۶,۴۳۱,۴۳۲,۹۶۳		سود تقسیم شده
۵۷,۲۵۶	۷۰,۰۳۱		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک 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

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

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، سرداز جنگل شمالی، خیابان پنج‌تن، خیابان نوروزپور، 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
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

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:

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
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

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 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 مدیر
سالیانه دو صدم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، حداقل 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 به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالیانه تا سقف یکصد و هشتاد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

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

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

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۲/۰۵/۳۱				۱۳۹۱/۰۵/۳۱			
	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال
محصولات شیمیایی	۰.۲۷	۱۶۷,۱۴۱,۶۹۰	۸.۱۹	۶,۳۶۸,۱۲۵,۶۹۳	۰.۲۷	۱۶۷,۱۴۱,۶۹۰	۸.۱۹	۶,۳۶۸,۱۲۵,۶۹۳
شرکت‌های چند رشت‌های صنعتی	۰.۰۰	۰	۵.۳۹	۴,۱۹۳,۰۰۵,۳۸۶	۰.۰۰	۰	۵.۳۹	۴,۱۹۳,۰۰۵,۳۸۶
ساخت محصولات فلزی	۰.۰۰	۰	۵.۳۹	۴,۱۹۳,۰۰۵,۳۸۶	۰.۰۰	۰	۵.۳۹	۴,۱۹۳,۰۰۵,۳۸۶
محصولات غذایی و آشامیدنی	۰.۰۰	۰	۲.۵۴	۱,۹۷۳,۴۵۶,۹۹۷	۰.۰۰	۰	۲.۵۴	۱,۹۷۳,۴۵۶,۹۹۷
قند و شکر	۰.۰۰	۰	۲.۶۶	۲,۰۶۵,۸۴۶,۴۲۵	۰.۰۰	۰	۲.۶۶	۲,۰۶۵,۸۴۶,۴۲۵
سیمان، آهک و گچ	۰.۰۰	۰	۱.۸۰	۱,۳۹۶,۲۶۳,۰۷۳	۰.۰۰	۰	۱.۸۰	۱,۳۹۶,۲۶۳,۰۷۳
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۰.۰۰	۰	۱.۹۲	۱,۴۹۰,۰۰۸,۴۰۵	۰.۰۰	۰	۱.۹۲	۱,۴۹۰,۰۰۸,۴۰۵
استخراج کانه‌های فلزی	۰.۰۰	۰	۱.۶۹	۱,۳۷۴,۵۲۱,۲۳۰	۰.۰۰	۰	۱.۶۹	۱,۳۷۴,۵۲۱,۲۳۰
استخراج نفت و گاز خام	۰.۰۰	۰	۱.۲۴	۱,۳۱۰,۰۷۹,۱۲۷	۰.۰۰	۰	۱.۲۴	۱,۳۱۰,۰۷۹,۱۲۷
فلزات اساسی	۰.۰۰	۰	۰.۹۷	۹۶۵,۷۶۸,۹۱۵	۰.۰۰	۰	۰.۹۷	۹۶۵,۷۶۸,۹۱۵
استخراج ذغال سنگ	۰.۰۰	۰	۰.۳۴	۷۵۱,۳۸۷,۸۳۳	۰.۰۰	۰	۰.۳۴	۷۵۱,۳۸۷,۸۳۳
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۲۶۲,۲۷۳,۱۵۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۲۶۲,۲۷۳,۱۵۰
فرابورس	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰
سرمایه گذاری‌ها	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰
جمع	۱.۳۹	۸۶۹,۱۳۸,۶۶۳	۲۲.۱۲	۲۴,۹۶۸,۸۶۴,۰۹۳	۱.۳۹	۸۶۹,۱۳۸,۶۶۳	۲۲.۱۲	۲۴,۹۶۸,۸۶۴,۰۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۶,۳۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۰,۶۰۹,۳۱۳	۶-۲
۴۹,۷۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۹۰,۶۰۹,۳۱۳	

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	مبلغ	درصد از	مبلغ	درصد از
سپرده	سپرده	کل دارایی‌ها	کل دارایی‌ها	سپرده	کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	درصد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۷۳	۲۵.۷۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۷۳
۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۹	۲۵.۰۹	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۹
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۲	۵.۰۲	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۲
۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵.۸۳	۵۵.۸۳	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵.۸۳

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

سپرده ۷۰۷۸۶۲۸۹۸۵ نزد بانک شهر شعبه میدان آراشتین

سپرده ۲۳۳۷۴۹۷۸۶۴۹۷۸ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه

سپرده ۱۲۴۳۲۷۸۶۴۹۷۸ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
------------	------------

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

بر است:							
خالص	درصد از	خالص	سود (زیان) ناشی	هزینه	ذخیره	سود	مبلغ
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	از تغییر قیمت	تنزیل	برگشت سود	متعلقه	اسمی
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	۲۸۲	۲,۱۹۰,۶۰۹,۳۱۳	(۳,۲۴۷,۵۰۰)	*	*	۲۷,۲۸۴,۹۲۳	۲,۱۶۶,۵۷۱,۷۹
۶,۳۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۰۰۰۰	*	*	*	*	*	*
۶,۳۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۸۲	۲,۱۹۰,۶۰۹,۳۱۳	(۳,۲۴۷,۵۰۰)	*	*	۲۷,۲۸۴,۹۲۳	۲,۱۶۶,۵۷۱,۷۹

گواهی سپرده سرمایه‌گذاری عام بانک ملت

گواهی سپرده سرمایه‌گذاری عام بانک ملت

گواهی سپرده سرمایه‌گذاری عام بانک ملت

آریان فرلار
مدیر

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۰۴۴,۹۹۵,۴۵۷	۷-۱	

اوراق اجاره

۷-۱ - اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	خالص	درصد به	خالص	سود (زیان) ناشی	هزینه	سود	ارزش	ارزش	نرخ	تاریخ
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	از تغییر قیمت	تنزیل	معلقه	دفتری	اسمی	سود	سررسید		
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۱۶۸,۱۴۰,۸۷۹	۰.۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	اوراق مشارکت شرکت	اوراق اجاره:
۱,۶۱۴,۸۱۹,۲۲۶	۰.۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	اوراق مشارکت شرکت	
۱,۴۸۹,۵۵۰,۹۵۸	۰.۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	اوراق مشارکت شرکت سرمایه‌گذا	
۴۸۵,۵۰۱,۰۲۳	۰.۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۰/۱۷	اوراق مشارکت بانک	
۲۸۶,۲۸۲,۳۷۱	۰.۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	اوراق مشارکت شرکت	
۱۱,۰۴۴,۹۹۵,۴۵۷	۰.۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اوراق مشارکت شرکت	

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۸ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۰,۹۵۷,۵۳۶	۲,۱۷۷,۲۳۳,۴۳۹	۷ و ۲۵ درصد	۲,۲۰۷,۶۴۰,۶۳۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۶۳,۹۰۲,۷۳۶	۱۶۷,۰۶۸,۶۱۷		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۸۶۵,۳۴۴	۹۴,۰۶۸,۱۸۴	-	۹۴,۰۶۸,۱۸۴	سایر
۷۷۴,۴۲۵,۶۱۶	۲,۴۳۸,۳۷۰,۲۴۰		۲,۴۹۱,۷۰۸,۸۱۵	۸-۱

۸-۱ - سایر حساب‌های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۹۳,۰۰۲,۸۴۰
۸۶۵,۳۴۴	۸۶۵,۳۴۴
۰	۲۰۰,۰۰۰
۸۶۵,۳۴۴	۹۴,۰۶۸,۱۸۴

بدهی ضامن بابت مابه‌التفاوت سود تضمینی و سود پوشش داده شده

مابه‌التفاوت مبلغ واریزی با صدور و ابطال

تفاوت مالیات ارزش افزوده از ۵٪ به ۶٪

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
مانده پایان سال	مانده پایان سال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۹۹,۷۷۱,۱۷۷)	۱,۴۳۵,۳۵۹,۲۸۲	۲۴۹,۷۸۳,۰۶۱,۲۷۶	۲۵۱,۷۱۸,۱۹۱,۷۳۵	(۴۹۹,۷۷۱,۱۷۷)

۱۰ - 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 استهلاک مخارج تأسیس، دو سال است.

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۳۸۷,۱۴۳	۱۷۵,۰۳۵,۰۰۰	(۱۵۸,۳۸۲,۵۶۷)	۸۷,۰۳۹,۵۷۶
۸۷,۰۵۵,۷۷۳	۰	(۵۸,۴۰۸,۴۱۷)	۲۸,۶۴۷,۳۵۶
۱۵۷,۴۴۲,۹۱۶	۱۷۵,۰۳۵,۰۰۰	(۲۱۶,۷۹۰,۹۸۴)	۱۱۵,۶۸۶,۹۳۲

نرم‌افزار صندوق

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۱ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۶۴۱	۲,۷۰۸,۶۴۵,۴۰۶
۲۴۳,۲۶۹	۴۷۵,۳۱۰,۱۹۹
۱۶۲,۵۷۲	۱۵۰,۴۵۹
۱۰۰,۰۶۱	۱۰۰,۴۷۲
۶۰۶,۵۴۳	۳,۱۸۴,۲۰۶,۵۳۶

سپرده ۴۴۴۴۴۴۷۸۸ نزد بانک ملت شعبه میدان فردوسی
سپرده ۳۹۷۰۰۰۰۰۰۰ نزد بانک ملت شعبه نارنجستان پاسداران
سپرده ۷۰۰۷۸۶۲۸۰۷۲۰ نزد بانک شهر شعبه میدان آرژانتین
سپرده ۷۰۰۷۸۶۵۷۱۱۴۴ نزد بانک شهر شعبه کامرانیه

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۴,۰۵۴,۲۳۶	۳۳۶,۸۸۶,۱۹۱	۱۲-۱
۸۲,۸۷۶,۵۵۴	۳۰۰,۳۸۱,۰۰۴	
۸,۰۰۱,۳۱۱	۷۷,۵۷۰,۲۱۰	
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۲۵,۸۲۴,۱۱۳	
۴۷۰,۰۰۰,۵۳۹	۷۴۰,۶۶۱,۵۱۸	

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۱۲-۱ - بدهی به مدیر به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۵۷,۷۳۲,۴۰۶	۲۵۷,۷۳۲,۴۰۶
۹۵,۲۲۱,۸۳۰	۷۵,۷۹۹,۷۸۵
۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۰۰۰
۳۵۴,۰۵۴,۲۳۶	۳۳۶,۸۸۶,۱۹۱

هزینه تأسیس و نرم افزار صندوق

کارمزد

صدور و ابطال واحدها

تکمیل موجودی

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳ - بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶۴,۲۰۰,۰۰۱
(۳۲۱,۹۵۶)	۴۱,۳۲۴,۹۲۰
۷,۸۳۸,۹۴۴	۶,۷۱۸,۰۶۸
۱۷۵,۸۰۸,۹۳۷	(۷۱۲)
۱۷۸,۳۲۵,۹۲۵	۴۱۲,۲۴۲,۲۷۷

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

۱۴ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۴,۲۴۴,۰۴۹	۱۴۰,۲۹۰,۹۲۷
.	۸,۴۶۸,۶۱۱
۲,۴۵۷,۵۳۴,۲۵۰	.
۲,۵۰۱,۷۷۸,۲۹۹	۱۴۸,۷۵۹,۵۳۸

ذخیره کارمزد تصفیه
سازمان امور مالیاتی کشور بابت مالیات های تکلیفی مکسوره
پیش دریافت سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

۱۵ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۸,۶۰۶,۱۲۸,۱۳۱	۴۷,۲۵۶	۶۵,۵۱۷,۴۹۰,۱۴۳	۶۰,۰۳۱
۱۰,۲۸۵,۷۰۵,۱۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۳,۹۴۲,۸۲۰	۱۰,۰۰۰
۵۸,۸۹۱,۸۳۳,۲۵۵	۵۷,۲۵۶	۷۶,۴۳۱,۴۳۲,۹۶۳	۷۰,۰۳۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۹۲۰,۷۵۹,۰۵۲)	۸,۱۳۹,۹۵۱,۱۸۶	۱۶-۱
(۷۴۶۰۰,۸۵۸)	(۳۵,۸۷۱,۴۱۹)	۱۶-۲
.	(۷۸,۴۳۱,۶۳۲)	۱۶-۳
(۱۳۴,۸۱۴,۰۶۹)	(۱۳۹,۲۵۸,۹۶۳)	۱۶-۴
(۱,۱۳۰,۱۷۳,۹۷۹)	۷,۸۸۶,۳۸۹,۱۷۲	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۳۱

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷,۱۵۲,۶۴۳	(۷۷,۷۵۵,۱۹۸)	(۸۲,۲۶۵,۰۱۰)	(۸,۳۳۸,۴۱۵,۴۳۹)	۱۵,۵۵۱,۰۲۹,۲۹۰	۷۰,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت تبریز
۰	۷۳,۰۱۶۳,۰۸۹	(۳۶,۵۱۳,۶۴۷)	(۳۸,۶۳۱,۴۰۷)	(۶,۴۹۷,۴۳۱,۲۹۷)	۷,۳۰۲,۷۲۹,۴۴۰	۲,۴۳۳,۹۹۰	سهام بانک صادرات ایران
۰	۵۹۵,۳۲۲,۰۸۵	(۱۶,۷۷۶,۴۵۸)	(۱۷,۷۴۹,۴۹۰)	(۲,۷۲۵,۴۴۳,۶۹۵)	۲,۳۵۵,۲۹۱,۷۲۸	۴۱۳,۵۴۶	سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
۳۳۳,۷۹۸,۱۰۳	۵۶۳,۵۲۵,۲۸۵	(۱۱,۲۰۳,۳۱۸)	(۱۱,۸۵۳,۱۰۳)	(۵,۶۱۵,۲۵۳,۹۳۸)	۶,۲۰۱,۸۴۵,۶۴۴	۲,۷۶۸,۶۵۱	سهام بانک ملت
۰	۳۹۶,۷۷۹,۰۶۵	(۹,۵۸۶,۲۰۲)	(۱۰,۱۴۲,۲۰۲)	(۱,۵۰۰,۷۳۳,۱۳۱)	۱,۹۱۷,۲۴۰,۶۰۰	۴۱,۸۰۰	سهام شرکت صنعتی بهشهر
۰	۳۴۹,۲۵۷,۲۶۸	(۱۹,۲۳۲,۱۷۷)	(۲۰,۳۳۷,۵۹۱)	(۳,۴۵۷,۵۸۸,۲۴۸)	۳,۸۴۶,۴۲۵,۲۳۴	۴۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۲۰,۱۹۸,۰۰۴	۲۷۴,۲۰۱,۲۶۵	(۶,۶۹۳,۹۳۴)	(۶,۸۴۱,۲۰۳)	(۱,۶۳۸,۴۵۳,۲۰۲)	۱,۹۲۶,۱۸۹,۰۰۴	۷۷,۴۳۰	سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور
۰	۲۷۰,۰۸۴,۶۲۵	(۲۵,۰۸۶,۵۳۴)	(۲۶,۵۴۱,۵۵۵)	(۴,۶۹۵,۵۹۴,۱۰۶)	۵,۰۱۷,۳۰۶,۸۲۰	۲۱۸,۷۱۵	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
۰	۲۴۳,۶۱۳,۰۱۹	(۱۵,۷۰۲,۷۱۹)	(۱۶,۰۴۹,۲۰۹)	(۲,۸۶۵,۳۷۸,۴۳۹)	۳,۱۴۰,۱۳۴,۳۷۶	۵۳۹,۰۱۱	سهام شرکت حفاری شمال
۰	۲۴۱,۸۵۵,۵۲۰	(۱۱,۹۳۳,۰۰۰)	(۱۲,۶۲۵,۷۴۶)	(۲,۱۲۰,۳۰۵,۱۲۴)	۲,۳۸۶,۷۲۰,۰۰۰	۴۵۴,۰۰۰	سهام شرکت حفاری شمال
۰	۲۳۷,۰۹۸,۱۱۲	(۳۲,۶۱۵,۷۰۸)	(۳۴,۵۰۷,۴۲۰)	(۶,۲۱۸,۹۲۰,۱۱۰)	۶,۵۳۲,۱۴۱,۲۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۸,۰۶۴,۸۱۶)	۱۲۳,۲۱۲,۷۱۹	(۲۷,۷۷۷,۸۷۱)	(۲۹,۳۸۸,۹۹۲)	(۷,۲۵۷,۷۷۲,۹۷۱)	۷,۴۳۸,۱۵۳,۵۵۳	۱,۳۹۸,۷۷۱	سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید
۰	۱۰۴,۴۲۰,۳۶۰	(۳۱,۳۸۰,۱۵۳)	(۳۳,۲۰۰,۲۰۱)	(۶,۱۰۷,۰۳۰,۱۴۳)	۶,۳۷۶,۳۰۸,۵۵۷	۵۶۹,۲۳۸	سهام شرکت سنگ آهن گل‌گهر
۰	۶۱,۴۷۰,۶۳۹	(۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۷,۰۰۹,۲۵۰)	(۱,۲۴۹,۸۹۵,۱۱۱)	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد خوزستان
۰	۵۵,۹۵۱,۰۵۰	(۱۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۹۰,۸۹۰)	(۲,۱۳۱,۳۰۸,۰۶۰)	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام بانک تجارت
۰	۲۵,۵۷۹,۹۴۰	(۷,۱۵۰,۶۸۳)	(۷,۵۶۵,۴۱۶)	(۱,۳۷۹,۸۴۰,۶۰۶)	۱,۴۳۰,۱۳۶,۷۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
۰	۱۴,۳۰۵,۹۰۰	(۱۵,۸۵۳,۸۹۸)	(۱۶,۷۷۲,۲۶۰)	(۳,۱۲۳,۸۴۶,۸۶۹)	۳,۱۷۰,۷۸۰,۰۲۷	۱,۷۲۵,۰۰۰	سهام بانک پاسارگاد
۰	۱۲,۷۳۰,۰۰۲	(۵۶۴,۳۰۰)	(۵۷۶,۶۹۸)	(۹۸,۹۸۹,۰۰۰)	۱۱۲,۸۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام بانک خاورمیانه

۱۴

آریان فدرال
کنترلش

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش

ریال

سود (زیان) فروش

ریال

مالیات

ریال

کارمزد

ریال

ارزش دفتری

ریال

بهای فروش

ریال

تعداد

سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر

سهام شرکت سرمایه‌گذاری سیه

سهام شرکت آبسال

سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (نپا)

سهام شرکت معادن بافق

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب

سهام شرکت رایان سالیبا

سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش

سهام شرکت بیمه ملت

سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت

سهام شرکت سایبا

سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری

سهام شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد

سهام شرکت تولیدی مهرام

سهام شرکت سرمایه‌گذاری پوعلی

سهام شرکت صنایع آذر آب

سهام شرکت کاشی و سرامیک سینا

سهام شرکت معنی و صنعتی چادرملو

۱۵

آریان فدرال
مدیرش

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۵۷,۱۶۲,۸۶۰)	(۵۸,۹۱۷,۷۴۴)	(۲۶,۴۱۹,۳۴۵)	(۱۷,۹۵۱,۶۶۷)	(۸,۵۳۹,۱۵۳,۴۶۱)	۸,۵۳۹,۶۰۶,۷۲۹	۱,۹۷۶,۳۹۴
*	(۴۴,۵۳۰,۵۳۱)	(۵,۵۶۴,۸۰۹)	(۵,۸۸۷,۵۶۶)	(۱,۱۶۶,۰۳۹,۵۴۰)	۱,۱۱۷,۹۶۱,۲۸۴	۴۰۰,۰۰۰
*	(۴۶,۱۸۹,۲۴۳)	(۲,۵۱۶,۵۲۰)	(۲,۶۶۲,۴۶۸)	(۵۶۴,۳۱۴,۲۰۵)	۵۰۳,۳۰۳,۹۵۰	۱۰۰,۰۰۰
*	(۴۹,۷۴۵,۷۶۱)	(۴,۲۴۹,۱۷۵)	(۴,۶۱۱,۶۲۷)	(۱,۳۰۶,۷۱۹,۹۴۹)	۱,۲۲۹,۸۳۴,۹۹۰	۴۰۰,۰۰۰
(۳۶,۱۳۳,۹۶۱)	(۷۵,۰۹۱,۲۲۶)	(۷,۸۳۴,۷۴۶)	(۸,۲۸۹,۱۶۱)	(۱,۷۳۰,۸۶۶,۵۳۸)	۱,۶۷۱,۸۹۹,۲۱۹	۱,۴۱۹,۹۹۹
*	(۸۱,۹۷۷,۷۶۲)	(۲,۵۹۲,۱۷۵)	(۲,۷۴۲,۵۲۲)	(۵۹۵,۰۷۸,۰۹۳)	۵۱۸,۴۳۵,۰۲۸	۲۰۰,۰۰۰
*	(۱۱۹,۴۸۳,۶۰۷)	(۸,۷۶۱,۲۹۶)	(۹,۲۶۹,۴۵۰)	(۱,۸۵۳,۷۱۲,۴۱۷)	۱,۷۵۲,۲۵۹,۵۵۶	۲۰۰,۰۰۰
(۲۳۳,۳۳۱,۹۵۵)	(۱۲۸,۸۹۲,۵۸۵)	(۲۶,۲۹۸,۲۵۹)	(۳۷,۸۱۲,۵۵۵)	(۴,۹۲۰,۹۰۶,۰۴۳)	۶,۸۳۶,۱۳۵,۲۷۲	۱,۶۷۰,۷۸۲
(۵۲۰,۹۳۷,۱۸۳)	(۱۵۲,۰۴۹,۰۷۶)	(۱۳,۵۲۲,۸۱۳)	(۱۴,۳۰۷,۱۳۶)	(۴,۴۲۸,۷۲۰,۰۲۵)	۴,۳۰۴,۵۰۰,۹۰۸	۱,۲۱۸,۴۶۱
*	(۲۰,۴۴۷,۱۲۴)	(۳۹,۳۷۳,۳۳۷)	(۳۱,۰۷۶,۹۹۳)	(۴,۰۲۰,۶۶۴,۲۸۰)	۵,۸۷۴,۶۶۷,۴۸۶	۱۸۲,۸۸۹
*	(۲۹۶,۲۳۸,۰۰۴)	(۱۰,۱۷۷,۶۲۴)	(۱۰,۷۶۷,۹۳۰)	(۲,۳۱۰,۸۱۶,۸۳۲)	۲,۰۲۵,۵۲۴,۳۷۲	۱۶۰,۵۰۰
*	(۳۰۷,۳۴۰,۸۱۴)	(۳۱,۰۳۴,۸۱۸)	(۳۲,۲۵۴,۸۳۷)	(۴,۳۷۱,۱۱۵,۲۳۵)	۴,۳۰۶,۹۶۴,۰۷۶	۶۰۰,۰۰۰
*	(۳۱۲,۱۸۰,۸۲۹)	(۱۵,۱۳۴,۸۲۹)	(۱۶,۰۱۲,۶۵۲)	(۳,۳۰۷,۹۹۹,۱۲۶)	۳,۰۲۶,۹۶۵,۷۷۸	۱,۱۰۰,۰۰۰
*	(۳۳۲,۳۸۵,۷۵۲)	(۱۹,۳۵۶,۲۹۴)	(۲۰,۴۷۸,۹۳۲)	(۴,۱۶۳,۸۰۹,۰۱۴)	۳,۸۷۱,۲۵۸,۴۸۸	۴۶۳,۶۰۸
*	(۹۱۲,۹۲۹,۱۵۹)	(۱۴,۹۸۰,۷۵۲)	(۱۵,۸۴۹,۶۳۸)	(۳,۸۷۸,۲۴۹,۲۷۰)	۲,۹۹۴,۱۵۰,۵۰۱	۴۴۰,۰۰۰
(۹۲۰,۷۵۹,۰۵۲)	۸,۱۳۹,۹۵۱,۱۸۶	(۴۲۸,۰۶۰,۰۵۹)	(۴۶۳,۶۴۹,۸۷۷)	(۱۲۹,۱۱۴۳,۶۲۴,۴۲۰)	۱۳۸,۵۷۵,۲۸۵,۵۴۲	

سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات

سهام بانک انصار

سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران

سهام شرکت سیمان شمال

سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا

سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران

سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه

سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر

سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی

سهام شرکت سیمان دورود

سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

سهام شرکت سیمان شرق

سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

سهام شرکت سرمایه‌گذاری آتیة دهاوند



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۵۰۲,۹۳۴)	۴۳۳,۰۰۳	(۸۱۱,۵۳۰)	(۱,۶۱۰,۴۵۶)	۱,۶۱۱,۷۳۴,۹۸۸	۳,۸۵۰
*	۳۸۸,۷۲۰	(۳۲۵,۸۴۰)	(۱,۳۳۸,۸۸۵,۴۴۰)	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰
(۷۷۴,۰۰۰)	*	*	*	*	*
(۳,۸۶۶,۰۸۰)	*	(۳۱۶,۷۲۰)	(۲۸۱,۰۰۶,۲۰۰)	۲۸۱,۲۲۲,۹۲۰	۱,۸۶۰
(۹,۴۸۱,۲۱۵)	*	*	(۱,۱۷۶,۴۸۰)	۱,۱۷۶,۴۸۰	۱,۵۲۰
(۳۰,۶۷,۲۷۷)	*	(۹۹۱,۸۳۰)	(۱,۹۵۲,۵۸۳,۱۰۰)	۱,۹۵۱,۸۵۸,۷۰۰	۴,۳۵۰
*	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۱,۰۰۰)	(۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
*	(۱۳,۳۲,۰۰۰)	(۶,۸۷۳,۱۲۰)	(۸,۸۸۶,۴۴۶,۸۸۰)	۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰
(۵۲,۹۰۸,۳۵۲)	(۱۹,۴۰۶,۹۱۱)	(۱۵,۳۱۰,۴۹۱)	(۱۹,۷۹۹,۳۷۳,۲۳۲)	۱۹,۷۸۵,۷۷۶,۸۱۲	۵۲,۴۰۰
(۷۴,۶۰۰,۸۵۸)	(۳۵,۸۷۱,۴۱۹)	(۲۶,۰۹۰,۵۳۱)	(۳۵,۴۷۱,۰۵۰,۷۸۸)	۳۵,۴۶۱,۲۶۹,۹۰۰	

اوراق مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری امید

اوراق مشارکت بانک سامان

اوراق مشارکت شرکت لیرینگ جامع سینا

اوراق مشارکت شرکت جویبار

اوراق مشارکت شرکت ماهان اول

اوراق مشارکت شرکت مینا

اوراق مشارکت شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

اوراق مشارکت شرکت سنگ آهن گل گهر

اوراق مشارکت شرکت ماهان دوم

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	(۷۸,۴۳۱,۶۳۲)	(۳۵,۶۷۵,۶۸۸)	(۴۶,۰۷۸,۲۰۷,۴۴۴)	۴۶,۰۳۵,۴۵۱,۵۰۰	۴۶,۰۳۵

۱۷

آریان فدرال
حذرش

۱-۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایا
حق تقدم سهام شرکت رایان سایا
حق تقدم سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

سال مالی منتهی به

اوراق سهام:
سهام شرکت صنایع آذر آب
سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
سهام شرکت حفاری شمال

آریان فہراز
کزارش

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۱۱,۷۸۹,۷۱۶	(۱۳,۶۳۷,۵۷۵)	(۱۴,۴۲۸,۶۰۰)	(۲,۶۸۷,۶۷۸,۹۴۹)	۲,۷۲۷,۵۳۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	*
(۱,۰۱۱,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	*
(۲۱,۴۳۱,۶۷۹)	*	*	*	*	*	*	*
(۴۸,۷۱۶,۰۶۲)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱,۴۸۸,۱۵۰)	(۳,۶۱۲,۵۰۰)	(۳,۸۲۲,۰۳۰)	(۷۱۶,۵۵۳,۶۲۰)	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*
*	(۲,۰۵۵,۲۷۵)	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	(۱,۴۰۱,۸۵۰)	(۲۶۴,۳۲۸,۴۲۵)	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	*
*	(۲,۸۵۰,۰۰۸۵)	(۶,۸۴۵,۵۰۰)	(۷,۲۶۳,۶۹۹)	(۱,۳۸۷,۳۷۰,۸۴۶)	۱,۳۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	*
*	(۳۴,۰۷۵,۰۱۱)	(۱۰,۴۳۶,۶۲۵)	(۱۱,۰۴۱,۹۴۹)	(۲,۰۹۹,۹۲۱,۴۳۷)	۲,۰۸۷,۳۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	*
*	(۳۴,۵۶۶,۲۳۴)	(۱۴,۳۱۷,۵۰۰)	(۱۵,۱۴۷,۹۱۵)	(۲,۸۶۸,۶۰۰,۸۱۹)	۲,۸۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	*
*	(۳۴,۹۴۶,۶۴۴)	(۴,۹۶۶,۳۷۵)	(۵,۲۵۴,۴۲۵)	(۱,۰۱۷,۹۹۸,۸۴۴)	۹۹۳,۳۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	*
*	(۴۲,۴۱۵,۰۸۵)	(۷,۰۵۳,۹۰۰)	(۷,۴۶۳,۰۲۶)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۱۵۹)	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	*
*	(۴۴,۹۹۳,۲۴۳)	(۳,۰۰۶,۰۰۰)	(۳,۱۸۰,۳۴۳)	(۶۴,۰۰۰,۶۹۰,۰۰۰)	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	*	*
*	(۱,۴۳,۰۴۹,۰۰۳)	(۱۸,۵۳۴,۰۰۰)	(۱۹,۶۰۸,۹۱۲)	(۳,۸۱۰,۷۰۶,۰۳۱)	۳,۷۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	*
*	(۲۱۲,۲۵۹,۰۳۴)	(۵,۰۰۳,۵۰۰)	(۵,۲۹۳,۷۰۳)	(۱,۲۰۲,۶۶۱,۸۳۱)	۱,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*
(۷۱,۱۵۸,۷۴۱)	۱۴۳,۶۲۰,۷۰۶	(۱۲۶,۱۴۲,۲۲۵)	(۱۲۳,۴۵۸,۵۸۱)	(۲۴,۸۲۵,۲۴۳,۳۸۸)	۲۵,۲۲۸,۴۶۵,۰۰۰		
*	(۳,۲۴۷,۵۰۰)	*	(۱,۶۷۵,۷۱۰)	(۲,۱۶۶,۵۷۱,۷۹۰)	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۵	

اوراق سهام:

سهام شرکت پتروشیمی اراک

پذیرفتن سهام بانک خاورمیانه

سهام بانک ملت

سهام شرکت سرمایه گذاری سایا

سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو

سهام شرکت ذغال سنگ نگین طبس

سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر

سهام شرکت شکر شاهرود

سهام شرکت سرمایه گذاری بازنگری کشور

سهام شرکت صنعتی بهشهر

سهام شرکت سیمان بهبهان

حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو

سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی

سهام شرکت مارگارین

اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری:

اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک انصار

آریان فدرال
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان)	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۶۱,۳۴۰)	*	*	*	*	*	*
(۴۰۲,۲۲۳)	*	*	*	*	*	*
(۲,۱۶۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*
(۲,۵۴۳,۴۸۷)	*	*	*	*	*	*
(۱۰,۲۴۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*
(۱۶,۰۱۲,۰۵۰)	*	*	*	*	*	*
(۸۷,۱۷۰,۷۹۱)	۱۴۰,۳۷۳,۲۰۶	(۱۲۶,۱۴۲,۳۲۵)	(۱۳۵,۱۳۴,۳۹۱)	(۲۶,۹۹۱,۸۱۵,۱۷۸)	۲۷,۳۹۳,۴۶۵,۰۰۰	*

اوراق مشارکت شرکتی:

اوراق مشارکت شرکت جویبار

اوراق مشارکت شرکت مینا

اوراق مشارکت بانک سامان

اوراق مشارکت شرکت سرمایه گذاری امید

اوراق مشارکت شرکت ماهان دوم

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

۱۸ - سود سهام

خالص درآمد	خالص درآمد	برگشت هزینه (هزینه)	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل	سال مالی
سود سهام	سود سهام	تجزیل	سود سهام		در زمان مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال					مالی

*	۱۱۴۶۱۳,۵۲۷	(۱۵,۳۸۶,۳۷۳)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۱
*	۵۲,۴۵۵,۰۹۰	(۷,۵۴۴,۹۱۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۳۹۱
۶۳,۹۰۲,۷۳۶	۸,۰۹۷,۳۷۱	۸,۰۹۷,۳۶۴	۱۰۷	*	۱۵۰,۰۰۰		
۶۳,۹۰۲,۷۳۶	۱۷۵,۱۶۵,۹۸۸	(۱۴,۸۳۴,۱۱۹)	۱۹۰,۰۰۰,۱۰۷				

آریان فرار
گزارش

سهام شرکت کاشی و سرامیک سینا
سهام بانک صادرات ایران
سهام شرکت سرمایه گذاری سایا

صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود	سود	برگشت هزینه (هزینه)	سود	نرخ	مبلغ اسمی سپرده یا	تاریخ	تاریخ
خالص	خالص	یا هزینه تزییل سود	سود	سود	گواهی سپرده بانکی	سررسید	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۲,۶۹۵,۰۸۴,۶۴۵	۵,۰۱۵,۲۱۷,۸۰۱	۱,۵۱۹,۱۷۳	۵,۰۱۳,۶۹۸,۶۲۸	۲۵ درصد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۱۳۹۰/۱۱/۱۸
۱,۶۶۴,۶۵۹,۳۷۸	۲,۸۹۶,۲۵۶,۹۸۵	(۲۵,۱۱۲,۸۱۲)	۲,۹۲۱,۳۶۹,۷۹۷	۲۰ درصد	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۸
۳۳۵,۰۶۶,۰۴۷	۷۸۱,۵۰۶,۴۰۳	(۶۳۰,۵۸۱)	۷۸۲,۱۳۶,۹۸۴	۲۰ درصد	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۸
۲,۷۰۶,۶۴۱	۳۵,۹۷۰,۳۳۸	(۱,۸۴۹)	۳۵,۹۷۲,۱۸۷	۷ درصد			۱۳۹۱/۰۱/۲۱
۱۰,۵۸۸,۷۱۸	۲,۳۸۸,۳۲۶	۱۳,۸۲۰	۲,۳۷۴,۵۰۶	۷ درصد			۱۳۹۰/۱۱/۱۸
۴۰,۵۸۴۱,۸۳۲	۷۵۳,۸۱۵	۵۳۲,۷۲۵	۲۲۱,۰۹۰	۷ درصد			۱۳۹۰/۰۸/۲۱
۱۸۷,۵۶۴	۲۲۲,۰۱۲	۱۷۳	۲۲۱,۸۳۹	۷ درصد			۱۳۹۱/۰۱/۲۹
۵,۱۱۴,۱۳۴,۸۲۵	۹,۷۳۲,۳۱۵,۶۸۰	(۲۳,۶۷۹,۳۵۱)	۹,۷۵۵,۹۹۵,۰۳۱				
۰	۶۲۷,۸۵۶,۳۸۸	۰	۶۲۷,۸۵۶,۳۸۸				
۵۲۰,۰۹۹,۷۹۰	۴۷۲,۱۴۹,۸۵۴	(۵۳,۲۰۰,۰۰۰)	۵۲۵,۳۴۹,۸۵۴	۲۰ درصد			۱۳۹۰/۱۲/۱۶
۵۲۰,۰۹۹,۷۹۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۶۲۴	(۵۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۱۵۳,۲۰۰,۶۲۴				
۵,۶۲۴,۲۳۴,۶۱۵	۱۰,۸۳۲,۳۲۱,۹۲۲	(۷۶,۸۷۹,۳۵۱)	۱۰,۹۰۹,۲۰۱,۲۷۳				

۱۹-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:

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

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک انصار
گواهی سپرده بانک ملت



صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹۵,۲۲۱,۸۳۰	۲۷۱,۱۸۷,۱۱۸
۸۲,۸۷۶,۵۵۴	۲۱۷,۵۰۴,۴۵۰
۸,۰۰۱,۳۱۱	۶۹,۵۶۸,۸۹۹
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۵۹,۷۵۵,۵۶۷
<u>۲۱۱,۱۶۸,۱۳۳</u>	<u>۶۱۸,۰۱۶,۰۳۴</u>

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۲۱ - سایر هزینه‌ها
سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۱,۱۶۴,۸۵۷	۱۵۸,۳۸۲,۵۶۷
۴۴,۲۴۴,۰۴۹	۹۶,۰۴۶,۸۷۸
۲۹,۱۲۴,۶۳۳	۵۸,۴۰۸,۴۱۷
<u>۱۴۴,۵۳۳,۵۳۹</u>	<u>۳۱۲,۸۳۷,۸۶۲</u>

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

۲۲ - هزینه‌های مالی
هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
*	۱۷۸,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۲۳ - تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۹۲,۹۳۷,۸۰۳	۱,۷۸۰,۶۸۳,۴۷۷
(۱۰۸,۴۴۵,۶۵۶)	(۳,۱۰۰,۸۳۸,۱۴۸)
<u>۸۴,۴۹۲,۱۴۷</u>	<u>(۱,۳۲۰,۱۵۴,۶۷۱)</u>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۴ - سود تقسیم شده

طبق امیدنامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی از ابتدای تأسیس صندوق تاکنون به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۹۰,۵۵۹,۳۲۵	.
۲,۰۴۶,۴۵۱,۶۸۰	.
.	۲,۷۹۹,۹۰۰,۹۷۲
.	۲,۹۳۷,۵۸۷,۷۹۳
.	۳,۹۸۸,۱۴۴,۵۰۰
.	۵,۴۸۵,۱۹۱,۷۸۶
۳,۳۳۷,۰۱۱,۰۰۵	۱۵,۲۱۰,۸۲۵,۰۵۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

۲۵ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۶ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نوع واحدهای	تعداد واحدهای	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	درصد تملک
ممتاز	۵,۱۰۰	۷.۲۸٪
عادی	۲۸,۶۶۰	۴۰.۹۲٪
ممتاز	۴,۹۰۰	۷.۰۰٪
	۳۸,۶۶۰	۵۵.۲۰٪

نوع وابستگی

نام

اشخاص وابسته

مدیر صندوق

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت

مدیر

ضامن و مدیر ثبت صندوق

بانک ملت

ضامن و مدیر ثبت

۲۷ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق در دوره مالی مورد رسیدگی، فاقد معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها بوده است.

۲۸ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.