

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

مقدمه

(۱) صورت خالص دارائیه‌های صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۷) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه، قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر و متولی صندوق در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق مبانی تشریح شده در یادداشت (۳) و در چارچوب استانداردهای حسابداری، با مدیر و متولی صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

دامنه بررسی اجمالی

(۳) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

بند نتیجه گیری

(۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت طبق مبانی تشریح شده در یادداشت توضیحی (۳) صورتهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

(۵) محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم اطمینان نسبت به محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

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

(۷) به دلیل ساختار سامانه نرم افزاری صندوق، در مواردی کدینگ متحدالشکل حسابها مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای صندوق های سرمایه گذاری، مورد استفاده قرار نگرفته است.

۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

سید مصطفی جان نثاری

(شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)

سیروس شمس

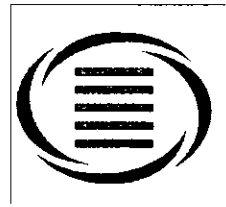
(شماره عضویت ۸۰۰۴۴۷)

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت‌های مالی

عملکرد دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

با احترام:

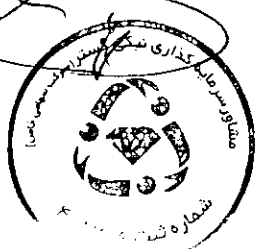
به بیست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده چهل اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم

می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خاص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۲۲	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 ملت ایران زمین 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 گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	آقای علی قاسمی‌ارمکی
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر	آقای علی رحمانی

آزمایش اوراق پاس
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۰	۱۶,۱۹۹,۴۲۱,۱۱۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۶۳,۶۲۶,۴۱۹,۹۵۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۶,۴۶۶,۱۱۱,۸۲۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۱۶۴,۸۹۵,۵۸۲	۸	حساب‌های دریافتی
۲,۸۵۰,۴۶۰	۰	۹	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰	۱۶۲,۰۵۲,۲۶۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۶,۰۹۵,۵۲۶,۹۲۴	۸۶,۶۱۸,۹۰۰,۷۳۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۰	۱۱	حساب‌های پرداختی
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۱۵۵,۹۸۱,۴۳۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۰	۲,۰۴۰,۱۸۱,۷۷۹	۱۳	جاری کارگزاران
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۳۴۱,۶۵۷,۷۲۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۰۵,۸۲۶,۲۷۱	۲,۵۳۷,۸۲۰,۹۴۱		جمع بدهی‌ها
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۴,۰۸۱,۰۷۹,۷۹۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۸,۳۵۲	۱,۰۴۹,۸۵۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ممتاز و عادی)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به	۱۳۹۱/۱۱/۳۰		
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال	ریال	
.	۳۹۵,۹۶۶,۹۷۳	۱۶	سود این، فروش اوراق بهادار
.	۵۴۱,۰۶۱,۲۱۷	۱۷	سود این، تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	۱۸	سود سپرده
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۸,۱۳۳,۲۸۵,۶۹۳	۱۹	سود و رقی به‌دراز با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۸,۴۳۹,۲۵۱,۷۸۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۴,۷۹۴,۴۶۶	۱۴۰,۸۰۶,۹۷۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۹,۹۳۹,۰۴۴	۱۳۹,۵۶۶,۴۱۷	۲۱	سایر هزینه‌ها
.	۷۲۳,۰۰۰	۲۲	هزینه‌های مالی
۵۴,۷۳۳,۵۱۰	۲۸۱,۰۹۶,۳۸۷		جمع هزینه‌ها
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۸,۱۵۸,۱۵۵,۳۹۴		سود خالص
۴۶۷٪	۹.۸۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۴۶۱٪	۹.۶۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال		
	۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۲۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		و جدهی سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۷۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰		و جدهی سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
.	(۴,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)		و جدهی سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۸,۱۵۸,۱۵۵,۳۹۴		سود خالص دوره
۶,۳۹۰,۴۶۰	(۸,۰۹۸,۷۸۶,۲۵۱)	۲۴	تعدیلات
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۴,۰۸۱,۰۷۹,۷۹۶		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی‌نپذیر صورت‌های مالی است.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین که صندوقی با درآمد ثابت و سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ یازدهم تیر ماه ۱۳۹۱ تحت شماره ۱۱۰۷۵ 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، از تاریخ ثبت شدن نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، 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 ملت ایران زمین مطابق با مواد ۵۸ و ۵۹ اساسنامه، در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Miztfund.Com درج گردیده است.

۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق 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	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۵,۱۰۰	۵۱٪
۲	بانک ایران زمین	۴,۹۰۰	۴۹٪

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، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی، تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار دریا، پلاک ۲۴۰، طبقه دوم است.

ضامن جبران خسارت یا سود 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 جبران خسارت، تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان فرصت، پلاک ۲۲ است.

ضامن نقدشوندگی 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 نقدشوندگی، تهران، خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲ است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۷ با شماره ثبت ۲۲۱۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس، تهران، خیابان نجات‌الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم است.
مدیر ثبت 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، تهران، خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲ است.

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی، و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 و 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 یا 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 دریافتی 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 ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 صد 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
سالانه پانزده در هزار متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام 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 گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	کارمزد مدیر
سالانه دو صدم درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ پنجاه میلیون ریال و حداکثر تا یکصد میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت پنجاه میلیون ریال؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک دهم درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب صندوق.	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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ 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.

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 ترانزنامه 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.

تاریخ: ۳۰ بهمن ۱۳۹۱
محل امضاء:

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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			۱۳۹۱/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰	.	.	۵.۴۶	۴,۷۳۲,۴۹۶,۳۰۷	۴,۹۰۸,۱۲۰,۳۱۲	فناوری‌های نو
۰.۰۰	.	.	۵.۳۳	۴,۶۱۹,۳۲۲,۹۶۸	۳,۷۶۰,۵۶۴,۳۷۰	بورس‌های مشتق و سوخت هسته‌ای
۰.۰۰	.	.	۳.۸۵	۳,۳۳۹,۰۸۴,۸۳۴	۳,۳۸۵,۵۴۱,۳۳۷	سفر و کانه‌های فلزی
۰.۰۰	.	.	۲.۱۲	۱,۸۳۲,۷۴۰,۰۲۹	۱,۸۳۰,۵۲۵,۳۲۶	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۱.۹۳	۱,۶۷۵,۷۷۶,۹۷۲	۱,۷۴۹,۵۳۸,۸۴۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۱۸.۷۰	۱۶,۱۹۹,۴۲۱,۱۱۰	۱۵,۶۳۴,۲۹۰,۱۹۳	جمع

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵۳,۷۱۱,۳۱۷,۶۰۹	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	۹,۹۱۵,۱۰۲,۳۵۰	۶-۲	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
<u>۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲</u>	<u>۶۳,۶۲۶,۴۱۹,۹۵۹</u>		

آرشیو اسناد بورس
 مهرش

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۱۱/۳۰		نرخ	تاریخ	تاریخ	نوع
مبلغ	درصد از	مبلغ	کل دارایی‌ها	سود	سررسید	سپرده‌گذاری	سپرده
سپرده		ریال	درصد				
۰	۵۷.۷۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰		بلندمدت
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۳.۱۹	۲,۷۶۵,۳۳۹,۳۳۰	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۰۹/۲۹		کوتاهمدت
۰	۱.۰۹	۹۴۵,۹۸۸,۳۷۹	۷٪	-	۱۳۹۱/۰۷/۲۶		کوتاهمدت
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۶۲.۰۱	۵۳,۷۱۱,۳۱۷,۶۰۹					

۱-۱- سود حاصل از سپرده دوم، سپرده نزد بانک ایران زمین، و سپرده اول به ترتیب مبلغ ۳۷۸، ۲/۶۲ و ۰/۹۶ میلیارد ریال است که در یادداشت ۱-۹ صورت‌های مالی افشاء شده است.

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۱۱/۳۰		نرخ	تاریخ	نوع
خالص	درصد از	خالص	ذخیره	سود	معلقه	اسمی
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	برگشت سود	ریال	ریال	ریال
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱.۴۵	۹,۹۱۵,۱۰۲,۳۵۰	(۱۸۲,۸۸۶)	۱۰۳,۱۶۴,۶۰۶	۹,۸۱۲,۱۲۰,۶۳۰	۲۰٪
						۱۳۹۳/۰۲/۲۹
						اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار

۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار در تاریخ‌های مختلف انجام شده، و سود حاصل از سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۰/۷۳ میلیارد ریال است که در یادداشت توضیحی ۱-۹ صورت‌های مالی گزارش شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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	۱۳۹۱/۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۵/۳۱
اوراق مشارکت فراپرسی	ریال	ریال
	۷-۱	۶,۴۶۶,۱۱۱,۸۲۱

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱/۳۰	اوراق اجاره:
خالص	درصد خالص ارزش	درصد خالص ارزش
ارزش فروش	فروش به کل دارایی‌ها	ارزش فروش
ریال	درصد	ریال
•	۵.۹۷	۵,۱۷۱,۴۶۱,۵۸۵
•	۱.۴۹	۱,۳۹۴,۶۵۰,۳۳۶
•	۷.۴۷	۶,۴۶۶,۱۱۱,۸۲۱
		سود متعلقه
		ریال
		۱,۶۹۹,۶۹۱,۵۸۵
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۳۳۳,۳۰۰,۰۳۰
		۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
		۶,۲۳۵,۱۷۰,۲۴۰
		۶,۲۳۰,۹۴۱,۵۸۱
		ریال
		۲۰٪
		۱۳۹۵/۰۳/۲۸
		۱۳۹۴/۰۶/۰۱
		۲

۷-۱-۱ - اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا) در تاریخ‌های مختلف خریداری شده است که سود حاصل از آن به مبلغ ۰/۳۵ میلیارد ریال در یادداشت توضیحی ۱-۹ صورت‌های مالی گزارش شده است.

۷-۱-۲ - سود حاصل از اوراق شرکت هویسمایی ماهان به مبلغ ۰/۴۸ میلیارد ریال در یادداشت توضیحی ۱-۹ صورت‌های مالی گزارش شده است.

رئیس هیئت مدیره
م. شمس‌الاحقر

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۸ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۱۶۴,۸۹۵,۵۸۲		۱۸۴,۴۶۲,۴۰۶

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۹ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۸۵۰,۴۶۰	۰

بیت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۰ - سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۱۸۸,۸۶۶	(۳۷,۱۴۰,۸۳۸)	۰	۱۳۹,۳۲۹,۷۰۴
۵۹,۸۶۳,۳۹۹	(۸۱,۴۶۷,۵۵۷)	۰	۱۴۱,۳۳۰,۹۵۶
۱۶۲,۰۵۲,۲۶۵	(۱۱۸,۶۰۸,۳۹۵)	۰	۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰

مخارج تأسیس

نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۱ - حساب‌های پرداختی

حساب‌های پرداختی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۰

خفۀ واریزی سود از سوی بانک ایران زمین

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

هی به رکن صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۶۷,۷۶۷,۶۶۱		سیر صندوق
۷,۴۵۸,۹۳۲	۳۳,۴۲۱,۷۵۳		حسابرس
۷,۳۳۵,۵۳۴	۳۳,۳۶۴,۸۳۰		متولی
۰	۱۰,۷۸۰,۲۳۵		ضامن
۰	۱۰,۲۶۶,۹۵۷		ضامن سودآوری
۶۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۲-۱	مدیر ثبت
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۱۵۵,۹۸۱,۴۳۶		

۱۲-۱ - مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

۱۳ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۲,۰۴۰,۱۸۱,۷۷۹

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۳-۱ - بدهی فوق بابت خرید اوراقی است که توسط کارگزاری برای صندوق انجام شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		سایر صندوق
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۳۱۴,۸۳۶,۰۰۰	۱۴-۱	ذخیره کرمزد تصفیه
۵,۸۶۳,۷۰۴	۲۶,۸۲۱,۷۲۶		
<u>۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴</u>	<u>۳۴۱,۶۵۷,۷۲۶</u>		

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۳۱۴,۸۳۶,۰۰۰	

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۴,۸۰۶,۱۹۲,۴۵۵	۷۱,۳۵۶	۷۳,۵۸۲,۴۹۳,۲۶۷	۷۰,۰۸۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۴۸۳,۵۱۸,۱۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۸,۵۸۶,۵۲۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳</u>	<u>۸۱,۳۵۶</u>	<u>۸۴,۰۸۱,۰۷۹,۷۹۶</u>	<u>۸۰,۰۸۸</u>	

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت	
۲۱ و ۳۱ روز منتهی به	۱۳۹۱/۱۱/۳۰		
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال		
•	(۷۶,۶۵۰,۰۰۰)	۱۶-۱	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
•	(۹۳,۴۸۹,۶۰۰)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده سرمایه‌گذاری
•	(۲۲۵,۸۲۷,۳۷۳)	۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
•	(۳۹۵,۹۶۶,۹۷۳)		

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱-۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
•	(۵۳۶۷۰,۰۰۰)	(۳۷۶۹۳,۷۳۰)	(۳۵,۸۰۵,۹۷۶,۳۸۰)	۳۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۸۰
•	(۱۵,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
•	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۳۶۳۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
•	(۷۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۴۷,۰۴۳,۷۳۰)	(۶۰,۸۰۹,۶۰۶,۳۸۰)	۶۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲
اوراق شرکت عمران و توسعه‌های مجدد
اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)

۱-۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

دوره مالی یک ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
•	(۹۳,۴۸۹,۶۰۰)	(۳۰,۸۹۸,۰۸۰)	(۳۹,۹۸۳,۵۹۱,۵۳۰)	۳۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۳۰

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

آرمان سرمایه‌گذاری
گواهی سپرده



صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی یک ماهه و ۳۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
•	۱۰۳,۵۶۹,۲۲۷	(۱۱,۷۹۷,۳۳۲)	(۱۲,۳۸۱,۵۷۳)	(۲,۲۳۱,۶۱۸,۳۱۰)	۲,۲۵۹,۴۶۶,۳۴۲	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
•	۷۱,۹۳۴,۱۷۵	(۵,۳۱۷,۴۰۸)	(۵,۶۲۵,۸۱۸)	(۹۸۰,۶۰۴,۱۱۱)	۱,۰۶۳,۴۸۱,۵۱۲	۸۶,۳۹۲	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
•	۶۱,۴۲۰,۶۳۹	(۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۹۲۵)	(۱,۲۳۹,۸۹۵,۱۱۱)	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد خوزستان
•	۲۶,۴۲۶,۲۲۷	(۴,۲۵۴,۳۱۲)	(۴,۵۰۰,۹۵۵)	(۸۱۵,۶۴۰,۹۱۶)	۸۵۰,۸۴۲,۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت کالسمین
•	۱۴,۸۳۷,۴۷۳	(۲,۷۸۲,۱۷۵)	(۲,۹۴۴,۵۹۶)	(۵۲۶,۰۷۰,۰۵۶)	۵۵۶,۶۳۵,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
•	۴,۶۹۶,۰۶۴	(۱,۳۸۴,۶۳۶)	(۱,۴۶۴,۹۴۳)	(۲۶۹,۳۸۱,۳۵۷)	۲۷۶,۹۲۷,۰۰۰	۲۹,۳۹۵	سهام شرکت باما
•	۴,۲۷۹,۰۶۴	(۱,۵۷۲,۴۹۹)	(۱,۶۶۲,۷۰۷)	(۳۰۶,۹۸۴,۷۳۰)	۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام مجتمع پتروشیمی شیراز
•	۱,۵۹۰,۰۷۵	(۱,۹۶۲,۵۰۰)	(۲,۰۷۶,۳۲۵)	(۲۸۶,۸۷۱,۱۰۰)	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی اراک
•	۱,۲۰۸,۲۰۷	(۳۰۰,۱۷۷)	(۳۱۷,۵۸۶)	(۵۸,۲۰۹,۵۳۰)	۶۰۰,۳۵۵,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
•	(۳۳۳,۱۹۱)	(۱۶۶,۰۰۵)	(۲۹,۰۲۴)	(۳۵۰,۸۵۵)	۳,۳۳۱,۰۰۰	۹۰۰	سهام شرکت صنعت روی رنگان
•	(۳۲,۸۵۶,۸۵۵)	(۱۲,۳۶۶,۳۵۹)	(۱۳,۱۰۴,۶۶۰)	(۲,۴۳۴,۶۱۷,۷۳۲)	۲,۴۳۷,۲۵۱,۷۹۶	۱۴۱,۴۴۴	سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران
•	(۱۶۶,۹۹۱,۱۷۸)	(۴,۰۲۳,۹۳۳)	(۴,۱۱۲,۴۵۸)	(۹۶۳,۶۴۱,۵۰۳)	۸۰۴,۷۸۶,۷۱۶	۴۵۰,۹۳۷	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
•	(۳۲۵,۷۷۷,۳۱۰)	(۶,۰۷۴,۳۶۳)	(۶,۴۲۶,۶۶۸)	(۱,۵۲۸,۱۴۸,۵۳۱)	۱,۲۱۴,۸۷۲,۶۵۲	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
•	(۲۲۵,۸۲۷,۳۷۳)	(۵۸,۴۹۸,۰۹۹)	(۶۱,۷۵۷,۵۷۳)	(۱۱,۸۰۵,۱۹۱,۴۳۹)	۱۱,۶۹۹,۶۱۹,۷۳۸		

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
•	۵۶۵,۱۳۰,۹۱۷	۱۷-۱	وراثی سپرده
•	(۹,۳۶۰,۰۰۰)	۱۷-۲	وراثی مشارکت
•	(۱۴,۷۰۹,۷۰۰)	۱۷-۳	وراثی گنجی سپرده سرمایه‌گذاری
•	۵۴۱,۰۶۱,۲۱۷		

مهر و امضاء
 مدیر عامل

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام

دوره مالی یک ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۸۱۲,۷۱۷,۷۷۴	(۱۸,۳۴۵,۰۰۰)	(۱۹,۴۰۹,۰۱۰)	(۲,۸۱۸,۵۲۸,۳۱۶)	۲,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت تبریز
•	۴۶,۰۴۰,۸۳۳	(۴,۹۹۱,۷۵۰)	(۵,۳۸۱,۳۷۲)	(۹۴۲,۰۳۶,۱۵۵)	۹۹۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
•	۱۴,۱۹۰,۳۷۰	(۱۶,۹۷۸,۵۰۰)	(۱۷,۹۶۲,۲۵۳)	(۲,۳۴۶,۵۶۷,۸۷۷)	۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
•	۲,۲۱۴,۷۰۳	(۹,۲۵۸,۹۷۵)	(۹,۷۹۵,۹۹۶)	(۱,۸۳۰,۵۲۵,۳۶۶)	۱,۸۵۱,۷۹۵,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
•	(۲,۸۹۸,۴۰۵)	(۲,۶۷۴,۲۰۰)	(۲,۸۲۹,۳۰۴)	(۵۳۲,۳۳۴,۹۰۱)	۵۳۴,۸۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سنگ آهن گل‌گهر
•	(۱۸,۰۱۹,۰۱۱)	(۱,۸۵۴,۸۰۶)	(۱,۹۶۲,۳۸۵)	(۳۸۵,۱۶۳,۰۷۰)	۳۷۰,۹۶۱,۳۵۰	۴۱,۳۵۰	سهام شرکت باما
•	(۲۵,۵۳۹,۰۸۶)	(۱۲,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۵۵,۷۲۰)	(۲,۴۶۸,۱۴۲,۳۶۶)	۲,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
•	(۷۳,۷۶۱,۸۷۶)	(۸,۴۶۶,۰۰۰)	(۸,۹۵۷,۰۲۸)	(۱,۷۴۹,۵۳۸,۸۴۸)	۱,۶۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران
•	(۱۸۹,۸۱۴,۳۷۵)	(۶,۹۳۰,۰۰۰)	(۷,۳۳۱,۹۴۰)	(۱,۵۶۱,۵۵۲,۴۳۵)	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
•	۵۶۵,۱۳۰,۹۱۷	(۸۱,۸۳۹,۲۳۱)	(۸۶,۵۸۵,۹۰۸)	(۱۵,۶۳۴,۲۹۰,۱۹۴)	۱۶,۳۶۷,۸۴۶,۳۵۰		



صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱/۳۰	
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۸۴۰,۰۰۰)	۰	(۹۵۹,۰۱۷)
۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۸۶۷,۰۰۵)
۰	(۹,۳۴۰,۰۰۰)	۰	(۴,۸۲۶,۰۲۳)
		ارزش دفتری	ارزش دفتر
		ریال	ریال
		(۱,۳۳۹,۹۴۱,۳۳۳)	(۳,۹۹۹,۷۶۳,۹۹۵)
		۱,۳۳۹,۰۴۰,۳۴۰	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰
		۵,۰۰۰	(۶,۳۳۹,۷۰۴,۳۱۸)
		۶,۳۳۵,۱۷۰,۳۴۰	

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری

دوره مالی یک ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱/۳۰	
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۴,۷۰۹,۷۰۰)	۰	۰
		ارزش دفتری	ارزش دفتر
		ریال	ریال
		(۹,۸۱۳,۱۳۰,۳۳۰)	۹,۷۹۷,۴۱۰,۹۳۰
		۹,۸۰۵	

اوراق سرمایه گذاری بانک انصار

رئیس هیات مدیران
گزارش

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۸ - سود سهام

دوره مالی یک ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰		سال مالی	
خالص درآمد	سود سهام	جمع درآمد	سود سهام	تعداد سهام متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	۴۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۲۳
۰	۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	(۱۹,۵۰۲,۹۵۶)	۱۸۰,۳۷۴,۸۰۰	۴۵۰,۹۳۷	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

۱۹ - 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 یک ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۷,۲۲۶,۵۶۶,۹۷۵	۱۹-۱	۱۹-۲
۰	۹۰۶,۷۱۸,۷۱۸	۰	۰
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۸,۱۳۳,۲۸۵,۶۹۳	۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۸,۱۳۳,۲۸۵,۶۹۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سود اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سود	هزینه برگشت سود	سود
سود توزیل شده	توزیل شده	یا هزینه توزیل سود	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۷۸۲,۰۵۷,۹۸۶	۱,۳۳۶,۰۶۷	۳,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۹
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۲,۶۱۶,۸۴۲,۳۵۱	۸۵۵,۳۴۷	۲,۶۱۵,۹۸۷,۰۰۴
۰	۹۶,۹۸۷,۶۵۸	۳۱,۶۹۸	۹۶,۹۵۵,۹۶۰
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۶,۴۹۵,۸۸۷,۸۹۵	۲,۱۲۳,۰۱۲	۶,۴۹۳,۷۶۴,۸۸۳
۰	۷۳,۰۶۷۹,۰۸۰	(۱۸۲,۸۸۶)	۷۳,۰۸۶۱,۹۶۶
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۷,۲۲۶,۵۶۶,۹۷۵	۱,۹۴۰,۱۲۶	۷,۲۲۴,۶۲۶,۸۴۹

۱۹-۲ سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیل	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۸۲,۰۵۱,۳۵۶	۰	۴۸۲,۰۵۱,۳۵۶
۰	۲۳۶,۵۰۷,۳۶۲	(۲,۳۲۱,۳۶۴)	۲۳۸,۱۸۰,۰۰۰
۰	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۰	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰
۰	۹۰۶,۷۱۸,۷۱۸	(۲,۳۲۱,۳۶۴)	۹۰۸,۹۴۰,۰۸۲

اوراق مشارکت:
 اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲ تاریخ‌های مختلف
 اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مبا) تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۳
 اوراق شرکت عمران و توسعه عمران و توسعه تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱-۲-۱۹ - اوراق مشارکت شرکت عمران و نوسازی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۵ خریداری گردیده، و تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ تمام اوراق مزبور طی مراحل مختلف فروش رفته است.

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۶۷,۷۶۷,۶۶۱	سود سودی
۷,۳۳۵,۵۳۴	۲۶,۰۲۹,۲۹۶	سودی
۷,۴۵۸,۹۳۲	۲۵,۹۶۲,۸۲۱	حسب بررس
۰	۱۰,۷۸۰,۲۳۵	ضمن
۰	۱۰,۲۶۶,۹۵۷	ضامن سودآوری
<u>۱۴,۷۹۴,۴۶۶</u>	<u>۱۴۰,۸۰۶,۹۷۰</u>	

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۴۰۵,۰۴۴	۸۱,۴۶۷,۵۵۷	هزینه نرم‌افزار
۱۰,۶۷۰,۲۹۶	۳۷,۱۴۰,۸۳۸	هزینه تأسیس
۵,۸۶۳,۷۰۴	۲۰,۹۵۸,۰۲۲	هزینه تصفیه
<u>۳۹,۹۳۹,۰۴۴</u>	<u>۱۳۹,۵۶۶,۴۱۷</u>	

۲۲ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۷۲۳,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۰</u>	<u>۷۲۳,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۳ - خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۸,۱۵۸,۱۵۵,۳۹۴
۰	۰
<u>۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳</u>	<u>۸,۱۵۸,۱۵۵,۳۹۴</u>

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
تغییر تریل سود بانک

۲۴ - تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال طبق یادداشت ۵-۴ اهم رویه‌های حسابداری به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۵۷,۰۲۹,۳۱۷)
۰	(۸,۰۴۱,۷۵۶,۹۳۴)
<u>۶,۲۹۰,۴۶۰</u>	<u>(۸,۰۹۸,۷۸۶,۲۵۱)</u>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
سود پرداختی به دارندگان واحدها در تاریخ‌های ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

۲۵ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۶ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۱۱/۳۰							
نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته			
ممتاز	۵,۱۰۰	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مسیر			
ممتاز	۴,۹۰۰	ضامن نقد شونددگی و مدیر ثبت صندوق	بانک ایران زمین	ضامن نقدشوندگی و مسیر ثبت			
	<u>۱۰,۰۰۰</u>						
						<u>۱۲,۲۹%</u>	

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل