



صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۲۴



صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲



«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

گزارش نسبت به صورتهای مالی صندوق

مقدمه

(۱) صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۶) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده 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.

مسئولیت حسابرس مستقل

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 برنامه‌ریزی 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 افشا 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد مواد مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مبانی تشریح شده در یادداشت توضیحی (۳) صورتهای مالی، به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارائیهای (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ارائه شده به صورت نمونه ای، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط به مواردی که حاکی از عدم حصول اطمینان نسبت به محاسبات مزبور باشد، برخورد نگردیده است.

۶) مفاد مندرج در ماده ۲-۳ امیدنامه در خصوص رعایت نصابهای مقرر شده و ترکیب دارائیهای صندوق، در برخی از روزهای سال مورد گزارش رعایت نشده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مرتبط با اجرای وظایف مدیر و متولی، مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترلی مزبور، برخورد نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

(۸) گزارش عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ که توسط مدیر و متولی تهیه گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک و سوابق مالی صندوق مزبور باشد، جلب نگردیده است.

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

(۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. از آنجا که استقرار زمینه ها و ایجاد ساختارهای لازم برای رعایت الزامات قانونی مذکور آغاز شده و تا پایان سال مالی مورد گزارش به طور کامل عملیاتی نشده، لذا در شرایط تشریح شده، اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی قانونی فوق، به طور کامل توسط حسابرسان امکان پذیر نبوده است.

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

۲۵ مهر ماه ۱۳۹۲

سید مصطفی جان نثاری

سیروس شمس

(شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)

(شماره عضویت ۸۰۰۴۳۷)





ملت ایران زمین
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند دوازده 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 صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴ و ۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - ۲۴	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 ملت ایران زمین 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 ۱۳۹۲/۰۶/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی قاسمی ارمکی	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

ملت ایران زمین
صندوق سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۲۹۴۸۴
اروین
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۰	۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۷۱۳,۵۸۶,۴۲۸	۷	حساب‌های دریافتی
۲,۸۵۰,۴۶۰	۳,۸۲۳,۸۰۰	۸	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰	۲۲۷,۸۲۷,۴۹۸	۹	سایر دارایی‌ها
۸۶,۰۹۵,۵۳۶,۹۲۴	۹۰,۳۶۱,۷۸۶,۶۸۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۰	حساب‌های پرداختی
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴	۱۲	جاری کارگزاران
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۰۵,۸۲۶,۲۷۱	۱,۶۰۴,۱۷۴,۰۱۶		جمع بدهی‌ها
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۸,۳۵۲	۱,۰۶۳,۵۶۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ممتاز و عادی)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

آروین ارقام پارس
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ماه	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۲۱ و ۲۱ روز منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال	ریال	
۰	۳,۵۰۱,۶۸۶,۹۰۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲	۱۷	سود سهام
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۵۱۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۲۰,۵۶۴,۲۷۴,۱۵۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۴,۷۹۴,۴۶۶	۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۳۹,۹۳۹,۰۴۴	۲۷۹,۲۸۷,۶۰۳	۲۰	سایر هزینه‌ها
۰	۱,۴۶۳,۰۰۰	۲۱	هزینه‌های مالی
۵۴,۷۳۳,۵۱۰	۷۹۱,۳۹۲,۰۰۷		جمع هزینه‌ها
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۴۸		سود خالص
۴۶۷٪	۲۳.۷۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۴۶۱٪	۲۲.۲۸٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
تعداد واحدهای	تعداد واحدهای		
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۱,۳۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی سال
۷۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
۰	(۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی سال
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۴۸		سود خالص سال
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۱۸,۴۰۱,۹۸۰,۱۲۹)	۲۲	تعدیلات و سود پرداختی به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۸۳,۴۵۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

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

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

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
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۷ با شماره ثبت ۲۲۱۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان 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 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 ملت ایران زمین
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
هزینه‌های تأسیس	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 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	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 بانکی یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛
کارمزد متولی	سالانه دو صدم درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ پنجاه میلیون ریال و حداکثر تا یکصد میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت پنجاه میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک دهم درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب صندوق.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار،	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف یکصد و هشتاد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	

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

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 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 ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

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			۱۳۹۲/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص	بهای	درصد به کل	خالص	بهای	
دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده	دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰	.	.	۱۰.۷۳	۹,۶۹۹,۸۸۰,۴۸۸	۹,۶۴۸,۰۱۶,۷۲۴	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۰۰	.	.	۹.۳۵	۸,۴۴۹,۱۴۴,۳۷۲	۸,۶۳۵,۵۶۰,۰۹۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۳.۶۴	۳,۲۹۲,۸۵۳,۷۴۹	۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	.	.	۳.۳۸	۳,۰۵۳,۰۰۰,۴۰۰	۲,۹۸۹,۴۴۶,۴۰۵	استخراج نفت و گاز خام
۰.۰۰	.	.	۲.۳۰	۲,۰۷۷,۴۰۱,۲۹۰	۲,۰۲۱,۲۲۲,۵۰۳	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۰.۰۰	.	.	۲.۰۸	۱,۸۷۸,۴۶۹,۵۸۰	۱,۷۴۶,۰۲۶,۴۰۱	فلزات اساسی
۰.۰۰	.	.	۱.۶۳	۱,۴۷۱,۱۶۳,۷۸۹	۱,۳۶۵,۲۷۲,۸۵۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	.	.	۱.۲۶	۱,۱۳۸,۷۸۷,۸۲۶	۱,۰۱۱,۷۸۶,۵۳۴	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰	.	.	۳۴.۳۷	۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴	۳۰,۰۰۵,۲۴۲,۰۲۰	

۵-۱ - محاسبات مربوط به خالص ارزش فروش سهام و حق تقدم سهام، در یادداشت ۱-۱۶ صورت پذیرفته است.

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵۲,۴۶۲,۲۳۵,۱۱۱	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۵۷	۶-۲	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸		

آروین ارقام پارس
گزارش

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

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲		۷۴۵,۹۵۴,۸۰۰
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۳۸,۳۰۳,۶۴۵		۳۸,۳۳۷,۶۲۳
۰	۱۱		۱۱
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۷۱۳,۵۸۶,۴۲۸		۷۸۴,۲۹۲,۴۳۴

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود دریافتنی اوراق مشارکت

۸ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	(۱۳۷,۹۳۴)	
۲,۸۵۰,۴۶۰	۳,۹۶۱,۷۳۴	
۲,۸۵۰,۴۶۰	۳,۸۲۳,۸۰۰	

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۹ - 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.

۱۳۹۲/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۱,۳۳۰,۹۵۶	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۵۳۰,۶۹۴)	۱۶۳,۶۰۰,۲۶۲
۱۳۹,۳۲۹,۷۰۴	۰	(۷۵,۱۰۲,۴۶۸)	۶۴,۲۲۷,۲۳۶
۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۶۳۳,۱۶۲)	۲۲۷,۸۲۷,۴۹۸

نرم‌افزار صندوق

مخارج تأسیس

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

۱۰ - حساب‌های پرداختنی

حساب‌های پرداختنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	۶۰۰,۰۰۰
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	.
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۶۰۰,۰۰۰

مالیات تکلیفی

اضافه‌واریزی سود از سوی بانک ایران زمین

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲۷۵,۵۵۵,۹۱۸	مدیر صندوق
۷,۳۳۵,۵۳۴	۱۶,۳۸۸,۵۶۶	متولی
.	۶۵,۵۰۵,۰۸۸	ضامن
.	۶۳,۶۶۶,۴۱۹	ضامن سودآوری
۷,۴۵۸,۹۳۲	۳۹,۱۸۴,۸۷۹	حسابرس
۶۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰	

۱۱-۱ - مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

۱۲ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	مانده پایانی سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴	۴۴۵,۷۳۵,۱۷۴,۷۲۴	(۴۴۵,۳۱۰,۲۹۶,۸۱۰)	.

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۲-۱ - بدهی فوق بابت خرید اوراقی است که توسط کارگزاری برای صندوق انجام شده است.

آروین ارقام پارس
گزارش

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

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷	۱۳-۱
۵,۸۶۳,۷۰۴	۴۹,۲۵۸,۱۴۵	
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲	

مدیر صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳-۱ - مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۶۶۸,۴۸۰,۰۸۷
.	۳۷,۰۰۰
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷

پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار

پرداختی مدیر بابت کارمزد صدور چک

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۴,۸۰۶,۱۹۲,۴۵۵	۷۱,۳۵۶	۷۸,۱۲۱,۹۷۱,۹۳۱	۷۳,۴۵۳
۱۰,۴۸۳,۵۱۸,۱۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۵,۶۴۰,۷۴۱	۱۰,۰۰۰
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۱,۳۵۶	۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۸۳,۴۵۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴,۲۱۱,۰۷۰,۷۷۳	۱۵-۱
.	(۳۱۰,۵۰۸,۸۲۷)	۱۵-۲
.	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	۱۵-۳
.	۳,۵۰۱,۶۸۶,۹۰۰	

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

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

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

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
• ۵,۰۳۵,۵۰۷,۱۳۰	(۶۰,۰۲۹,۶۰۸)	(۶۳,۵۱۱,۳۲۶)	(۶,۸۴۶,۸۱۳,۷۱۷)	۱۲,۰۰۵,۹۲۱,۷۸۱	۵۹۸,۰۰۷	سهام شرکت پالایش نفت تبریز	
• ۵۲۰,۰۸۰,۲۰۰	(۲۲,۸۰۲,۲۷۷)	(۲۴,۱۲۴,۸۱۴)	(۳,۹۹۳,۴۳۷,۸۴۱)	۴,۵۶۰,۴۵۵,۱۳۲	۱,۲۵۰,۰۰۰	سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر	
• ۴۴۹,۳۰۴,۰۷۳	(۱۲,۷۱۸,۱۳۸)	(۱۳,۴۵۵,۷۹۴)	(۲,۰۶۸,۱۴۹,۶۸۵)	۲,۵۴۳,۶۲۷,۶۹۰	۲۶۱,۰۳۱	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس	
• ۳۷۵,۸۵۲,۰۱۸	(۱۷,۱۰۴,۲۸۶)	(۱۸,۰۹۶,۳۲۹)	(۳,۰۰۹,۸۰۴,۸۳۹)	۳,۴۲۰,۸۵۷,۴۷۲	۳۵۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	
• ۲۳۳,۷۵۵,۹۱۷	(۸,۱۹۹,۸۰۰)	(۸,۶۷۵,۳۹۳)	(۱,۲۸۹,۳۲۸,۸۳۰)	۱,۶۳۹,۹۶۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	سهام بانک ملت	
• ۲۲۷,۳۴۶,۵۴۳	(۲۲,۲۵۸,۳۷۳)	(۲۳,۵۴۹,۲۵۳)	(۴,۰۷۸,۵۰۰,۵۸۱)	۴,۴۵۱,۶۵۴,۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سهام بانک پارسیان	
• ۲۱۰,۵۲۰,۸۹۰	(۷,۵۵۶,۰۲۱)	(۷,۹۹۴,۲۷۰)	(۱,۲۸۵,۱۳۳,۲۶۹)	۱,۵۱۱,۲۰۴,۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰	سهام شرکت البرز دارو	
• ۱۸۰,۰۴۹,۴۵۹	(۱۱,۶۶۸,۴۵۸)	(۱۱,۹۲۵,۱۶۳)	(۲,۱۳۰,۰۴۸,۸۰۱)	۲,۳۳۳,۶۹۱,۸۸۱	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت مازتخصصی توسعه ملاتن و صنایع معدنی خاورمیانه	
• ۱۷۸,۴۱۷,۹۹۱	(۱۰,۷۱۲,۶۹۵)	(۱۱,۳۳۴,۰۲۷)	(۱,۹۴۲,۰۷۳,۶۳۱)	۲,۱۴۲,۵۳۸,۳۴۴	۶۰۹,۱۴۱	سهام بانک اقتصاد نوین	
• ۱۵۶,۹۴۵,۶۰۷	(۳۸,۳۱۱,۳۲۱)	(۴۰,۵۳۳,۳۷۹)	(۷,۴۲۶,۳۷۳,۵۸۶)	۷,۶۶۲,۲۶۳,۸۹۳	۲۹۸,۲۴۰	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان	
• ۱۵۵,۵۰۲,۹۱۱	(۱۳,۴۳۶,۰۰۰)	(۱۴,۲۱۵,۲۸۶)	(۲,۵۰۴,۰۴۵,۸۰۳)	۲,۶۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	
• ۱۰۵,۰۷۲,۳۳۰	(۴,۷۳۸,۸۲۹)	(۴,۷۴۳,۸۹۱)	(۷۸۲,۴۶۵,۷۹۰)	۸۹۶,۷۶۵,۹۴۰	۴۳۰,۸۲۳	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سپه	
• ۹۹,۹۴۴,۰۷۳	(۸,۸۵۰,۰۰۲)	(۹,۳۶۳,۳۰۴)	(۱,۶۵۱,۸۴۲,۶۲۱)	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	
• ۷۵,۸۵۷,۰۳۸	(۱۰,۷۳۹,۷۲۰)	(۱۰,۹۷۶,۰۰۸)	(۲,۰۵۰,۳۷۱,۷۱۶)	۲,۱۴۷,۹۴۴,۶۸۲	۷۷۹,۵۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب	
• ۴۴,۷۲۷,۵۶۹	(۱۷,۰۲۹,۷۷۹)	(۱۸,۰۱۷,۵۰۴)	(۳,۳۲۶,۱۸۰,۹۰۲)	۲,۴۰۵,۹۵۵,۷۵۴	۵۲۹,۱۷۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید	
• ۳۷,۶۴۹,۹۱۱	(۷,۵۸۱,۶۴۶)	(۸,۰۲۱,۳۸۳)	(۱,۴۶۳,۰۷۶,۱۵۹)	۱,۵۱۶,۳۳۹,۰۹۹	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمیر	
• ۳۲,۵۳۲,۰۷۰	(۱۷,۰۵۲,۰۰۱)	(۱۸,۰۴۱,۰۱۷)	(۳,۳۴۲,۷۷۵,۰۱۶)	۳,۴۱۰,۴۰۰,۱۰۴	۱۳۷,۵۹۱	سهام شرکت فولاد خوزستان	

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

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

۱۵-۱ ادا ۱۱۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۲۶,۳۴۶,۳۳۷	(۴,۳۵۴,۲۱۲)	(۴,۵۰۰,۹۵۵)	(۸۱۵,۶۴۰,۹۱۶)	۸۵۰,۸۴۲,۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰
•	۲۴,۵۸۰,۳۷۵	(۶,۰۳۹,۵۹۳)	(۶,۳۸۹,۸۸۹)	(۱,۱۷۰,۹۰۸,۵۹۵)	۱,۲۰۷,۹۱۸,۴۵۲	۲۰۰,۰۰۰
•	۱۸,۶۳۷,۱۹۰	(۴,۰۰۲,۱۱۰)	(۴,۲۳۴,۳۳۸)	(۷۷۳,۵۴۸,۵۹۲)	۸۰۰,۴۲۲,۱۳۰	۵۲۰,۸۵۱
•	۹,۳۴۴,۵۶۷	(۵,۲۱۲,۳۶۱)	(۵,۳۲۷,۰۳۱)	(۱,۰۲۲,۶۸۸,۱۳۷)	۱,۰۴۲,۴۷۲,۰۸۶	۷۲۰,۰۰۰
•	۴,۶۲۸,۰۱۰	(۴,۳۵۳,۳۳۵)	(۴,۶۰۵,۸۳۱)	(۸۵۷,۰۷۹,۵۷۹)	۸۷۰,۶۶۶,۷۵۵	۱۸۷,۰۴۷
•	۳,۸۰۳,۱۹۱	(۸۵۶,۳۶۶)	(۹۰۶,۰۳۵)	(۱,۶۵۷,۰۷۰,۵۴۸)	۱۷۱,۲۷۳,۱۴۰	۱۳,۱۰۲
•	۱,۵۹۰,۰۷۵	(۱,۹۶۲,۵۰۰)	(۲,۰۷۶,۳۲۵)	(۳۸۶,۸۷۱,۱۰۰)	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
•	۷۹۹,۹۱۳	(۹۷۵,۰۰۰)	(۱,۰۳۱,۵۵۰)	(۱,۹۲,۱۹۳,۵۳۷)	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	(۱,۶۲,۹۵۸)	(۶۶,۴۰۰)	(۷۰,۳۵۰)	(۱۳,۳۰۶,۳۰۸)	۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
•	(۲۳۳,۱۹۱)	(۱۶,۶۰۵)	(۲۹,۰۳۴)	(۳,۵۰۸,۵۵۲)	۳,۳۲۱,۰۰۰	۹۰۰
•	(۳,۸۵۷,۲۵۳)	(۲,۳۱۸,۰۰۰)	(۲,۵۵۸,۲۴۴)	(۴۸۲,۴۸۱,۰۰۹)	۴۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
•	(۹,۲۰۷,۵۱۸)	(۶,۸۹۴,۸۱۲)	(۷,۲۹۴,۷۱۱)	(۱,۳۷۳,۹۸۰,۶۴۰)	۱,۳۷۸,۹۶۲,۶۳۵	۷۶۲,۳۷۶
•	(۹,۲۳۹,۴۹۱)	(۲,۱۷۸,۳۱۸)	(۲,۳۰۴,۶۵۹)	(۴۴۰,۴۲۰,۱۲۵)	۴۳۵,۶۶۳,۶۱۱	۲۵۰,۰۰۰
•	(۹,۶۱۱,۳۶۲)	(۳,۰۲۱,۹۲۰)	(۳,۱۹۷,۱۹۵)	(۶۰۷,۷۷۶,۳۴۷)	۶۰۴,۳۸۴,۰۰۰	۴۰,۴۰۰
•	(۱۴,۸۹۹,۵۸۱)	(۵,۱۴۹,۵۰۰)	(۵,۴۴۸,۱۷۱)	(۱,۰۳۴,۲۰۱,۹۱۰)	۱,۰۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	(۲۵,۵۷۰,۰۰۲)	(۲,۵۲۳,۴۱۰)	(۲,۶۸۰,۳۴۵)	(۵۲۷,۳۸۰,۵۲)	۵۰۶,۶۸۱,۸۰۵	۴۰۱,۵۰۰
•	(۲۶,۳۶۵,۲۰۶)	(۳,۵۹۸,۰۵۹)	(۳,۸۰۶,۷۳۷)	(۷۳۸,۵۷۲,۱۰۰)	۷۱۹,۶۱۱,۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰
•	(۳۳,۸۰۸,۰۹۶)	(۱۱,۷۱۳,۳۹۷)	(۱۲,۳۹۲,۷۶۹)	(۲,۳۵۲,۳۸۱,۱۲۵)	۲,۳۴۲,۶۷۹,۱۹۵	۹۵,۹۰۰

سهام شرکت کالسیمین
سهام شرکت سیمان شاهرود
سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
سهام شرکت لیرینگ ایرانیان
سهام شرکت سرمایه گذاری البرز
سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
سهام شرکت پتروشیمی اراک
سهام شرکت لیرینگ ایران
سهام شرکت صنایع آذراب
سهام شرکت صنعت روی زنکان
سهام بانک انصار
سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن
سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان
سهام شرکت رایان سلیا
سهام شرکت پالایش نفت شیراز
سهام شرکت سرمایه گذاری بوعلی
سهام بانک صادرات ایران
سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران

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

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۳۴,۸۷۱,۶۰۶)	(۱,۸۰۲,۳۰۴)	(۱,۹۰۶,۸۴۰)	(۳۹۱,۶۲۳,۲۵۲)	۲۶۰,۴۶۰,۷۹۰	۲۲۴,۷۵۱	سهام شرکت گروه بهمن
•	(۳۹,۷۰۱,۶۰۶)	(۱۴,۹۳۲,۴۱۱)	(۱۵,۷۹۸,۴۸۹)	(۲,۹۹۵,۴۵۲,۵۷۷)	۲,۹۸۶,۴۸۱,۸۷۱	۳۳۰,۰۰۰	سهام شرکت سنگ آهن گل گهر
•	(۵۹,۵۹۲,۳۵۹)	(۴,۰۱۹,۷۸۷)	(۴,۲۵۲,۹۳۵)	(۸۵۵,۲۷۶,۸۱۰)	۸۰۳,۹۵۷,۲۷۳	۹۵,۲۷۳	سهام شرکت باما
•	(۶۰,۳۷۷,۲۷۰)	(۲,۹۵۶,۷۵۰)	(۳,۱۲۸,۲۴۸)	(۶۴۵,۶۴۲,۲۷۲)	۵۹۱,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت دوده صنعتی پارس
•	(۶۷,۳۹۴,۲۱۵)	(۳۲,۹۳۹,۶۳۴)	(۳۴,۸۷۰,۱۰۷)	(۶,۵۸۷,۵۱۱,۶۵۰)	۶,۵۸۷,۹۳۷,۱۷۶	۱,۴۶۸,۸۴۶	سهام شرکت حفاری شمال
•	(۷۱,۲۹۶,۹۲۶)	(۱۲,۳۳۵,۶۹۶)	(۱۳,۴۷۴,۳۶۷)	(۲,۵۹۲,۲۲۵,۵۱۶)	۲,۵۴۷,۱۳۸,۶۵۳	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، پورسی
•	(۸۸,۹۸۹,۱۳۶)	(۲,۹۴۱,۱۴۸)	(۳,۱۱۱,۷۳۲)	(۶۷۱,۱۶۶,۰۹۲)	۵۸۸,۲۲۹,۸۳۶	۶۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع لاستیکی سپند
•	(۱۰۰,۰۷۲,۳۵۷)	(۸,۳۵۹,۳۲۰)	(۸,۸۶۴,۱۵۳)	(۱,۷۵۴,۷۱۳,۵۰۲)	۱,۶۷۱,۸۶۴,۶۱۸	۸۰۰,۰۰۰	سهام شرکت بیمه پارسین
•	(۱۰۴,۵۰۷,۳۱۹)	(۴,۷۵۱,۰۰۴)	(۵,۰۲۶,۵۵۵)	(۱,۰۴۴,۹۳۰,۶۲۰)	۹۵۰,۲۰۰,۸۶۰	۷۷۴,۰۰۰	سهام بانک سینا
•	(۱۱۷,۸۷۵,۳۱۸)	(۱۷۶,۰۲,۴۵۱)	(۱۸,۶۲۳,۳۸۷)	(۳۶,۰۲,۱۴۰,۰۱۲)	۳,۵۲۰,۴۹۰,۵۳۲	۳۸۶,۳۹۲	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
•	(۱۶۶,۹۹۱,۱۷۸)	(۴,۰۲۳,۹۳۳)	(۴,۱۱۲,۴۵۸)	(۹۶۳,۶۴۱,۵۰۳)	۸۰۴,۷۸۶,۷۱۶	۴۵۰,۹۳۷	سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
•	(۱۷۳,۸۶۴,۰۱۳)	(۲۰,۴۶۲,۰۱۷)	(۲۱,۶۴۸,۸۱۲)	(۴,۲۲۴,۱۵۶,۵۸۰)	۴,۰۹۲,۴۰۳,۳۹۶	۲۴۱,۴۴۴	سهام شرکت پتروشیمی فن آوران
•	(۱۷۴,۷۷۷,۴۲۱)	(۱۷,۹۲۹,۶۹۸)	(۱۸,۳۲۴,۱۴۳)	(۳,۷۲۴,۴۶۳,۶۰۵)	۳,۵۵۵,۹۴۰,۰۲۵	۲,۳۹۱,۴۷۴	سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
•	(۲۰۱,۱۹۴,۸۷۲)	(۱۵,۸۹۰,۳۷۶)	(۱۶,۸۱۲,۰۱۲)	(۳,۳۴۶,۵۶۷,۸۷۷)	۳,۱۷۸,۰۷۵,۳۹۳	۷۰۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
•	(۲۲۹,۵۳۱,۴۸۰)	(۳۰,۶۱۴,۷۱۹)	(۳۲,۳۹۰,۳۷۹)	(۶,۲۸۹,۴۷۰,۴۱۷)	۶,۱۳۲,۹۴۴,۰۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
•	(۲۳۶,۵۴۶,۸۵۳)	(۴,۲۱۷,۱۵۳)	(۴,۴۶۱,۷۴۹)	(۱,۰۷۱,۳۹۸,۴۰۳)	۸۴۳,۴۳۰,۴۵۲	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت حمل و نقل پیکا
•	(۲۴۳,۳۴۸,۶۵۵)	(۹,۶۲۷,۰۸۶)	(۱۰,۱۸۵,۴۶۱)	(۲,۱۴۸,۹۵۳,۵۴۲)	۱,۹۲۵,۴۱۷,۴۳۴	۲۱۰,۵۵۰	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
•	(۲۵۷,۵۳۰,۱۰۷)	(۱۹,۱۵۲,۰۳۷)	(۲۰,۲۶۲,۸۴۱)	(۴,۰۴۸,۵۲۲,۱۰۴)	۳,۸۳۰,۴۰۶,۸۷۵	۱,۶۰۱,۶۷۴	سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

۱۵-۱ ادامه ...

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۳۵,۷۷۷,۳۱۰)	(۶,۰۷۴,۳۶۳)	(۶,۴۲۶,۶۶۸)	(۱,۵۲۸,۱۴۸,۵۳۱)	۱,۲۱۴,۸۷۲,۲۵۲	۵۰۰,۰۰۰
•	(۳۵۲,۴۴۹,۳۹۹)	(۲۳,۳۸۲,۰۲۱)	(۲۴,۷۳۸,۱۶۸)	(۴,۹۸۰,۱۳۳,۴۸۰)	۴,۶۷۶,۴۰۴,۳۷۰	۷۰۰,۰۰۰
•	(۴۵۶,۲۳۰,۱۶۲)	(۲۹,۱۰۱,۰۰۶)	(۳۰,۷۸۸,۸۶۷)	(۶,۳۱۶,۵۴۱,۰۴۷)	۵,۸۲۰,۲۰۰,۷۵۸	۷۱۷,۹۳۹
•	(۵۰۱,۸۵۰,۵۴۵)	(۴۵,۵۲۷,۸۵۲)	(۴۸,۱۶۸,۴۶۴)	(۹,۵۱۳,۷۲۴,۶۲۴)	۹,۱۰۵,۵۷۰,۳۹۵	۱۶۰,۱,۳۴۱
•	۴,۲۱۱,۰۷۰,۷۷۳	(۶۸۴,۸۲۲,۵۱۸)	(۷۲۳,۸۰۸,۹۵۵)	(۱۳۱,۳۴۵,۸۰۰,۸۶۵)	۱۳۶,۹۶۴,۵۰۳,۱۱۱	

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۸,۶۷۰,۰۰۰)	(۴,۴۷۳,۷۲۰)	(۵,۷۸۴,۱۹۶,۲۸۰)	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۰
•	(۱۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۱,۱۴۰)	(۹,۱۱۶,۶۲,۸۶۰)	۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۱۰
•	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
•	(۲۳,۱۱۱,۰۱۴)	(۱۱,۹۲۵,۰۹۵)	(۱۵,۲۳۱,۱۹۴,۹۲۰)	۱۵,۲۳۰,۰۱۹,۰۰۱	۱۵,۲۳۰
•	(۶۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۴,۲۸۸,۲۰۰)	(۴۴,۳۳۲,۱۶۱,۸۰۰)	۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۰۰
•	(۱۸۳,۱۳۲,۸۱۳)	(۷۷,۲۵۳,۱۰۳)	(۵,۸۸۵,۷۲,۳۶۰)	۵,۷۷۹,۱۹۲,۶۵۰	۹۹,۸۱۰
•	(۳۱۰,۵۰۸,۸۶۷)	(۱۵۰,۴۸۱,۲۵۸)	(۱۰۰,۰۵۴۹,۲۳۹,۲۲۰)	۱۰۰,۳۸۹,۲۱۱,۶۵۱	

اوراق شرکت بین المللی توسعه ساختمان

اوراق شرکت سنگ آهن گل گهر

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

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

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱						
دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۱۸۸,۵۵۳,۹۳۴	(۱۴,۸۸۰,۳۴۲)	(۱۵,۷۴۳,۴۰۳)	(۲,۷۵۶,۸۹۰,۳۶۸)	۲,۹۱۶,۰۶۸,۰۳۷	۴۳۸,۰۸۴
•	(۲۸۴,۷۸۶,۸۵۸)	(۴,۳۹۸,۷۱۳)	(۴,۷۶۵,۴۳۳)	(۱,۱۷۵,۳۶۵,۴۳۲)	۸۹۹,۷۴۲,۷۳۰	۲۸۳,۴۵۲
•	(۳۰۲,۶۴۲,۱۱۲)	(۲۸,۰۴۷,۹۹۳)	(۲۹,۶۷۴,۷۸۴)	(۵,۸۵۴,۵۱۸,۰۱۳)	۵۶۰۰۹,۵۹۸,۶۷۸	۸۷۸,۱۲۸
•	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	(۴۷,۴۲۷,۰۴۸)	(۵۰,۱۸۳,۶۲۰)	(۹,۷۸۶,۶۷۳,۸۱۳)	۹,۴۸۵,۴۰۹,۴۳۵	

حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
حق تقدم سهام شرکت بهنوش ایران
حق تقدم سهام شرکت سنگ آهن گل گهر

۱۶ - 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
•	۱,۰۵۵,۴۵۹,۴۷۳	۱۶-۱
•	(۸,۶۶۲,۵۰۰)	۱۶-۲
•	۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۳	

اوراق سهام

اوراق گواهی سیرده سرمایه گذاری

اروین ارقام پارس
گزارش

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه
منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۷۰۴,۹۴۳,۲۴۷	(۱۶,۶۳۵,۳۴۸)	(۱۷,۶۰۰,۳۰۳)	(۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲)	۲,۳۲۷,۰۸۹,۵۰۰	۷۰,۷۵۰
•	۲۳۶,۷۵۰,۳۰۵	(۲۲,۵۸۲,۵۰۰)	(۲۳,۸۹۲,۲۸۵)	(۴,۲۳۳,۳۷۴,۹۱۰)	۴,۵۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
•	۱۳۲,۴۴۳,۱۸۰	(۹,۴۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۴۰,۴۲۰)	(۱,۷۴۶,۰۲۶,۴۰۰)	۱,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
•	۱۲۷,۰۰۱,۲۹۲	(۵,۷۵۳,۱۳۹)	(۶,۰۸۶,۸۳۱)	(۱,۰۱۱,۷۸۶,۵۳۴)	۱,۱۵۰,۶۲۷,۷۸۶	۵۴۱,۹۸۲
•	۱۰۵,۸۹۰,۹۳۵	(۷,۲۳۲,۲۹۷)	(۷,۸۶۳,۳۷۱)	(۱,۲۶۵,۲۷۲,۸۵۳)	۱,۴۸۶,۴۵۹,۴۵۶	۲۰۰,۰۰۸
•	۶۳,۵۵۳,۹۹۵	(۱۵,۴۳۳,۷۱۲)	(۱۶,۳۱۸,۲۸۷)	(۳,۹۸۹,۴۴۶,۴۰۶)	۳,۰۸۴,۷۴۲,۴۰۰	۵۲۱,۶۰۰
•	۵۶,۱۷۸,۷۸۷	(۱۰,۳۹۵,۰۰۰)	(۱۱,۱۰۲,۷۱۰)	(۲,۰۲۱,۲۲۲,۵۰۳)	۲,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
•	(۱۱,۸۵۶,۴۹۹)	(۲,۶۳۹,۵۵۰)	(۲,۷۹۲,۶۴۴)	(۵۲۴,۳۳۴,۳۰۵)	۵۲۷,۹۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
•	(۲۱,۲۱۶,۰۴۸)	(۱۵,۹۰۰,۱۰۰)	(۱۶,۸۲۲,۳۰۷)	(۳,۱۶۸,۵۱۳,۶۴۱)	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
•	(۲۷,۶۱۷,۸۲۰)	(۱۴,۸۱۷,۲۰۰)	(۱۵,۶۸۷,۱۷۸)	(۲,۹۶۲,۵۴۳,۴۴۲)	۲,۹۶۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
•	(۱۲۵,۷۲۵,۳۶۱)	(۹,۳۱۸,۱۰۰)	(۹,۸۵۸,۵۵۰)	(۱,۹۱۷,۱۶۸,۷۱۱)	۱,۸۶۳,۶۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
•	(۱۸۴,۸۸۶,۵۴۱)	(۲۶,۴۲۱,۱۵۰)	(۲۷,۹۵۳,۵۷۷)	(۵,۴۱۴,۷۴۱,۸۱۴)	۵,۲۸۴,۲۳۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
•	۱,۰۵۵,۴۵۹,۴۷۲	(۱۵۶,۹۱۸,۱۹۶)	(۱۶۶,۶۰۱,۴۵۳)	(۳۰,۰۰۵,۲۴۲,۰۲۱)	۳۱,۳۸۳,۶۳۹,۱۴۲	

سهام شرکت سیمان بهبهان

سهام شرکت پالایش نفت اصفهان

سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن

سهام شرکت صنایع آذرب

سهام شرکت حفاری شمال

سهام بانک سینا

سهام شرکت پتروشیمی اراک

سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز

سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی

سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه

سهام شرکت پالایش نفت تبریز

۳۱,۳۸۳,۶۳۹,۱۴۲

14

آروین ارقام پارس
گزارش

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱				
متن به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سود (زیان)	سود (زیان)	مبایات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
تحقق نیافته نگه‌داری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	(۸,۶۶۲,۵۰۰)	•	•	(۴,۴۶۹,۸۵۰)	(۵,۷۷۹,۱۹۲,۶۵۰)	۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
						۵,۷۷۵

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

۱۷ - سود سهام

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱				
متن به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	خالص درآمد	هزینه	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع
خالص درآمد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
•	۱۸۰,۳۵۱,۳۴۰	(۱۲۳,۴۶۰)	۱۸۰,۳۷۴,۸۰۰	۴۰۰	۴۵۰,۹۳۷	۱۳۹۱/۰۹/۲۲
•	۱۷۵,۹۰۳,۶۱۴	(۲۴,۰۹۶,۳۸۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۹
•	۱۷۳,۱۹۰,۹۸۵	(۲۶,۸۰۹,۰۱۵)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴
•	۱۱۸,۸۷۸,۱۶۶	(۱۶,۱۲۱,۸۳۴)	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷
•	۲۷,۰۵۸,۶۶۷	(۳,۵۲۱,۳۳۳)	۳۰,۵۸۰,۰۰۰	۱۱۰	۲۷۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸
•	۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲	(۷۰,۶۷۲,۰۲۸)	۷۴۵,۹۵۴,۸۰۰			۱۳۹۱

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

سهام شرکت حمل و نقل توکا

سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر

سهام شرکت پالایش نفت تبریز

سهام شرکت گروه بهمن

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

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

۱۸ - 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 یک ماه و ۲۱ روزه		سال مالی منتهی به		یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۵/۳۱			
ریال		ریال			
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳		۱۴,۱۱۸,۸۰۴,۰۴۴		۱۸-۱	
۰		۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۶۷		۱۸-۲	
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳		۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۵۱۱			

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سود اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه
 منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

۱۸-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سود		سود		نرخ		مبلغ اسمی		تاریخ	
تتزیل شده		تتزیل شده		سود		سپرده بانکی		سرمایه گذاری	
ریال		ریال		درصد		ریال			
۰		۹,۶۰۹,۵۶۹,۱۹۷		۲۳		۱۳۹۱/۰۷/۳۰			
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳		۲,۸۱۲,۸۳۳,۳۰۹		۲۰		۱۳۹۰/۰۹/۲۹			
۰		۱۳۲,۳۲۲,۰۵۲		۲۰		۱۳۹۱/۰۷/۲۶			
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳		۱۲,۵۵۴,۷۱۴,۵۵۹							
۰		۱,۵۵۷,۰۸۹,۴۸۵							
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳		۱۴,۱۱۱,۸۰۴,۰۴۴							

سپرده بانکی:

سپرده دوم نزد مؤسسه توسعه
 سپرده نزد بانک ایران زمین
 سپرده اول نزد مؤسسه توسعه

گواهی سپرده بانکی
 گواهی سپرده بانک انحصاری

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

۱۸-۳ سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ خالص سود اوراق ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱						اوراق مشارکت:	
خالص سود اوراق	ریال	هزینه توزیع	ریال	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۵۱۳,۹۱۷,۶۶۴	۵۱۳,۹۱۷,۶۶۴	۰	۵۱۳,۹۱۷,۶۶۴	۲۰٪	۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف	اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم	
۳۲۷,۳۶۷,۶۳۶	۳۲۷,۳۶۷,۶۳۶	۰	۳۲۷,۳۶۷,۶۳۶	۲۰٪	۱۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۱/۰۳	اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)	
۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۰	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	اوراق شرکت عمران و توسعه‌های مجد	
۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	۰	۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	۲۰٪	۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تاریخ‌های مختلف	تاریخ‌های مختلف	اوراق شرکت سنگ آهن گل‌گهر	
۹۶,۹۰۱,۶۳۱	۹۶,۹۰۱,۶۳۱	۰	۹۶,۹۰۱,۶۳۱	۲۰٪	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	
۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۶۷	۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۶۷	۰	۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۶۷						

۱۸-۳-۱ تمامی اوراق مشارکت خریداری شده تا پایان سال مالی به فروش رسیده‌اند.

آرین ارقام پارس
مدیر مالی

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

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه	سال مالی منتهی به	
۲۱ روزه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال	ریال
.	۲۷۵,۷۵۵,۹۱۸	مدیر صندوق
۷,۳۳۵,۵۳۴	۵۲,۹۸۸,۰۳۲	متولی
.	۶۵,۵۰۵,۰۸۸	ضامن
.	۶۳,۶۶۶,۴۱۹	ضامن سودآوری
۷,۴۵۸,۹۳۲	۵۲,۷۲۵,۹۴۷	حسابرس
۱۴,۷۹۴,۴۶۶	۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴	

۲۰ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه	سال مالی منتهی به	
۲۱ روزه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال	ریال
۲۳,۴۰۵,۰۴۴	۱۶۸,۵۳۰,۶۹۴	هزینه نرم‌افزار
۱۰,۶۷۰,۲۹۶	۷۵,۱۰۲,۴۶۸	هزینه تأسیس
۵,۸۶۳,۷۰۴	۴۳,۳۹۴,۴۴۱	هزینه تصفیه
.	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	برگشت کارمزد اوراق بهادار
۳۹,۹۳۹,۰۴۴	۲۷۹,۲۸۷,۶۰۳	

۲۰-۱- گردش حساب‌های مخارج تأسیس و هزینه نرم‌افزار در طی سال مالی، در یادداشت ۹ درج شده است.

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

۲۱ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه	سال مالی منتهی به
۲۱ روزه منتهی به	۲۱ روزه منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	۱,۴۶۳,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۲۲ - تعدیلات و سود پرداختی به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

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

دوره مالی یک ماه	سال مالی منتهی به	یادداشت
۲۱ روزه منتهی به	۲۱ روزه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۱۳,۱۲۹,۶۵۵	
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۱,۹۰۳,۱۵۵)	
.	(۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹)	۲۲-۱
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۱۸,۴۰۱,۹۸۰,۱۲۹)	

تعدیلات ارزش‌گذاری بابت ابطال واحد

تعدیلات ارزش‌گذاری بابت صدور واحد

سود پرداختی به دارندگان واحدها

۲۲-۱ - سود پرداختی به دارندگان واحدها به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه	سال مالی منتهی به
۲۱ روزه منتهی به	۲۱ روزه منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸
.	۳,۹۷۸,۱۸۴,۳۵۶
.	۵,۳۸۳,۶۸۸,۰۵۵
.	۵,۰۸۷,۷۶۱,۶۴۰
.	۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹

سود پرداختی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

سود پرداختی در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

سود پرداختی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سود پرداختی در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۳ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۲۴ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
 سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱					
اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰	۶.۱۱%
ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت	بانک ایران زمین	ضامن نقد شونده و مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰	۵.۸۷%
				۱۰,۰۰۰	۱۱.۹۸%

۲۵ - 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 باشد، وجود نداشته است.

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها
 شرکت فاقد معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بوده است.

آروین ارقام پارس
 گزارش