

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴-۳۰	ب) صورت سود زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت 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

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 آئین 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 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 خطرهای 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 صندوق بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاده شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش درمورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد بند ۳-۲ امید نامه صندوق در خصوص تخصیص حداقل ۷۰ درصد از کل دراییهای صندوق به سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت و حداکثر ۳۰ درصد در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس، تخصیص حداکثر ۳۰ و ۲۰ درصد داراییهای صندوق منعکس در سهام و حق تقدم سهام به ترتیب در سهام حق تقدم پذیرفته شده در یک صنعت (بانکها و موسسات مالی و اعتباری) و یک ناشر (بانک ملت و سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران) و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقض نصابهای مذکور به حسابرس.

۵-۲- عقد قرارداد بین بانک و صندوق در خصوص نرخ سود ترجیھی دریافتی از موسسه مالی و اعتباری توسعه.

۵-۳- مفاد بند ۶-۳ امید نامه در خصوص پرداخت سود ظرف حداکثر ۷ روز کاری پس از مقطع تقسیم سود.

۵-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴ و ۱۹ اساسنامه در خصوص پرداخت به موقع مبالغ قابل پرداخت توسط ضامن جبران خسارت یا سود بابت بازدهی تضمین شده در مقطع تقسیم سود و ابطال واحدهای سرمایه گذاری.

۵-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال صورتهای مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ ظرف مدت ۲۰ روز کاری از طریق سامانه کدال.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، به استثناء عدم رعایت سقف هزینه حسابرسی در محاسبه NAV، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثناء موارد مندرج در بندهای فوق، مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی 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 نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه‌های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکان‌پذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۶ شهریور ماه ۱۳۹۳

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

محمدرضا سرافراز یزدی

صورت‌های مالی



ملت ایران زمین
سازمان امور مالیاتی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ 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:

سماة صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴ و ۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۳۰	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 گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	آقای علی قاسمی زمکی
معاون صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	آقای علی رحمانی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴	۱۰,۳۳۳,۴۵۱,۷۸۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸	۵۱,۵۴۴,۸۷۶,۸۴۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱	۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۱۳,۵۸۶,۴۱۷	۹۴۱,۱۵۴,۵۲۸	۸	حساب‌های دریافتی
۳,۹۶۱,۷۳۴	۱۳,۶۲۰,۹۶۲	۹	مطالبات از سرمایه‌گذاران
.	۱,۷۳۴,۴۸۲	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲۷,۸۲۷,۴۹۸	۲۳۱,۵۳۰,۱۸۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۹۰,۳۶۱,۹۴۴,۶۲۲	۷۷,۳۵۹,۸۷۰,۰۸۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴	.	۱۰	جاری کارگزاران
۶۰۰,۰۰۰	.	۱۲	حساب‌های پرداختی
۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰	۱,۰۶۰,۹۱۳,۴۸۰	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲۷,۹۳۴	۱۱۴,۰۱۳,۸۶۱	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲	۱,۰۲۰,۴۲۸,۶۰۳	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۶۰۴,۳۱۱,۹۵۰	۲,۱۹۵,۳۵۵,۹۴۴		جمع بدهی‌ها
۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۷۵,۱۶۴,۵۱۴,۱۳۹	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۳,۵۶۴	۱,۰۳۵,۶۸۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۳,۵۰۱,۶۸۶,۹۰۰	(۵,۳۳۶,۴۲۳,۹۲۰)	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۲	(۹۳۷,۴۵۶,۷۲۸)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۷۵,۴۸۲,۷۷۲	۲,۵۷۳,۴۶۰,۸۶۸	۱۹	سود سهام
۱۵,۳۳۸,۳۲۰,۶۳۱	۱۳,۳۲۲,۴۰۸,۱۳۰	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عین الحسب
۹,۹۲۶,۸۸۰	۱۲۹,۵۷۰,۱۳۷	۲۱	سایر درآمدها
۲۰,۵۷۲,۰۱۴,۱۵۵	۹,۷۷۱,۵۵۸,۴۸۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴	۸۹۰,۲۸۷,۱۳۹	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۷,۰۲۷,۶۰۳	۲۹۸,۱۸۷,۰۵۳	۲۳	سایر هزینه‌ها
۱,۴۶۳,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۲۴	هزینه‌های مالی
۷۹۹,۱۳۲,۰۰۷	۱,۱۸۹,۲۱۴,۱۹۲		جمع هزینه‌ها
۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۴۸	۸,۵۸۲,۳۴۴,۲۹۵		سود خالص
۲۳,۸۰٪	۱۰,۰۱٪		۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۲۲,۴۰٪	۱۲,۲۴٪		۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی سال
(۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰)		سود خالص سال
۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۴۸	۸,۵۸۲,۳۴۴,۲۹۵		تعزیمات
۱۱۱,۲۲۶,۵۰۰	۶۱۸,۷۵۸,۴۰۰	۲۵	سود تقسیم شده
(۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹)	(۱۱,۹۱۶,۲۰۱,۲۲۸)	۲۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال
۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۷۲,۵۷۵		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

خالص دارایی‌های پایان دوره : (تعزیمات 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 ۱۳۹۳

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. به توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای این هدف، صندوق در اوراق بهادار اسهم پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازارهای اول و دوم فرابورس، حق تقدم خرید سهم پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازارهای اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده‌های بانکی، و ... سرمایه‌گذاری، و نیز خدمات تعهد پذیرهنویسی ارائه می‌نماید. مدت فعالیت صندوق، طبق مجمع برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۱ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۹ تمدید، و به تأیید سازمان بورس اوراق بهادار رسیده 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 مندرجه شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ نراژنامه، 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 مشور 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 ایرانی 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 ۱۳۹۳

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ ب شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس، تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷ است.

مدیر ثبت صندوق، بانک ایران زمین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ ب 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 انداخته‌گیری‌های 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 انداخته‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی، به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ - سود سهام:

سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 یا 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. منفع محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود یا 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 صد در صد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ پنجاه میلیون ریال و حداکثر تا یکصد میلیون ریال است.	کارمزد منوطی
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 شصت و هفت میلیون و پانصد هزار ریال؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک دهم درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر آنکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تصویب صندوق.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف سیصد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 تخصیص دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیت از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق بر مبنای قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل نکه 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 ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۵. سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فراورس به تفکیک قسمت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۲۰	۲۰,۷۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۰,۳۲۲,۵۰۰	۶,۹۰۰	۶,۱۷۹,۵۶۹,۹۳۱	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
•	•	•	۱,۳۴۰,۰۰۰,۸۳۸,۵۶۶	۱,۳۵۱,۷۱۹,۹۳۰	شرکت‌های چند رشتی‌های صنعتی،
•	•	•	۱,۵۵۰	۱,۳۰۱,۹۶۳,۲۰۷	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
•	•	•	۱,۵۴۰	۱,۱۹۰,۹۳۹,۹۳۳	مخابرات
•	•	•	۱,۳۳۰	۸۸۹,۰۲۵۶,۹۵۲	رسانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۲۶	۱,۱۳۸,۷۸۷,۸۲۶	۱,۰۱۱,۷۸۶,۵۳۳	۰,۳۸	۳۵۱,۳۳۲,۳۴۵	انرژی‌های املاک و مستعلات
۱۰,۷۳	۹,۶۹۹,۸۸۰,۴۸۸	۹,۶۴۸,۰۱۶,۷۳۴	•	•	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۹,۳۵	۸,۴۴۹,۱۴۴,۳۷۲	۸,۶۴۵,۵۶۰,۰۹۸	•	•	محمولات شیمیایی
۲,۶۴	۳,۳۹۲,۸۵۳,۷۲۹	۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲	•	•	سیمان، آهک و گچ
۲,۳۸	۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۹,۳۴۶,۳۰۵	•	•	استخراج نفت، گاز و خدماتی چتری جز اکتشاف
۲,۰۸	۱,۸۷۸,۴۶۹,۵۸۰	۱,۷۴۶,۰۲۶,۳۰۱	•	•	فلزات اساسی
۱,۶۳	۱,۳۷۱,۱۶۲,۷۸۸	۱,۳۶۵,۳۷۲,۸۵۳	•	•	ساخت محمولات فلزی
۳۴,۳۷	۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴	۳۰,۰۰۰,۴۴۲,۰۲۰	۱۳,۳۶	۱۰,۳۳۳,۴۵۱,۷۸۰	۱۱,۳۵۰,۴۳۳,۵۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۳۶۲,۳۳۵,۱۱۱	۵۱,۵۲۴,۸۷۶,۸۳۶	۶ ۱
۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۵۷	۰	۶ ۲
۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸	۵۱,۵۴۴,۸۷۶,۸۴۶	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	مبلغ	درصد از	نرخ	تاریخ	نوع
سپرده	کل دارایی‌ها	سپرده	کل دارایی‌ها	سود	سررسید	سپرده‌گذاری
ریال	درصد	ریال	درصد			سپرده
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	بلندمدت
۱,۹۵۲,۵۵۲,۸۰۳	۱,۳۷	۹۸۵,۲۰۲,۰۶۱	۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	کوتاه‌مدت
۵۰,۷۶۸,۱۳۰,۸	۰,۷۲	۵۵۹,۶۷۴,۷۸۵	۲۰	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	کوتاه‌مدت
۵۲,۴۶۲,۳۳۵,۱۱۱	۶۱,۱۳	۵۱,۵۴۴,۸۷۶,۸۴۶				

سپرده ۱۳۹۲۵۱۸۹۳۶۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده دوم
 سپرده ۱۳۹۲۶۱۱۸۹۳۶۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده اول
 سپرده ۱۳۹۲۶۱۱۸۹۳۶۱ نزد بانک ایران زمین

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱					
خالص	درصد از	خالص	ذخیره	سود	بهای	نرخ
ارزش فروش	کل دارایی ها	ارزش فروش	برگشت سود	معلقه	تمام شده	سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	سود
۵۸۹۳.۱۱۳.۳۵۷	۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	

اوراقی گنجینه ای سپرده سرمایه گذاری بانک توسعه و

اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانکی - اندوخته

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱	۱۴,۳۹۳,۰۰۱,۳۹۹	۷۱

اوراق اجاره

۷۱ اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱									
خالص	درصد به	خالص	سود	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ				
ارزش فروش	کل دارایی ها	ارزش فروش	متعلقه	ریال	سود	سررسید				
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال						
۱۱	۱۷.۳۹	۱۳.۳۷۹.۲۶۷.۹۵۸	۶۳.۰۰۱۸.۷۱۸	۱۲.۷۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۶/۰۱				
۰	۱.۱۸	۹۱۴.۳۳۳.۳۴۱	۴.۹۳۷.۶۸۱	۹۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۳				
۱۱	۱۸.۴۸	۱۴.۳۹۳.۰۰۱.۳۹۹	۶۳۴.۹۵۶.۳۹۹	۱۲.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰						

اوراق اجاره به تشریح زیر:

اوراق شرکت هواپیمایی منهای دوم

اوراق حکومتی اجاره رانیتل

اوراق اجاره:

۷۱

اوراق اجاره به تشریح زیر:

اوراق اجاره:

اوراق شرکت هواپیمایی مهران دوم

اوراق حکوک اجاره رانگل

۸ حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱

توزیل شده	توزیل نشده	فرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵۷۵,۳۸۲,۷۷۳	۷۷۹,۴۶۰,۸۶۸	۲۵	۸۰۳,۱۳۷,۵۰۰
۰	۱۲۵,۰۵۲,۳۱۱		۱۲۵,۰۵۲,۳۱۱
۳۸۳,۳۶۴۵	۳۶,۶۴۱,۳۴۹	۲۳ و ۳۰,۷	۳۶,۶۷۶,۵۸۰
۷۱۳,۵۸۶,۴۱۷	۹۴۱,۱۵۴,۵۲۸		۹۶۴,۸۶۶,۳۹۱

سود سهام دریافتی

مطالبات از خاضن سودآوری

سود دریافتی سبدهای بنکی

۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سود سهام دریافتی

مطالبات از ضامن سودآوری

سود دریافتی سیده‌های بانکی

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۹ مطالبات از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷,۸۴۵,۴۶۵	
۳,۹۶۱,۷۳۴	۵,۷۷۵,۴۹۷
۳,۹۱۱,۷۳۴	۱۳,۶۲۰,۹۶۳

بابت سود صندوق

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صندوق

۱۰ جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱			
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۳۴,۴۸۳	(۵۸,۰۱۴,۱۹۰,۱۴۳۲)	۵۸,۰۵۷۳,۵۱۳,۸۲۸	(۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴)

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۱ - سایر دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

مانده در پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۱,۵۳۰,۱۸۶	(۲۰,۲۰,۷۰۰,۰۷۶)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۰۰,۳۶۳
.	(۶۴,۳۲۷,۳۳۶)	.	۶۴,۳۲۷,۳۳۶
۳۳۱,۵۳۰,۱۸۶	(۲۶۶,۳۹۷,۳۱۲)	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۸۲۷,۴۹۸

نرم افزار صندوق
مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲ حساب‌های پرداختنی

حساب‌های پرداختنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶۰۰.۰۰۰	۰

مالیات تکلیفی

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۵,۵۵۵,۹۱۸	۷۶۶,۹۲۴,۳۵۳	مدیر صندوق
۶۵,۵۰۵,۰۸۸	۲۰۲,۸۴۰,۴۶۱	صمن
۳۹,۱۸۴,۸۷۹	۴۴,۶۴۰,۹۳۱	حسابرس
۱۶,۳۸۸,۵۶۶	۳۹,۷۵۶,۹۰۹	منوئی
۶۳,۶۶۶,۴۱۹	۴,۷۵۰,۸۲۶	ضمن سودآوری
۶۲۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	مدیر ثبت ۱۳۰۱
۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰	۱,۰۶۰,۹۱۳,۴۸۰	

۱۳-۱ - مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صندوق و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

۱۴ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران از قیام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۳۷,۹۳۴	۶۱,۵۱۳,۸۶۱
۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۹۳۴	۱۱۴,۰۱۳,۸۶۱

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت درخواست صندوق واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۹۳۹,۴۸۰,۷۰۸	۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷
	۸۱,۱۴۷,۸۹۵	۴۹,۳۵۸,۱۴۵
	<u>۱,۰۲۰,۴۲۸,۶۰۳</u>	<u>۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲</u>

مدیر صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۵-۱ - مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹۳۸,۴۸۰,۰۸۷	۶۶۸,۴۸۰,۰۸۷
۸۰۰,۶۲۱	۳۷۰,۰۰۰
<u>۹۳۹,۴۸۰,۷۰۸</u>	<u>۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷</u>

پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار

پرداختی مدیر بابت کارمزد صدور چک

۱۶ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۲,۵۷۵	۶۴,۸۰۷,۷۰۸,۸۸۴	۷۳,۴۵۳	۷۸,۱۳۱,۹۷۱,۹۳۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۶,۸۰۵,۲۵۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۵,۶۴۰,۷۴۱
<u>۷۲,۵۷۵</u>	<u>۷۵,۱۶۴,۵۱۴,۱۳۹</u>	<u>۸۳,۴۵۳</u>	<u>۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۷ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷-۱	(۴,۹۱۰,۳۴۱,۵۱۳)	۴,۳۱۱,۰۷۰,۷۷۳
۱۷-۲	(۱۳۸,۴۳۱,۲۶۴)	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)
۱۷-۳	(۲۸۷,۷۵۱,۱۴۳)	(۳۱۰,۵۰۸,۸۳۷)
	<u>(۵,۳۳۶,۴۲۳,۹۲۰)</u>	<u>۳,۵۰۱,۶۸۶,۹۰۰</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سفته شرکت‌های پذیرفته شده در بورس - فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
باداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به

12971-0/51

• *Shirley*

مسال مالي سنه ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

141

مسودہ (زیان) فروغ

سود (زیان) فروشی

66

2,8,15

جہاں پہاڑ اور

بہائی فروش

9/25/2007

۵

2

5

5

5

5

سید محمد علی شریعتی

July 29, 1960

22-25 5) $\frac{1}{2} \log_{10} \frac{1}{1 - \rho_{12}}$

1500

تاریخچه و کارهای علمی و ادبی

پاکستان کے لیے

سیدالکبریٰ بن محمد بن علی بن ابی طالب

سیدہام سائیک باس، کراچی

511: *conditio* *in* *system*

Value: 0.000000

1000

$\frac{1}{2}$
 $\frac{1}{3}$
 $\frac{1}{4}$
 $\frac{1}{5}$
 $\frac{1}{6}$
 $\frac{1}{7}$
 $\frac{1}{8}$
 $\frac{1}{9}$
 $\frac{1}{10}$
 $\frac{1}{11}$
 $\frac{1}{12}$
 $\frac{1}{13}$
 $\frac{1}{14}$
 $\frac{1}{15}$
 $\frac{1}{16}$
 $\frac{1}{17}$
 $\frac{1}{18}$
 $\frac{1}{19}$
 $\frac{1}{20}$
 $\frac{1}{21}$
 $\frac{1}{22}$
 $\frac{1}{23}$
 $\frac{1}{24}$
 $\frac{1}{25}$
 $\frac{1}{26}$
 $\frac{1}{27}$
 $\frac{1}{28}$
 $\frac{1}{29}$
 $\frac{1}{30}$
 $\frac{1}{31}$
 $\frac{1}{32}$
 $\frac{1}{33}$
 $\frac{1}{34}$
 $\frac{1}{35}$
 $\frac{1}{36}$
 $\frac{1}{37}$
 $\frac{1}{38}$
 $\frac{1}{39}$
 $\frac{1}{40}$
 $\frac{1}{41}$
 $\frac{1}{42}$
 $\frac{1}{43}$
 $\frac{1}{44}$
 $\frac{1}{45}$
 $\frac{1}{46}$
 $\frac{1}{47}$
 $\frac{1}{48}$
 $\frac{1}{49}$
 $\frac{1}{50}$
 $\frac{1}{51}$
 $\frac{1}{52}$
 $\frac{1}{53}$
 $\frac{1}{54}$
 $\frac{1}{55}$
 $\frac{1}{56}$
 $\frac{1}{57}$
 $\frac{1}{58}$
 $\frac{1}{59}$
 $\frac{1}{60}$
 $\frac{1}{61}$
 $\frac{1}{62}$
 $\frac{1}{63}$
 $\frac{1}{64}$
 $\frac{1}{65}$
 $\frac{1}{66}$
 $\frac{1}{67}$
 $\frac{1}{68}$
 $\frac{1}{69}$
 $\frac{1}{70}$
 $\frac{1}{71}$
 $\frac{1}{72}$
 $\frac{1}{73}$
 $\frac{1}{74}$
 $\frac{1}{75}$
 $\frac{1}{76}$
 $\frac{1}{77}$
 $\frac{1}{78}$
 $\frac{1}{79}$
 $\frac{1}{80}$
 $\frac{1}{81}$
 $\frac{1}{82}$
 $\frac{1}{83}$
 $\frac{1}{84}$
 $\frac{1}{85}$
 $\frac{1}{86}$
 $\frac{1}{87}$
 $\frac{1}{88}$
 $\frac{1}{89}$
 $\frac{1}{90}$
 $\frac{1}{91}$
 $\frac{1}{92}$
 $\frac{1}{93}$
 $\frac{1}{94}$
 $\frac{1}{95}$
 $\frac{1}{96}$
 $\frac{1}{97}$
 $\frac{1}{98}$
 $\frac{1}{99}$
 $\frac{1}{100}$

— 1 —

$\frac{1}{\sqrt{2}} \begin{pmatrix} 1 & i \\ -1 & i \end{pmatrix}$

1. $\frac{1}{2}$
 2. $\frac{1}{3}$
 3. $\frac{1}{4}$
 4. $\frac{1}{5}$
 5. $\frac{1}{6}$
 6. $\frac{1}{7}$
 7. $\frac{1}{8}$
 8. $\frac{1}{9}$
 9. $\frac{1}{10}$
 10. $\frac{1}{11}$
 11. $\frac{1}{12}$
 12. $\frac{1}{13}$
 13. $\frac{1}{14}$
 14. $\frac{1}{15}$
 15. $\frac{1}{16}$
 16. $\frac{1}{17}$
 17. $\frac{1}{18}$
 18. $\frac{1}{19}$
 19. $\frac{1}{20}$
 20. $\frac{1}{21}$
 21. $\frac{1}{22}$
 22. $\frac{1}{23}$
 23. $\frac{1}{24}$
 24. $\frac{1}{25}$
 25. $\frac{1}{26}$
 26. $\frac{1}{27}$
 27. $\frac{1}{28}$
 28. $\frac{1}{29}$
 29. $\frac{1}{30}$
 30. $\frac{1}{31}$
 31. $\frac{1}{32}$
 32. $\frac{1}{33}$
 33. $\frac{1}{34}$
 34. $\frac{1}{35}$
 35. $\frac{1}{36}$
 36. $\frac{1}{37}$
 37. $\frac{1}{38}$
 38. $\frac{1}{39}$
 39. $\frac{1}{40}$
 40. $\frac{1}{41}$
 41. $\frac{1}{42}$
 42. $\frac{1}{43}$
 43. $\frac{1}{44}$
 44. $\frac{1}{45}$
 45. $\frac{1}{46}$
 46. $\frac{1}{47}$
 47. $\frac{1}{48}$
 48. $\frac{1}{49}$
 49. $\frac{1}{50}$
 50. $\frac{1}{51}$
 51. $\frac{1}{52}$
 52. $\frac{1}{53}$
 53. $\frac{1}{54}$
 54. $\frac{1}{55}$
 55. $\frac{1}{56}$
 56. $\frac{1}{57}$
 57. $\frac{1}{58}$
 58. $\frac{1}{59}$
 59. $\frac{1}{60}$
 60. $\frac{1}{61}$
 61. $\frac{1}{62}$
 62. $\frac{1}{63}$
 63. $\frac{1}{64}$
 64. $\frac{1}{65}$
 65. $\frac{1}{66}$
 66. $\frac{1}{67}$
 67. $\frac{1}{68}$
 68. $\frac{1}{69}$
 69. $\frac{1}{70}$
 70. $\frac{1}{71}$
 71. $\frac{1}{72}$
 72. $\frac{1}{73}$
 73. $\frac{1}{74}$
 74. $\frac{1}{75}$
 75. $\frac{1}{76}$
 76. $\frac{1}{77}$
 77. $\frac{1}{78}$
 78. $\frac{1}{79}$
 79. $\frac{1}{80}$
 80. $\frac{1}{81}$
 81. $\frac{1}{82}$
 82. $\frac{1}{83}$
 83. $\frac{1}{84}$
 84. $\frac{1}{85}$
 85. $\frac{1}{86}$
 86. $\frac{1}{87}$
 87. $\frac{1}{88}$
 88. $\frac{1}{89}$
 89. $\frac{1}{90}$
 90. $\frac{1}{91}$
 91. $\frac{1}{92}$
 92. $\frac{1}{93}$
 93. $\frac{1}{94}$
 94. $\frac{1}{95}$
 95. $\frac{1}{96}$
 96. $\frac{1}{97}$
 97. $\frac{1}{98}$
 98. $\frac{1}{99}$
 99. $\frac{1}{100}$
 100. $\frac{1}{101}$
 101. $\frac{1}{102}$
 102. $\frac{1}{103}$
 103. $\frac{1}{104}$
 104. $\frac{1}{105}$
 105. $\frac{1}{106}$
 106. $\frac{1}{107}$
 107. $\frac{1}{108}$
 108. $\frac{1}{109}$
 109. $\frac{1}{110}$
 110. $\frac{1}{111}$
 111. $\frac{1}{112}$
 112. $\frac{1}{113}$
 113. $\frac{1}{114}$
 114. $\frac{1}{115}$
 115. $\frac{1}{116}$
 116. $\frac{1}{117}$
 117. $\frac{1}{118}$
 118. $\frac{1}{119}$
 119. $\frac{1}{120}$
 120. $\frac{1}{121}$
 121. $\frac{1}{122}$
 122. $\frac{1}{123}$
 123. $\frac{1}{124}$
 124. $\frac{1}{125}$
 125. $\frac{1}{126}$
 126. $\frac{1}{127}$
 127. $\frac{1}{128}$
 128. $\frac{1}{129}$
 129. $\frac{1}{130}$
 130. $\frac{1}{131}$
 131. $\frac{1}{132}$
 132. $\frac{1}{133}$
 133. $\frac{1}{134}$
 134. $\frac{1}{135}$
 135. $\frac{1}{136}$
 136. $\frac{1}{137}$
 137. $\frac{1}{138}$
 138. $\frac{1}{139}$
 139. $\frac{1}{140}$
 140. $\frac{1}{141}$
 141. $\frac{1}{142}$
 142. $\frac{1}{143}$
 143. $\frac{1}{144}$
 144. $\frac{1}{145}$
 145. $\frac{1}{146}$
 146. $\frac{1}{147}$
 147. $\frac{1}{148}$
 148. $\frac{1}{149}$
 149. $\frac{1}{150}$
 150. $\frac{1}{151}$
 151. $\frac{1}{152}$
 152. $\frac{1}{153}$
 153. $\frac{1}{154}$
 154. $\frac{1}{155}$
 155. $\frac{1}{156}$
 156. $\frac{1}{157}$
 157. $\frac{1}{158}$
 158. $\frac{1}{159}$
 159. $\frac{1}{160}$
 160. $\frac{1}{161}$
 161. $\frac{1}{162}$
 162. $\frac{1}{163}$
 163. $\frac{1}{164}$
 164. $\frac{1}{165}$
 165. $\frac{1}{166}$
 166. $\frac{1}{167}$
 167. $\frac{1}{168}$
 168. $\frac{1}{169}$
 169. $\frac{1}{170}$
 170. $\frac{1}{171}$
 171. $\frac{1}{172}$
 172. $\frac{1}{173}$
 173. $\frac{1}{174}$
 174. $\frac{1}{175}$
 175. $\frac{1}{176}$
 176. $\frac{1}{177}$
 177. $\frac{1}{178}$
 178. $\frac{1}{179}$
 179. $\frac{1}{180}$
 180. $\frac{1}{181}$
 181. $\frac{1}{182}$
 182. $\frac{1}{183}$
 183. $\frac{1}{184}$
 184. $\frac{1}{185}$
 185. $\frac{1}{186}$
 186. $\frac{1}{187}$
 187. $\frac{1}{188}$
 188. $\frac{1}{189}$
 189. $\frac{1}{190}$
 190. $\frac{1}{191}$
 191. $\frac{1}{192}$
 192. $\frac{1}{193}$
 193. $\frac{1}{194}$
 194. $\frac{1}{195}$
 195. $\frac{1}{196}$
 196. $\frac{1}{197}</$

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

— — — — —

(T. 1.97447)

95A15.27A

(37.17.955)

$$(Y_9, Y_{11}, Y_{12})$$

(N.Y.N.Y., 1999, 2001)

Y. F. 15. 295. 727

1870...

— 7 —

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۶,۱۷۳,۵۰۶	(۱,۱۷۸,۲۵۸)	(۱,۳۰۶,۳۷۷)	(۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹)	۲۵۵,۶۵۱,۵۰۰	۱۸,۵۰۰
.	۲۹,۵۱۲,۰۳۶	(۹,۴۹۵,۰۰۳)	(۱۰,۰۴۵,۷۰۰)	(۱,۸۴۹,۹۳۷,۲۶۱)	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۸,۶۴۸,۹۲۱	(۳۶,۹۴۲,۱۱۹)	(۲۸,۵۰۳,۷۵۰)	(۵,۳۰۴,۳۷۶,۶۵۱)	۵,۳۸۸,۴۳۳,۳۳۱	۸۸۸,۳۱۴
(۶۷,۳۹۴,۲۱۵)	۲۶,۶۵۸,۸۲۹	(۶,۴۷۰,۶۴۰)	(۶,۸۴۵,۹۳۵)	(۱,۲۵۴,۱۵۲,۵۹۶)	۱,۳۹۴,۱۲۸,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰
.	۲۲,۵۸۳,۴۴۴	(۲۲,۶۶۵,۷۸۱)	(۲۳,۹۸۰,۴۰۰)	(۴,۴۶۳,۹۲۷,۱۴۷)	۴,۵۳۳,۱۵۶,۱۷۲	۵۷۲,۴۷۶
۹۹,۹۴۴,۰۷۳	۲۲,۵۸۳,۷۵۵	(۲۹,۸۰۴,۷۰۹)	(۳۱,۵۳۳,۳۷۴)	(۵,۸۷۷,۰۳۱,۰۳۳)	۵,۹۶۰,۹۴۱,۸۷۰	۹۳۸,۸۹۵
.	۱۸,۴۵۲,۸۵۹	(۹,۰۷۷,۴۶۵)	(۹,۲۷۷,۷۱۶)	(۱,۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	۱,۸۱,۵۳۹,۰۹۰	۳۰,۰۰۰
.	۱۸,۰۰۴,۱۸۸	(۱۳,۷۷۸,۰۰۱)	(۱۴,۵۷۷,۱۳۳)	(۲,۷۰۹,۳۴۰,۶۸۸)	۲,۷۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۵۲۰,۰۸۰,۲۰۰	۱۳,۸۲۶,۵۱۱	(۱,۹۱۰,۳۵۰)	(۲,۰۲۱,۱۴۷)	(۲,۶۴,۳۱۱,۹۹۲)	۲,۸۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
.	۱۳,۲۸۶,۶۳۲	(۶۴,۸۱۰,۷۴۵)	(۶۸,۵۶۹,۷۶۴)	(۱۲,۸۱۵,۴۸۲,۱۴۷)	۱۲,۹۶۲,۱۴۹,۳۸۸	۱,۵۹۲,۲۸۳
.	۱۱,۹۳۹,۸۳۸	(۸۳۱,۷۵۰)	(۸۶۹,۳۱۳)	(۱,۵۰,۷۳۹,۰۰۰)	۱,۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
.	۶,۴۵۷,۳۶۴	(۲۸۸,۴۸۰)	(۳۰,۵۳۱,۲)	(۵,۰۶۴۴,۹۴۴)	۵۷,۶۹۶,۰۰۰	۴۸۰۰
.	۶,۳۲۰,۶۴۵	(۵۹۱,۶۲۰)	(۶۲۵,۹۳۰)	(۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵)	۱۱۸,۳۳۴,۰۱۰	۶,۳۰۰
.	۳,۱۶۸,۸۲۵	(۷۲۷,۸۸۰)	(۷۴۳,۸۹۰)	(۱۴۰,۹۳۵,۴۰۷)	۱۴۵,۵۷۶,۰۰۲	۲۹,۸۷۴
(۲۵,۵۷۰,۰۰۲)	۲,۶۷۶,۰۸۳	(۸۷۴,۵۲۳)	(۹۲۵,۳۴۷)	(۱۷۰,۴۳۸,۹۱۸)	۱۷۴,۹۰۴,۷۷۲	۷۴,۳۸۸
(۱۶۶,۹۹۱,۱۷۸)	۱,۳۱۴,۷۶۹	(۸,۶۶۷,۲۸۲)	(۸,۸۵۸,۱۸۴)	(۱,۷۱۴,۵۵۵,۶۳۳)	۱,۷۳۳,۴۹۶,۰۶۸	۵۰۰,۰۰۰
۲۱۰,۵۲۰,۸۹۰	.	.	.	.	.	.
۱۸۰,۰۴۹,۴۵۹	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۴۱۷,۹۹۱	.	.	.	.	.	.
۱۰۵,۰۷۲,۳۳۰	.	.	.	.	.	.
۷۵,۸۵۷,۰۳۸	.	.	.	.	.	.
۴۴,۷۲۷,۵۶۹	.	.	.	.	.	.
۳۲,۵۳۲,۰۷۰	.	.	.	.	.	.
۲۴,۵۸۰,۳۷۵	.	.	.	.	.	.
۱۸,۶۳۷,۱۹۰	.	.	.	.	.	.
۹,۱۲۴,۵۶۷	.	.	.	.	.	.
۴,۶۳۸,۰۱۰	.	.	.	.	.	.
۷۹۹,۹۱۳	.	.	.	.	.	.
(۲۳۳,۱۹۱)	.	.	.	.	.	.
(۹,۲۳۹,۴۹۱)	.	.	.	.	.	.
(۹,۶۱۱,۳۶۲)	.	.	.	.	.	.
(۱۴,۸۹۹,۵۸۱)	.	.	.	.	.	.
(۳۳,۸۰۸,۰۹۶)	.	.	.	.	.	.
(۳۹,۷۰۱,۶۰۶)	.	.	.	.	.	.
(۵۹,۵۹۲,۳۵۹)	.	.	.	.	.	.
(۶۰,۳۷۷,۱۷۰)	.	.	.	.	.	.

سهام بانک اقتصاد نوین

سهام شرکت سرمایه‌گذاری سپه

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب

سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید

سهام شرکت فولاد خوزستان

سهام شرکت سیمان شاهرود

سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی

سهام شرکت لیزینگ ایران‌بان

سهام شرکت سرمایه‌گذاری البرز

سهام شرکت لیزینگ ایران

سهام شرکت صنعت روی رنگان

سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان

سهام شرکت رایان ساریا

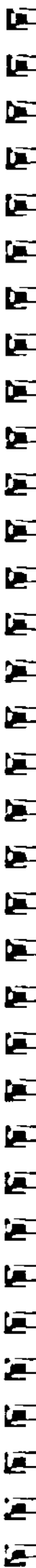
سهام شرکت پالایش نفت شیراز

سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران

سهام شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر

سهام شرکت باما

سهام شرکت دودنه صنعتی پارس



صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۸,۹۸۹,۱۳۶)	*	*	*	*	*	*
(۱۰۰,۰۷۲,۳۵۷)	*	*	*	*	*	*
(۱۷۳,۸۶۴,۰۱۳)	*	*	*	*	*	*
(۳۳۶,۵۳۶,۸۵۳)	*	*	*	*	*	*
(۳۵۷,۵۳۰,۱۰۷)	*	*	*	*	*	*
(۵۰۱,۸۵۰,۵۴۵)	*	*	*	*	*	*
*	(۳,۳۶۳,۶۹۶)	(۱۳,۸۳۸,۰۱۹)	(۱۳,۵۸۲,۶۲۶)	(۲,۵۴۵,۵۴۷,۰۵۱)	۲,۵۶۷,۶۰۴,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰
*	(۱۶,۳۳۹,۹۲۶)	(۳,۶۹۷,۴۲۹)	(۳,۹۱۱,۸۷۸)	(۷۴۸,۲۰۶,۷۰۱)	۷۳۹,۳۸۶,۰۸۲	۱۲۸,۰۰۰
*	(۱۷,۸۳۳,۴۳۴)	(۵,۶۹۸,۱۵۶)	(۶,۰۳۸,۶۳۷)	(۱,۱۴۵,۷۴۷,۷۰۸)	۱,۱۳۹,۶۳۱,۰۶۷	۳۰۰,۰۰۰
*	(۱۸,۸۵۰,۰۰۱)	(۳۵,۵۴۵,۷۵۹)	(۳۶,۱۰۷,۷۶۷)	(۵,۰۷۶,۳۴۸,۳۷۶)	۵,۱۰۹,۱۵۱,۶۰۱	۲۰۰,۰۰۰
*	(۳۳,۸۷۸,۴۹۹)	(۲,۰۴۸,۰۳۸)	(۲,۱۶۶,۸۱۳)	(۳۷۸,۳۷۱,۳۲۹)	۴۰۹,۶۰۷,۶۹۱	۵۰,۰۰۰
*	(۳۷,۰۳۰,۲۴۳)	(۳۱,۶۰۱,۴۰۹)	(۳۳,۴۳۴,۳۸۶)	(۶,۷۸۲,۳۷۶,۵۰۰)	۶,۳۳۰,۳۸۱,۹۵۲	۱۰۰,۰۰۰
*	(۳۸,۳۹۲,۰۲۲)	(۱۲,۶۸۲,۷۱۵)	(۱۳,۴۱۸,۳۰۹)	(۲,۵۴۸,۸۳۵,۰۳۴)	۲,۵۲۶,۵۴۴,۰۳۶	۸۶۳,۳۴۵
*	(۵۴,۹۷۶,۵۴۸)	(۱۲,۰۳۵,۹۹۳)	(۱۲,۷۳۴,۰۷۱)	(۲,۳۳۷,۴۰۵,۳۴۵)	۲,۳۰۷,۱۹۸,۸۶۲	۱,۵۴۱,۸۱۲
*	(۶۱,۳۹۹,۴۲۶)	(۳۶,۴۷۰,۹۹۴)	(۳۸,۰۰۶,۳۹۶)	(۵,۳۰۱,۱۲۱,۶۸۹)	۵,۳۹۴,۱۹۹,۵۵۳	۲,۴۰۰,۰۰۰
۵,۰۳۵,۵۰۷,۱۳۰	(۸۲,۶۱۰,۶۷۳)	(۲۸,۶۴۳,۶۰۱)	(۳,۰۳۰,۴۰۹,۲۶۹)	(۵,۷۵۲,۳۸۲,۳۷۵)	۵,۷۷۸,۷۲۰,۳۳۰	۲۳۰,۰۰۰
*	(۸۷,۱۰۴,۳۲۷)	(۳,۳۳۶,۳۳۹)	(۲,۲۷۱,۷۳۶)	(۵۲۹,۵۴۳,۹۵۲)	۴۶۷,۲۴۷,۷۰۰	۲۳۰,۰۰۰
*	(۹۳,۳۰۲,۰۲۱)	(۵,۱۶۱,۹۵۳)	(۵,۴۶۱,۳۴۳)	(۱,۱۱۴,۹۷۰,۸۴۵)	۱,۰۴۲,۳۹۱,۱۲۰	۳۰۰,۰۰۰

۱۷

سهام شرکت صنایع لاستیکی، سپهند
سهام شرکت بیمه پارسیان
سهام شرکت پتروشیمی، فی‌نورث
سهام شرکت حمل و نقل، نوکا
سهام شرکت سرمایه‌گذاری جنت و معدن
سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
سهام شرکت صنعتی پارس جنوب
سهام شرکت سیمان تهران
سهام شرکت توسعه معادن روی ایران
سهام شرکت پتروشیمی، جهم
سهام شرکت کارخانه چینی، ایران
سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌سنگی، کشوری
سهام شرکت سرمایه‌گذاری شاهد
سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا
سهام شرکت سایا
سهام شرکت پالایش نفت تبریز
سهام شرکت چین چین
سهام شرکت سرمایه‌گذاری جنت نفت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵۵,۳۳۰,۱۶۲)	(۷۷۳,۷۱۶,۱۶۳)	(۳۰,۳۳۶,۷۷۶)	(۳۲,۳۰۲,۰۱۰)	(۶,۶۱۷,۲۳۲,۵۶۹)	۶,۰۸۷,۳۵۵,۷۸۲	۶۳۳,۳۰۲
(۳۵۳,۳۴۹,۳۹۹)	(۷۸۳,۶۹۹,۷۴۵)	(۱۲۰,۴۶۹,۱۲۱)	(۱۲,۷۴۵,۶۳۰)	(۲,۶۶۸,۲۸۹,۵۴۰)	۲,۳۰۹,۳۸۳,۳۳۷	۷۰۰,۰۰۰
•	(۷۸۶,۳۵۱,۳۳۷)	(۱۱,۸۳۸,۱۴۶)	(۱۲,۵۲۴,۷۵۶)	(۲,۶۲۹,۶۱۸,۱۳۷)	۲,۳۶۷,۶۲۹,۳۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
•	(۳۱۵,۰۲۵,۸۱۶)	(۱۵۰,۴۳,۹۴۲)	(۱۵,۹۱۶,۳۸۴)	(۳,۲۹۳,۸۵۳,۷۴۹)	۳,۰۰۸,۷۸۸,۳۵۹	۷۰,۷۵۰
•	(۳۲۷,۷۰۲,۰۳۷)	(۳۷۰,۸۰۱,۵۰۰)	(۷۸,۶۵۰,۷۸۶)	(۵,۶۸۸,۰۰۲,۱۱۸)	۵,۴۱۶,۰۳۹,۰۳۷	۱,۴۸۶,۱۳۴
•	(۳۴۶,۸۰۲,۵۷۸)	(۳۷,۳۴۶,۱۸۱)	(۳۹,۵۱۲,۲۵۳)	(۷,۷۳۹,۱۷۹,۶۴۷)	۷,۴۶۹,۳۳۵,۵۰۳	۹۷۹,۸۵۱
۳۳۳,۷۵۵,۹۷۷	(۳۵۳,۸۲۶,۸۷۸)	(۳۷,۳۴۰,۶۵۱)	(۳۹,۰۳۲,۳۲۱)	(۵,۷۸۶,۴۸۳,۶۶۴)	۵,۴۸۸,۱۲۹,۶۵۸	۲,۱۵۰,۰۰۰
•	(۳۶۹,۱۹۷,۰۸۸)	(۳۸,۹۸۸,۱۸۰)	(۵۱,۸۲۹,۶۴۲)	(۱۰,۱۶۶,۰۱۵,۶۲۴)	۹,۷۹۷,۶۳۶,۳۴۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶,۳۶۵,۳۰۶)	(۴۸۱,۸۹۱,۸۵۰)	(۳۱,۱۲۴,۵۲۲)	(۳۲,۹۵۰,۹۰۷)	(۶,۶۲۶,۷۰۰,۶۲۴)	۶,۳۳۸,۹۰۴,۲۰۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	(۵۲۲,۳۹۵,۹۳۷)	(۱۱,۵۸۰,۹۱۷)	(۱۱,۸۳۵,۷۰۷)	(۳,۸۳۵,۶۶۳,۷۴۸)	۲,۳۱۶,۱۸۴,۴۴۵	۹۶,۴۸۰
•	(۵۸۱,۰۲۱,۵۲۷)	(۹,۳۷۹,۰۷۲)	(۹,۸۱۷,۳۶۱)	(۳,۲۱۷,۸۳۹,۷۳۳)	۱,۸۵۵,۸۱۴,۵۳۹	۵۵۰,۰۰۰
•	(۶۲۷,۶۹۰,۳۷۹)	(۶,۶۷۵,۸۱۹)	(۷,۰۶۳,۰۸۴)	(۱,۹۴۹,۱۲۷,۴۷۲)	۱,۳۳۵,۱۷۶,۰۵۶	۲۱۱,۸۴۶
•	(۶۳۰,۸۵۸,۳۳۲)	(۳۰,۴۷۹,۷۹۶)	(۳۱,۶۶۷,۶۳۱)	(۳,۶۸۴,۶۷۰,۳۳۹)	۴,۰۹۵,۹۵۹,۴۳۴	۲,۷۲۰,۰۰۰
•	(۶۷۴,۰۱۸,۲۶۱)	(۱۳,۳۵۲,۱۶۴)	(۱۲,۷۴۸,۰۶۷)	(۳,۳۳۷,۳۲۱,۰۴۶)	۲,۶۹۰,۴۳۳,۰۱۶	۲۷۴,۰۰۰
•	(۸۵۳,۶۲۵,۵۲۵)	(۳۵,۵۳۸,۰۱۶)	(۳۷,۵۸۸,۶۴۲)	(۷,۸۸۶,۱۱۱,۹۵۳)	۷,۱۰۵,۶۰۳,۰۷۶	۱,۳۳۴,۱۹۰
۲۶,۴۴۶,۳۳۷	(۸۷۰,۳۷۶,۳۶۵)	(۲۴,۷۵۴,۷۳۹)	(۲۶,۷۷۰,۴۹۲)	(۷,۷۴۹,۸۹۷,۷۰۴)	۶,۹۵۰,۹۴۶,۳۶۰	۷۵۰,۰۰۰
۳۷۵,۸۵۲,۰۱۸	(۹۲۶,۳۴۶,۶۰۰)	(۹۶,۰۹۲,۱۶۶)	(۱۰,۱۶۸,۰۶۶)	(۱,۹۹۴۷,۰۹۵,۶۳۱)	۱۹,۳۱۸,۴۳۲,۵۶۰	۱,۱۷۲,۲۸۹
۱۵۶,۹۴۵,۶۰۷	(۹۲۲,۷۵۴,۸۶۹)	(۳۵,۹۹۴,۱۷۷)	(۳۸,۰۸۱,۸۳۸)	(۸,۰۶۷,۵۱۲,۹۴۸)	۷,۱۹۸,۸۳۵,۰۹۴	۲۵۳,۲۵۰
۴,۳۱۱,۰۷۰,۱۷۳	(۴,۹۱۰,۲۴۱,۵۱۳)	(۱,۸۰۱,۶۲۴,۳۹۱)	(۱,۵۰۲,۰۲۰,۰۵۴)	(۳,۶۲۹,۹۰۷,۳۰۳,۸۱۵)	۳,۱۱۷,۰۰۰,۷۸۹,۷۶۹	

۱۹

سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز

سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

سهام شرکت ایران خودرو دیزل

سهام شرکت سیمان بهبهان

سهام شرکت صنایع مس شهید باهنر

سهام شرکت گزرت اعتباری ایران کیش

سهام بانک ملت

سهام شرکت مجاریات ایران

سهام بانک صادرات ایران

سهام شرکت پتروشیمی زاگرس

سهام شرکت تراکوردسازی ایران

سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان

سهام شرکت زامیاد

سهام شرکت داروسازی تولید دارو

سهام شرکت ایران ترانسفو

سهام شرکت کالسیمین

سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس

سهام شرکت پلایش نفت اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷۲ سود (زیان) ناخالص از فروش حق تقدم به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	نقداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۷۷۰,۵۳۳	(۳,۶۱۵,۷۳۲)	(۳,۸۳۵,۴۴۵)	(۷۱۴,۹۳۳,۷۶۴)	۷۳۳,۱۴۶,۳۷۵	۲۵۷,۰۳۳
۱۸۸,۵۵۳,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۸۴,۷۸۶,۸۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰,۲۶۳,۱۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۴,۹۳۴,۰۲۹)	(۵۴۸,۷۳۱)	(۵۸۰,۵۳۶)	(۱۱۳,۵۳۸,۹۸۲)	۱۰۹,۷۳۴,۲۲۰	۲۱,۰۰۰
۰	(۱۲,۵۰۳,۳۳۳)	(۸۱۲,۴۳۸)	(۸۵۹,۵۶۰)	(۱۷۳,۳۱۸,۹۷۷)	۱۶۲,۳۸۷,۶۳۳	۲۵۳,۰۹۶
۰	(۴۲,۳۳۴,۰۸۲)	(۳,۸۹۳,۹۵۲)	(۳,۰۶۰,۷۴۹)	(۶۱۴,۸۶۱,۰۴۲)	۵۷۸,۵۹۰,۶۶۱	۱۳۵,۹۳۹
۰	(۷۹,۵۴۰,۳۴۳)	(۱۰,۴۱۰,۳۲۸)	(۱۰,۶۴۰,۱۳۹)	(۳۸۵,۶۸۱,۰۰۰)	۲۰۸,۳۲۶,۰۲۴	۱۶,۵۰۰
(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	(۱۱۳۸,۴۳۱,۲۶۴)	(۸,۹۱۱,۰۷۲)	(۹,۳۹۰,۴۳۹)	(۱۸۰,۲۳۴,۷۶۵)	۱,۷۷۸۲,۲۱۵,۰۱۳	

حق تقدم سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان

حق تقدم سهام شرکت کسپین نفت و گاز پارسین

حق تقدم سهام شرکت پتروش ایران

حق تقدم سهام شرکت سسک، هون کل گهر

حق تقدم سهام شرکت گزب استیاری ایران کیش

حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن

حق تقدم سهام شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک سعدی

حق تقدم سهام شرکت داروسازی تولید دارو



صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷ سود (زیان) ناشی از فروش 'وراق مسکن' کت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱					
سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵,۳۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۵۷۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۳۶۰)	(۳,۶۴۲,۶۴۲,۶۴۰)	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳,۶۶۵,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۳۴,۸۰۰)	(۵,۳۰۳,۷۷۵,۲۰۰)	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱۷,۱۲۱,۵۱۵)	(۱۵,۳۱۹,۴۳۵)	(۱۹,۷۹۴,۳۷۵,۰۸۰)	۱۹,۷۹۲,۵۵۳,۰۰۰	۱۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۷,۸۴۰,۰۰۰)	(۹,۷۲۱,۴۴۰)	(۱۲,۵۶۹,۱۱۸,۵۶۰)	۱۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳,۱۱۱,۰۱۴)	(۳۶,۰۰۰,۵۰۰)	(۲۳,۷۳۸,۵۸۰)	(۳۰,۵۹۲,۲۶۶,۴۴۰)	۳۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۳,۱۳۳,۸۱۳)	(۹۲,۰۵۸,۵۲۸)	(۴۸,۸۱۶,۳۷۶)	(۶۳,۰۹۵,۷۹۱,۱۵۲)	۶۳,۰۵۲,۵۴۹,۰۰۰	۶۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۴۴۶,۱۰۰)	(۵۱,۷۹۵,۷۴۰)	(۶۶,۹۵۸,۶۵۰,۳۶۰)	۶۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱,۰۵۰,۸۸۳۷)	(۳۸۷,۷۵۱,۱۴۳)	(۱۵۶,۲۳۳,۷۳۱)	(۳۰۱,۹۵۶,۱۱۹,۴۱۳)	۳۰۱,۸۳۵,۱۰۴,۰۰۰	۳۰۱,۸۳۵,۱۰۴,۰۰۰

'وراق شرکت عمران و توسعه مجدد
'وراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
'وراق شرکت سنگ آهن گل گهر
'وراق مسکن اجاره رانیل
'وراق 'خارک شرکت مدیریت پروژه‌های ایران، مهر
'وراق 'خارک شرکت مدیریت پروژه‌های ایران، مرداد
'وراق سرمایه‌گذاری بانک انصار
'وراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار			
			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:			
ریال	ریال		اوراق سهام	اوراق مشارکت و همکوک اجاره	اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری	
۱۰,۵۵۴,۵۹,۴۷۳	(۹,۱۶۶,۶۸۱,۷۳۸)	۱۸-۱				
•	(۳۰,۴۷۵,۰۰۰)	۱۸-۳				
(۸,۵۶۳,۵۰۰)	•	۱۸-۳				
۱۰,۴۶۱,۷۹۶,۹۷۳	(۹,۳۷۰,۴۵۶,۷۳۸)					

۱۸ ۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۱۳۷,۰۷۳,۳۱۸	(۵,۱۸۵,۰۰۰)	(۵,۴۸۵,۷۳۰)	(۸۸۹,۳۵۶,۹۵۳)	۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	۴۷,۰۸۸,۳۶۷	(۶,۰۱۶,۶۱۱)	(۶,۳۶۵,۵۷۴)	(۱,۱۳۳,۵۵۱,۶۷۶)	۱,۳۰۳,۳۳۲,۱۲۸	۳۷,۶۸۳
۷,۴۰۹,۴۳۳,۲۴۷	•	•	•	•	•	•
۳۳۶,۷۵۰,۳۰۵	•	•	•	•	•	•
۱۳۲,۲۲۳,۱۸۰	•	•	•	•	•	•
۱۰,۵۸۹۰,۹۳۵	•	•	•	•	•	•
۶۳,۵۵۳,۶۹۵	•	•	•	•	•	•
						۲۳

سهام شرکت خدمات انفورماتیک
سهام شرکت ارتباطات سیار ایران
سهام شرکت سیمان بهبهان
سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
سهام شرکت صنایع اذراب
سهام شرکت چهارم شمال

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱				
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کاربرد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۱۷۸,۷۸۷	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۸۵۶,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۲۱۶,۰۳۸)	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۶۱۷,۸۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۵,۱۲۵,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۸۴,۸۸۶,۵۴۱)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۳,۸۳۹,۴۸۳)	(۶,۰۷۲,۳۰۰)	(۶,۳۳۴,۶۹۳)	(۱,۲۳۴,۸۰۶,۶۹۰)	۱,۳۱۴,۲۶۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۱۲۷,۰۰۱,۲۹۳	(۶,۰۳۲۷,۴۷۷)	(۱,۵۶۹,۶۴۷)	(۱,۵۵۴,۸۸۷)	(۳۵۱,۲۳۲,۳۴۵)	۲۹۳,۹۳۹,۴۰۳	۱۶۸,۷۳۱
-	(۳۱,۶۳۶,۰۶۳)	(۶,۲۶۴,۸۸۵)	(۶,۶۲۸,۲۴۸)	(۱,۴۵۱,۷۱۹,۹۳۱)	۱,۳۵۲,۹۷۷,۰۰۰	۲۶۴,۹۰۰
-	(۷۹,۶۳۹,۲۸۹)	(۳۷,۱۹۶,۰۰۰)	(۲۸,۷۷۳,۳۶۸)	(۶,۱۷۹,۵۶۹,۹۳۱)	۵,۴۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۱,۰۰۵,۴۵۹,۴۷۳	(۹۱۶,۹۸۱,۷۲۸)	(۵۲,۲۰۴,۴۴۳)	(۵۵,۳۳۲,۳۰۰)	(۱۱,۲۵۰,۴۳۳,۵۱۵)	۱۰,۴۴۰,۸۸۸,۵۳۰	

سهام بانک سپا
 سهام شرکت پتروشیمی، اراک
 سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
 سهام شرکت پتروشیمی پردیس، پورس
 سهام شرکت صنایع پتروشیمی، کرمانشاه
 سهام شرکت پالایش نفت تبریز
 سهام شرکت شیرکت ایران ترانسفو
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
 سهام بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸۲ سود (زیان) تحقق نیافته: نگهداری اوراق مشارکت و صندوق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱			
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
تحقق نیافته: نگهداری	تحقق نیافته: نگهداری	مالیات	کاربرد	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	•	(۷,۰۲,۳۴۰)	(۹۱۰,۶۶۰,۶۶۰)	۹۱۰
•	(۱۹,۱۱۰,۰۰۰)	•	(۹,۸۶۰,۷۶۰)	(۱۲,۷۴۹,۳۲۹,۳۴۰)	۱۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
•	(۲۰,۴۷۵,۰۰۰)	•	(۱۰,۵۶۵,۱۰۰)	(۱۳,۶۵۹,۹۰۹,۹۰۰)	۱۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

اوراق صندوق اجاره، رانیل
اوراق شرکت هواپیمایی منجهن دود

۱۸۳ سود (زیان) تحقق نیافته: نگهداری اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱			
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
تحقق نیافته: نگهداری	تحقق نیافته: نگهداری	مالیات	کاربرد	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۶۱۲,۵۰۰)	•	•	•	•	•

اوراق سرمایه گذاری بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

19
Polym 29m

سال مالی منتهی به

13971-0131

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه	جمع درآمد	سود متعلق	نسبت سهام متعلقه	تاریخ تشکیل	سال
سود سهام	سود سهام	توزیل	سود سهام	به هر سهام	در زمان مجمع	مجمع	مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۸۲۵۰۰۰۰۰۰	.	۸۲۵۰۰۰۰۰۰	۳۳۰	۲۵۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۴/۳۰	۱۳۹۳
.	۴۹۵۰۱۵۳۸۵۳	(۳۳۹,۱۳۶)	۴۹۵,۴۹۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹۵,۴۹۲	۱۳۹۳/۴/۲۹	۱۳۹۳
.	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸۵۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱۳۹۳
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۱
.	۱۸۳,۶۵۱,۴۱۵	(۱۸,۹۹۴,۰۸۵)	۲۰۲,۶۴۵,۵۰۰	۲,۶۵۰	۷۶,۳۷۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳
.	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۰۱	۱۳۹۳
.	۱۰۰,۶۵۶,۵۹۹	(۳,۳۴۳,۴۰۱)	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۰۵	۱۳۹۳
.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۵	۱۳۹۳
۱۸۰,۲۵۱,۳۴۰	.	.	.	.	.	.	-
۱۷۵,۹۰۴,۶۶۱	.	.	.	.	.	.	-
۱۷۳,۱۹۰,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	-
۱۱۸,۸۷۸,۱۶۶	.	.	.	.	.	.	-
۳۷,۰۵۸,۶۶۷	.	.	.	.	.	.	-
۳۷۵,۳۸۳,۷۷۳	۲,۵۷۳,۴۶۰,۸۶۸	(۳۳,۳۷۶,۶۳۳)	۲,۵۹۷,۱۳۷,۵۰۰				

سید علی

سہولت پسندی سے مابہ گذاری بانک ملی ایران

سهام شرکت زیبالت سيار بران

سهام سرك يالاش نفت اجهان

سید محمد رفیع احمد خان

مقدمه و بیان مسئله و اهداف

تاریخ ۱۳۰۵

پہلے میں نے سوچا کہ اس کا جواب دینا

سدهام شرقی گیت سوجایه گداوی مسکن شمال شرق

5, 2, 9, 1, 5, 3, 4, 6, 8

Handwritten: *Handwritten text, possibly a signature or name, written vertically.*

سید محمد اسرار کتبیہ اسلامیہ

உயர்நீதிமன்றம்

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰ 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 کوپن سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۱۰۹۶۱۷.۱۶۴	۱۲.۵۷۴.۵۶۹.۵۷۳	۲۰-۱
۱۲۲۸.۷۰۳.۴۶۷	۷۶۷.۸۳۸.۵۵۷	۲۰-۲
۱۵.۳۳۸.۳۲۰.۶۳۱	۱۳.۳۴۲.۴۰۸.۱۳۰	

سود سپرده و کوپن سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به	سود	هزینه برگشت سود	سود	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	توزیل نشده	یا هزینه توزیل سود	توزیل نشده	سود	سپرده بانکی	سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۶۰.۹.۵۶۹.۱۹۷	۱۱.۳۹۹.۳۰۷.۹۳۰	(۵۹۲.۰۰۰.۹)	۱۱.۳۹۹.۹۹۹.۹۳۹	۲۳	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
۲۸۱۰.۶۳۶.۳۲۹	۵۳۹.۳۰۷.۵۰۱	(۳۹.۲۱۲)	۵۳۹.۳۳۶.۷۱۴	۲۰	مبلغ متغیر	۱۳۹۰/۰۹/۲۹
۱۳۳۳۲۰.۵۳	۸۹.۳۳۸.۱۲۳	(۲.۱۶۳)	۸۹.۳۳۷.۳۶۶	۷	مبلغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۲۶
۱۲.۵۵۲.۵۲۷.۶۷۹	۱۲.۱۲۸.۰۴۳.۵۶۴	(۶۳۴.۳۸۵)	۱۲.۱۲۸.۶۷۷.۹۴۹			
۱.۵۵۷۰.۸۹.۳۸۵	۳۳۶.۵۲۶.۰۰۹	۰	۳۳۶.۵۲۶.۰۰۹			
۱۴.۱۰۹.۶۱۷.۱۶۴	۱۲.۵۷۴.۵۶۹.۵۷۳	(۶۳۴.۳۸۵)	۱۲.۵۷۵.۲۰۳.۹۵۸			

۲۰ ۱ سود سپرده و کوپن سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سپرده بانکی:

سپرده دوم نزد مؤسسه توسعه

سپرده نزد بانک ایران زمین

سپرده اول نزد مؤسسه توسعه

کوپن سپرده بانکی:

کوپن سپرده بانک انصار

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	خالص	نرخ	مبلغ	تاریخ	تاریخ
خالص سود اوراق	سود اوراق	سود	انسی	سررسید	سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۱۳,۹۱۷,۶۶۴	۳۵۶,۵۴۱,۰۲۰	۲۰	۶۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	لایحه‌های مختلف
۰	۱۲۰,۶۴۱,۰۰۱,۷	۲۰	۳۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	توجه‌های مختلف
۰	۱۱۶,۵۵۹,۵۳۰	۲۰	۱۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	لایحه‌های مختلف
۳۳۷,۳۶۷,۶۳۶	۸۵,۸۵۳,۳۹۸	۲۰	۱۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	لایحه‌های مختلف
۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	۷۵,۳۵۷,۸۸۰	۲۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	توجه‌های مختلف
۹۶,۹۰۱,۶۳۱	۱۲,۸۸۴,۸۱۲	۲۰	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	لایحه‌های مختلف
۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۲۸,۷۰۳,۴۶۷	۷۶۷,۸۳۸,۵۵۷				

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۷۰,۶۷۳,۰۳۸	۲۱
۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۱۶,۵۰۲	۲۱-۲
۲,۱۸۶,۸۸۰	۰	
۰	۱۹,۹۸۱,۶۰۷	
۹,۹۳۶,۸۸۰	۱۳۹,۵۷۰,۱۳۷	

۳۰ - سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

اوراق مشارکت:

اوراق شرکت هوپسمانی ماهان دوم
 اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی تهران، مرداد
 اوراق صکوک اجاره رایتن
 اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی تهران، مهر
 اوراق شرکت سسک آهن گل‌تپه
 اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
 اوراق شرکت عمران و توسعه‌های مجدد

۲۱ - سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

درآمد توزیع سود سهام
 برگشت کارمزد اوراق بهادار
 برگشت تزیین سود سپرده بانکی
 سایر درآمدها

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱-۱- مبلغ فوق درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش کنزلی شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۷ از درآمد سود سهام کسر، و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده، که با توجه به دستورنعمش بیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه، و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۲ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۵,۷۵۵,۹۱۸	۴۹۳,۱۷۲,۷۹۸	مدیر صندوق
۶۵,۵۰۵,۰۸۸	۱۳۷,۳۳۵,۳۷۳	ضامن
۶۳,۶۶۶,۴۱۹	۱۳۷,۳۳۵,۳۷۳	ضامن سودآوری
۵۲,۹۸۸,۰۳۲	۶۳,۹۸۷,۵۴۳	متولی
۵۲,۷۳۵,۹۴۷	۵۸,۴۵۶,۰۵۲	حسابرس
۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴	۸۹۰,۲۸۷,۱۳۹	

۲۳ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۸,۵۳۰,۶۹۴	۲۰۲,۰۷۰,۰۷۶	هزینه نرم‌افزار
۷۵,۱۰۲,۴۶۸	۶۴,۲۲۷,۲۳۶	هزینه تأسیس
۴۳,۳۹۴,۴۴۱	۳۱,۸۸۹,۷۴۱	هزینه تصفیه
۲۸۷,۰۲۷,۶۰۳	۲۹۸,۱۸۷,۰۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۴ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۴۰.۰۰۰	۱.۴۶۳.۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۲۵ - تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵۲۱,۱۲۶,۱۳۷	۲۴۸,۲۳۴,۷۶۲
۹۷,۶۳۲,۲۶۳	(۲۳۷,۰۰۸,۲۶۲)
۶۱۸,۷۵۸,۴۰۰	۱۱۱,۲۲۶,۵۰۰

تعدیلات ارزش‌گذاری بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ارزش‌گذاری بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۶ - سود تقسیم شده

طبق امیدنامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی از محل منابع صندوق، بر حسب دوره‌های مختلف مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸
.	۳,۹۷۸,۱۸۴,۳۵۶
.	۵,۳۸۳,۶۸۸,۰۵۵
.	۵,۰۸۷,۷۶۱,۶۴۰
۴,۵۴۰,۱۲۸,۰۴۵	.
۵,۰۶۲,۱۴۱,۴۷۶	.
۲,۳۱۳,۹۳۱,۷۰۷	.
۱۱,۹۱۶,۲۰۱,۲۲۸	۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹

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

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

لازم به ذکر است، مازاد پرداختی جهت رعایت میزان سود تضمین شده طی دوره‌های تقسیم سود اسفند ماه ۱۳۹۲ و خرداد ماه ۱۳۹۳، به ترتیب مبلغ ۱۳ میلیارد ریال، و ۳/۶ میلیارد ریال، توسط ارکان صندوق تأمین و پرداخت شده است.

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۳۷ تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۳۸ -- 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		۱۳۹۳/۰۵/۳۱			
تعداد واحدهای	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام
درصد تملک	سرمایه‌گذاری	درصد تملک	سرمایه‌گذاری	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت
۶,۱۱	ممناز	۷,۰۳	۵,۱۰۰	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت
۵,۸۷	ممناز	۶,۷۵	۴,۹۰۰	شماره نقد شوندگی و مدیر ثبت صندوق	بانک ایران زمین
۰,۰۰	عادی	۱۷,۹۱	۱۳,۰۰۰	شرکت عربی معنی به ضامن چیران دستارت با سود	شرکت گروه مالی ملت
۰,۰۰	عادی	۰,۰۷	۵۴	عضو گروه مدیران صندوق	اتاقی رسول رحیم‌نیا
۰,۰۰	عادی	۰,۰۷	۵۴	عضو گروه مدیران صندوق	خانم اکرم حمیدیان
۱۱,۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۴	۲۳,۱۰۸		

۳۹ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها
معاملات با شخص و وابسته حلی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مانده طلب	شرح معامله	طرف معامله
(بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله
میلیون ریال	میلیون ریال	موضوع معامله
۲	حلی دوره	۳,۸۷۹
		گزینه معاملات اوراق بهادار
		کارگزاری صندوق
		کارگزاری بانک، ملت
		رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و با افتضا، در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.