

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت‌های مالی

عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع 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 ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ 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 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 - ۲۸	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 ۱۳۹۴/۰۶/۱۲ 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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱۰,۳۳۳,۴۵۱,۷۸۰	۱,۸۸۷,۷۳۳,۲۷۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۱,۵۴۴,۸۷۶,۸۴۶	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۳۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹	۱۳,۹۳۳,۸۸۳,۵۸۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۹۴۱,۱۵۴,۵۲۸	۷۵,۱۷۰,۹۳۹	۸	حساب‌های دریافتنی
۱۳,۶۲۰,۹۶۲	.	۹	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۱,۷۳۴,۴۸۲	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۳۱,۵۳۰,۱۸۶	۲۷۱,۰۶۶,۵۹۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
.	۱۶,۰۸۱,۷۰۴	۱۲	موجودی نقد
۷۷,۳۵۹,۸۷۰,۰۸۳	۷۲,۹۵۷,۸۸۴,۰۲۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۰۶۰,۹۱۳,۴۸۰	۱۷۸,۸۶۶,۹۶۰	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱۴,۰۱۳,۸۶۱	.	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۲۰,۴۲۸,۶۰۳	۴۰۱,۷۲۵,۲۱۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲,۱۹۵,۳۵۵,۹۴۴	۵۸۰,۵۹۲,۱۷۰		جمع بدهی‌ها
۷۵,۱۶۴,۵۱۴,۱۳۹	۷۲,۳۷۷,۲۹۱,۸۵۰	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۵,۶۸۱	۱,۰۴۹,۵۸۵		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 ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۵,۲۱۲,۰۳۲,۰۱۵)	۳۶۶,۹۸۷,۷۹۰	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۴۸,۱۴۲,۷۱۳)	(۳۰۵,۹۸۶,۲۲۷)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۷۰۳,۶۸۵,۷۰۲	۷۳,۵۶۸,۳۳۶	۱۹	سود سهام
۱۳,۳۴۲,۴۰۸,۱۳۰	۱۶,۴۹۳,۱۸۲,۳۵۴	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۸,۹۱۶,۵۰۲	۲۳,۵۰۷,۴۷۸	۲۱	سایر درآمدها
۹,۹۲۴,۸۳۵,۶۰۶	۱۶,۶۵۱,۲۵۹,۷۳۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۸۹۰,۲۸۷,۱۳۹)	(۴۱۱,۹۷۷,۳۱۳)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹۸,۱۸۷,۰۵۳)	(۲۸۲,۸۲۳,۶۰۳)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۷۴۰,۰۰۰)	(۹۱۸,۰۰۰)	۲۴	هزینه‌های مالی
(۱,۱۸۹,۲۱۴,۱۹۲)	(۶۹۵,۷۱۸,۹۱۶)		جمع هزینه‌ها
۸,۷۳۵,۶۲۱,۴۱۴	۱۵,۹۵۵,۵۴۰,۸۱۵		سود خالص
۱۰,۱۸٪	۲۱,۹۸٪		۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۲,۴۵٪	۲۱,۸۸٪		۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
ریال	ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
۷۶,۷۸۴,۵۸۲,۰۰۱	۷۱,۵۴۷,۵۱۴,۱۳۹	۷۲,۵۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی سال
۷۶,۷۸۴,۵۸۲,۰۰۱	۷۱,۵۴۷,۵۱۴,۱۳۹	(۳,۷۹۶)	سود خالص سال
۷۶,۷۸۴,۵۸۲,۰۰۱	۱۵,۹۵۵,۵۴۰,۸۱۵		تعدیلات
۸,۷۳۵,۶۲۱,۴۱۴	(۱۲۲,۵۲۵,۵۶۶)	۲۵	سود تقسیم شده
۶۱۸,۷۵۸,۴۰۰	(۱۵,۰۰۳,۲۳۷,۵۳۸)	۲۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال
(۱۱,۹۱۶,۲۰۱,۲۲۸)			
۲۲۷,۷۹۱,۹۲۴,۵۸۹	۲۱۵,۴۷۲,۳۲۰,۱۲۸	۶۸,۹۵۸	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 بازارهای اول و دوم فرابورس، حق تقدم خرید سهام 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 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 توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با 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 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:

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 توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴-

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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه، و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	عنوان هزینه
معادل نیم درصد از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه، حداکثر تا مبلغ صد و پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه پانزده در هزار متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	کارمزد مدیر
سالانه دو صدم درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ یکصد و بیست میلیون ریال و حداکثر تا دویست و بیست میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت هشتاد و پنج میلیون ریال؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک دهم درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب صندوق.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالیانه تا سقف سیصد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱			۱۳۹۴/۰۵/۳۱			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	
۶,۹۶	۵,۳۸۳,۲۳۰,۶۳۳	۶,۱۷۹,۵۶۹,۹۲۱	۲,۱۸	۱,۵۸۹,۸۷۰,۱۵۴	۱,۹۰۱,۴۰۶,۱۳۸	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۰,۰۰	۰	۰	۰,۴۱	۲۹۷,۸۶۳,۱۲۱	۳۳۱,۰۴۹,۳۵۲	سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۶۰	۱,۲۴۰,۰۸۳,۸۶۶	۱,۴۵۱,۷۱۹,۹۳۰	۰	۰	۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱,۵۵	۱,۲۰۱,۹۶۳,۲۰۷	۱,۲۳۴,۸۰۲,۶۹۰	۰	۰	۰	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۵۴	۱,۱۹۰,۹۳۹,۹۴۳	۱,۱۴۳,۸۵۱,۶۷۶	۰	۰	۰	مخابرات
۱,۳۳	۱,۰۲۶,۳۲۹,۲۷۰	۸۸۹,۲۵۶,۹۵۲	۰	۰	۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰,۳۸	۲۹۰,۹۰۴,۸۶۱	۳۵۱,۲۳۲,۳۴۵	۰	۰	۰	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۱۳,۳۶	۱۰,۳۳۳,۴۵۱,۷۸۰	۱۱,۲۵۰,۴۳۳,۵۱۴	۲,۵۹	۱,۸۸۷,۷۳۳,۲۷۵	۲,۲۳۲,۴۵۵,۴۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سپرده	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
				ریال	درصد	ریال	ریال
بلندمدت	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه‌مدت	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	-	۲۰	۵,۶۲۶,۷۹۸,۱۰۱	۷,۷۱	۵۵۹,۶۷۴,۷۸۵	۵۵۹,۶۷۴,۷۸۵
کوتاه‌مدت	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	-	۷	۱,۱۴۷,۱۴۹,۸۲۳	۱,۵۷	۹۸۵,۲۰۲,۰۶۱	۹۸۵,۲۰۲,۰۶۱
				<u>۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۲۴</u>	<u>۷۷,۸۲</u>	<u>۵۱,۵۴۴,۸۷۶,۸۴۶</u>	<u>۵۱,۵۴۴,۸۷۶,۸۴۶</u>

سپرده نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده دوم

سپرده نزد بانک ایران زمین

سپرده نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده اول

۷ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

اوراق اجاره:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۲۰	۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۴۷۰,۹۳۷	۱۳,۱۶۸,۵۷۴,۹۷۷	۱۸,۰۵	۱۳,۳۷۹,۲۶۷,۹۵۸	۱۳,۳۷۹,۲۶۷,۹۵۸	۱۳,۳۷۹,۲۶۷,۹۵۸
-	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۹۱۴,۲۳۳,۳۴۱	۹۱۴,۲۳۳,۳۴۱	۹۱۴,۲۳۳,۳۴۱
		<u>۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۱۹,۴۷۰,۹۳۷</u>	<u>۱۳,۱۶۸,۵۷۴,۹۷۷</u>	<u>۱۸,۰۵</u>	<u>۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹</u>	<u>۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹</u>	<u>۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹</u>
۱۳۹۷/۰۱/۲۴	۲۰	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۱۶۷	۷۶۵,۳۰۸,۶۰۵	۱,۰۵	۰	۰	۰
		<u>۱۳,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۲۲,۳۷۰,۱۰۴</u>	<u>۱۳,۹۳۳,۸۸۳,۵۸۲</u>	<u>۱۹,۱۰</u>	<u>۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹</u>	<u>۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹</u>	<u>۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹</u>

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت شرکت میدکو اول

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۸ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۶,۶۴۱,۳۴۹	۷۳,۶۰۵,۲۵۵	۲۰.۷ و ۲۳	۷۳,۷۸۹,۲۷۲
۷۷۹,۴۶۰,۸۶۸	۱,۵۶۵,۶۸۴	۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۰۵۲,۳۱۱	۰		۰
۹۴۱,۱۵۴,۵۲۸	۷۵,۱۷۰,۹۳۹		۷۵,۳۸۹,۲۷۲

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

مطالبات از ضامن سودآوری

۹ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

حساب‌های فیمابین با سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷,۸۴۵,۴۶۵	۰
۵,۷۷۵,۴۹۷	۰
۱۳,۶۲۰,۹۶۲	۰

بابت سود صندوق

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۳۴,۴۸۲	۱۲۹,۴۳۲,۴۲۶,۷۵۱	(۱۲۹,۴۳۴,۱۶۱,۲۳۳)	۰

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۱ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۱,۵۳۰,۱۸۶	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۵۶۳,۵۹۰)	۲۷۱,۰۶۶,۵۹۶
۰	۶,۲۶۰,۰۰۰	(۶,۲۶۰,۰۰۰)	۰
۲۳۱,۵۳۰,۱۸۶	۳۲۲,۳۶۰,۰۰۰	(۲۸۲,۸۲۳,۵۹۰)	۲۷۱,۰۶۶,۵۹۶

نرم افزار صندوق

برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۶,۰۸۱,۷۰۴

سپرده نزد بانک ملت شعبه خیابان پارک

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۷۵۶,۹۰۹	۷۲,۷۵۴,۶۲۶	متولی
۴۴,۶۴۰,۹۳۱	۶۱,۴۲۹,۵۶۵	حسابرس
۷۶۶,۹۲۴,۳۵۳	۲۳,۳۳۱,۷۰۰	مدیر صندوق
۲۰۲,۸۴۰,۴۶۱	۱۶,۱۴۴,۴۸۵	ضامن
۴,۷۵۰,۸۲۶	۳,۰۲۶,۵۸۴	ضامن جبران خسارت یا سود
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱,۰۶۰,۹۱۳,۴۸۰	۱۷۸,۸۶۶,۹۶۰	۱۳-۱

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

۱۴ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۵۱۳,۸۶۱	۰
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۴,۰۱۳,۸۶۱	۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳۹,۲۸۰,۷۰۸	۳۲۰,۵۷۷,۳۳۴	۱۵-۱
۸۱,۱۴۷,۸۹۵	۸۱,۱۴۷,۸۸۶	
۱,۰۲۰,۴۲۸,۶۰۳	۴۰۱,۷۲۵,۲۱۰	

مدیر صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹۳۸,۴۸۰,۰۸۷	۳۱۶,۲۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۶۲۱	۴,۳۷۷,۳۲۴
۹۳۹,۲۸۰,۷۰۸	۳۲۰,۵۷۷,۳۲۴

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		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۴,۸۰۷,۷۰۸,۸۸۴	۶۲,۵۷۵	۶۱,۸۸۱,۴۴۰,۴۸۴	۵۸,۹۵۸
۱۰,۳۵۶,۸۰۵,۲۵۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۵,۸۵۱,۳۶۶	۱۰,۰۰۰
۷۵,۱۶۴,۵۱۴,۱۳۹	۷۲,۵۷۵	۷۲,۳۷۷,۲۹۱,۸۵۰	۶۸,۹۵۸

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	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۸۷,۷۵۱,۱۴۳)	۳۵۰,۷۰۷,۴۷۳	۱۷-۱
(۴,۷۸۵,۸۴۹,۶۰۸)	۱۵,۷۰۹,۴۲۲	۱۷-۲
(۱۳۸,۴۳۱,۲۶۴)	۵۷۰,۸۹۵	۱۷-۳
(۵,۲۱۲,۰۳۲,۰۱۵)	۳۶۶,۹۸۷,۷۹۰	

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۵۱,۳۷۲,۴۷۳	(۱۴,۹۵۶,۷۸۳)	(۱۸,۸۵۷,۶۸۰,۷۴۴)	۱۹,۳۳۴,۰۱۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۴	اوراق مشارکت شرکت میدکو اول
۰	(۲۱,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۹۹,۱۶۰)	(۱۴,۳۵۰,۴۱۰,۸۴۰)	۱۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۰	اوراق مشارکت شرکت میدکو دوم
(۱۰۰,۴۴۶,۱۰۰)	(۳۲,۰۲۵,۰۰۰)	(۲۶,۴۱۶,۶۲۰)	(۳۴,۱۳۵,۶۰۸,۳۸۰)	۳۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۳۰	اوراق اجاره شرکت هواپیمایی ماهان دوم
(۱۷,۱۴۱,۵۱۵)	(۴۷,۱۳۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۲۳,۴۲۰)	(۳۲,۳۵۲,۱۰۶,۵۸۰)	۳۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۳۰	اوراق اجاره رایتل
(۵,۴۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
(۷,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق شرکت سنگ آهن گل‌گهر
(۱۸,۸۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر
(۴۶,۰۰۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مرداد
(۹۲,۰۵۸,۵۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار
(۲۸۷,۷۵۱,۱۴۳)	۳۵۰,۷۰۷,۴۷۳	(۷۷,۴۹۵,۹۸۳)	(۹۹,۶۹۵,۸۰۶,۵۴۴)	۱۰۰,۱۲۴,۰۱۰,۰۰۰		

۲-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵۴,۸۲۶,۸۷۸)	۴۲۵,۸۵۱,۰۴۳	(۱۹,۷۴۱,۵۲۰)	(۲۰,۸۸۶,۵۳۴)	(۳,۴۸۱,۸۲۴,۵۰۴)	۳,۹۴۸,۳۰۳,۶۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰
۰	۱۶,۲۸۳,۰۷۴	(۷۴۴,۷۵۰)	(۷۸۷,۹۴۶)	(۱۳۱,۱۳۴,۲۳۰)	۱۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
						سهام بانک ملت
						سهام شرکت پتروشیمی مبین

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۱۵,۹۰۳,۰۱۸	(۲۶۴,۵۵۰)	(۲۷۰,۳۷۰)	(۳۶,۴۷۲,۰۶۲)	۵۲,۹۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	سهام شرکت بهمن لیزینگ
•	۱۰,۹۳۸,۱۸۱	(۳۶۹,۹۰۱)	(۳۷۸,۰۳۸)	(۶۲,۲۹۳,۸۸۰)	۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن زاینده‌رود
•	۴,۰۳۴,۰۲۶	(۲۱۰,۷۵۰)	(۲۲۲,۹۷۴)	(۳۷,۶۸۲,۲۵۰)	۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
•	۶۸۹,۷۵۴	(۹۳,۸۴۸)	(۹۹,۲۹۰)	(۱۷,۸۸۶,۵۰۸)	۱۸,۷۶۹,۴۰۰	۴,۰۰۰	سهام شرکت سیمان خوزستان
۱,۳۹۹,۴۵۷,۸۸۰	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری پتروشیمی
۱,۱۵۴,۹۶۰,۰۴۹	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت گروه بهمن
۸۱۷,۲۸۳,۹۲۹	•	•	•	•	•	•	سهام بانک سینا
۷۹۸,۱۵۰,۴۳۹	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
۵۹۰,۸۸۸,۶۴۱	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت صنایع آذرآب
۵۰۵,۴۳۳,۳۸۱	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۴۴۴,۲۹۴,۳۳۵	•	•	•	•	•	•	سهام بانک پاسارگاد
۴۲۵,۶۳۳,۷۱۶	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت پتروشیمی اراک
۴۱۷,۳۰۶,۹۲۵	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس
(۳۱۵,۰۲۵,۸۱۶)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سیمان بهبهان
۳۳۰,۶۴۰,۶۳۶	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۲۳۰,۳۲۰,۶۶۵	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۹۳,۸۹۶,۷۷۳	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱۸۷,۹۷۰,۶۴۴	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۲,۹۲۵,۶۳۰	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران
۹۳,۸۱۶,۵۴۸	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۹۲,۲۰۲,۹۱۶	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت حفاری شمال
۴۶,۷۴۳,۵۰۶	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت تولید برق عسلویه مینا
۲۹,۵۱۲,۰۳۶	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۲۶,۶۵۸,۸۲۹	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت تجارت الکترونیک پارس‌یان
۲۲,۵۸۳,۴۴۴	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۱۸,۴۵۲,۸۵۹	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت کشتیرانی دریای خزر
۱۸,۰۰۴,۱۸۸	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت قطعات اتومبیل ایران
۱۳,۸۲۶,۵۱۱	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۳,۲۸۶,۶۳۲	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
۱۱,۹۲۹,۸۳۸	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تأمین
۱۱,۳۸۱,۰۰۷	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۶,۴۵۷,۳۶۴	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت گروه صنعتی پاکشو
۶,۳۲۰,۶۴۵	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت نفت سپاهان
۳,۱۶۸,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت پخش البرز
۲,۶۷۶,۰۸۳	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
۱,۴۱۴,۷۶۹	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۳۶۳,۶۹۶)	.	.	.	.	.	سهام شرکت صنعتی پارس مینو
(۱۶,۳۲۹,۹۲۶)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سیمان تهران
(۱۷,۸۴۳,۴۴۴)	.	.	.	.	.	سهام شرکت توسعه معادن روی ایران
(۱۸,۸۵۰,۰۰۱)	.	.	.	.	.	سهام شرکت پتروشیمی جم
(۲۲,۸۷۸,۴۹۹)	.	.	.	.	.	سهام شرکت کارخانه چینی ایران
(۲۷,۰۳۰,۲۴۳)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری
(۳۸,۳۹۳,۰۲۲)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری شاهد
(۵۴,۹۷۶,۵۴۸)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا
(۶۱,۳۹۹,۴۳۶)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سایپا
(۸۷,۱۰۴,۲۲۷)	.	.	.	.	.	سهام شرکت چین چین
(۹۳,۲۰۳,۰۲۱)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت
(۹۴,۱۷۷,۹۸۷)	.	.	.	.	.	سهام شرکت پارس خودرو
(۹۸,۸۰۷,۴۹۸)	.	.	.	.	.	سهام شرکت داده‌پردازی ایران
(۱۲۳,۵۵۲,۶۶۱)	.	.	.	.	.	سهام شرکت بیمه ملت
(۱۲۵,۴۶۹,۹۱۰)	.	.	.	.	.	سهام بانک انصار
(۱۳۸,۰۹۸,۶۸۸)	.	.	.	.	.	سهام شرکت سایپا دیزل
(۱۵۱,۲۵۶,۵۶۵)	.	.	.	.	.	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
(۱۵۸,۳۶۸,۸۳۵)	.	.	.	.	.	سهام شرکت لبنیات پاستوریزه پاک

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷۴,۸۶۵,۳۱۰)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی
(۱۸۵,۴۶۸,۸۲۱)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
(۲۰۰,۸۵۴,۶۱۹)	*	*	*	*	*	*	سهام بانک پارسیان
(۲۰۸,۶۸۱,۷۱۴)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت آبسال
(۲۱۵,۱۶۵,۱۳۱)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت گروه صنعتی بارز
(۲۲۱,۴۶۹,۳۱۹)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور
(۲۳۹,۷۰۳,۱۴۴)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۲۴۷,۱۴۴,۰۱۶)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۴۸,۵۵۹,۸۴۸)	*	*	*	*	*	*	سهام بانک دی
(۲۶۷,۴۹۷,۲۱۳)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت پالایش نفت تبریز
(۲۷۰,۳۳۹,۰۳۷)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت تولید محور خودرو
(۲۸۶,۳۵۱,۷۲۷)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت ایران خودرو دیزل
(۲۹۳,۹۳۲,۲۱۱)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
(۳۲۷,۷۰۴,۰۲۷)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت صنایع مس شهید باهنر
(۳۴۶,۸۰۲,۵۷۸)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش
(۴۶۹,۱۹۷,۰۸۸)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت مخابرات ایران
(۴۸۱,۸۹۱,۸۵۰)	*	*	*	*	*	*	سهام بانک صادرات ایران
(۵۴۲,۴۹۵,۹۲۷)	*	*	*	*	*	*	سهام شرکت پتروشیمی زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۸۱,۰۲۱,۵۲۷)	.	.	.	.	.	سهام شرکت تراکتورسازی ایران
(۶۲۷,۶۹۰,۲۷۹)	.	.	.	.	.	سهام شرکت شیر پاستوریزهٔ پگاه اصفهان
(۶۳۰,۸۵۸,۳۳۲)	.	.	.	.	.	سهام شرکت زامیاد
(۶۷۴,۰۱۸,۲۶۱)	.	.	.	.	.	سهام شرکت داروسازی تولید دارو
(۹۴۲,۷۵۴,۸۶۹)	.	.	.	.	.	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
(۸۷۰,۴۷۶,۴۶۵)	.	.	.	.	.	سهام شرکت کالسیمین
(۹۲۶,۴۳۴,۶۰۰)	.	.	.	.	.	سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۸۵۳,۶۲۵,۵۳۵)	(۲۳,۷۶۹,۲۲۵)	(۵,۹۵۲,۲۱۶)	(۶,۲۹۷,۴۴۸)	(۱,۲۰۱,۹۶۳,۲۰۷)	۱,۱۹۰,۴۴۳,۶۴۶	۲۷۰,۰۰۰ سهام شرکت ایران ترانسفو
۵۹۰,۰۰۰,۶۵۱	(۲۵,۱۸۹,۴۴۷)	(۱,۵۸۱,۶۷۷)	(۱,۶۸۰,۸۲۰)	(۳۳۹,۶۵۵,۳۴۷)	۳۱۷,۷۳۵,۳۹۷	۱۶۸,۷۳۱ سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن
۲۹۶,۸۸۳,۵۸۶	(۲۹,۷۹۰,۲۷۱)	(۵,۰۳۴,۵۰۰)	(۵,۳۲۶,۵۰۱)	(۱,۰۲۶,۳۲۹,۲۷۰)	۱,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰ سهام شرکت خدمات انفورماتیک
(۱۵۷,۷۸۲,۴۸۵)	(۴۳,۳۲۰,۹۴۶)	(۱,۳۶۳,۵۰۰)	(۱,۴۴۲,۵۸۴)	(۳۱۳,۲۱۴,۸۶۲)	۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰ سهام شرکت ایران خودرو
(۲۱۸,۱۷۳,۴۲۹)	(۶۱,۳۵۷,۲۹۷)	(۵,۷۰۶,۶۳۵)	(۶,۰۳۷,۶۲۰)	(۱,۱۹۰,۹۳۹,۹۴۲)	۱,۱۴۱,۳۲۶,۹۰۰	۳۷,۴۸۲ سهام شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۲,۵۸۲,۷۵۵	(۷۱,۲۳۶,۰۱۵)	(۵,۹۰۵,۰۰۲)	(۶,۲۴۷,۴۹۴)	(۱,۲۴۰,۰۸۳,۸۶۶)	۱,۱۸۱,۰۰۰,۳۴۷	۲۶۴,۹۰۰ سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
.	(۸۱,۳۳۱,۰۹۸)	(۳,۷۰۲,۳۳۳)	(۳,۹۱۷,۰۶۷)	(۸۱۴,۱۷۸,۵۴۹)	۷۴۰,۴۶۶,۸۵۱	۶۴۲,۰۰۰ سهام شرکت بیمهٔ آسیا
.	(۱۲۱,۹۹۵,۳۷۵)	(۵,۱۹۹,۴۲۲)	(۵,۵۰۰,۹۸۴)	(۱,۱۵۱,۱۷۹,۴۲۰)	۱,۰۳۹,۸۸۴,۴۵۱	۱۸۲,۷۰۰ سهام شرکت نیرو ترانس
<u>(۴,۷۸۵,۸۴۹,۶۰۸)</u>	<u>۱۵,۷۰۹,۴۲۲</u>	<u>(۵۵,۸۷۷,۶۰۴)</u>	<u>(۵۹,۰۹۵,۶۷۰)</u>	<u>(۱۱,۰۴۴,۸۳۷,۸۹۷)</u>	<u>۱۱,۱۷۵,۵۲۰,۵۹۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۱۷ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۷۰,۸۹۵	(۷۲,۴۵۰)	(۷۶,۶۵۵)	(۱۳,۷۷۰,۰۰۰)	۱۴,۴۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۷۷۰,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴,۹۳۴,۰۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲,۵۰۳,۳۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۲,۲۲۴,۰۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۹,۵۴۰,۳۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
<u>(۱۳۸,۴۳۱,۲۶۴)</u>	<u>۵۷۰,۸۹۵</u>	<u>(۷۲,۴۵۰)</u>	<u>(۷۶,۶۵۵)</u>	<u>(۱۳,۷۷۰,۰۰۰)</u>	<u>۱۴,۴۹۰,۰۰۰</u>	

حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی

حق تقدم سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان

حق تقدم سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش

حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن

حق تقدم سهام شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی

حق تقدم سهام شرکت داروسازی تولید دارو

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۰,۵۳۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۱۴,۵۰۰)	۱۸-۱	اوراق مشارکت و صکوک اجاره
(۹۲۷,۶۰۷,۷۱۳)	(۲۸۵,۹۷۱,۷۲۷)	۱۸-۲	اوراق سهام
<u>(۹۴۸,۱۴۲,۷۱۳)</u>	<u>(۳۰۵,۹۸۶,۲۲۷)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و صکوک اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۶۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
.	(۱,۱۴۴,۵۰۰)	.	(۵۹۰,۵۶۲)	(۷۶۳,۵۵۳,۹۳۸)	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۳
(۱۹,۱۷۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۷۰,۰۰۰)	.	(۹,۷۰۵,۹۶۰)	(۱۲,۵۴۹,۱۶۴,۰۴۰)	۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۰
(۲۰,۵۳۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۱۴,۵۰۰)	.	(۱۰,۲۹۶,۵۲۲)	(۱۳,۳۱۲,۷۱۷,۹۷۸)	۱۳,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	

اوراق اجاره رایتل

اوراق مشارکت شرکت میدکو اول

اوراق اجاره شرکت هواپیمایی ماهان دوم

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۰,۹۵۳,۴۶۲)	۴۸,۷۵۰,۴۸۸	.	.	۴۸,۷۵۰,۴۸۸	.	.
۱۳۷,۰۷۲,۳۱۸	.	.	.	.	.	.
۴۷,۰۸۸,۲۶۷	.	.	.	.	.	.
(۳۲,۸۳۹,۴۸۳)	.	.	.	.	.	.
(۲۱۱,۶۳۶,۰۶۴)	.	.	.	.	.	.
.	(۲۳,۱۸۶,۲۳۱)	(۱,۵۰۴,۸۰۰)	(۱,۵۹۲,۰۷۸)	(۳۲۱,۰۴۹,۳۵۳)	۳۰۰,۹۶۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
(۷۹۶,۳۳۹,۲۸۹)	(۳۱۱,۵۳۵,۹۸۴)	(۸,۰۳۲,۰۰۰)	(۸,۴۹۷,۸۵۶)	(۱,۹۰۱,۴۰۶,۱۲۸)	۱,۶۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
<u>(۹۲۷,۶۰۷,۷۱۳)</u>	<u>(۲۸۵,۹۷۱,۷۲۷)</u>	<u>(۹,۵۳۶,۸۰۰)</u>	<u>(۱۰,۰۸۹,۹۳۴)</u>	<u>(۲,۱۷۳,۷۰۴,۹۹۳)</u>	<u>۱,۹۰۷,۳۶۰,۰۰۰</u>	

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن

سهام شرکت خدمات انفورماتیک

سهام شرکت ارتباطات سیار ایران

سهام شرکت ایران ترانسفو

سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران

سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی

سهام بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲
.	۱,۵۶۵,۶۸۴	(۳۴,۳۱۶)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳
۴۹۵,۱۵۲,۸۵۴	۲,۶۵۲	.	۲,۶۵۲	.	.	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۲
۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-
۱۸۳,۶۵۱,۴۱۵	.	.	.	.	.	-	-
۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-
۱۰۰,۶۵۶,۵۹۹	.	.	.	.	.	-	-
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-
۴۶,۵۵۵,۶۶۴	.	.	.	.	.	-	-
۴۵,۰۳۸,۹۴۲	.	.	.	.	.	-	-
۳۱,۵۰۵,۹۶۴	.	.	.	.	.	-	-
۷,۰۰۰,۸۰۴	.	.	.	.	.	-	-
۱۲۳,۴۶۰	.	.	.	.	.	-	-
۲,۷۰۳,۶۸۵,۷۰۲	۷۳,۵۶۸,۳۳۶	(۳۴,۳۱۶)	۷۳,۶۰۲,۶۵۲				

سهام بانک ملت
سهام شرکت ایران خودرو
سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
سهام شرکت ارتباطات سیار ایران
سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
سهام شرکت خدمات انفورماتیک
سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن
سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
سهام شرکت حمل و نقل توکا
سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر
سهام شرکت پالایش نفت تبریز
سهام شرکت گروه بهمن
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۱۲,۵۷۴,۵۶۹,۵۷۳	۱۳,۳۱۰,۰۶۹,۰۲۱	۲۰-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۶۷,۸۳۸,۵۵۷	۳,۱۸۳,۱۱۳,۳۳۳	۲۰-۲	سود اوراق مشارکت
۱۳,۳۴۲,۴۰۸,۱۳۰	۱۶,۴۹۳,۱۸۲,۳۵۴		

۲۰-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سود	هزینه برگشت سود	سود	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ	
سود تنزیل شده	تنزیل شده	یا هزینه تنزیل سود	تنزیل نشده	سود	سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		سپرده بانکی:
۱۱,۴۹۹,۴۰۷,۹۳۰	۱۲,۸۶۱,۸۰۶,۲۷۳	(۱,۲۰۷,۴۸۱)	۱۲,۸۶۳,۰۱۳,۷۵۴	۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	سپرده دوم نزد مؤسسه توسعه
۵۳۹,۲۰۷,۵۰۱	۳۸۵,۰۵۰,۹۲۰	(۱۵۱,۷۰۳)	۳۸۵,۲۰۲,۶۲۳	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	سپرده نزد بانک ایران زمین
۸۹,۴۲۸,۱۳۳	۶۳,۲۱۱,۸۲۸	(۴۳۲)	۶۳,۲۱۲,۲۶۰	۷	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	سپرده اول نزد مؤسسه توسعه
۱۲,۱۲۸,۰۴۳,۵۶۴	۱۳,۳۱۰,۰۶۹,۰۲۱	(۱,۳۵۹,۶۱۶)	۱۳,۳۱۱,۴۲۸,۶۳۷				
۴۴۶,۵۲۶,۰۰۹	.	.	.				گواهی سپرده بانکی:
۱۲,۵۷۴,۵۶۹,۵۷۳	۱۳,۳۱۰,۰۶۹,۰۲۱	(۱,۳۵۹,۶۱۶)	۱۳,۳۱۱,۴۲۸,۶۳۷				گواهی سپرده بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱				
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	خالص	نرخ	مبلغ	تاریخ	تاریخ
خالص سود اوراق	سود اوراق	سود	اسمی	سررسید	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۱,۷۱۲,۴۶۶,۱۵۵	۲۰	۱۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۴	تاریخ‌های مختلف
۳۵۶,۵۴۱,۰۲۰	۱,۲۳۷,۸۹۸,۵۳۶	۲۰	۳۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف
۱۱۶,۵۵۹,۵۳۰	۲۳۲,۷۴۸,۶۴۲	۲۰	۳۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	تاریخ‌های مختلف
۱۲۰,۶۴۱,۰۱۷	۰	—	۰	—	—
۸۵,۸۵۴,۲۹۸	۰	—	۰	—	—
۷۵,۳۵۷,۸۸۰	۰	—	۰	—	—
۱۲,۸۸۴,۸۱۲	۰	—	۰	—	—
۷۶۷,۸۳۸,۵۵۷	۳,۱۸۳,۱۱۳,۳۳۳				

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت شرکت میدکو اول

اوراق اجاره شرکت هواپیمایی ماهان دوم

اوراق اجاره رایتل

اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مرداد

اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر

اوراق شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر

اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

۲۱ - سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۹۱۶,۵۰۲	۲۱,۲۳۳,۷۵۳	۲۱-۱
۰	۱,۰۶۲,۸۹۵	۲۱-۲
۰	۱,۲۱۰,۸۳۰	
۳۸,۹۱۶,۵۰۲	۲۳,۵۰۷,۴۷۸	

درآمد تنزیل سود سهام

برگشت کارمزد اوراق بهادار

درآمد تنزیل سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

- ۱-۲۱- مبلغ فوق درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۹ از درآمد سود سهام کسر، و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
- ۲-۲۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبهٔ مزاد کارمزد کارگزاری بوده، که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه، و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۲ - هزینهٔ کارمزد ارکان

هزینهٔ کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹۳،۱۷۲،۷۹۸	۱۳۵،۲۶۰،۰۴۵	مدیر صندوق
۶۳،۹۸۷،۵۴۳	۱۳۳،۵۰۳،۰۳۹	متولی
۵۸،۴۵۶،۰۵۲	۹۴،۴۶۷،۵۶۹	حسابرس
۱۳۷،۳۳۵،۳۷۳	۲۴،۳۷۳،۳۳۰	ضامن
۱۳۷،۳۳۵،۳۷۳	۲۴،۳۷۳،۳۳۰	ضامن سودآوری
۸۹۰،۲۸۷،۱۳۹	۴۱۱،۹۷۷،۳۱۳	

۲۳ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۲،۰۷۰،۰۷۶	۲۷۶،۵۶۳،۵۹۰	هزینهٔ نرم‌افزار
۰	۶،۲۶۰،۰۱۳	هزینهٔ برگزاری مجامع
۶۴،۲۲۷،۲۳۶	۰	هزینهٔ تأسیس
۳۱،۸۸۹،۷۴۱	۰	هزینهٔ تصفیه
۲۹۸،۱۸۷،۰۵۳	۲۸۲،۸۲۳،۶۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

- ۱-۲۱- مبلغ فوق درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۹ از درآمد سود سهام کسر، و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
- ۲-۲۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبهٔ مزاد کارمزد کارگزاری بوده، که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه، و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۲ - هزینهٔ کارمزد ارکان

هزینهٔ کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹۳،۱۷۲،۷۹۸	۱۳۵،۲۶۰،۰۴۵	مدیر صندوق
۶۳،۹۸۷،۵۴۳	۱۳۳،۵۰۳،۰۳۹	متولی
۵۸،۴۵۶،۰۵۲	۹۴،۴۶۷،۵۶۹	حسابرس
۱۳۷،۳۳۵،۳۷۳	۲۴،۳۷۳،۳۳۰	ضامن
۱۳۷،۳۳۵،۳۷۳	۲۴،۳۷۳،۳۳۰	ضامن سودآوری
۸۹۰،۲۸۷،۱۳۹	۴۱۱،۹۷۷،۳۱۳	

۲۳ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۲،۰۷۰،۰۷۶	۲۷۶،۵۶۳،۵۹۰	هزینهٔ نرم‌افزار
۰	۶،۲۶۰،۰۱۳	هزینهٔ برگزاری مجامع
۶۴،۲۲۷،۲۳۶	۰	هزینهٔ تأسیس
۳۱،۸۸۹،۷۴۱	۰	هزینهٔ تصفیه
۲۹۸،۱۸۷،۰۵۳	۲۸۲،۸۲۳،۶۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱			۱۳۹۴/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته
تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه‌گذاری			
درصد تملک	سرمایه‌گذاری	ممتاز	درصد تملک	سرمایه‌گذاری	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر
۷,۰۳	۵,۱۰۰	ممتاز	۷,۴۰	۵,۱۰۰	ممتاز	ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت	بانک ایران زمین	ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت
۶,۷۵	۴,۹۰۰	ممتاز	۷,۱۱	۴,۹۰۰	ممتاز	صندوق		
۱۷,۹۱	۱۳,۰۰۰	عادی	۱۸,۸۵	۱۳,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی متعلق به ضامن	شرکت گروه مالی ملت	شرکت گروه مالی ملت
						جبران خسارت یا سود		
۰,۰۷	۵۴	عادی	۰,۰۸	۵۴	عادی	عضو گروه مدیران صندوق	آقای رسول رحیم‌نیا	گروه مدیران
۰,۰۷	۵۴	عادی	۰,۰۸	۵۴	عادی	عضو گروه مدیران صندوق	خانم اکرم حمیدیان	گروه مدیران
۰,۰۰	۰	عادی	۰,۰۷	۵۰	عادی	عضو گروه مدیران صندوق	آقای سعید احمدی	گروه مدیران
۳۱,۸۴	۲۳,۱۰۸		۳۳,۵۸	۲۳,۱۵۸				

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۹ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
۰	طی دوره	۱۳۶,۶۶۸,۳۰۸	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
۰	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	گروه مدیران	آقای سعید احمدی
(۳۴۳,۹۰۹,۰۲۴)	طی دوره	۱۳۵,۲۶۰,۰۴۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت
(۷۲,۷۵۴,۶۲۶)	طی دوره	۱۳۳,۵۰۳,۰۳۹	کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
(۱۸,۳۲۴,۴۸۵)	طی دوره	۲۴,۳۷۳,۳۳۰	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی صندوق	بانک ایران زمین
(۳,۰۲۶,۵۸۴)	طی دوره	۲۴,۳۷۳,۳۳۰	کارمزد ارکان	ضامن جبران خسارت یا سود صندوق	بانک ملت

۳۰ - 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 یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.