

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
۴-۲۸	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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاده شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ 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 حداکثر ۳۰ و ۲۰ درصد داراییهای صندوق منعکس در سهام و حق تقدم سهام به ترتیب 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- مفاد بند ۶-۳ امید نامه در خصوص پرداخت سود تقسیم شده ظرف حداکثر ۷ روز کاری پس از مقطع تقسیم سود.

۵-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴ و ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص پرداخت به موقع مبلغ سود تضمین شده و وجوه واحد های ابطال شده، توسط ضامن جبران خسارت یا سود در مقطع تقسیم سود و ابطال واحدهای سرمایه گذاری.

۵-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰ ظرف مدت ۲۰ روز کاری از طریق سامانه کدال.

۵-۵- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ صندوق نزد سبا حداکثر ظرف یک هفته.

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 سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، 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 مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به 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، 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 ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیران 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 موشار

تاریخ: ۱۲ مهرماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل

بهراد موشار

محیدرضا بیرجندی

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رضا یعقوبی

صورت‌های مالی



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 ۴۹ 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 ۱۳۹۴/۰۶/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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	۱,۸۱۷,۷۳۳,۲۷۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۱,۵۴۴,۸۷۶,۸۴۶	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۲۴	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 دریافتی
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:
(۵۶۸۷۶۵۶,۲۶۴)	۴۱۵۶۷۸,۲۷۸	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۸۶,۲۲۴,۳۸۴)	(۳۵۴۶۷۶,۷۱۵)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۷۳,۴۶۰,۸۶۸	۷۳,۵۶۸,۳۳۶	۱۹	سود سهام
۱۳,۳۴۲,۴۰۸,۱۳۰	۱۶,۴۹۳,۱۸۲,۳۵۴	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۲۹,۵۷۰,۱۳۷	۲۳,۵۰۷,۴۷۸	۲۱	سایر درآمدها
<u>۹,۷۷۱,۵۵۸,۴۸۷</u>	<u>۱۶,۶۵۱,۲۵۹,۷۳۱</u>		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
<u>(۱,۱۸۹,۲۱۴,۱۹۲)</u>	<u>(۶۹۵,۷۱۸,۹۱۶)</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۸,۵۸۲,۳۴۴,۲۹۵</u>	<u>۱۵,۹۵۵,۵۴۰,۸۱۵</u>		سود خالص
۱۰,۰۱٪	۲۱,۹۸٪		۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۲,۲۴٪	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	تعداد واحدهای		
ریال	ریال		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۷۵,۱۶۴,۵۱۴,۱۳۹	۷۲,۵۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی سال
(۱۸,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۹۶)	سود خالص سال
۸,۵۸۲,۳۴۴,۲۹۵	۱۵,۹۵۵,۵۴۰,۸۱۵		تعدیلات
۶۱۸,۷۵۸,۴۰۰	(۱۲۲,۵۲۵,۵۶۶)	۲۵	سود تقسیم شده
(۱۱,۹۱۶,۲۰۱,۲۲۸)	(۱۵,۰۰۳,۲۳۷,۵۳۸)	۲۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال
<u>۷۵,۱۶۴,۵۱۴,۱۳۹</u>	<u>۷۲,۳۷۷,۲۹۱,۸۵۰</u>	<u>۶۸,۹۵۸</u>	

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

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

۴-۲-۲-

سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	عنوان هزینه
معادل نیم درصد از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه، حداکثر تا مبلغ صد و پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه پانزده در هزار متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	کارمزد مدیر
سالانه دو صدم درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ 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 دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
۶,۹۶	۵,۳۸۳,۳۳۰,۵۳۳	۶,۱۷۹,۵۶۹,۹۲۱		۲,۱۸	۱,۵۸۹,۸۷۰,۱۵۴	۱,۹۰۱,۴۰۶,۱۳۸		بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۰,۰۰	*	*		۰,۴۱	۲۹۷,۸۶۳,۱۲۱	۳۳۱,۰۴۹,۲۵۲		سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۶۰	۱,۲۴۰,۰۸۳,۸۶۶	۱,۴۵۱,۷۱۹,۹۳۰		*	*	*		شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱,۵۵	۱,۲۰۱,۹۶۳,۲۰۷	۱,۲۳۴,۸۰۲,۶۹۰		*	*	*		ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۵۴	۱,۱۹۰,۹۳۹,۹۴۳	۱,۱۴۳,۸۵۱,۶۷۶		*	*	*		مخابرات
۱,۳۳	۱,۰۲۶,۳۲۹,۲۷۰	۸۸۹,۲۵۶,۹۵۲		*	*	*		رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰,۳۸	۲۹۰,۹۰۴,۸۶۱	۲۵۱,۲۳۲,۳۴۵		*	*	*		ابنوسازی املاک و مستغلات
۱۳,۳۹	۱۰,۳۳۳,۴۵۱,۷۸۰	۱۱,۲۵۰,۴۳۳,۵۱۴		۲,۵۹	۱,۸۸۷,۷۳۳,۲۷۵	۲,۲۲۲,۴۵۵,۴۹۰		

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:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
سپرده		سپرده					
ریال	درصد	ریال	درصد				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	بلندمدت	سپرده نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده دوم
۵۵۹,۵۷۴,۷۸۵	۷,۷۱	۵,۶۲۶,۷۹۸,۱۰۱	۲۰	-	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	کوتاهمدت	سپرده نزد بانک ایران زمین
۹۸۵,۲۰۲,۰۶۱	۱,۵۷	۱,۱۴۷,۱۴۹,۸۲۳	۷	-	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	کوتاهمدت	سپرده نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده اول
۵۱,۵۴۴,۸۷۶,۸۴۶	۷۷,۸۲	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۲۴					

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

۱۳۹۳/۰۵/۳۱				۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
خالص	درصد به	خالص	سود	ارزش	نرخ	تاریخ	
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	متعلقه	اسمی	سود	سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۳,۳۷۹,۲۶۷,۹۵۸	۱۸,۰۵	۱۳,۱۶۸,۵۷۴,۹۱۷	۶۳۸,۲۸۰,۹۳۷	۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	اوراق اجاره شرکت هواپیمایی ماهان دوم
۹۱۴,۲۳۳,۳۴۱	۰,۰۰	*	*	*	-	-	اوراق اجاره رایتل
۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹	۱۸,۰۵	۱۳,۱۶۸,۵۷۴,۹۱۷	۶۳۸,۲۸۰,۹۳۷	۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰			
*	۱,۰۵	۷۶۵,۳۰۸,۶۰۵	۲,۸۹۹,۱۶۷	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۴	اوراق مشارکت:
۱۴,۲۹۳,۵۰۱,۲۹۹	۱۹,۱۰	۱۳,۹۳۳,۸۸۳,۵۸۲	۶۴۱,۱۸۰,۱۰۴	۱۳,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰			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	۲۳ و ۲۰,۷	۷۳,۷۸۹,۲۷۲
۷۷۹,۴۶۰,۸۶۸	۱,۵۶۵,۶۸۴	۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۰۵۲,۳۱۱	.		.
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 فیما بین با سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

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

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)	.

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
.	۶,۲۶۰,۰۰۰	(۶,۲۶۰,۰۰۰)	.
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	۳۲۰,۵۷۷,۳۲۴	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
<u>۹۳۹,۲۸۰,۷۰۸</u>	<u>۳۲۰,۵۷۷,۳۲۴</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		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
<u>۷۵,۱۶۴,۵۱۴,۱۳۹</u>	<u>۷۲,۵۷۵</u>	<u>۷۲,۳۷۷,۲۹۱,۸۵۰</u>	<u>۶۸,۹۵۸</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	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۸۷,۷۵۱,۱۴۳)	۳۵۰,۶۴۷,۴۷۳	۱۷-۱
(۵,۲۶۱,۴۷۳,۸۵۷)	۶۴,۴۵۹,۹۱۰	۱۷-۲
(۱۳۸,۴۳۱,۲۶۴)	۵۷۰,۸۹۵	۱۷-۳
<u>(۵,۶۸۷,۶۵۶,۲۶۴)</u>	<u>۴۱۵,۶۷۸,۲۷۸</u>	

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۴۵۱,۳۷۲,۳۷۳	(۱۴,۹۵۴,۷۸۳)	(۱۸,۸۵۷,۶۸۰,۱۳۴)	۱۹,۳۳۴,۰۱۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۴	اوراق مشارکت شرکت میدکو اول
*	(۲۱,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۹۹,۱۶۰)	(۱۴,۳۵۰,۴۱۰,۸۴۰)	۱۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۰	اوراق مشارکت شرکت میدکو دوم
(۱۰۰,۴۴۶,۱۰۰)	(۳۲,۰۸۵,۰۰۰)	(۲۶,۴۱۶,۶۲۰)	(۳۴,۱۳۵,۶۶۸,۳۸۰)	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)	*	*	*	*	*	اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
(۷۸۰۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*	اوراق شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر
(۱۸,۸۴۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*	اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر
(۴۶,۰۰۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	اوراق مشارکت شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مرداد
(۹۲,۰۵۸,۵۲۸)	*	*	*	*	*	اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار
(۲۸۷,۷۵۱,۱۴۳)	۳۵۰,۶۴۷,۴۷۳	(۷۷,۴۹۵,۹۸۳)	(۹۹,۶۹۵,۸۱۶,۵۴۴)	۱۰۰,۱۲۴,۰۱۰,۰۰۰		

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

سال مالی منتهی به	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)	۴۳۵,۸۵۱,۰۰۰,۴۳	(۱۹,۷۴۱,۵۲۰)	(۲۰,۸۸۶,۵۳۴)	(۲,۴۸۱,۸۱۴,۵۰۴)	۳,۹۴۸,۳۰۳,۶۰۱	۱۸۰,۰۰۰
۱۱۱,۸۶۷,۰۱۴	۲۳,۵۶۱,۰۴۱	(۱,۵۸۸,۶۷۷)	(۱,۶۸۰,۸۲۰)	(۲۹۰,۹۰۴,۸۵۹)	۳۱۷,۸۳۵,۳۹۷	۱۶۸,۱۳۱
						سهام بانک ملت
						سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن

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	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد سهام
•		۱۶,۲۸۳,۰۷۴	(۷۴۴,۷۵۰)	(۷۸۷,۹۴۶)	(۱۳۱,۱۳۴,۳۳۰)			۱۴۸,۹۵۰,۰۰۰		۴۵,۰۰۰		سهام شرکت پتروشیمی مبین
•		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
۷۶۱,۱۰۵,۱۴۲	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سهام بانک سینا
۷۹۸,۱۵۰,۴۳۹	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
۴۸۴,۹۹۷,۷۰۶	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت صنایع آذرآب
۵۰۵,۴۳۳,۳۸۱	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۴۴۴,۲۹۴,۳۳۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سهام بانک پاسارگاد
۴۳۷,۴۹۰,۲۱۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	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

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	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۷,۹۷۰,۶۴۴	•	•	•	•	•	•	•
۱۰۲,۹۲۵,۶۳۰	•	•	•	•	•	•	•
۹۳,۸۱۶,۵۴۸	•	•	•	•	•	•	•
۲۸,۶۴۸,۹۲۱	•	•	•	•	•	•	•
۴۶,۷۴۳,۵۰۶	•	•	•	•	•	•	•
۲۹,۵۱۲,۰۳۶	•	•	•	•	•	•	•
۲۶,۶۵۸,۸۲۹	•	•	•	•	•	•	•
۲۲,۵۸۳,۴۴۴	•	•	•	•	•	•	•
۱۸,۲۵۲,۸۵۹	•	•	•	•	•	•	•
۱۸,۰۰۴,۱۸۸	•	•	•	•	•	•	•
۱۲,۸۳۶,۵۱۱	•	•	•	•	•	•	•
۱۳,۲۸۶,۶۳۲	•	•	•	•	•	•	•
۱۱,۹۲۹,۸۳۸	•	•	•	•	•	•	•
۱۳۷,۱۰۶,۳۶۸	•	•	•	•	•	•	•
۶,۴۵۷,۳۶۴	•	•	•	•	•	•	•
۶,۳۳۰,۶۴۵	•	•	•	•	•	•	•
۳,۱۶۸,۸۲۵	•	•	•	•	•	•	•
۲,۶۷۶,۰۸۳	•	•	•	•	•	•	•

سهام شرکت کارخانجات کاغذی و سرمایه‌گذاری مسکن تهران
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران
 سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
 سهام شرکت حفاری شمال
 سهام شرکت تولید برق عسلویه مینا
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
 سهام شرکت تجارت الکترونیک پارس‌بان
 سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران
 سهام شرکت کسبیرانی دریای خزر
 سهام شرکت قطعات انومبیل ایران
 سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر
 سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین
 سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 سهام شرکت گروه صنعتی پاکشو
 سهام شرکت نفت سپاهان
 سهام شرکت پخش البرز
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی

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	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد سهام
۱,۴۱۴,۷۶۹	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۴,۳۶۳,۵۹۶)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۱۶,۳۳۹,۹۲۶)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۱۷,۸۴۳,۴۴۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۱,۸۸۵,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۲۲,۸۷۸,۴۹۹)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۲۷,۰۳۰,۲۴۳)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۳۸,۳۹۳,۰۲۲)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۵۴,۹۷۶,۵۴۸)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۶۱,۳۹۹,۴۲۶)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۸۷,۱۰۴,۲۲۷)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۹۳,۲۰۳,۰۲۱)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۹۴,۱۷۷,۹۸۷)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۹۸,۸۰۷,۴۹۸)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۱۳۳,۵۵۲,۶۶۱)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۱۲۵,۴۶۹,۹۱۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۱۳۸,۰۹۸,۶۸۸)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۲۸۳,۵۹۹,۷۴۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
 سهام شرکت صنعتی پارس مینو
 سهام شرکت سیمان تهران
 سهام شرکت توسعه معادن روی ایران
 سهام شرکت پتروشیمی، چم
 سهام شرکت کارخانه چینی ایران
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری شاهد
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا
 سهام شرکت سالیبا
 سهام شرکت چین چین
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت
 سهام شرکت پارس خودرو
 سهام شرکت داده‌پردازای ایران
 سهام شرکت بیمه ملت
 سهام بانک انصار
 سهام شرکت سالیبا دیزل
 سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

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	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد سهام
(۱۵۸,۳۶۸,۸۳۵)		*		*		*		*		*		*
(۱۴۷,۲۴۷,۴۹۰)		*		*		*		*		*		*
(۱۸۵,۴۶۸,۸۲۱)		*		*		*		*		*		*
(۲۱۱,۴۸۰,۵۰۴)		*		*		*		*		*		*
(۲۰۸,۶۸۱,۷۱۴)		*		*		*		*		*		*
(۲۱۵,۱۶۵,۱۳۱)		*		*		*		*		*		*
(۲۲۱,۴۶۹,۳۱۹)		*		*		*		*		*		*
(۳۳۹,۷۰۳,۱۴۴)		*		*		*		*		*		*
(۳۳۷,۱۴۴,۰۱۶)		*		*		*		*		*		*
(۳۴۸,۵۵۹,۸۴۸)		*		*		*		*		*		*
(۸۲,۶۱۰,۵۷۲)		*		*		*		*		*		*
(۲۷۰,۳۳۹,۰۳۷)		*		*		*		*		*		*
(۲۸۶,۳۵۱,۷۳۷)		*		*		*		*		*		*
(۲۷۲,۷۱۶,۱۶۳)		*		*		*		*		*		*
(۳۳۷,۷۰۴,۰۳۷)		*		*		*		*		*		*
(۳۴۶,۵۰۲,۵۷۸)		*		*		*		*		*		*
(۳۶۹,۱۹۷,۰۸۸)		*		*		*		*		*		*
(۴۸۱,۵۹۱,۵۵۰)		*		*		*		*		*		*

سهام شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
سهام شرکت پتروشیمی پردیس، پورسی
سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
سهام بانک پارسیان
سهام شرکت آبسال
سهام شرکت گروه صنعتی بارز
سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور
سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
سهام بانک دی
سهام شرکت پالایش نفت تبریز
سهام شرکت تولید محور خودرو
سهام شرکت ایران خودرو دیزل
سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
سهام شرکت صنایع مس شهید باهنر
سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش
سهام شرکت مخابرات ایران
سهام بانک صادرات ایران

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	
(۵۴۲,۴۹۵,۹۲۷)	.	.	.	.	.	.
(۵۸۱,۰۲۱,۵۲۷)	.	.	.	.	.	.
(۶۲۷,۶۹۰,۲۷۹)	.	.	.	.	.	.
(۶۳۰,۵۵۸,۳۳۲)	.	.	.	.	.	.
(۶۷۴,۰۱۸,۲۶۱)	.	.	.	.	.	.
(۹۴۲,۷۵۴,۸۶۹)	.	.	.	.	.	.
(۸۷۰,۴۷۶,۴۶۵)	.	.	.	.	.	.
(۹۲۶,۴۳۴,۶۰۰)	.	.	.	.	.	.
(۵۵۳,۶۲۵,۵۳۵)	(۲۳,۷۶۹,۲۲۵)	(۵,۹۵۲,۲۱۶)	(۶,۳۹۷,۴۴۸)	(۱,۲۰۱,۹۶۳,۲۰۷)	۱,۱۹۰,۴۴۳,۶۴۶	۳۷۰,۰۰۰
۲۹۶,۸۸۳,۵۸۶	(۲۹,۷۹۰,۲۷۱)	(۵,۰۳۴,۵۰۰)	(۵,۳۲۶,۵۰۱)	(۱,۰۲۶,۳۲۹,۲۷۰)	۱,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱۵۷,۷۸۲,۴۸۵)	(۴۳,۳۳۰,۹۴۶)	(۱,۳۶۳,۵۰۰)	(۱,۴۴۳,۵۸۴)	(۳۱۳,۲۱۴,۵۶۲)	۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۲۱۸,۱۷۳,۴۲۹)	(۶۱,۳۵۷,۲۹۷)	(۵,۷۰۶,۶۳۵)	(۶,۰۳۷,۶۲۰)	(۱,۱۹۰,۹۳۹,۹۴۲)	۱,۱۴۱,۳۲۶,۹۰۰	۳۷,۴۸۲
۲۲,۵۸۲,۷۵۵	(۷۱,۲۳۶,۰۱۵)	(۵,۹۰۵,۰۰۲)	(۶,۳۴۷,۴۹۴)	(۱,۳۴۰,۰۸۳,۵۶۶)	۱,۱۸۱,۰۰۰,۳۴۷	۲۶۴,۹۰۰
.	(۸۱,۳۳۱,۰۹۸)	(۲,۷۰۲,۲۳۳)	(۳,۹۱۷,۰۶۷)	(۸۱۴,۱۷۸,۵۴۹)	۷۴۰,۴۶۶,۵۵۱	۶۴۲,۰۰۰
.	(۱۳۱,۹۹۵,۳۷۵)	(۵,۱۹۹,۴۲۲)	(۵,۵۰۰,۹۸۴)	(۱,۱۵۱,۱۷۹,۴۲۰)	۱,۰۳۹,۸۸۴,۴۵۱	۱۸۲,۷۰۰
(۵,۳۶۱,۴۷۳,۵۵۷)	۶۴,۴۵۹,۹۱۰	(۵۵,۸۷۷,۶۰۴)	(۵۹,۰۹۵,۶۷۰)	(۱۰,۹۹۶,۰۸۷,۴۰۹)	۱۱,۱۷۵,۵۲۰,۵۹۳	

سهام شرکت پتروشیمی زاگرس
سهام شرکت تراکتورسازی ایران
سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
سهام شرکت زامیاد
سهام شرکت داروسازی تولید دارو
سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
سهام شرکت کالسیمین
سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
سهام شرکت ایران ترانسفو
سهام شرکت خدمات انفورماتیک
سهام شرکت ایران خودرو
سهام شرکت ارتباطات سیار ایران
سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
سهام شرکت بیمه آسیا
سهام شرکت نیرو ترانس

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

۱۷-۳ - 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 ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	بهای تمام شده ریال	بهای فروش ریال	تعداد سهام
*	۵۷۰,۸۹۵	(۷۲,۴۵۰)	(۷۶,۶۵۵)	(۱۲,۷۷۰,۰۰۰)	۱۲,۴۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۷۰,۵۳۳	*	*	*	*	*	*
(۴,۹۳۴,۰۲۹)	*	*	*	*	*	*
(۱۲,۵۰۲,۳۴۳)	*	*	*	*	*	*
(۴۲,۲۲۴,۰۸۲)	*	*	*	*	*	*
(۷۹,۵۴۰,۳۴۳)	*	*	*	*	*	*
(۱۳۸,۴۳۱,۳۶۴)	۵۷۰,۸۹۵	(۷۲,۴۵۰)	(۷۶,۶۵۵)	(۱۲,۷۷۰,۰۰۰)	۱۲,۴۹۰,۰۰۰	

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	
(۲۰,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۹۵۴,۵۰۰)	۱۸-۱
(۵۶۵,۷۳۹,۳۸۴)	(۳۳۴,۷۳۲,۲۱۵)	۱۸-۲
(۵۸۶,۲۲۴,۳۸۴)	(۳۵۴,۶۷۶,۷۱۵)	

اوراق مشارکت و صکوک اجاره
اوراق سهام

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- 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 بازر یا قیمت تعدیل شده	تعداد اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۶۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۱۳۴,۵۰۰)	۰	(۵۹۰,۵۶۲)	(۷۶۳,۵۵۳,۹۳۸)	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۳
(۱۹,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۸۸۱۰,۰۰۰)	۰	(۹,۷۰۵,۹۶۰)	(۱۲,۵۴۹,۱۰۴,۰۴۰)	۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۰
(۲۰,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۹۵۴,۵۰۰)	۰	(۱۰,۲۹۶,۵۳۲)	(۱۳,۳۱۲,۶۵۷,۹۷۸)	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

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۰.۹۰۴.۸۶۸	*	*	*	*	*	*	*
۱۳۷.۰۷۲.۳۱۸	*	*	*	*	*	*	*
۴۷.۰۸۸.۲۶۶	*	*	*	*	*	*	*
(۳۲.۸۳۹.۴۸۳)	*	*	*	*	*	*	*
(۲۱۱.۵۳۶.۰۶۴)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۳۳.۱۸۵.۳۳۱)	(۱.۵۰۴.۸۰۰)	(۸.۰۳۲.۰۰۰)	(۱.۵۹۲.۰۷۸)	(۳۲۱.۰۴۹.۳۵۳)	۳۰۰.۹۵۰.۰۰۰	۲۲۰.۰۰۰
(۷۹۵.۳۳۹.۲۸۹)	(۳۱۱.۵۳۵.۹۸۴)	(۸۰.۳۲۰.۰۰۰)	(۸.۴۹۷.۸۵۶)	(۱.۹۰۱.۲۰۶.۱۲۸)	(۱.۹۰۱.۲۰۶.۱۲۸)	۱۵۰.۶۴۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰
(۵۶۵.۷۴۹.۳۸۴)	(۳۳۴.۷۳۲.۲۱۵)	(۹.۵۳۶.۸۰۰)	(۱۰.۰۰۸.۹۳۴)	(۲.۲۲۲.۴۵۵.۴۸۱)	(۲.۲۲۲.۴۵۵.۴۸۱)	۱.۹۰۷.۳۶۰.۰۰۰	
سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن							
سهام شرکت خدمات انفورماتیک							
سهام شرکت ارتباطات سیار ایران							
سهام شرکت ایران ترانسفو							
سهام شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران							
سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی							
سهام بانک ملت							

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱							سال مالی
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۶۸۴	۱۶۰,۰۰۰	(۳۴,۳۱۶)	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳	۱۳۹۲
۴۹۵,۱۵۲,۸۵۴	۲۶۵۲	۲۶۵۲	۲۶۵۲	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲
۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-
۱۸۳,۶۵۱,۴۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-
۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-
۱۰۰,۶۵۶,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-
۲,۵۷۳,۴۶۰,۸۶۸	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

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	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ریال	سود اوراق مشارکت
ریال	ریال		
۱۲,۵۷۴,۵۶۹,۵۷۳	۱۳,۳۱۰,۰۶۹,۰۲۱	۲۰-۱	
۷۶۷,۸۳۸,۵۵۷	۳,۱۸۳,۱۱۳,۳۳۳	۲۰-۲	
<u>۱۳,۳۴۲,۴۰۸,۱۳۰</u>	<u>۱۶,۵۹۳,۱۸۲,۳۵۴</u>		

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

سال مالی منتهی به	سود	هزینه برگشت سود	سود	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سود	یا هزینه تنزیل سود	تنزیل نشده	سود	سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۴۹۹,۴۰۷,۹۳۰	۱۲,۵۶۱,۸۰۶,۳۷۳	(۱,۰۲۰,۷۰۴,۸۱۱)	۱۲,۵۶۳,۰۱۳,۷۵۴	۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
۵۳۹,۲۰۷,۵۰۱	۳۸۵,۰۵۰,۹۲۰	(۱۵۱,۷۰۳)	۳۸۵,۲۰۲,۶۲۳	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۰/۰۹/۲۹
۸۹,۴۳۸,۱۳۳	۶۳,۲۱۱,۸۲۸	(۴۳۳)	۶۳,۲۱۲,۲۶۰	۷	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۲۶
<u>۱۲,۱۲۸,۰۴۳,۵۶۴</u>	<u>۱۳,۳۱۰,۰۶۹,۰۲۱</u>	<u>(۱,۰۳۵۹,۶۱۶)</u>	<u>۱۳,۳۱۱,۴۲۸,۶۳۷</u>			
۴۴۶,۵۲۶,۰۰۹	.	.	.			
<u>۱۲,۵۷۴,۵۶۹,۵۷۳</u>	<u>۱۳,۳۱۰,۰۶۹,۰۲۱</u>	<u>(۱,۰۳۵۹,۶۱۶)</u>	<u>۱۳,۳۱۱,۴۲۸,۶۳۷</u>			

گواهی سپرده بانکی:
 گواهی سپرده بانک انصار

سپرده بانکی:

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	خالص	نرخ	مبلغ	تاریخ	تاریخ
خالص سود اوراق	سود اوراق	سود	اسمی	سررسید	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۱,۰۷۱,۲۴۶,۱۵۵	۲۰	۱۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۴	تاریخ‌های مختلف
۳۵۴,۵۴۱,۰۲۰	۱,۲۳۷,۸۹۸,۵۳۶	۲۰	۳۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف
۱۱۶,۵۵۹,۵۳۰	۲۳۲,۷۶۸,۶۴۲	۲۰	۲۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	تاریخ‌های مختلف
۱۲۰,۶۴۱,۰۱۷	۰	-	۰	-	-
۸۵,۸۵۴,۲۹۸	۰	-	۰	-	-
۷۵,۲۵۷,۸۸۰	۰	-	۰	-	-
۱۲,۸۸۴,۸۱۲	۰	-	۰	-	-
<u>۷۶۷,۸۳۸,۵۵۷</u>	<u>۳,۱۸۳,۱۱۳,۳۳۳</u>				

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۶۷۳,۰۲۸	۲۱,۲۳۳,۷۵۳	۲۱-۱
۳۸,۹۱۶,۵۰۲	۱,۰۶۲,۸۹۵	۲۱-۲
۱۹,۹۸۱,۶۰۷	۰	
۰	۱,۲۱۰,۸۳۰	
<u>۱۲۹,۵۷۰,۱۳۷</u>	<u>۲۳,۵۰۷,۴۷۸</u>	

پیوست گزارش
بهراد مشار

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

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:

درآمد تنزیل سود سهام
برگشت کارمزد اوراق بهادار
سایر درآمدها
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

۲۱-۱ 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.

۲۱-۲ 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
.	۶,۲۶۰,۰۱۳	هزینهٔ برگزاری مجامع
۶۴,۲۲۷,۲۳۶	.	هزینهٔ تأسیس
۳۱,۸۸۹,۷۴۱	.	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

۲۴ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۴۰,۰۰۰	۹۱۸,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۲۵ - تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵۲۱,۱۲۶,۱۳۷	۹,۸۶۲,۳۳۱
۹۷,۶۳۲,۲۶۳	(۱۳۲,۳۸۷,۸۹۷)
۶۱۸,۷۵۸,۴۰۰	(۱۲۲,۵۲۵,۵۶۶)

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	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴,۵۴۰,۱۲۸,۰۴۵	.
۵,۰۶۲,۱۴۱,۴۷۶	.
۲,۳۱۳,۹۳۱,۷۰۷	.
.	۳,۱۴۲,۲۶۰,۵۱۳
.	۳,۸۷۵,۸۹۳,۹۰۳
.	۳,۸۹۳,۱۰۰,۲۷۶
.	۴,۰۹۱,۹۸۲,۸۴۶
۱۱,۹۱۶,۲۰۱,۲۲۸	۱۵,۰۰۳,۲۳۷,۵۳۸

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۲۷ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۰۳	۵,۱۰۰	ممتاز	۷,۴۰	۵,۱۰۰	ممتاز
۶,۷۵	۴,۹۰۰	ممتاز	۷,۱۱	۴,۹۰۰	ممتاز
۱۷,۹۱	۱۳,۰۰۰	عادی	۱۸,۸۵	۱۳,۰۰۰	عادی
۰,۰۷	۵۴	عادی	۰,۰۸	۵۴	عادی
۰,۰۷	۵۴	عادی	۰,۰۸	۵۴	عادی
۰,۰۰	۰	عادی	۰,۰۷	۵۰	عادی
۳۱,۸۴	۲۳,۱۰۸		۳۳,۵۸	۲۳,۱۵۸	

نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر
ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت صندوق	بانک ایران زمین	ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت

شرکت فرعی متعلق به ضامن جبران خسارت یا سود	شرکت گروه مالی ملت	شرکت گروه مالی ملت
عضو گروه مدیران صندوق	آقای رسول رحیم‌نیا	گروه مدیران
عضو گروه مدیران صندوق	خانم اکرم حمیدیان	گروه مدیران
عضو گروه مدیران صندوق	آقای سعید احمدی	گروه مدیران

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

۲۹ - معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	در ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال			ریال			
•		طی دوره	۱۳۶,۶۶۸,۳۰۸	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
•		۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	گروه مدیران	آقای سعید احمدی
(۳۴۳,۹۰۹,۰۳۴)		طی دوره	۱۳۵,۱۲۶,۰۴۵	کارمزد اربکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت
(۲۲,۷۵۴,۶۲۶)		طی دوره	۱۳۳,۵۰۲,۰۳۹	کارمزد اربکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
(۱۸,۳۳۴,۴۸۵)		طی دوره	۲۴,۳۲۲,۳۳۰	کارمزد اربکان	ضامن نقدشوندگی صندوق	بانک ایران زمین
(۳۰,۲۶,۵۸۴)		طی دوره	۲۴,۳۲۲,۳۳۰	کارمزد اربکان	ضامن جبران خسارت با 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 اقیاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.