

تاریخ:
شماره:
پیوست:

تأمین سرمایه بانک ملت
MELLAT INVESTMENT BANK

سهامی خاص

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی اولین دوره فعالیت

صورت‌های مالی

برای دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

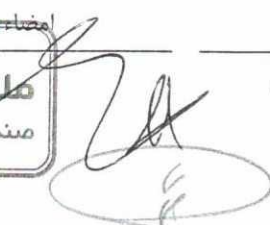
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ 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:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی قاسمی‌ارمکی	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق



آرکین ارتقا پارس
گزارش

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴ صندوق پستی: ۵۵۸-۱۴۳۳۵
تلفن: ۸۸۱۰۱۱۸۹ نماین: ۸۸۵۵۶۸۲۵ و ۸۸۷۱۶۹۸۱

www.mellatib.com

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی اولین دوره فعالیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال		
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵	دارایی‌ها:
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲,۸۵۰,۴۶۰	۷	حساب‌های دریافتی
۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰	۸	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۸۶,۰۹۵,۵۳۶,۹۲۴		سایر دارایی‌ها
		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۹	حساب‌های پرداختی
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۰۵,۸۲۶,۲۷۱		جمع بدهی‌ها
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۸,۳۵۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ممتاز و عادی)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی اولین دوره فعالیت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	یادداشت	ریال	
			درآمدها:
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۳		سود سپرده بانکی
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳			جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۴,۷۹۴,۴۶۶	۱۴		هزینه کارمزد ارکان
۳۹,۹۳۹,۰۴۴	۱۵		سایر هزینه‌ها
۵۴,۷۳۳,۵۱۰			جمع هزینه‌ها
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳			سود خالص
۴.۷۴٪			بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۴.۶۱٪			بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
				واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۷۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۷۱,۳۵۶		سود خالص دوره
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳				تعدیلات
۶,۲۹۰,۴۶۰	۱۶			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳		۸۱,۳۵۶		

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 دوره ۲

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ یازدهم تیر ماه ۱۳۹۱ تحت شماره ۱۱۰۷۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده‌های بانکی، و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ ثبت شدن نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مطابق با مواد ۵۸ و ۵۹ اساسنامه، در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Miztfund.Com درج گردیده است.

۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۵,۱۰۰	۵۱٪
۲	بانک ایران زمین	۴,۹۰۰	۴۹٪

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر، تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان هفتم، شماره ۶ است.

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

ضامن جبران خسارت یا سود صندوق، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۳۱ با شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت، تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان فرصت، پلاک ۲۲ است.

ضامن نقدشوندگی صندوق، بانک ایران زمین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ با شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی، تهران، خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲ است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۷ با شماره ثبت ۲۲۱۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس، تهران، خیابان نجات‌الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم است. مدیر ثبت صندوق، بانک ایران زمین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ با شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن، تهران، خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی، نش 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
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۴-۲-۲-

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	عنوان هزینه
معادل نیم درصد از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه، حداکثر تا مبلغ صد و پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک 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 صدم درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ پنجاه میلیون ریال و حداکثر تا یکصد میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت پنجاه میلیون ریال؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک دهم درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب صندوق.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالیانه تا سقف یکصد و هشتاد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن، هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در 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
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۵ - سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱					
نوع	تاریخ	تاریخ	نرخ	مبلغ	درصد از
سپرده	سپرده‌گذاری	سررسید	سود	سپرده	کل دارایی‌ها
				ریال	درصد
سپرده نزد بانک ایران زمین شعبه اسدابادی کوتاه‌مدت	۱۳۹۰/۰۹/۲۹		۲۰٪	۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۹۹.۵۱

۶ - حساب‌های دریافتی
 حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۱۳۹,۸۰۹,۵۰۲		۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۷ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال
۲,۸۵۰,۴۶۰

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۸ - 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.

۱۳۹۱/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۷۰,۲۹۶)	۱۳۹,۳۲۹,۷۰۴
۰	۱۶۴,۷۳۶,۰۰۰	(۲۳,۴۰۵,۰۴۴)	۱۴۱,۳۳۰,۹۵۶
۰	۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	(۳۴,۰۷۵,۳۴۰)	۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰

مخارج تأسیس

نرم‌افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۹ - حساب‌های پرداختنی

حساب‌های پرداختنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱

اضافه‌واریزی سود از سوی بانک ایران زمین

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۳۹۱/۰۵/۳۱
	ریال
	۷,۴۵۸,۹۳۲
	۷,۳۳۵,۵۳۴
۱۰-۱	۶۰,۰۰۰
	۱۴,۸۵۴,۴۶۶

حسابرس

متولی

مدیر ثبت

۱۰-۱ - مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

۱۱ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۵/۳۱
	ریال
۱۱-۱	۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰
	۵,۸۶۳,۷۰۴
	۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴

مدیر صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۱-۱ - مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰

پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۲ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	
۷۴,۸۰۶,۱۹۲,۴۵۵	۷۱,۳۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۴۸۳,۵۱۸,۱۹۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۱,۳۵۶	

۱۳ - سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
ریال	یادداشت	
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۳-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱					
تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ	سود	هزینه برگشت سود	سود
سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی	سود	تنزیل نشده	یا هزینه تنزیل سود	تنزیل شده
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۹/۲۹	مبالغ متغیر	۲۰	۳,۹۸۴,۳۴۰,۵۸۳	(۲,۱۸۶,۸۸۰)	۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳
			۳,۹۸۴,۳۴۰,۵۸۳	(۲,۱۸۶,۸۸۰)	۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳

سپرده بانکی:

سپرده نزد بانک ایران زمین شعبه اسدابادی

۱۴ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
ریال	حسابرس	
۷,۴۵۸,۹۳۲	متولی	
۷,۳۳۵,۵۳۴		
۱۴,۷۹۴,۴۶۶		

به دلیل شروع اولین دوره فعالیت صندوق، مدیر صندوق کتباً اعلام داشته کارمزدی از صندوق دریافت نخواهد کرد.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۵ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه

و ۲۱ روزه منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

ریال

۲۳,۴۰۵,۰۴۴

۱۰,۶۷۰,۲۹۶

۵,۸۶۳,۷۰۴

۳۹,۹۳۹,۰۴۴

هزینه ترم افزار

هزینه تأسیس

هزینه تصفیه

۱۶ - تعدیلات

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

دوره مالی یک ماه

و ۲۱ روزه منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

ریال

۶,۳۹۰,۴۶۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۱۷ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
گزارش مالی اولین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۸ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۳۱					
اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰	۶.۲۷٪
ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت	بانک ایران زمین	ضامن نقد شونده‌گی و مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰	۶.۰۳٪
				۱۰,۰۰۰	۱۲.۲۹٪

۱۹ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۱۰۰	طی دوره -
بانک ایران زمین	ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۹۰۰	طی دوره -
آقای محمد صالحی تبار	مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۵۵	طی دوره -
آقای رسول رحیم‌نیا	مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۵۵	طی دوره -
خانم اکرم حمیدیان	مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۵۵	طی دوره -
شرکت گروه مالی ملت	شرکت اصلی مدیر صندوق	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۱۳,۰۰۰	طی دوره -
مؤسسه مالی و اعتباری مولی‌الموحدين	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت	واگذاری واحد سرمایه‌گذاری عادی	۲۰,۰۰۰	طی دوره -
شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	پرداخت هزینه‌های تأسیس و نرم‌افزار	۳۱۵	طی دوره (۳۱۵)
بانک ایران زمین	ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت صندوق	سپرده بانکی	۸۵,۶۷۴	طی دوره -

۲۰ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

