

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت‌های مالی

عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ 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 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 - ۱۷	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 ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ 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 نیکی‌گستر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۸۲,۶۹۵,۴۱۹,۰۲۴	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۴۰,۸۶۴,۴۳۶	۶	حساب‌های دریافتی
۲,۸۵۰,۴۶۰	۰	۷	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰	۲۲۱,۰۲۸,۸۱۵	۸	سایر دارایی‌ها
۸۶,۰۹۵,۵۳۶,۹۲۴	۸۲,۹۵۷,۳۱۲,۲۷۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۰	۹	حساب‌های پرداختی
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۵۴,۲۰۹,۵۵۷	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۷۰,۹۴۸,۸۵۴	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۰	۳۷,۲۶۳,۷۰۰	۱۲	جاری کارگزاران
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۳۳۰,۹۸۵,۲۹۹	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۰۵,۸۲۶,۲۷۱	۴۹۳,۴۰۷,۴۱۰		جمع بدهی‌ها
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۲,۴۶۳,۹۰۴,۸۶۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۸,۳۵۲	۱,۰۴۶,۳۵۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ممتاز و عادی)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

دوره مالی سه ماهه	دوره مالی یک ماه	یادداشت	
منتهی به	و ۲۱ روزه منتهی به		
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		درآمدها:
۱۵	۰		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳		جمع درآمدها
	۷,۹۶۸,۳۱۸,۵۱۲		هزینه‌ها:
۱۸	۱۴,۷۹۴,۴۶۶		هزینه کارمزد ارکان
۱۹	۳۹,۹۳۹,۰۴۴		سایر هزینه‌ها
۲۰	۰		هزینه‌های مالی
	۵۴,۷۳۳,۵۱۰		جمع هزینه‌ها
	۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳		سود خالص
	۴۶۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
	۴۶۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲
	۹,۴۱٪		
	۹,۳۶٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
تعداد واحدهای	تعداد واحدهای		
سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰	۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز اول دوره
۰	۱۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۷۱,۳۵۶	۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی اول دوره
۱,۲۶۷	۷۱,۳۵۶		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۳,۸۱۲)	۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
	۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳		سود خالص دوره
۲۱	۶,۲۹۰,۴۶۰		تعدیلات
	۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
	۸۱,۳۵۶		
	۸۲,۴۶۳,۹۰۴,۸۶۵		
	۷۸,۸۱۱		

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 دومین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 دومین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲ است.

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی، و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ - سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت، و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ - سود سهام:

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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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 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 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 یکصد و هشتاد 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

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 دومین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

۵ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۶۲,۲۸۵,۸۶۶,۲۴۷	۵-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۰	۲۰,۴۰۹,۵۵۲,۷۷۷	۵-۲	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۸۲,۶۹۵,۴۱۹,۰۲۴		

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - دومین سال فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۱

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۰۸/۳۰		نرخ	تاریخ	تاریخ	نوع	
مبلغ	درصد از	مبلغ	درصد از					
سپرده	کل دارایی‌ها	سپرده	کل دارایی‌ها	سود	سررسید	سپرده‌گذاری	سپرده	
ریال	درصد	ریال	درصد	درصد				
۰	۶۰.۲۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	بلندمدت	سپرده ۱۰۱۳۲۵۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه	
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۱۳.۶۷	۱۱,۳۴۰,۵۸۰,۷۶۸	۲۰٪		۱۳۹۰/۰۹/۲۹	کوتاه‌مدت	سپرده ۱۰۲-۸۱۰-۷۷۷۷۲-۱ نزد بانک ایران زمین	
۰	۱.۱۴	۹۴۵,۲۸۵,۴۷۹	۷٪		۱۳۹۱/۰۷/۲۶	کوتاه‌مدت	سپرده ۱۰۱۸۵۰۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه	
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۷۵.۰۸	۶۲,۲۸۵,۸۶۶,۲۴۷						

۲-۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۰۸/۳۰		نرخ	تاریخ	
خالص	درصد از	خالص	ذخیره			
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	برگشت سود	سود	مبلغ	سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	اسمی	سود
۰	۲۴.۶۰	۲۰,۴۰۹,۵۵۲,۷۷۷	(۵۱۷,۳۰۵)	۱۹۷,۹۸۳,۸۸۲	۲۰,۲۱۲,۰۸۶,۲۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۹

اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

۶ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۴۰,۸۶۴,۴۳۶		۴۱,۰۶۲,۲۶۴

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۷ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲,۸۵۰,۴۶۰	۰

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 استهلاک مخارج تأسیس، دو سال است.

۱۳۹۱/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۳۲۹,۷۰۴	۰	(۱۸,۶۷۳,۰۱۸)	۱۲۰,۶۵۶,۶۸۶
۱۴۱,۳۳۰,۹۵۶	۰	(۴۰,۹۵۸,۸۲۷)	۱۰۰,۳۷۲,۱۲۹
۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰	۰	(۵۹,۶۳۱,۸۴۵)	۲۲۱,۰۲۸,۸۱۵

مخارج تأسیس

نرم‌افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

۹ - حساب‌های پرداختی

حساب‌های پرداختی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۰

اضافه‌واریزی سود از سوی بانک ایران زمین

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۴۵۸,۹۳۲	۲۰,۵۱۲,۰۶۳	حسابرس
۷,۳۳۵,۵۳۴	۲۰,۴۱۹,۷۷۰	متولی
۰	۱۲,۹۵۷,۷۲۴	مدیر صندوق
۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۵۴,۲۰۹,۵۵۷	

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

۱۱ - بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹۴۸,۸۵۴
۰	۷۰,۹۴۸,۸۵۴

بابت درخواست صدور

بابت تئمه واحدهای صادر شده

۱۲ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۳۷,۲۶۳,۷۰۰

شرکت کارگزاری بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		مدیر صندوق
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۳۱۴,۸۳۶,۰۰۰	۱۳-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۸۶۳,۷۰۴	۱۶,۱۴۹,۲۹۹		
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۳۳۰,۹۸۵,۲۹۹		

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۳۱۴,۸۳۶,۰۰۰	پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۴,۸۰۶,۱۹۲,۴۵۵	۷۱,۳۵۶	۷۲,۰۰۰,۴۰۲,۹۶۰	۶۸,۸۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۴۸۳,۵۱۸,۱۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۳,۵۰۱,۹۰۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۱,۳۵۶	۸۲,۴۶۳,۹۰۴,۸۶۵	۷۸,۸۱۱	

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه	دوره مالی		
۲۱ و ۲۱ روز منتهی به	سه ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	(۴۴,۲۵۰,۰۰۰)	۱۵-۱	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۰	(۴۴,۲۵۴,۰۸۰)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده سرمایه‌گذاری
۰	(۸۸,۵۰۴,۰۸۰)		

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت – دومین سال فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دورۀ مالی سه ماهۀ منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۱

۱-۱۵ – سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دورۀ مالی سه ماهۀ منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۴,۵۲۰,۰۰۰	(۱۹,۹۸۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۰
۱۹,۱۸۰	۱۹,۱۶۵,۱۵۴,۶۸۰	(۱۹,۱۷۹,۰۷۹,۳۶۰)	(۱۴,۸۴۵,۳۲۰)	(۲۸,۷۷۰,۰۰۰)	۰
	۳۹,۱۴۹,۶۷۴,۶۸۰	(۳۹,۱۶۳,۵۹۹,۳۶۰)	(۳۰,۳۲۵,۳۲۰)	(۴۴,۲۵۰,۰۰۰)	۰

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲

۲-۱۵ – سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپردهٔ سرمایه‌گذاری

دورۀ مالی سه ماهۀ منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۱۸۰	۱۸,۷۰۵,۵۱۰,۷۲۰	(۱۸,۷۳۵,۲۷۵,۵۲۰)	(۱۴,۴۸۹,۲۸۰)	(۴۴,۲۵۴,۰۸۰)	۰

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

۱۶ – سود (زیان) تحقق نیافتۀ نگهداری اوراق بهادار

دورۀ مالی سه ماهۀ منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافتۀ نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۱۸۰	۲۰,۱۶۷,۴۶۵,۸۳۰	(۲۰,۲۱۲,۰۸۶,۲۰۰)	۰	۰	(۴۴,۶۲۰,۳۷۰)

اوراق گواهی سپردهٔ سرمایه‌گذاری:

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - دومین سال فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۷ - 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:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۷,۴۷۹,۵۴۱,۱۶۲	۱۷-۱
۰	۶۲۱,۹۰۱,۸۰۰	۱۷-۲
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۸,۱۰۱,۴۴۲,۹۶۲	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰						دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه
تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ	سود	هزینه برگشت سود	سود	
سرمایه گذاری	سپرده بانکی	سود	تنزیل نشده	یا هزینه تنزیل سود	تنزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۰/۰۹/۲۹	مبالغ متغیر	۲۰	۶,۳۰۰,۰۵۷,۴۷۷	(۱۷۱,۳۳۹)	۶,۲۹۹,۸۸۶,۱۳۸	
۱۳۹۱/۰۷/۳۰	مبالغ متغیر	۲۳	۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	(۲۵,۷۰۶)	۹۴۵,۱۷۹,۷۷۳	
۱۳۹۱/۰۷/۲۶	مبالغ متغیر	۲۰	۲۸,۷۶۷,۵۸۶	(۷۸۲)	۲۸,۷۶۶,۸۰۴	
			۷,۲۷۴,۰۳۰,۵۴۲	(۱۹۷,۸۲۸)	۷,۲۷۳,۸۳۲,۷۱۴	
			۲۰۶,۲۲۵,۷۵۳	(۵۱۷,۳۰۵)	۲۰۵,۷۰۸,۴۴۸	
			۷,۴۸۰,۲۵۶,۲۹۵	(۷۱۵,۱۳۳)	۷,۴۷۹,۵۴۱,۱۶۲	

سپرده بانکی:

سپرده نزد بانک ایران زمین

سپرده دوم نزد مؤسسه توسعه

سپرده اول نزد مؤسسه توسعه

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری آتیۀ ملت - دومین سال فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
.	۴۴۳,۷۴۱,۸۰۰	.	۴۴۳,۷۴۱,۸۰۰	۲۰٪	۱۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف
.	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	.	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۱/۰۶/۱۵
+	۶۲۱,۹۰۱,۸۰۰	+	۶۲۱,۹۰۱,۸۰۰				

اوراق مشارکت:

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۷,۴۵۸,۹۳۲	۲۰,۵۱۲,۰۶۳
۷,۳۳۵,۵۳۴	۲۰,۴۱۹,۷۷۰
۰	۱۲,۹۵۷,۷۲۴
۱۴,۷۹۴,۴۶۶	۵۳,۸۸۹,۵۵۷

حسابرس

متولی

مدیر صندوق

۱۹ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۳,۴۰۵,۰۴۴	۶۴,۳۶۳,۸۷۱
۱۰,۶۷۰,۲۹۶	۲۹,۳۴۳,۳۱۴
۵,۸۶۳,۷۰۴	۱۶,۱۴۹,۲۹۹
۳۹,۹۳۹,۰۴۴	۱۰۹,۸۵۶,۴۸۴

هزینه نرم‌افزار

هزینه تأسیس

هزینه تصفیه

۲۰ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۳۱۶,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
گزارش مالی دومین دوره فعالیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

۲۱ - تعدیلات

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

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۸۷,۷۷۹,۰۲۸)
۰	(۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸)
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۴,۱۵۱,۳۵۱,۶۰۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
سایر تعدیلات

۲۲ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۸/۳۰					
نوع واحدهای	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	نام	اشخاص و وابسته
سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص و وابسته
ممتاز	۵,۱۰۰	ممتاز	۴,۹۰۰	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر
ممتاز	۴,۹۰۰	ممتاز	۴,۹۰۰	بانک ایران زمین	ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت
۱۲.۲۹%	۱۰,۰۰۰	۱۲.۲۹%	۱۰,۰۰۰		

۲۴ - 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.