

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

# صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

## صورت های مالی

عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲



**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده‌ی چهارم اساسنامه‌ی صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره‌ی 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 تهیه‌ی صورت‌های مالی
۵ - ۷	پ. خلاصه‌ی اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۲۴	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 ارائه‌ی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده‌ی همه‌ی 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 گونه‌ی کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴	۵	دارایی‌ها:
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۳۹	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۷۴۷,۷۱۹,۹۴۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۸۵۰,۴۶۰	(۹۴۴,۵۵۶)	۸	حساب‌های دریافتی
۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰	۴۱۸,۶۲۷,۴۹۸	۹	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۸۶,۰۹۵,۵۳۶,۹۲۴	۹۰,۵۸۱,۹۵۱,۸۱۵		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۰	حساب‌های پرداختی
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۵۴۲,۰۴۱,۴۶۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴	۱۲	جاری کارگزاران
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۹۰۸,۵۶۱,۹۷۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۰۵,۸۲۶,۲۷۱	۱,۸۷۶,۰۸۱,۳۵۲		جمع بدهی‌ها
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۸,۷۰۵,۸۷۰,۴۶۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۸,۳۵۲	۱,۰۶۲,۹۴۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ممتاز و عادی)

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 ۱۳۹۲**

تجدید ارائه شده  
 دوره مالی یک ماه

و ۲۱ روزه منتهی به  
 ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

یادداشت

ریال	ریال		درآمدها:
۰	۳,۵۰۱,۶۸۶,۹۰۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۷۰۹,۴۱۶,۲۹۵	۱۷	سود سهام
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۴۷۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<b>۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳</b>	<b>۲۰,۵۹۸,۴۰۷,۶۳۸</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه‌ها:</b>
۱۴,۷۹۴,۴۶۶	۵۹۱,۷۶۱,۹۹۸	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۳۹,۹۳۹,۰۴۴	۲۷۹,۲۷۴,۳۴۵	۲۰	سایر هزینه‌ها
۰	۱,۴۶۳,۰۰۰	۲۱	هزینه‌های مالی
<b>۵۴,۷۳۳,۵۱۰</b>	<b>۸۷۲,۴۹۹,۳۴۳</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳</b>	<b>۱۹,۷۲۵,۹۰۸,۲۹۵</b>		<b>سود خالص</b>
۴۶۷٪	۲۳.۷۲٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۴۶۱٪	۲۲.۲۴٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۵,۲۸۳,۴۲۰,۱۹۳	۸۱,۳۵۶	
۷۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۵۶	۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۰	
۰	۰	(۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۳)	
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۱۹,۷۲۵,۹۰۸,۲۹۵	۱۹,۷۲۵,۹۰۸,۲۹۵	
۶,۲۹۰,۴۶۰	۶,۲۹۰,۴۶۰	(۱۸,۴۰۰,۴۵۸,۰۲۵)	(۱۸,۴۰۰,۴۵۸,۰۲۵)	۲۲
<b>۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳</b>	<b>۸۱,۳۵۶</b>	<b>۸۸,۷۰۵,۸۷۰,۴۶۳</b>	<b>۸۳,۴۵۳</b>	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره  
 سود خالص دوره  
 تعدیلات  
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است \*

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

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 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](http://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 همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

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:**

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 همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

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 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 می‌باشد؛	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  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

**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 همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

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:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۵/۳۱		صنعت		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۰۰	۰	۰	۱۰.۷۱	۹,۶۹۹,۸۸۰,۴۸۸	۹,۶۴۸,۰۱۶,۷۲۴	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۰۰	۰	۰	۹.۳۳	۸,۴۴۹,۱۴۴,۳۷۲	۸,۶۳۵,۵۶۰,۰۹۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	۰	۰	۳.۶۴	۳,۲۹۲,۸۵۳,۷۴۹	۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	۰	۰	۳.۳۷	۳,۰۵۳,۰۰۰,۴۰۰	۲,۹۸۹,۴۴۶,۴۰۵	استخراج نفت و گاز خام
۰.۰۰	۰	۰	۲.۲۹	۲,۰۷۷,۴۰۱,۲۹۰	۲,۰۲۱,۲۲۲,۵۰۳	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۰.۰۰	۰	۰	۲.۰۷	۱,۸۷۸,۴۶۹,۵۸۰	۱,۷۴۶,۰۲۶,۴۰۱	فلزات اساسی
۰.۰۰	۰	۰	۱.۶۲	۱,۴۷۱,۱۶۳,۷۸۹	۱,۳۶۵,۲۷۲,۸۵۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	۰	۰	۱.۲۶	۱,۱۳۸,۷۸۷,۸۲۶	۱,۰۱۱,۷۸۶,۵۳۴	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰	۰	۰	۳۴.۲۹	۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴	۳۰,۰۰۵,۲۴۲,۰۲۰	

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵۲,۴۶۲,۲۳۵,۱۱۱	۶-۱
۰	۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۲۸	۶-۲
<b>۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲</b>	<b>۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۳۹</b>	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۵/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
مبلغ سپرده	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ سپرده	درصد					
ریال	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	بلندمدت	سپرده ۱۰۱۲۲۵۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده دوم	
ریال	۰	۱,۹۵۴,۵۵۳,۸۰۳	۷٪	-	۱۳۹۱/۰۷/۳۶	کوتاه‌مدت	سپرده ۱۰۱۸۵۰۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده اول	
ریال	۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵۰۷,۶۸۱,۳۰۸	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	کوتاه‌مدت	سپرده ۱۰۰۱-۸۱۰-۷۷۷۷۲-۱ نزد بانک ایران زمین	
<b>۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲</b>	<b>۵۷.۹۲</b>	<b>۵۲,۶۲۳,۲۳۵,۱۱۱</b>						

۶-۱-۱- سود حاصل از سپرده دوم، سپرده نزد بانک ایران زمین، و سپرده اول به ترتیب مبلغ ۶۶,۶۸۱,۲۳۸ ریال و ۱۱۲ میلیون ریال است که در یادداشت ۱-۱۹ صورت‌های مالی افشاء شده است.

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۵/۳۱		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشت سود					
ریال	۰	۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۲۸	(۸,۶۶۲,۵۰۰)	ریال	ریال	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار
<b>۰</b>	<b>۶.۵۱</b>	<b>۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۲۸</b>	<b>(۸,۶۶۲,۵۰۰)</b>	<b>۱۲۳,۰۸۲,۱۷۸</b>	<b>۵,۷۷۹,۱۹۲,۶۵۰</b>			

۶-۲-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار در تاریخ‌های مختلف انجام شده، و سود حاصل از سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۱,۰۸۱ میلیون ریال است که در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورت‌های مالی گزارش شده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

**۷ - حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۷۰۹,۴۱۶,۲۹۵		۷۰۹,۴۱۶,۲۹۵
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۳۸,۳۰۳,۶۴۵		۳۸,۳۰۳,۶۴۵
<b>۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲</b>	<b>۷۴۷,۷۱۹,۹۴۰</b>		<b>۷۴۷,۷۱۹,۹۴۰</b>

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

**۸ - مطالبات از سرمایه‌گذاران**

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۳,۵۰۰
۲,۸۵۰,۴۶۰	(۹۴۸,۰۵۶)
<b>۲,۸۵۰,۴۶۰</b>	<b>(۹۴۴,۵۵۶)</b>

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

**۹ - 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.

۱۳۹۲/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۱,۳۳۰,۹۵۶	۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۵۳۰,۶۹۴)	۳۵۴,۴۰۰,۲۶۲
۱۳۹,۳۲۹,۷۰۴	۰	(۷۵,۱۰۲,۴۶۸)	۶۴,۲۲۷,۲۳۶
<b>۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰</b>	<b>۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۲۴۳,۶۳۳,۱۶۲)</b>	<b>۴۱۸,۶۲۷,۴۹۸</b>

نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱۰ - حساب‌های پرداختی**

حساب‌های پرداختی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۶۰۰,۰۰۰
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۰
<b>۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱</b>	<b>۶۰۰,۰۰۰</b>

مالیات تکلیفی

اضافه‌واریزی سود از سوی بانک ایران زمین

**۱۱ - بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۷۵,۱۲۰,۳۰۴	
۷,۳۳۵,۵۳۴	۹۸,۰۸۱,۳۹۴	
۰	۶۵,۵۰۵,۰۸۸	
۰	۶۳,۶۶۶,۴۱۹	
۷,۴۵۸,۹۳۲	۳۹,۰۴۸,۲۵۹	
۶۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۱۱-۱
<b>۱۴,۸۵۴,۴۶۶</b>	<b>۵۴۲,۰۴۱,۴۶۴</b>	

مدیر صندوق

متولی

ضامن

ضامن سودآوری

حسابرس

مدیر ثبت

۱۱-۱ - مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

**۱۲ - جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۵/۳۱				
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴	۴۴۵,۷۳۵,۱۷۴,۷۲۴	(۴۴۵,۳۱۰,۲۹۶,۸۱۰)	۰

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۲-۱ - بدهی فوق بابت خرید اوراقی است که توسط کارگزاری برای صندوق انجام شده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر  
 سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۸۵۹,۳۱۷,۰۸۷	۱۳-۱
۵,۸۶۳,۷۰۴	۴۹,۲۴۴,۸۸۷	
<b>۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴</b>	<b>۹۰۸,۵۶۱,۹۷۴</b>	

مدیر صندوق  
 ذخیره کارمزد تصفیه

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۸۵۹,۲۸۰,۰۸۷
.	۳۷,۰۰۰
<b>۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰</b>	<b>۸۵۹,۳۱۷,۰۸۷</b>

پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار  
 پرداختی مدیر بابت کارمزد صدور چک

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۴,۸۰۶,۱۹۲,۴۵۵	۷۱,۳۵۶	۷۸,۰۷۶,۴۲۹,۸۸۴	۷۳,۴۵۳
۱۰,۴۸۳,۵۱۸,۱۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۹,۴۴۰,۵۷۹	۱۰,۰۰۰
<b>۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳</b>	<b>۸۱,۳۵۶</b>	<b>۸۸,۷۰۵,۸۷۰,۴۶۳</b>	<b>۸۳,۴۵۳</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴,۲۱۱,۰۷۰,۷۷۳	۱۵-۱
.	(۳۱۰,۵۰۸,۸۲۷)	۱۵-۲
.	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	۱۵-۳
.	<b>۳,۵۰۱,۶۸۶,۹۰۰</b>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت  
 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه  
 منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵,۰۳۵,۵۰۷,۱۳۰	(۶۰,۰۲۹,۶۰۸)	(۶۳,۵۱۱,۳۲۶)	(۶,۸۴۶,۸۷۳,۷۱۷)	۱۲,۰۰۵,۹۲۱,۷۸۱	۵۹۸,۰۰۷	سهام شرکت پالایش نفت تبریز
۰	۵۲۰,۰۸۰,۲۰۰	(۲۲,۸۰۲,۲۷۷)	(۳۴,۱۲۴,۸۱۴)	(۳,۹۹۳,۴۴۷,۸۴۱)	۴,۵۶۰,۴۵۵,۱۳۲	۱,۲۵۰,۰۰۰	سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر
۰	۴۴۹,۳۰۴,۰۷۳	(۱۲,۷۱۸,۱۳۸)	(۱۳,۴۵۵,۷۹۴)	(۲,۰۶۸,۱۴۹,۶۸۵)	۲,۵۴۳,۶۲۷,۶۹۰	۲۶۱,۰۳۱	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس
۰	۳۷۵,۸۵۲,۰۱۸	(۱۷,۱۰۴,۲۸۶)	(۱۸,۰۹۶,۳۲۹)	(۳,۰۰۹,۸۰۴,۸۳۹)	۳,۴۲۰,۸۵۷,۴۷۲	۳۵۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۰	۳۳۳,۷۵۵,۹۷۷	(۸,۱۹۹,۸۰۰)	(۸,۶۷۵,۳۹۳)	(۱,۲۸۹,۳۲۸,۸۳۰)	۱,۶۳۹,۹۶۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	سهام بانک ملت
۰	۳۲۷,۳۴۶,۵۴۳	(۲۲,۲۵۸,۲۷۳)	(۲۳,۵۴۹,۲۵۳)	(۴,۰۷۸,۵۰۰,۵۸۱)	۴,۴۵۱,۶۵۴,۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سهام بانک پارسیان
۰	۲۱۰,۵۲۰,۸۹۰	(۷,۵۵۶,۰۲۱)	(۷,۹۹۴,۲۷۰)	(۱,۲۸۵,۱۳۳,۲۶۹)	۱,۵۱۱,۲۰۴,۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰	سهام شرکت البرز دارو
۰	۱۸۰,۰۴۹,۴۵۹	(۱۱,۶۶۸,۴۵۸)	(۱۱,۹۲۵,۱۶۳)	(۲,۱۳۰,۰۴۸,۸۰۱)	۲,۳۳۳,۶۹۱,۸۸۱	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۰	۱۷۸,۴۱۷,۹۹۱	(۱۰,۷۱۲,۶۹۵)	(۱۱,۳۳۴,۰۲۷)	(۱,۹۴۲,۰۷۳,۶۳۱)	۲,۱۴۲,۵۳۸,۳۴۴	۶۰۹,۱۴۱	سهام بانک اقتصاد نوین
۰	۱۵۶,۹۴۵,۶۰۷	(۳۸,۳۱۱,۳۲۱)	(۴۰,۵۳۳,۳۷۹)	(۷,۴۴۶,۴۷۳,۵۸۶)	۷,۶۶۲,۲۶۳,۸۹۳	۲۹۸,۲۴۰	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
۰	۱۵۵,۵۰۲,۹۱۱	(۱۳,۴۳۶,۰۰۰)	(۱۴,۲۱۵,۲۸۶)	(۲,۵۰۴,۰۴۵,۸۰۳)	۲,۶۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۰	۱۰۵,۰۷۲,۴۳۰	(۴,۴۸۳,۸۲۹)	(۴,۷۴۳,۸۹۱)	(۷۸۲,۴۶۵,۷۹۰)	۸۹۶,۷۶۵,۹۴۰	۴۳۰,۸۲۳	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سپه
۰	۹۹,۹۴۴,۰۷۳	(۸,۸۵۰,۰۰۲)	(۹,۳۶۳,۳۰۴)	(۱,۶۵۱,۸۴۲,۶۲۱)	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
۰	۷۵,۸۵۷,۰۳۸	(۱۰,۷۳۹,۷۲۰)	(۱۰,۹۷۶,۰۰۸)	(۲,۰۵۰,۳۷۱,۷۱۶)	۲,۱۴۷,۹۴۴,۴۸۲	۷۷۹,۵۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب
۰	۴۴,۷۲۷,۵۶۹	(۱۷,۰۲۹,۷۷۹)	(۱۸,۰۱۷,۵۰۴)	(۳,۳۲۶,۱۸۰,۹۰۲)	۳,۴۰۵,۹۵۵,۷۵۴	۵۲۹,۱۷۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید
۰	۳۷,۶۴۹,۹۱۱	(۷,۵۸۱,۶۴۶)	(۸,۰۲۱,۳۸۳)	(۱,۴۶۳,۰۷۶,۱۵۹)	۱,۵۱۶,۳۲۹,۰۹۹	۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۰	۳۲,۵۳۲,۰۷۰	(۱۷,۰۵۲,۰۰۱)	(۱۸,۰۴۱,۰۱۷)	(۳,۳۴۲,۷۷۵,۰۱۶)	۳,۴۱۰,۴۰۰,۱۰۴	۱۲۷,۵۹۱	سهام شرکت فولاد خوزستان

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت کالسیمین	۸۵۰,۸۴۲,۳۲۰	(۸۱۵,۶۴۰,۹۱۶)	(۴,۵۰۰,۹۵۵)	(۴,۲۵۴,۲۱۲)	۲۶,۴۴۶,۲۳۷	۱۰۰,۰۰۰
سهام شرکت سیمان شاهرود	۱,۲۰۷,۹۱۸,۴۵۲	(۱,۱۷۰,۹۰۸,۵۹۵)	(۶,۳۸۹,۸۸۹)	(۶,۰۳۹,۵۹۳)	۲۴,۵۸۰,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۸۰۰,۴۲۲,۱۳۰	(۷۷۳,۵۴۸,۵۹۲)	(۴,۲۳۴,۳۳۸)	(۴,۰۰۲,۱۱۰)	۱۸,۶۳۷,۱۹۰	۵۲۰,۸۵۱
سهام شرکت لیزینگ ایرانیان	۱,۰۴۲,۴۷۲,۰۸۶	(۱,۰۲۲,۶۸۸,۱۲۷)	(۵,۳۲۷,۰۳۱)	(۵,۲۱۲,۳۶۱)	۹,۲۴۴,۵۶۷	۷۲۰,۰۰۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری البرز	۸۷۰,۶۶۶,۷۵۵	(۸۵۷,۰۷۹,۵۷۹)	(۴,۶۰۵,۸۳۱)	(۴,۳۵۳,۳۳۵)	۴,۶۲۸,۰۱۰	۱۸۷,۰۴۷
سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۷۱,۲۷۳,۱۴۰	(۱۶۵,۷۰۷,۵۴۸)	(۹۰۶,۰۳۵)	(۸۵۶,۳۶۶)	۳,۸۰۳,۱۹۱	۱۲,۱۰۲
سهام شرکت پتروشیمی اراک	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸۶,۸۷۱,۱۰۰)	(۲,۰۷۶,۳۲۵)	(۱,۹۶۲,۵۰۰)	۱,۵۹۰,۰۷۵	۵۰,۰۰۰
سهام شرکت لیزینگ ایران	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۱۹۳,۵۲۷)	(۱,۰۳۱,۵۵۰)	(۹۷۵,۰۰۰)	۷۹۹,۹۱۳	۱۰۰,۰۰۰
سهام شرکت صنایع آذرب	۱۳,۲۸۰,۰۰۰	(۱۳,۳۰۶,۳۰۸)	(۷۰,۲۵۰)	(۶۶,۴۰۰)	(۱۶۲,۹۵۸)	۲,۰۰۰
سهام شرکت صنعت روی زنگان	۳,۳۲۱,۰۰۰	(۳,۵۰۸,۵۵۲)	(۲۹,۰۳۴)	(۱۶,۶۰۵)	(۲۳۳,۱۹۱)	۹۰۰
سهام بانک انصار	۴۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۴۸۲,۴۸۱,۰۰۹)	(۲,۵۵۸,۲۴۴)	(۲,۴۱۸,۰۰۰)	(۳,۸۵۷,۲۵۳)	۲۰۰,۰۰۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن	۱,۳۷۸,۹۶۲,۶۳۵	(۱,۳۷۳,۹۸۰,۶۴۰)	(۷,۲۹۴,۷۱۱)	(۶,۸۹۴,۸۱۲)	(۹,۲۰۷,۵۲۸)	۷۶۲,۳۷۶
سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۴۳۵,۶۶۳,۶۱۱	(۴۴۰,۴۲۰,۱۲۵)	(۲,۳۰۴,۶۵۹)	(۲,۱۷۸,۳۱۸)	(۹,۲۳۹,۴۹۱)	۲۵۰,۰۰۰
سهام شرکت رایان سایپا	۶۰۴,۳۸۴,۰۰۰	(۶۰۷,۷۷۶,۳۴۷)	(۳,۱۹۷,۱۹۵)	(۳,۰۲۱,۹۳۰)	(۹,۶۱۱,۳۶۲)	۴۰۴,۰۰۰
سهام شرکت پالایش نفت شیراز	۱,۰۲۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۴,۳۰۱,۹۱۰)	(۵,۴۴۸,۱۷۱)	(۵,۱۴۹,۵۰۰)	(۱۴,۸۹۹,۵۸۱)	۱۰۰,۰۰۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی	۵۰۶,۶۸۱,۸۰۵	(۵۲۷,۰۲۸,۰۵۲)	(۲,۶۸۰,۳۴۵)	(۲,۵۳۳,۴۱۰)	(۲۵,۵۷۰,۰۰۲)	۴۰۱,۵۰۰
سهام بانک صادرات ایران	۷۱۹,۶۱۱,۷۰۰	(۷۳۸,۵۷۲,۱۰۰)	(۳,۸۰۶,۷۴۷)	(۳,۵۹۸,۰۵۹)	(۲۶,۳۶۵,۲۰۶)	۳۵۰,۰۰۰
سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران	۲,۳۴۲,۶۷۹,۱۹۵	(۲,۳۵۲,۳۸۱,۱۲۵)	(۱۲,۳۹۲,۷۶۹)	(۱۱,۷۱۳,۳۹۷)	(۳۳,۸۰۸,۰۹۶)	۹۵,۹۰۰

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه  
 منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت گروه بهمن	۲۲۴,۷۵۱	۲۶۰,۴۶۰,۷۹۰	(۳۹۱,۶۲۳,۲۵۲)	(۱,۹۰۶,۸۴۰)	(۳۴,۸۷۱,۶۰۶)	.
سهام شرکت سنگ آهن گل گهر	۳۳۰,۰۰۰	۲,۹۸۶,۴۸۱,۸۷۱	(۲,۹۹۵,۴۵۲,۵۷۷)	(۱۵,۷۹۸,۴۸۹)	(۳۹,۷۰۱,۶۰۶)	.
سهام شرکت یاما	۹۵,۲۷۳	۸۰۳,۹۵۷,۲۷۳	(۸۵۵,۲۷۶,۸۱۰)	(۴,۲۵۲,۹۳۵)	(۵۹,۵۹۲,۲۵۹)	.
سهام شرکت دوده صنعتی پارس	۵۰,۰۰۰	۵۹۱,۳۵۰,۰۰۰	(۶۴۵,۶۴۲,۲۷۲)	(۳,۱۲۸,۲۴۸)	(۶۰,۳۷۷,۲۷۰)	.
سهام شرکت حفاری شمال	۱,۴۶۸,۸۴۶	۶,۵۸۷,۹۲۷,۱۷۶	(۶,۵۸۷,۵۱۱,۶۵۰)	(۳۴,۸۷۰,۱۰۷)	(۶۷,۳۹۴,۲۱۵)	.
سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۷,۱۳۸,۶۵۳	(۲,۵۹۲,۲۲۵,۵۱۶)	(۱۲,۷۳۵,۶۹۶)	(۷۱,۳۹۶,۹۲۶)	.
سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند	۶۰,۰۰۰	۵۸۸,۲۳۹,۸۳۶	(۶۷۱,۱۶۶,۰۹۲)	(۳,۱۱۱,۷۳۲)	(۸۸,۹۸۹,۱۳۶)	.
سهام شرکت بیمه پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۸۶۴,۶۱۸	(۱,۷۵۴,۷۱۳,۵۰۲)	(۸,۸۶۴,۱۵۳)	(۱۰۰,۰۷۲,۳۵۷)	.
سهام بانک سینا	۷۷۴,۰۰۰	۹۵۰,۲۰۰,۸۶۰	(۱,۰۴۴,۹۲۰,۶۲۰)	(۵,۰۲۶,۵۵۵)	(۱۰۴,۵۰۷,۳۱۹)	.
سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۸۶,۳۹۲	۳,۵۲۰,۴۹۰,۵۳۲	(۳,۶۰۲,۱۴۰,۰۱۲)	(۱۸,۶۲۳,۳۸۷)	(۱۱۷,۸۷۵,۳۱۸)	.
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۴۵۰,۹۳۷	۸۰۴,۷۸۶,۷۱۶	(۹۶۳,۶۴۱,۵۰۳)	(۴,۱۱۲,۴۵۸)	(۱۶۶,۹۹۱,۱۷۸)	.
سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران	۳۴۱,۴۴۴	۴,۰۹۲,۴۰۳,۳۹۶	(۴,۲۲۴,۱۵۶,۵۸۰)	(۲۰,۴۶۲,۰۱۷)	(۱۷۳,۸۶۴,۰۱۳)	.
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران	۲,۳۹۱,۴۷۴	۳,۵۸۵,۹۴۰,۰۲۵	(۳,۷۲۴,۴۶۳,۶۰۵)	(۱۸,۳۲۴,۱۴۳)	(۱۷۴,۷۷۷,۴۲۱)	.
سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۰۷۵,۳۹۳	(۳,۳۴۶,۵۶۷,۸۷۷)	(۱۶,۸۹۰,۳۷۶)	(۲۰۱,۱۹۴,۸۷۲)	.
سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۲,۹۴۴,۰۲۵	(۶,۳۸۹,۴۷۰,۴۱۷)	(۳۲,۳۹۰,۳۷۹)	(۲۳۹,۵۳۱,۴۸۰)	.
سهام شرکت حمل و نقل توکا	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۴۳۰,۴۵۲	(۱,۰۷۱,۲۹۸,۴۰۳)	(۴,۴۶۱,۷۴۹)	(۲۳۶,۵۴۶,۸۵۳)	.
سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۱۰,۵۵۰	۱,۹۲۵,۴۱۷,۴۳۴	(۲,۱۴۸,۹۵۳,۵۴۲)	(۱۰,۱۸۵,۴۶۱)	(۲۴۳,۳۴۸,۶۵۵)	.
سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن	۱,۶۰۱,۶۷۴	۳,۸۳۰,۴۰۶,۸۷۵	(۴,۰۴۸,۵۲۲,۱۰۴)	(۲۰,۲۶۲,۸۴۱)	(۲۵۷,۵۳۰,۱۰۷)	.



**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۸۷۲,۲۵۲	(۱,۵۲۸,۱۴۸,۵۳۱)	(۶,۴۲۶,۶۶۸)	(۶,۰۷۴,۳۶۳)	(۳۲۵,۷۷۷,۳۱۰)	۰
۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۶,۴۰۴,۲۷۰	(۴,۹۸۰,۷۲۳,۴۸۰)	(۲۴,۷۲۸,۱۶۸)	(۲۳,۳۸۲,۰۲۱)	(۳۵۲,۴۴۹,۳۹۹)	۰
۷۱۷,۹۳۹	۵,۸۲۰,۲۰۰,۷۵۸	(۶,۲۱۶,۵۴۱,۰۴۷)	(۳۰,۷۸۸,۸۶۷)	(۲۹,۱۰۱,۰۰۶)	(۴۵۶,۲۳۰,۱۶۲)	۰
۱,۶۰۱,۴۴۱	۹,۱۰۵,۵۷۰,۳۹۵	(۹,۵۱۳,۷۲۴,۶۲۴)	(۴۸,۱۶۸,۴۶۴)	(۴۵,۵۲۷,۸۵۲)	(۵۰۱,۸۵۰,۵۴۵)	۰
	<b>۱۳۶,۹۶۶,۵۰۳,۱۱۱</b>	<b>(۱۳۱,۳۴۵,۸۰۰,۸۶۵)</b>	<b>(۷۲۲,۸۰۸,۹۵۵)</b>	<b>(۶۸۴,۸۲۲,۵۱۸)</b>	<b>۴,۳۱۱,۰۷۰,۷۷۳</b>	<b>۰</b>

سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران

سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز

سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۸۰	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۸۴,۱۹۶,۲۸۰)	(۴,۴۷۳,۷۲۰)	(۸,۶۷۰,۰۰۰)	۰
۹,۱۱۰	۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۱۶,۶۱۳,۸۶۰)	(۷,۰۵۱,۱۴۰)	(۱۳,۶۶۵,۰۰۰)	۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۰
۱۵,۴۲۰	۱۵,۴۲۰,۰۱۹,۰۰۱	(۱۵,۴۳۱,۱۹۴,۹۲۰)	(۱۱,۹۲۵,۰۹۵)	(۲۳,۱۱۱,۰۱۴)	۰
۴۴,۳۰۰	۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۳۳۲,۱۶۱,۸۰۰)	(۳۴,۲۸۱,۲۰۰)	(۶۶,۴۵۰,۰۰۰)	۰
۹۹,۸۱۰	۵,۷۷۹,۱۹۲,۶۵۰	(۵,۸۸۵,۰۷۲,۳۶۰)	(۷۷,۲۵۳,۱۰۳)	(۱۸۳,۱۳۲,۸۱۳)	۰
	<b>۱۰۰,۳۸۹,۲۱۱,۶۵۱</b>	<b>(۱۰۰,۵۴۹,۲۳۹,۲۲۰)</b>	<b>(۱۵۰,۴۸۱,۲۵۸)</b>	<b>(۳۱۰,۵۰۸,۸۲۷)</b>	<b>۰</b>

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

اوراق شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه  
منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۸۸,۵۵۳,۹۲۴	(۱۴,۸۸۰,۳۴۲)	(۱۵,۷۴۳,۴۰۳)	(۲,۷۵۶,۸۹۰,۳۶۸)	۲,۹۷۶,۰۶۸,۰۳۷	۴۳۸,۰۸۴
-	(۲۸۴,۷۸۶,۸۵۸)	(۴,۴۹۸,۷۱۳)	(۴,۷۶۵,۴۳۳)	(۱,۱۷۵,۲۶۵,۴۳۲)	۸۹۹,۷۴۲,۷۲۰	۲۸۳,۴۵۲
-	(۳۰۲,۶۴۲,۱۱۲)	(۲۸,۰۴۷,۹۹۳)	(۲۹,۶۷۴,۷۸۴)	(۵,۸۵۴,۵۱۸,۰۱۳)	۵۶۰۹,۵۹۸,۶۷۸	۱۷۸,۱۲۸
۰	<u>(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)</u>	<u>(۴۷,۴۲۷,۰۴۸)</u>	<u>(۵۰,۱۸۳,۶۲۰)</u>	<u>(۹,۷۸۶,۶۷۳,۸۱۳)</u>	<u>۹,۴۸۵,۴۰۹,۴۳۵</u>	

حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان  
حق تقدم سهام شرکت بهنوش ایران  
حق تقدم سهام شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی یک ماه  
و ۲۱ روزه منتهی به  
۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۲/۰۵/۳۱

یادداشت

ریال	ریال	
-	۱,۰۵۵,۴۵۹,۴۷۲	۱۶-۱
-	(۸,۶۶۲,۵۰۰)	۱۶-۲
۰	<u>۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۲</u>	

اوراق سهام

اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷۰۴,۹۴۳,۲۴۷	(۱۶,۶۳۵,۴۴۸)	(۱۷,۶۰۰,۳۰۳)	(۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲)	۳,۳۲۷,۰۸۹,۵۰۰	۷۰,۷۵۰	سهام شرکت سیمان بهبهان
۰	۲۳۶,۷۵۰,۳۰۵	(۲۲,۵۸۲,۵۰۰)	(۲۳,۸۹۲,۲۸۵)	(۴,۲۳۳,۲۷۴,۹۱۰)	۴,۵۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
۰	۱۳۲,۴۴۳,۱۸۰	(۹,۴۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۴۰,۴۲۰)	(۱,۷۴۶,۰۲۶,۴۰۰)	۱,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
۰	۱۳۷,۰۰۱,۳۹۲	(۵,۷۵۳,۱۳۹)	(۶,۰۸۶,۸۲۱)	(۱,۰۱۱,۷۸۶,۵۳۴)	۱,۱۵۰,۶۳۷,۷۸۶	۵۴۱,۹۸۲	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن
۰	۱۰۵,۸۹۰,۹۳۵	(۷,۴۳۲,۳۹۷)	(۷,۸۶۳,۳۷۱)	(۱,۳۶۵,۲۷۲,۸۵۳)	۱,۴۸۶,۴۵۹,۴۵۶	۲۰۰,۰۰۸	سهام شرکت صنایع آذرباب
۰	۶۳,۵۵۳,۹۹۵	(۱۵,۴۲۳,۷۱۲)	(۱۶,۳۱۸,۲۸۷)	(۲,۹۸۹,۴۴۶,۴۰۶)	۳,۰۸۴,۷۴۲,۴۰۰	۵۲۱,۶۰۰	سهام شرکت حفاری شمال
۰	۵۶,۱۷۸,۷۸۷	(۱۰,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۱,۱۰۳,۷۱۰)	(۲,۰۲۱,۲۲۲,۵۰۳)	۲,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام بانک سینا
۰	(۱۱,۸۵۶,۴۹۹)	(۲,۶۳۹,۵۵۰)	(۲,۷۹۲,۶۴۴)	(۵۳۴,۳۳۴,۳۰۵)	۵۲۷,۹۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی اراک
۰	(۲۱,۲۱۶,۰۴۸)	(۱۵,۹۰۰,۱۰۰)	(۱۶,۸۲۲,۳۰۷)	(۳,۱۶۸,۵۱۳,۶۴۱)	۳,۱۸۰,۰۲۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
۰	(۲۷,۶۱۷,۸۲۰)	(۱۴,۸۲۷,۲۰۰)	(۱۵,۶۸۷,۱۷۸)	(۲,۹۶۲,۵۴۳,۴۴۲)	۲,۹۶۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی
۰	(۱۲۵,۷۲۵,۳۶۱)	(۹,۳۱۸,۱۰۰)	(۹,۸۵۸,۵۵۰)	(۱,۹۷۰,۱۶۸,۷۱۱)	۱,۸۶۳,۶۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	(۱۸۴,۸۸۶,۵۴۱)	(۲۶,۴۲۱,۱۵۰)	(۲۷,۹۵۳,۵۷۷)	(۵,۴۱۴,۷۴۱,۸۱۴)	۵,۲۸۴,۲۳۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	سهام شرکت پالایش نفت تبریز
۰	۱,۰۵۵,۴۵۹,۴۷۲	(۱۵۶,۹۱۸,۱۹۶)	(۱۶۶,۰۱۹,۴۵۳)	(۳۰,۰۰۵,۲۴۲,۰۲۱)	۳۱,۳۸۳,۶۳۹,۱۴۲		

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۷۵	۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۷۹,۱۹۲,۶۵۰)	(۴,۴۶۹,۸۵۰)	۰	(۸,۶۶۲,۵۰۰)	۰

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

۱۷ - سود سهام

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۴۵۰,۹۳۷	۴۰۰	۱۸۰,۳۷۴,۸۰۰	(۱۲۳,۴۶۰)	۱۸۰,۲۵۱,۳۴۰	۱۸۰,۲۵۱,۳۴۰
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۹۶,۳۸۶)	۱۷۵,۹۰۳,۶۱۴	۱۷۵,۹۰۳,۶۱۴
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۰۹,۰۱۵)	۱۷۳,۱۹۰,۹۸۵	۱۷۳,۱۹۰,۹۸۵
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۲۱,۸۳۴)	۱۱۸,۸۷۸,۱۶۶	۱۱۸,۸۷۸,۱۶۶
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۲۷۸,۰۰۰	۲۲۰	۶۱,۱۶۰,۰۰۰	۳۲,۱۹۰	۶۱,۱۹۲,۱۹۰	۶۱,۱۹۲,۱۹۰
				۷۷۶,۵۳۴,۸۰۰	(۶۷,۱۱۸,۵۰۵)	۷۰۹,۴۱۶,۲۹۵	۷۰۹,۴۱۶,۲۹۵

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

سهام شرکت حمل و نقل توکا

سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر

سهام شرکت پالایش نفت تبریز

سهام شرکت گروه بهمن

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱۸ - 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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۴,۱۱۱,۸۰۴,۰۱۵	۱۸-۱
-	۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۵۶	۱۸-۲
<b>۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳</b>	<b>۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۴۷۱</b>	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱				نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری
	سود	هزینه برگشت سود	سود	سود			
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سود	هزینه برگشت سود	سود	سود	درصد	ریال	
سود تنزیل شده	تنزیل شده	یا هزینه تنزیل سود	تنزیل نشده	تنزیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۹,۶۰۹,۵۶۹,۱۹۷	(۱۹,۸۴۱)	۹,۶۰۹,۵۸۹,۰۳۸	۲۳	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	سپرده دوم نزد مؤسسه توسعه
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۲,۸۱۲,۸۲۳,۳۰۹	۲,۱۷۳,۸۹۴	۲,۸۱۰,۶۴۹,۴۱۵	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	سپرده نزد بانک ایران زمین
-	۱۳۲,۳۲۲,۰۵۳	(۱,۱۵۱)	۱۳۲,۳۲۳,۲۰۴	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	سپرده اول نزد مؤسسه توسعه
<b>۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳</b>	<b>۱۲,۵۰۴,۷۱۴,۵۵۹</b>	<b>۲,۱۵۲,۹۰۲</b>	<b>۱۲,۵۵۲,۵۶۱,۶۵۷</b>				
-	۱,۵۵۷,۰۸۹,۴۵۶	.	۱,۵۵۷,۰۸۹,۴۵۶				گواهی سپرده بانکی:
<b>۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳</b>	<b>۱۴,۱۱۱,۸۰۴,۰۱۵</b>	<b>۲,۱۵۲,۹۰۲</b>	<b>۱۴,۱۰۹,۶۵۱,۱۱۳</b>				گواهی سپرده بانک انصار

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

۱۸-۲ - سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱					
	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
خالص سود اوراق ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
•	۵۱۳,۹۱۷,۶۵۶	•	۵۱۳,۹۱۷,۶۵۶	۲۰٪	۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
•	۳۲۷,۳۶۷,۶۳۳	•	۳۲۷,۳۶۷,۶۳۳	۲۰٪	۱۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
•	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	•	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵
•	۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	•	۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	۲۰٪	۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تاریخ‌های مختلف
•	۹۶,۹۰۱,۶۳۱	•	۹۶,۹۰۱,۶۳۱	۲۰٪	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵
•	<b>۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۵۶</b>	•	<b>۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۵۶</b>			

اوراق مشارکت:

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

اوراق شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر

اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

۱۸-۲-۱ - اوراق مشارکت شرکت عمران و نوسازی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۵ خریداری گردیده، و تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ تمام اوراق مزبور طی مراحل مختلف فروش رفته است.

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان  
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۷۵,۳۲۰,۳۰۴	مدیر صندوق
۷,۳۳۵,۵۳۴	۱۳۴,۶۸۰,۸۶۰	متولی
۰	۶۵,۵۰۵,۰۸۸	ضامن
۰	۶۳,۶۶۶,۴۱۹	ضامن سودآوری
۷,۴۵۸,۹۳۲	۵۲,۵۸۹,۳۲۷	حسابرس
<b>۱۴,۷۹۴,۴۶۶</b>	<b>۵۹۱,۷۶۱,۹۹۸</b>	

۲۰ - سایر هزینه‌ها  
 سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۴۰۵,۰۴۴	۱۶۸,۵۳۰,۶۹۴	هزینه نرم‌افزار
۱۰,۶۷۰,۲۹۶	۷۵,۱۰۲,۴۶۸	هزینه تأسیس
۵,۸۶۳,۷۰۴	۴۳,۳۸۱,۱۸۳	هزینه تصفیه
۰	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	برگشت کارمزد اوراق بهادار
<b>۳۹,۹۳۹,۰۴۴</b>	<b>۲۷۹,۲۷۴,۳۴۵</b>	

۲۱ - هزینه‌های مالی  
 هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱,۴۶۳,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲**

**۲۲ - 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱۱۳,۲۷۱,۰۸۹		تعدیلات ارزش‌گذاری بابت ابطال واحد
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۵۲۲,۴۸۵)		تعدیلات ارزش‌گذاری بابت صدور واحد
۰	(۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹)	۲۲-۱	سود پرداختی به دارندگان واحدها
<b>۶,۲۹۰,۴۶۰</b>	<b>(۱۸,۴۰۰,۴۵۸,۰۲۵)</b>		

**۲۲-۱ - سود پرداختی به دارندگان واحدها به شرح زیر است:**

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸	سود پرداختی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱
۰	۳,۹۷۸,۱۸۴,۳۵۶	سود پرداختی در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱
۰	۵,۳۸۳,۶۸۸,۰۵۵	سود پرداختی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
۰	۵,۰۸۷,۷۶۱,۶۴۰	سود پرداختی در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲
<b>۰</b>	<b>۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹</b>	

**۲۳ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۴ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۵/۳۱					
تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته	
سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			مدیر	مدیر ثبت
۵,۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت		
۴,۹۰۰	ممتاز	ضامن نقد شونددگی و مدیر ثبت صندوق	بانک ایران زمین	ضامن نقدشونددگی و مدیر ثبت	
<u>۱۰,۰۰۰</u>					
<u>۶.۲۷%</u>					
<u>۶.۰۲%</u>					
<u>۱۲.۲۹%</u>					

۲۵ - 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.