

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

# صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

## صورت‌های مالی

عملکرد دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱



**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**گزارش مالی دومین دوره فعالیت**  
**صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱**

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ 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 - ۲۲     | 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 ۱۳۹۱/۱۲/۱۰ 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 نیکی گستر | متولی صندوق |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

گزارش مالی دومین دوره فعالیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱            | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰            | یادداشت |                                                               |
|-----------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |         |                                                               |
|                       |                       |         | <b>دارایی‌ها:</b>                                             |
| ۰                     | ۱۶,۱۹۹,۴۳۱,۱۱۰        | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲        | ۶۳,۶۲۶,۴۱۹,۹۵۹        | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۰                     | ۶,۴۶۶,۱۱۱,۸۲۱         | ۷       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲           | ۱۶۴,۸۹۵,۵۸۲           | ۸       | حساب‌های دریافتی                                              |
| ۲,۸۵۰,۴۶۰             | ۰                     | ۹       | مطالبات از سرمایه‌گذاران                                      |
| ۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰           | ۱۶۲,۰۵۲,۲۶۵           | ۱۰      | سایر دارایی‌ها                                                |
| <b>۸۶,۰۹۵,۵۳۶,۹۲۴</b> | <b>۸۶,۶۱۸,۹۰۰,۷۳۷</b> |         | <b>جمع دارایی‌ها</b>                                          |
|                       |                       |         | <b>بدهی‌ها:</b>                                               |
| ۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱           | ۰                     | ۱۱      | حساب‌های پرداختی                                              |
| ۱۴,۸۵۴,۴۶۶            | ۱۵۵,۹۸۱,۴۳۶           | ۱۲      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۰                     | ۲,۰۴۰,۱۸۱,۷۷۹         | ۱۳      | جاری کارگزاران                                                |
| ۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴           | ۳۴۱,۶۵۷,۷۲۶           | ۱۴      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                 |
| <b>۸۰۵,۸۲۶,۲۷۱</b>    | <b>۲,۵۳۷,۸۲۰,۹۴۱</b>  |         | <b>جمع بدهی‌ها</b>                                            |
| <b>۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳</b> | <b>۸۴,۰۸۱,۰۷۹,۷۹۶</b> | ۱۵      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                                         |
| ۱,۰۴۸,۳۵۲             | ۱,۰۴۹,۸۵۹             |         | 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 یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ | یادداشت | درآمدها:                                     |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                                           | ریال                                 |         |                                              |
| ۰                                              | (۳۹۵,۹۶۶,۹۷۳)                        | ۱۶      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۰                                              | ۵۴۱,۰۶۱,۲۱۶                          | ۱۷      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۰                                              | ۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴                          | ۱۸      | سود سهام                                     |
| ۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳                                  | ۱۲,۱۱۵,۴۳۹,۳۹۶                       | ۱۹      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳                                  | ۱۲,۴۲۱,۴۰۵,۴۸۳                       |         | جمع درآمدها                                  |
|                                                |                                      |         | هزینه‌ها:                                    |
| ۱۴,۷۹۴,۴۶۶                                     | ۱۵۵,۶۰۱,۴۳۶                          | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۳۹,۹۳۹,۰۴۴                                     | ۱۷۹,۵۰۵,۴۶۱                          | ۲۱      | سایر هزینه‌ها                                |
| ۰                                              | ۷۲۳,۰۰۰                              | ۲۲      | هزینه‌های مالی                               |
| ۵۴,۷۳۳,۵۱۰                                     | ۳۳۵,۸۲۹,۸۹۷                          |         | جمع هزینه‌ها                                 |
| ۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳                                  | ۱۲,۰۸۵,۵۷۵,۵۸۶                       |         | سود خالص                                     |
| ۴۶۷٪                                           | ۱۴۶٪                                 |         | بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱                 |
| ۴۶۱٪                                           | ۱۴۳٪                                 |         | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲              |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ | یادداشت                                          |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری                     | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری           |                                                  |
| ریال                                           | ریال                                 |                                                  |
| ۰                                              | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز اول دوره              |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                 | ۰                                    | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره      |
| ۰                                              | ۷۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰                       | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی اول دوره               |
| ۷۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰                                 | ۳,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰                        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره       |
| ۰                                              | (۴,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)                      | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره      |
| ۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳                                  | ۱۲,۰۸۵,۵۷۵,۵۸۶                       | سود خالص دوره                                    |
| ۶,۲۹۰,۴۶۰                                      | (۸,۰۹۲,۴۹۵,۷۹۱)                      | تعدیلات                                          |
| ۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳                                 | ۸۴,۰۸۱,۰۷۹,۷۹۵                       | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |

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 ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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](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**  
**گزارش مالی دومین دوره فعالیت**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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:**

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 ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                                             | 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 برگزاری مجامع صندوق                               | حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛                                                                                                                                                                                                                                                                |
| کارمزد مدیر                                                 | 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 متولی                                                | سالانه دو صدم درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ پنجاه میلیون ریال و حداکثر تا یکصد میلیون ریال است.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی                                       | سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود                              | سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت پنجاه میلیون ریال؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                              | معادل یک دهم درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                | 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.                                                                                                                                                                                               |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | 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؛                                                                                                                                                                                                        |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

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           |                |               | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰           |                |                | 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           |                                     |
| ۰.۰۰                 | ۰              | ۰             | ۵.۴۶                 | ۴,۷۳۲,۴۹۶,۳۰۷  | ۴,۹۰۸,۱۲۰,۳۱۲  | فلزات اساسی                         |
| ۰.۰۰                 | ۰              | ۰             | ۵.۳۳                 | ۴,۶۱۹,۳۲۲,۹۶۸  | ۳,۷۶۰,۵۶۴,۳۷۰  | فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای |
| ۰.۰۰                 | ۰              | ۰             | ۳.۸۵                 | ۳,۳۳۹,۰۸۴,۸۳۴  | ۳,۳۸۵,۵۴۱,۳۳۷  | استخراج کانه‌های فلزی               |
| ۰.۰۰                 | ۰              | ۰             | ۲.۱۲                 | ۱,۸۳۲,۷۴۰,۰۲۹  | ۱,۸۳۰,۵۲۵,۳۲۶  | شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی          |
| ۰.۰۰                 | ۰              | ۰             | ۱.۹۳                 | ۱,۶۷۵,۷۷۶,۹۷۲  | ۱,۷۴۹,۵۳۸,۸۴۸  | محصولات شیمیایی                     |
| ۰.۰۰                 | ۰              | ۰             | ۱۸.۷۰                | ۱۶,۱۹۹,۴۲۱,۱۱۰ | ۱۵,۶۳۴,۲۹۰,۱۹۳ | جمع                                 |

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱     | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰     | یادداشت |                                   |
|----------------|----------------|---------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                                   |
| ۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲ | ۵۳,۷۱۱,۳۱۷,۶۰۹ | ۶-۱     | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی       |
| ۰              | ۹,۹۱۵,۱۰۲,۳۵۰  | ۶-۲     | سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی |
| ۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲ | ۶۳,۶۲۶,۴۱۹,۹۵۹ |         |                                   |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱     |              | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰     |              | 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       |            |             | بلندمدت   | سپرده ۱۰۱۲۲۵۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه |
| ۰              | ۵۷.۷۲        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳٪          | ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ |             | کوتاه‌مدت | سپرده ۱۰۲-۸۱۰-۷۷۷۷۲-۱ نزد بانک ایران زمین          |
| ۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲ | ۳.۱۹         | ۲,۷۶۵,۳۲۹,۲۳۰  | ۲۰٪          |            | ۱۳۹۰/۰۹/۲۹ |             | کوتاه‌مدت | سپرده ۱۰۱۸۵۰۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه |
| ۰              | ۱.۰۹         | ۹۴۵,۹۸۸,۳۷۹    | ۷٪           |            | ۱۳۹۱/۰۷/۲۶ |             |           |                                                    |
| ۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲ | ۶۲.۰۱        | ۵۳,۷۱۱,۳۱۷,۶۰۹ |              |            |            |             |           |                                                    |

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

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ |              | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰    |           | نرخ         | تاریخ         | مبلغ | سود    | تاریخ      |                                           |
|------------|--------------|---------------|-----------|-------------|---------------|------|--------|------------|-------------------------------------------|
| خالص       | درصد از      | خالص          | ذخیره     |             |               |      |        |            |                                           |
| ارزش فروش  | کل دارایی‌ها | ارزش فروش     | برگشت سود | متعلقه      | اسمی          | سود  | سررسید |            |                                           |
| ریال       | درصد         | ریال          | ریال      | ریال        | ریال          | ریال |        | ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ | اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار |
| ۰          | ۱۱.۴۵        | ۹,۹۱۵,۱۰۲,۳۵۰ | (۱۸۲,۸۸۶) | ۱۰۳,۱۶۴,۶۰۶ | ۹,۸۱۲,۱۲۰,۶۳۰ | ۲۰٪  |        |            |                                           |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۷ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰    | ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ |
|---------|---------------|------------|
|         | ریال          | ریال       |
| ۷-۱     | ۶,۴۶۶,۱۱۱,۸۲۱ | ۰          |

اوراق مشارکت فرابورسی

۷-۱ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱    |               | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰  |                |                     |                |
|---------------|---------------|-------------|----------------|---------------------|----------------|
| ارزش اسمی     | بهای تمام شده | سود متعلقه  | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش |
| ریال          | ریال          | ریال        | ریال           | درصد                | ریال           |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰ | ۱۶۲,۱۹۱,۵۸۵ | ۵,۱۶۵,۸۲۱,۵۸۵  | ۵.۹۶                | ۰              |
| ۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۴۰,۹۰۰,۲۴۰ | ۵۹,۳۸۹,۹۹۶  | ۱,۳۰۰,۲۹۰,۲۳۶  | ۱.۵۰                | ۰              |
| ۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۲۴۴,۵۳۰,۲۴۰ | ۲۲۱,۵۸۱,۵۸۱ | ۶,۴۶۶,۱۱۱,۸۲۱  | ۷.۴۷                | ۰              |

اوراق اجاره:

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاه

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۸ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱  | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰  |           |             |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| تنزیل شده   | تنزیل شده   | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  |
| ریال        | ریال        | درصد      | ریال        |
| ۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲ | ۱۶۴,۸۹۵,۵۸۲ |           | ۱۸۴,۴۶۲,۴۰۶ |

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۲,۸۵۰,۴۶۰  | *          |

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۰ - 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.

| ۱۳۹۱/۱۱/۳۰           |                         |                   |                          |
|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
| ریال                 | ریال                    | ریال              | ریال                     |
| ۱۳۹,۵۳۴,۹۰۲          | ۰                       | (۳۷,۳۴۶,۰۳۶)      | ۱۰۲,۱۸۸,۸۶۶              |
| ۱۴۱,۷۸۱,۰۵۳          | ۰                       | (۸۱,۹۱۷,۶۵۴)      | ۵۹,۸۶۳,۳۹۹               |
| ۲۸۱,۳۱۵,۹۵۵          | ۰                       | (۱۱۹,۲۶۳,۶۹۰)     | ۱۶۲,۰۵۲,۲۶۵              |

مخارج تأسیس

نرم‌افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۱ - حساب‌های پرداختی

حساب‌های پرداختی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱  | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |
|-------------|------------|
| ریال        | ریال       |
| ۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱ | ۰          |

اضافه‌واریزی سود از سوی بانک ایران زمین

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰  | یادداشت       |
|------------|-------------|---------------|
| ریال       | ریال        |               |
| ۰          | ۶۷,۷۶۷,۶۶۱  | مدیر صندوق    |
| ۷,۴۵۸,۹۳۲  | ۳۳,۴۲۱,۷۵۳  | حسابرس        |
| ۷,۳۳۵,۵۳۴  | ۳۳,۳۶۴,۸۳۰  | متولی         |
| ۰          | ۱۰,۷۸۰,۲۳۵  | ضامن          |
| ۰          | ۱۰,۲۶۶,۹۵۷  | ضامن سودآوری  |
| ۶۰,۰۰۰     | ۳۸۰,۰۰۰     | مدیر ثبت ۱۲-۱ |
| ۱۴,۸۵۴,۴۶۶ | ۱۵۵,۹۸۱,۴۳۶ |               |

۱۲-۱- مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

۱۳ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است

| ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰    |
|------------|---------------|
| ریال       | ریال          |
| ۰          | ۲,۰۴۰,۱۸۱,۷۷۹ |

شرکت کارگزاری بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

| یادداشت            | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰         | ۱۳۹۱/۰۵/۳۱         |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| مدیر صندوق         | ریال               | ریال               |
| ۱۴-۱               | ۳۱۴,۸۳۶,۰۰۰        | ۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰        |
| ذخیره کارمزد تصفیه | ۲۶,۸۲۱,۷۲۶         | ۵,۸۶۳,۷۰۴          |
|                    | <u>۳۴۱,۶۵۷,۷۲۶</u> | <u>۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴</u> |

۱۴-۱ - مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

|                                                               | ۱۳۹۱/۱۱/۳۰         | ۱۳۹۱/۰۵/۳۱         |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار | ریال               | ریال               |
|                                                               | <u>۳۱۴,۸۳۶,۰۰۰</u> | <u>۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰</u> |

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۱/۱۱/۳۰    |                       | ۱۳۹۱/۰۵/۳۱    |                       |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| تعداد         | ریال                  | تعداد         | ریال                  |
| ۷۰,۰۸۸        | ۷۳,۵۸۲,۴۹۳,۲۶۷        | ۷۱,۳۵۶        | ۷۴,۸۰۶,۱۹۲,۴۵۵        |
| ۱۰,۰۰۰        | ۱۰,۴۹۸,۵۸۶,۵۲۹        | ۱۰,۰۰۰        | ۱۰,۴۸۳,۵۱۸,۱۹۸        |
| <u>۸۰,۰۸۸</u> | <u>۸۴,۰۸۱,۰۷۹,۷۹۶</u> | <u>۸۱,۳۵۶</u> | <u>۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳</u> |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ |
|---------|--------------------------------------|------------------------------------------------|
| ۱۶-۱    | ریال                                 | ریال                                           |
| ۱۶-۲    | (۷۶۶۵۰,۰۰۰)                          | ۰                                              |
| ۱۶-۳    | (۹۳,۴۸۹,۶۰۰)                         | ۰                                              |
|         | (۲۲۵,۸۲۷,۳۷۳)                        | ۰                                              |
|         | <u>(۳۹۵,۹۶۶,۹۷۳)</u>                 | <u>۰</u>                                       |

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

| دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |                |                  |              |                 |                 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| تعداد                                | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|                                      | ریال           | ریال             | ریال         | ریال            | ریال            |
| ۳۵,۷۸۰                               | ۳۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۵,۸۰۵,۹۷۶,۲۸۰) | (۲۷,۶۹۳,۷۲۰) | (۵۳,۶۷۰,۰۰۰)    | ۰               |
| ۲۰,۰۰۰                               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۵,۴۸۰,۰۰۰) | (۱۵,۴۸۰,۰۰۰)    | ۰               |
| ۵,۰۰۰                                | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰)  | (۳,۸۷۰,۰۰۰)  | (۷,۵۰۰,۰۰۰)     | ۰               |
|                                      | ۶۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۰,۸۰۹,۶۰۶,۲۸۰) | (۴۷,۰۴۳,۷۲۰) | (۷۶,۶۵۰,۰۰۰)    | ۰               |

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

| دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |                |                  |              |                 |                 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| تعداد                                | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|                                      | ریال           | ریال             | ریال         | ریال            | ریال            |
| ۳۹,۹۲۰                               | ۳۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۹,۹۸۲,۵۹۱,۵۲۰) | (۳۰,۸۹۸,۰۸۰) | (۹۳,۴۸۹,۶۰۰)    | ۰               |

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**گزارش مالی دومین دوره فعالیت**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱**

۱۶-۳ 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

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰

| تعداد   | بهای فروش             | ارزش دفتری              | کارمزد              | مالیات              | سود (زیان) فروش      | سود (زیان) فروش |
|---------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| ریال    | ریال                  | ریال                    | ریال                | ریال                | ریال                 | ریال            |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۵۹,۴۶۶,۳۴۲         | (۲,۳۳۱,۶۱۸,۲۱۰)         | (۱۲,۴۸۱,۵۷۳)        | (۱۱,۷۹۷,۳۳۲)        | ۱۰۳,۵۶۹,۲۲۷          | ۰               |
| ۸۶,۳۹۲  | ۱,۰۶۳,۴۸۱,۵۱۲         | (۹۸۰,۶۰۴,۱۱۱)           | (۵,۶۲۵,۸۱۸)         | (۵,۳۱۷,۴۰۸)         | ۷۱,۹۳۴,۱۷۵           | ۰               |
| ۵۰,۰۰۰  | ۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۱,۳۴۹,۸۹۵,۱۱۱)         | (۷,۰۰۹,۲۵۰)         | (۶,۶۲۵,۰۰۰)         | ۶۱,۴۷۰,۶۳۹           | ۰               |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۸۵۰,۸۴۲,۳۲۰           | (۸۱۵,۶۴۰,۹۱۶)           | (۴,۵۰۰,۹۵۵)         | (۴,۲۵۴,۲۱۲)         | ۲۶,۴۴۶,۲۳۷           | ۰               |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۵۵۶,۶۳۵,۳۰۰           | (۵۳۶,۰۷۰,۰۵۶)           | (۲,۹۴۴,۵۹۶)         | (۲,۷۸۳,۱۷۵)         | ۱۴,۸۳۷,۴۷۳           | ۰               |
| ۲۹,۳۹۵  | ۲۷۶,۹۳۷,۰۰۰           | (۲۶۹,۳۸۱,۳۵۷)           | (۱,۴۶۴,۹۴۳)         | (۱,۳۸۴,۶۳۶)         | ۴,۶۹۶,۰۶۴            | ۰               |
| ۵۰,۰۰۰  | ۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰           | (۳۰۶,۹۸۴,۷۳۰)           | (۱,۶۶۳,۷۰۷)         | (۱,۵۷۲,۴۹۹)         | ۴,۲۷۹,۰۶۴            | ۰               |
| ۵۰,۰۰۰  | ۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰           | (۳۸۶,۸۷۱,۱۰۰)           | (۲,۰۷۶,۳۲۵)         | (۱,۹۶۲,۵۰۰)         | ۱,۵۹۰,۰۷۵            | ۰               |
| ۱۳,۰۰۰  | ۶۰,۰۳۵,۵۰۰            | (۵۸,۲۰۹,۵۳۰)            | (۳۱۷,۵۸۶)           | (۳۰۰,۱۷۷)           | ۱,۲۰۸,۲۰۷            | ۰               |
| ۹۰۰     | ۳,۳۲۱,۰۰۰             | (۳,۵۰۸,۵۵۲)             | (۲۹,۰۳۴)            | (۱۶,۶۰۵)            | (۲۳۳,۱۹۱)            | ۰               |
| ۱۴۱,۴۴۴ | ۲,۴۷۷,۲۵۱,۷۹۶         | (۲,۴۷۴,۶۱۷,۷۳۲)         | (۱۳,۱۰۴,۶۶۰)        | (۱۲,۳۸۶,۲۵۹)        | (۲۲,۸۵۶,۸۵۵)         | ۰               |
| ۴۵۰,۹۳۷ | ۸۰۴,۷۸۶,۷۱۶           | (۹۶۳,۶۴۱,۵۰۳)           | (۴,۱۱۲,۴۵۸)         | (۴,۰۲۳,۹۳۳)         | (۱۶۶,۹۹۱,۱۷۸)        | ۰               |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۱۴,۸۷۲,۲۵۲         | (۱,۵۲۸,۱۴۸,۵۳۱)         | (۶,۴۲۶,۶۶۸)         | (۶,۰۷۴,۳۶۳)         | (۳۲۵,۷۷۷,۳۱۰)        | ۰               |
|         | <b>۱۱,۶۹۹,۶۱۹,۷۳۸</b> | <b>(۱۱,۸۰۵,۱۹۱,۴۳۹)</b> | <b>(۶۱,۷۵۷,۵۷۳)</b> | <b>(۵۸,۴۹۸,۰۹۹)</b> | <b>(۲۲۵,۸۲۷,۳۷۳)</b> | <b>۰</b>        |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

| دوره مالی یک ماه<br>و ۲۱ روزه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | دوره مالی<br>ششماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|
| ریال                                                 | ریال                                       |         |
| ۰                                                    | ۵۶۵,۱۳۰,۹۱۶                                | ۱۷-۱    |
| ۰                                                    | (۹,۳۶۰,۰۰۰)                                | ۱۷-۲    |
| ۰                                                    | (۱۴,۷۰۹,۷۰۰)                               | ۱۷-۳    |
| ۰                                                    | ۵۴۱,۰۶۱,۲۱۶                                |         |

اوراق سهام

اوراق مشارکت

اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱-۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰

| تعداد   | بهای فروش             | ارزش دفتری              | کارمزد              | مالیات              | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|---------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال    | ریال                  | ریال                    | ریال                | ریال                | ریال                           | ریال                           |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰         | (۲,۸۱۸,۵۲۸,۲۱۶)         | (۱۹,۴۰۹,۰۱۰)        | (۱۸,۳۴۵,۰۰۰)        | ۸۱۲,۷۱۷,۷۷۴                    | ۰                              |
| ۵۰,۰۰۰  | ۹۹۸,۳۵۰,۰۰۰           | (۹۴۲,۰۳۶,۱۵۵)           | (۵,۲۸۱,۲۷۲)         | (۴,۹۹۱,۷۵۰)         | ۴۶,۰۴۰,۸۳۳                     | ۰                              |
| ۷۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰         | (۳,۳۴۶,۵۶۷,۸۷۷)         | (۱۷,۹۶۳,۲۵۳)        | (۱۶,۹۷۸,۵۰۰)        | ۱۴,۱۹۰,۳۷۰                     | ۰                              |
| ۳۸۷,۰۰۰ | ۱,۸۵۱,۷۹۵,۰۰۰         | (۱,۸۳۰,۵۲۵,۳۳۶)         | (۹,۷۹۵,۹۹۶)         | (۹,۲۵۸,۹۷۵)         | ۲,۲۱۴,۷۰۳                      | ۰                              |
| ۴۰,۰۰۰  | ۵۳۴,۸۴۰,۰۰۰           | (۵۳۲,۲۳۴,۹۰۲)           | (۲,۸۲۹,۳۰۴)         | (۲,۶۷۴,۲۰۰)         | (۲,۸۹۸,۴۰۶)                    | ۰                              |
| ۴۱,۲۵۰  | ۳۷۰,۹۶۱,۲۵۰           | (۳۸۵,۱۶۳,۰۷۰)           | (۱,۹۶۳,۳۸۵)         | (۱,۸۵۴,۸۰۶)         | (۱۸,۰۱۹,۰۱۱)                   | ۰                              |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰         | (۲,۴۶۸,۱۴۳,۳۶۶)         | (۱۳,۰۵۵,۷۲۰)        | (۱۲,۳۴۰,۰۰۰)        | (۲۵,۵۳۹,۰۸۶)                   | ۰                              |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۹۳,۲۰۰,۰۰۰         | (۱,۷۴۹,۵۳۸,۸۴۸)         | (۸,۹۵۷,۰۲۸)         | (۸,۴۶۶,۰۰۰)         | (۷۳,۷۶۱,۸۷۶)                   | ۰                              |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰         | (۱,۵۶۱,۵۵۲,۴۳۵)         | (۷,۳۳۱,۹۴۰)         | (۶,۹۳۰,۰۰۰)         | (۱۸۹,۸۱۴,۳۷۵)                  | ۰                              |
|         | <b>۱۶,۳۶۷,۸۴۶,۲۵۰</b> | <b>(۱۵,۶۳۴,۲۹۰,۱۹۵)</b> | <b>(۸۶,۵۸۵,۹۰۸)</b> | <b>(۸۱,۸۳۹,۲۳۱)</b> | <b>۵۶۵,۱۳۰,۹۱۶</b>             | <b>۰</b>                       |

سهام شرکت پالایش نفت تبریز

سهام شرکت پالایش نفت اصفهان

سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر

سهام شرکت سنگ‌آهن کل‌گهر

سهام شرکت باما

سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات

سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران

سهام شرکت ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰

| تعداد | ارزش<br>بازار | ارزش<br>دفتری   | کارمزد      | مالیات | سود (زیان)<br>تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان)<br>تحقق نیافته نگهداری |
|-------|---------------|-----------------|-------------|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ریال  | ریال          | ریال            | ریال        | ریال   | ریال                              | ریال                              |
| ۱,۳۴۰ | ۱,۳۳۹,۰۴۰,۳۴۰ | (۱,۳۳۹,۹۴۱,۳۲۳) | (۹۵۹,۰۱۷)   | ۰      | (۱,۸۶۰,۰۰۰)                       | ۰                                 |
| ۵,۰۰۰ | ۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰ | (۴,۹۹۹,۷۶۲,۹۹۵) | (۳,۸۶۷,۰۰۵) | ۰      | (۷,۵۰۰,۰۰۰)                       | ۰                                 |
|       | ۶,۳۳۵,۱۷۰,۳۴۰ | (۶,۳۳۹,۷۰۴,۳۱۸) | (۴,۸۳۶,۰۲۳) | ۰      | (۹,۳۶۰,۰۰۰)                       | ۰                                 |

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)

#  
#

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰

| تعداد | ارزش بازار یا<br>قیمت تعدیل شده | ارزش<br>دفتری   | کارمزد | مالیات | سود (زیان)<br>تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان)<br>تحقق نیافته نگهداری |
|-------|---------------------------------|-----------------|--------|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ریال  | ریال                            | ریال            | ریال   | ریال   | ریال                              | ریال                              |
| ۹,۸۰۵ | ۹,۷۹۷,۴۱۰,۹۳۰                   | (۹,۸۱۲,۱۲۰,۶۳۰) | ۰      | ۰      | (۱۴,۷۰۹,۷۰۰)                      | ۰                                 |

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۸ - سود سهام

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۲ |                  |                                |                     |                    |              |                     |
|------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------------|
| 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 |
| ۱۳۹۱/۰۵/۲۲                   | ۱۳۹۱/۰۹/۲۲       | ۴۵۰,۹۳۷                        | ۴۰۰                 | ۱۸۰,۳۷۴,۸۰۰        | (۱۹,۵۰۲,۹۵۶) | ۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴         |
| ریال                         | ریال             | ریال                           | ریال                | ریال               | ریال         | ریال                |
| ۰                            |                  |                                |                     |                    |              |                     |

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

۱۹ - 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 منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|-------------------------------|--------------------------------------|---------|
| ریال                          | ریال                                 | ریال    |
| ۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳                 | ۱۱,۲۰۸,۷۲۰,۶۷۸                       | ۱۹-۱    |
| ۰                             | ۹۰۶,۷۱۸,۷۱۸                          | ۱۹-۲    |
| ۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳                 | ۱۲,۱۱۵,۴۳۹,۳۹۶                       |         |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

| دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |             |      |                |                    |                |               |
|--------------------------------------|-------------|------|----------------|--------------------|----------------|---------------|
| تاریخ                                | مبلغ اسمی   | نرخ  | سود            | هزینه برگشت سود    | سود            | ۱۳۹۱/۰۵/۳۱    |
| سرمایه‌گذاری                         | سپرده بانکی | سود  | تنزیل نشده     | یا هزینه تنزیل سود | تنزیل شده      | سود تنزیل شده |
| ریال                                 | ریال        | درصد | ریال           | ریال               | ریال           | ریال          |
| ۱۳۹۰/۰۹/۲۹                           | مبالغ متغیر | ۲۰   | ۶,۶۰۰,۳۲۷,۵۸۷  | (۴۰,۲۳۱)           | ۶,۶۰۰,۲۸۷,۳۵۶  | ۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳ |
| ۱۳۹۱/۰۷/۳۰                           | مبالغ متغیر | ۲۳   | ۳,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۹  | (۲۳,۰۴۶)           | ۳,۷۸۰,۷۹۸,۸۷۳  | ۰             |
| ۱۳۹۱/۰۷/۲۶                           | مبالغ متغیر | ۲۰   | ۹۶,۹۵۵,۹۶۰     | (۵۹۱)              | ۹۶,۹۵۵,۳۶۹     | ۰             |
|                                      |             |      | ۱۰,۴۷۸,۱۰۵,۴۶۶ | (۶۳,۸۶۸)           | ۱۰,۴۷۸,۰۴۱,۵۹۸ | ۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳ |
|                                      |             |      | ۷۳۰,۸۶۱,۹۶۶    | (۱۸۲,۸۸۶)          | ۷۳۰,۶۷۹,۰۸۰    | ۰             |
|                                      |             |      | ۱۱,۲۰۸,۹۶۷,۴۳۲ | (۲۴۶,۷۵۴)          | ۱۱,۲۰۸,۷۲۰,۶۷۸ | ۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳ |

۱-۱۹ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:

سپرده نزد بانک ایران زمین

سپرده دوم نزد مؤسسه توسعه

سپرده اول نزد مؤسسه توسعه

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک انصار

۲-۱۹ - سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

اوراق مشارکت:

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

| دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |            |                |     |             |             |             |
|--------------------------------------|------------|----------------|-----|-------------|-------------|-------------|
| تاریخ                                | تاریخ      | مبلغ           | نرخ | سود         | هزینه       | خالص        |
| سرمایه‌گذاری                         | سررسید     | اسمی           | سود | ریال        | تنزیل       | سود اوراق   |
| تاریخ‌های مختلف                      | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ | ۳۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۴۸۲,۰۵۱,۲۵۶ | ۰           | ۴۸۲,۰۵۱,۲۵۶ |
|                                      |            | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰٪ | ۲۴۸,۷۲۸,۸۲۶ | (۲,۲۲۱,۳۶۴) | ۲۴۶,۵۰۷,۴۶۲ |
|                                      |            | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰ | ۰           | ۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰ |
| ۱۳۹۱/۰۶/۱۵                           |            |                |     | ۹۰۸,۹۴۰,۰۸۲ | (۲,۲۲۱,۳۶۴) | ۹۰۶,۷۱۸,۷۱۸ |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی یک ماه<br>و ۲۱ روزه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | دوره مالی<br>ششماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |              |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|
| ریال                                                 | ریال                                       | مدیر صندوق   |
| ۰                                                    | ۶۷,۷۶۷,۶۶۱                                 | حسابرس       |
| ۷,۴۵۸,۹۳۲                                            | ۳۳,۴۲۱,۷۵۳                                 | متولی        |
| ۷,۳۳۵,۵۳۴                                            | ۳۳,۳۶۴,۸۳۰                                 | ضامن         |
| ۰                                                    | ۱۰,۷۸۰,۲۳۵                                 | ضامن سودآوری |
| ۰                                                    | ۱۰,۲۶۶,۹۵۷                                 |              |
| ۱۴,۷۹۴,۴۶۶                                           | ۱۵۵,۶۰۱,۴۳۶                                |              |

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| دوره مالی یک ماه<br>و ۲۱ روزه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | دوره مالی<br>ششماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |                 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|
| ریال                                                 | ریال                                       | هزینه نرم افزار |
| ۳۳,۴۰۵,۰۴۴                                           | ۱۰۴,۸۷۲,۶۰۱                                | هزینه تأسیس     |
| ۱۰,۶۷۰,۲۹۶                                           | ۴۷,۸۱۱,۱۳۴                                 | هزینه تصفیه     |
| ۵,۸۶۳,۷۰۴                                            | ۲۶,۸۲۱,۷۲۶                                 |                 |
| ۳۹,۹۳۹,۰۴۴                                           | ۱۷۹,۵۰۵,۴۶۱                                |                 |

۲۲ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

| دوره مالی یک ماه<br>و ۲۱ روزه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | دوره مالی<br>ششماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |                    |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|
| ریال                                                 | ریال                                       | هزینه کارمزد بانکی |
| ۰                                                    | ۷۲۳,۰۰۰                                    |                    |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
گزارش مالی دومین دوره فعالیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

**۲۳ - تعدیلات**

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

| دوره مالی یک ماه<br>و ۲۱ روزه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۳۱ | دوره مالی<br>ششماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۱/۳۰ |                                         |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                                                 | ریال                                       |                                         |
| ۶,۲۹۰,۴۶۰                                            | (۵۰,۷۳۸,۸۵۷)                               | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| ۰                                                    | (۸,۰۴۱,۷۵۶,۹۳۴)                            | سایر تعدیلات                            |
| <b>۶,۲۹۰,۴۶۰</b>                                     | <b>(۸,۰۹۲,۴۹۵,۷۹۱)</b>                     |                                         |

**۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۵ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| ۱۳۹۱/۱۱/۳۰                    |                             |                                |                            |                              |      |
|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|------|
| تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای<br>سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی                    | نام                        | اشخاص و وابسته               | مدیر |
| ۵,۱۰۰                         | ممتاز                       | مدیر صندوق                     | شرکت تأمین سرمایه بانک ملت | مدیر                         |      |
| ۴,۹۰۰                         | ممتاز                       | ضامن نقد شوندگی و<br>ثبت صندوق | بانک ایران زمین            | ضامن نقدشوندگی و<br>مدیر ثبت |      |
| <b>۱۰,۰۰۰</b>                 |                             |                                |                            |                              |      |
| <b>۱۲.۲۹%</b>                 |                             |                                |                            |                              |      |

**۲۶ - 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.