

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت‌های مالی

عملکرد دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده چهارم 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 - ۲۳	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 ۱۳۹۲/۰۳/۱۶ 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

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۰	۴,۳۰۰,۴۸۷,۸۹۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۷۳,۸۱۷,۶۶۱,۳۲۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۵,۸۵۶,۹۷۸,۲۷۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۲۱۱,۶۰۴,۱۴۵	۸	حساب‌های دریافتی
۲,۸۵۰,۴۶۰	۰	۹	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰	۱۰۱,۷۶۵,۱۲۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۶,۰۹۵,۵۳۶,۹۲۴	۸۴,۳۵۸,۴۹۶,۷۶۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۱,۱۴۹,۰۰۰	۱۱	حساب‌های پرداختی
۱۴,۸۵۴,۴۶۶	۲۸۳,۸۴۷,۸۶۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۰	۳۸,۱۰۰,۸۱۶	۱۳	جاری کارگزاران
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۳۵۲,۶۳۵,۴۴۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۰۵,۸۲۶,۲۷۱	۶۷۵,۷۳۳,۱۲۹		جمع بدهی‌ها
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۳,۶۸۲,۷۶۳,۶۳۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۸,۳۵۲	۱,۰۴۹,۶۸۲		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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۰	۲,۳۵۱,۴۱۷,۶۴۲	۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	(۱۸۱,۰۳۷,۲۷۳)	۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۱۷۰,۴۵۱,۲۶۷	۰	۱۸	سود سهام
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۱,۷۲۳,۷۸۱,۱۸۲	۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۴,۰۶۴,۶۱۲,۸۱۸			جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۱۴,۷۹۴,۴۶۶	۳۰۹,۰۰۸,۳۹۸	۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۹,۹۳۹,۰۴۴	۲۱۰,۸۳۱,۲۸۰	۰	۲۱	سایر هزینه‌ها
۰	۹۸۲,۰۰۰	۰	۲۲	هزینه‌های مالی
۵۴,۷۳۳,۵۱۰	۵۲۰,۸۲۱,۶۷۸			جمع هزینه‌ها
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۱۳,۵۴۳,۷۹۱,۱۴۰			سود خالص
۴۶۷٪	۱۶.۴۷٪			بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۴۶۱٪	۱۶.۰۸٪			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 ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۱,۳۵۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۷۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۵۶	۳,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۰	۰	(۵,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۳,۹۲۷,۴۲۰,۱۹۳	۱۳,۵۴۳,۷۹۱,۱۴۰	۱۳,۵۴۳,۷۹۱,۱۴۰	سود خالص دوره
۶,۲۹۰,۴۶۰	۶,۲۹۰,۴۶۰	(۱۳,۵۱۶,۷۳۸,۱۵۶)	(۱۳,۵۱۶,۷۳۸,۱۵۶)	تعدیلات
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۱,۳۵۶	۸۳,۶۸۲,۷۶۳,۶۳۷	۷۹,۷۲۲	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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

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

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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:

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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۴-۲-۲

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

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	عنوان هزینه
معادل نیم درصد از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه، حداکثر تا مبلغ صد و پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه پانزده در هزار متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	کارمزد مدیر
سالانه دو صدم درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ پنجاه میلیون ریال و حداکثر تا یکصد میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه نیم درصد ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت پنجاه میلیون ریال؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک دهم درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا حداکثر تا مبلغ پنجاه میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب صندوق.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالیانه تا سقف یکصد و هشتاد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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			۱۳۹۲/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص	بهای	درصد به کل	خالص	بهای	
دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده	دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
+..+	+	+	۵.۱+	۴,۳۰۰,۴۸۷,۸۹۳	۴,۴۴۳,۸۱۵,۱۶۶	محصولات شیمیایی

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۵۴,۲۹۸,۷۷۲,۴۸۵	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۰	۱۹,۵۸۸,۸۸۸,۸۴۰	۶-۲	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
<u>۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲</u>	<u>۷۳,۸۸۷,۶۶۱,۳۲۵</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۲/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
مبلغ سپرده	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ سپرده	درصد از کل دارایی‌ها					
ریال	۰	ریال	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	بلندمدت	سپرده ۱۰۱۲۲۵۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده دوم
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۲۸۱	۲,۳۶۸,۱۹۵,۳۳۳	۲۰٪	-	-	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	کوتاه‌مدت	سپرده ۱۰۲-۱۰۱-۷۷۷۷۲-۱ نزد بانک ایران زمین
۰	۲,۲۹	۱,۹۳۰,۵۷۷,۱۵۲	۷٪	۷٪	-	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	کوتاه‌مدت	سپرده ۱۰۱۸۵۰۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده اول
۸۵,۶۷۴,۴۰۳,۱۸۲	۶۴,۳۷	۵۴,۲۹۸,۷۷۲,۴۸۵						

۶-۱-۱- سود حاصل از سپرده دوم، سپرده نزد بانک ایران زمین، و سپرده اول به ترتیب مبلغ ۶۶۸۱، ۲,۷۳۸ 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		۱۳۹۲/۰۲/۳۱		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشت سود					
ریال	۰	ریال	۱۹,۵۸۸,۸۸۸,۸۴۰	ریال	ریال	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار
	۲۳,۲۲		(۲۹,۰۴۰,۰۰۰)	۲۴۳,۸۷۳,۴۸۰	۱۹,۳۷۴,۰۵۵,۳۶۰			

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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵,۸۵۶,۹۷۸,۲۷۸	۷-۱

اوراق مشارکت فرابورسی

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۲/۳۱		ارزش	نرخ	تاریخ	
خالص	درصد خالص ارزش	خالص	سود	بهای تمام شده	اسمی	سررسید	
ارزش فروش	فروش به کل دارایی‌ها	ارزش فروش	متعلقه	ریال	ریال	سود	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	٪	تاریخ
۰	۶.۹۴	۵,۸۵۶,۹۷۸,۲۷۸	۸۱,۴۵۱,۹۹۸	۵,۷۷۵,۵۲۶,۲۸۰	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۰۵

اوراق اجاره:

اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

۷-۱-۱ - اوراق اجاره شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان (نارنجستان) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ خریداری شده است که سود حاصل از آن به مبلغ ۱۳ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ صورت‌های مالی گزارش شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۸ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۷۰,۴۵۱,۲۶۷		۱۸۰,۳۷۴,۸۰۰
۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲	۴۱,۱۵۲,۸۷۸		۴۱,۲۳۴,۳۹۱
<u>۱۳۷,۶۲۲,۶۲۲</u>	<u>۲۱۱,۶۰۴,۱۴۵</u>		<u>۲۲۱,۶۰۹,۱۹۱</u>

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۹ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
<u>۲,۸۵۰,۴۶۰</u>	<u>۰</u>	

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.

۱۳۹۲/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۳۲۹,۷۰۴	۰	(۵۶,۰۱۹,۰۵۴)	۸۳,۳۱۰,۶۵۰
۱۴۱,۳۳۰,۹۵۶	۰	(۱۲۲,۸۷۶,۴۸۱)	۱۸,۴۵۴,۴۷۵
<u>۲۸۰,۶۶۰,۶۶۰</u>	<u>۰</u>	<u>(۱۷۸,۸۹۵,۵۳۵)</u>	<u>۱۰۱,۷۶۵,۱۲۵</u>

مخارج تأسیس
نرم‌افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۱ - حساب‌های پرداختی

حساب‌های پرداختی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۱۴۹,۰۰۰	مالیات تکلیفی
۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱	۰	اضافه‌واریزی سود از سوی بانک ایران زمین
<u>۴۷۰,۳۷۲,۱۰۱</u>	<u>۱,۱۴۹,۰۰۰</u>	

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱۶۲,۲۷۸,۴۶۷		مدیر صندوق
۰	۳۴,۹۲۹,۳۵۵		ضامن
۰	۳۳,۰۹۴,۲۱۹		ضامن سودآوری
۷,۳۳۵,۵۳۴	۲۷,۴۶۷,۴۹۸		متولی
۷,۴۵۸,۹۳۲	۲۵,۶۱۸,۳۲۵		حسابرس
۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۱۲-۱	مدیر ثبت
<u>۱۴,۸۵۴,۴۶۶</u>	<u>۲۸۳,۸۴۷,۸۶۴</u>		

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	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۸,۱۰۰,۸۱۶	شرکت کارگزاری بانک ملت
<u>۰</u>	<u>۳۸,۱۰۰,۸۱۶</u>	

۱۳-۱ - بدهی فوق بابت خرید اوراقی است که توسط کارگزاری برای صندوق انجام شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۳۱۴,۸۳۶,۰۰۰	۱۴-۱	مدیر صندوق
۵,۸۶۳,۷۰۴	۳۷,۷۹۹,۴۴۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۲۰,۵۹۹,۷۰۴	۳۵۲,۶۳۵,۴۴۹		

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰	۳۱۴,۸۳۶,۰۰۰	پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۴,۸۰۶,۱۹۲,۴۵۵	۷۱,۳۵۶	۷۳,۱۸۵,۹۴۱,۷۲۶	۶۹,۷۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۴۸۳,۵۱۸,۱۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۶,۸۲۱,۹۱۱	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۱,۳۵۶	۸۳,۶۸۲,۷۶۳,۶۳۷	۷۹,۷۲۲	

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
و ۲۱ روزه منتهی به	۱۳۹۲/۰۲/۳۱		
۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال		
•	۲,۹۷۸,۲۷۸,۰۰۲	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
•	(۱۰۱,۹۶۶,۰۱۴)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
•	(۱۲۶,۰۱۹,۳۰۰)	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده سرمایه‌گذاری
•	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	۱۶-۴	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
•	۲,۳۵۱,۴۱۷,۶۴۲		

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۶-۱ 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵۹۸,۰۰۷	۱۲,۰۰۵,۹۲۱,۷۸۱	(۶,۸۴۶,۸۷۳,۷۱۷)	(۶۳,۵۱۱,۳۲۶)	(۶۰,۰۲۹,۶۰۸)	۵,۰۳۵,۵۰۷,۱۳۰	سهام شرکت پالایش نفت تبریز
۲۶۱,۰۳۱	۲,۵۴۳,۶۲۷,۶۹۰	(۲,۰۶۸,۱۴۹,۶۸۵)	(۱۳,۴۵۵,۷۹۴)	(۱۲,۷۱۸,۱۳۸)	۴۴۹,۳۰۴,۰۷۳	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس
۳۵۰,۰۰۰	۳,۴۲۰,۸۵۷,۴۷۲	(۳,۰۰۹,۸۰۴,۸۳۹)	(۱۸,۰۹۶,۳۲۹)	(۱۷,۱۰۴,۲۸۶)	۳۷۵,۸۵۲,۰۱۸	سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۶۹۱,۸۸۱	(۲,۱۳۰,۰۴۸,۸۰۱)	(۱۱,۹۲۵,۱۶۳)	(۱۱,۶۶۸,۴۵۸)	۱۸۰,۰۴۹,۴۵۹	سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۹,۸۳۲,۹۱۳	(۴,۶۵۳,۹۶۰,۷۲۸)	(۲۵,۲۳۲,۴۱۷)	(۲۳,۸۴۹,۱۶۵)	۶۶,۷۹۰,۶۰۳	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
۲۰,۰۰۰	۱,۱۷۷,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۱۱۰,۹۵۳,۷۹۳)	(۶,۲۳۹,۰۷۹)	(۵,۸۸۷,۶۰۰)	۵۴,۴۴۹,۵۲۸	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی
۱۲۷,۵۹۱	۳,۴۱۰,۴۰۰,۱۰۴	(۳,۳۴۲,۷۷۵,۰۱۶)	(۱۸,۰۴۱,۰۱۷)	(۱۷,۰۵۲,۰۰۱)	۳۳,۵۳۲,۰۷۰	سهام شرکت فولاد خوزستان
۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۸۴۲,۳۲۰	(۸۱۵,۶۴۰,۹۱۶)	(۴,۵۰۰,۹۵۵)	(۴,۲۵۴,۲۱۲)	۲۶,۴۴۶,۲۳۷	سهام شرکت کالسیمین
۵۲۰,۸۵۱	۸۰۰,۴۲۲,۱۳۰	(۷۷۳,۵۴۸,۵۹۲)	(۴,۲۳۴,۲۳۸)	(۴,۰۰۲,۱۱۰)	۱۸,۶۳۷,۱۹۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۹۴۹,۳۱۶	۳,۶۸۷,۸۳۹,۴۷۶	(۳,۶۴۱,۶۶۳,۳۰۱)	(۱۹,۵۲۸,۶۴۸)	(۱۸,۴۳۹,۱۹۵)	۸,۲۰۸,۳۳۲	سهام شرکت حفاری شمال
۱۳,۱۰۲	۱۷۱,۲۷۳,۱۴۰	(۱۶۵,۷۰۷,۵۴۷)	(۹۰۶,۰۳۵)	(۸۵۶,۳۶۶)	۳,۸۰۳,۱۹۲	سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۵۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸۶,۸۷۱,۱۰۰)	(۲,۰۷۶,۳۲۵)	(۱,۹۶۲,۵۰۰)	۱,۵۹۰,۰۷۵	سهام شرکت پتروشیمی اراک
۲۸,۰۰۰	۶۰,۳۹۹,۱۰۰	(۵۹,۰۷۸,۷۱۲)	(۳۰,۸۶۳,۹)	(۳۰,۱,۹۹۶)	۷۰۹,۷۵۳	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب
۹۰۰	۳,۳۳۱,۰۰۰	(۳,۰۸۰,۵۵۲)	(۲۹,۰۳۴)	(۱۶,۶۰۵)	(۲۳۳,۱۹۱)	سهام شرکت صنعت روی زنگان
۸۵,۷۵۱	۱۲۳,۰۴۸,۷۹۰	(۱۲۲,۰۹۹,۷۰۱)	(۶۵۰,۹۳۰)	(۶۱۵,۲۴۴)	(۳۱۷,۰۸۵)	سهام شرکت گروه بهمن
۳۹۱,۴۷۴	۵۱۱,۰۶۳,۵۰۷	(۵۰۹,۲۹۵,۶۰۵)	(۲,۶۱۱,۵۱۹)	(۲,۵۵۵,۳۱۷)	(۳,۳۹۸,۹۳۴)	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران
۲۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۴۸۲,۴۸۱,۰۰۹)	(۲,۵۵۸,۲۴۴)	(۲,۴۱۸,۰۰۰)	(۳,۸۵۷,۲۵۳)	سهام بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن	۱۳۷,۱۶۸,۳۵۰	(۱۴۱,۸۴۵,۰۷۱)	(۷۲۵,۶۲۰)	(۶۸۵,۸۴۱)	(۶,۰۸۸,۱۸۲)	۱۰۲,۳۶۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن	۲۵۴,۵۴۸,۲۹۶	(۲۵۹,۷۹۰,۸۳۴)	(۱,۳۴۶,۵۵۹)	(۱,۲۷۲,۷۴۲)	(۷,۸۶۱,۸۳۹)	۲۲۴,۴۸۲
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 پالایش نفت شیراز	۱,۰۲۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۴,۲۰۱,۹۱۰)	(۵,۴۴۸,۱۷۱)	(۵,۱۴۹,۵۰۰)	(۱۴,۸۹۹,۵۸۱)	۱۰۰,۰۰۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی	۵۰۶,۶۸۱,۸۰۵	(۵۲۷,۰۳۸,۰۵۲)	(۲,۶۸۰,۳۴۵)	(۲,۵۳۳,۴۱۰)	(۲۵,۵۷۰,۰۰۲)	۴۰۱,۵۰۰
سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران	۲,۳۴۲,۶۷۹,۱۹۵	(۲,۳۵۲,۳۸۱,۱۲۵)	(۱۲,۳۹۲,۷۶۹)	(۱۱,۷۱۳,۳۹۷)	(۳۳,۸۰۸,۰۹۶)	۹۵,۹۰۰
سهام شرکت سنگ آهن گل‌گهر	۲,۹۸۶,۴۸۱,۸۷۱	(۲,۹۹۵,۴۵۲,۵۷۷)	(۱۵,۷۹۸,۴۸۹)	(۱۴,۹۳۲,۴۱۱)	(۳۹,۷۰۱,۶۰۶)	۳۳۰,۰۰۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید	۸۶۹,۴۷۶,۰۰۵	(۹۰۹,۳۵۰,۵۲۰)	(۴,۵۹۹,۵۲۹)	(۴,۳۴۷,۳۸۰)	(۴۸,۸۲۱,۴۲۴)	۱۵۰,۰۰۰
سهام شرکت باما	۸۰۳,۹۵۷,۲۷۳	(۸۵۵,۲۷۶,۸۱۰)	(۴,۲۵۲,۹۳۵)	(۴,۰۱۹,۷۸۷)	(۵۹,۵۹۲,۲۵۹)	۹۵,۲۷۳
سهام شرکت دوده صنعتی فارس	۵۹۱,۳۵۰,۰۰۰	(۶۴۵,۶۴۲,۲۷۲)	(۳,۱۲۸,۲۴۸)	(۲,۹۵۶,۷۵۰)	(۶۰,۳۷۷,۲۷۰)	۵۰,۰۰۰
سهام بانک سینا	۹۵۰,۲۰۰,۸۶۰	(۱,۰۴۴,۹۳۰,۶۲۰)	(۵,۰۲۶,۵۵۵)	(۴,۷۵۱,۰۰۴)	(۱۰۴,۵۰۷,۳۱۹)	۷۷۴,۰۰۰
سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۵۲۰,۴۹۰,۵۳۲	(۳,۶۰۲,۱۴۰,۰۱۲)	(۱۸,۶۲۳,۳۸۷)	(۱۷,۶۰۲,۴۵۱)	(۱۱۷,۸۷۵,۳۱۸)	۳۸۶,۳۹۲
سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۸۰۴,۷۸۶,۷۱۶	(۹۶۳,۶۴۱,۵۰۳)	(۴,۱۱۲,۴۵۸)	(۴,۰۲۳,۹۳۳)	(۱۶۶,۹۹۱,۱۷۸)	۴۵۰,۹۳۷
سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران	۴,۰۹۲,۴۰۳,۳۹۶	(۴,۲۲۴,۱۵۶,۵۸۰)	(۲۱,۶۴۸,۸۱۲)	(۲۰,۴۶۲,۰۱۷)	(۱۷۳,۸۶۴,۰۱۳)	۲۴۱,۴۴۴
سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۷۸,۰۷۵,۳۹۳	(۳,۳۴۶,۵۶۷,۸۷۷)	(۱۶,۸۱۲,۰۱۲)	(۱۵,۸۹۰,۳۷۶)	(۲۰۱,۱۹۴,۸۷۲)	۷۰۰,۰۰۰
سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۹۲۵,۴۱۷,۴۳۴	(۲,۱۴۸,۹۵۳,۵۴۲)	(۱۰,۱۸۵,۴۶۱)	(۹,۶۲۷,۰۸۶)	(۲۴۳,۳۴۸,۶۵۵)	۲۱۰,۵۵۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۴,۸۷۹,۷۴۴,۰۳۵	(۵,۱۳۷,۸۹۳,۰۲۲)	(۲۵,۸۱۳,۸۵۱)	(۲۴,۳۹۸,۷۱۹)	(۳۰۸,۳۶۱,۵۵۷)	۱,۲۰۰,۰۰۰
سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۱,۲۱۴,۸۷۲,۲۵۲	(۱,۵۲۸,۱۴۸,۵۳۱)	(۶,۴۲۶,۶۶۸)	(۶,۰۷۴,۳۶۳)	(۳۳۵,۷۷۷,۳۱۰)	۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۶,۴۰۴,۲۷۰	(۴,۹۸۰,۷۳۳,۴۸۰)	(۲۴,۷۳۸,۱۶۸)	(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
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۶,۴۸۹,۴۷۴	(۷,۰۰۰,۲۵۸,۸۶۴)	(۳۴,۶۸۳,۸۲۵)	(۳۲,۷۸۲,۴۴۷)	(۵۱۱,۲۳۵,۶۶۲)	۰
	۸۴,۳۲۳,۱۵۲,۸۳۰	(۸۰,۴۷۷,۸۲۵,۹۸۸)	(۴۴۵,۴۳۳,۰۸۰)	(۴۲۱,۶۱۵,۷۶۰)	۲,۹۷۸,۲۷۸,۰۰۲	۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۱۰	۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۱۶,۶۱۳,۸۶۰)	(۷,۰۵۱,۱۴۰)	(۱۳,۶۶۵,۰۰۰)	۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۱۹,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۱۴)	(۱۴,۹۸۱,۰۱۴)	۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۰
۳۸,۵۶۰	۳۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۸۷,۹۹۴,۵۶۰)	(۲۹,۸۴۵,۴۴۰)	(۵۷,۸۴۰,۰۰۰)	۰
	۷۷,۶۷۰,۰۱۹,۰۰۰	(۷۷,۷۱۱,۸۶۸,۴۲۰)	(۶۰,۱۱۶,۵۹۴)	(۱۰۱,۹۶۶,۰۱۴)	۰

اوراق شرکت سنگ آهن گل‌گهر
اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)
اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد
اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۶۰۵	۶۱,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۸۳,۳۳۷,۰۳۰)	(۴۷,۶۸۲,۲۷۰)	(۱۲۶,۰۱۹,۳۰۰)	۰

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

۴-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۸,۰۸۴	۲,۹۷۶,۰۶۸,۰۳۷	(۲,۷۵۶,۸۹۰,۳۶۸)	(۱۵,۷۴۳,۴۰۳)	(۱۴,۸۸۰,۳۴۲)	۱۸۸,۵۵۳,۹۲۴	۰
۲۸۳,۴۵۲	۸۹۹,۷۴۲,۷۲۰	(۱,۱۷۵,۲۶۵,۴۳۲)	(۴,۷۶۵,۴۳۳)	(۴,۴۹۸,۷۱۳)	(۲۸۴,۷۸۶,۸۵۸)	۰
۸۷۸,۱۲۸	۵,۶۰۹,۵۹۸,۶۷۸	(۵,۸۵۴,۵۱۸,۰۱۳)	(۲۹,۶۷۴,۷۸۴)	(۲۸,۰۴۷,۹۹۳)	(۳۰۲,۶۴۲,۱۱۲)	۰
	۹,۴۸۵,۴۰۹,۴۳۵	(۹,۷۸۶,۶۷۳,۸۱۳)	(۵۰,۱۸۳,۶۲۰)	(۴۷,۴۲۷,۰۴۸)	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	۰

حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

حق تقدم سهام شرکت بهنوش ایران

حق تقدم سهام شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۷ - 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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	(۸,۶۷۰,۰۰۰)	۱۷-۱	اوراق مشارکت
۰	(۲۹,۰۴۰,۰۰۰)	۱۷-۲	اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری
۰	(۱۴۳,۳۲۷,۲۷۳)	۱۷-۳	اوراق سهام
۰	(۱۸۱,۰۳۷,۲۷۳)		
۰	(۱۸۱,۰۳۷,۲۷۳)		

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتري	ارزش بازار	تعداد
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۸,۶۷۰,۰۰۰)	۰	(۴,۴۷۰,۲۵۷)	(۵,۷۷۹,۷۲۶,۰۲۳)	۵,۷۷۵,۵۲۶,۲۸۰	۵,۷۸۰

اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتري	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۹,۰۴۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۹,۳۷۴,۰۵۵,۳۶۰)	۱۹,۳۴۵,۰۱۵,۳۶۰	۱۹,۳۶۰

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتري	بهای فروش	تعداد
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۴۳,۳۲۷,۲۷۳)	(۲۱,۷۲۶,۰۰۰)	(۲۲,۹۸۶,۱۰۸)	(۴,۴۴۳,۸۱۵,۱۶۵)	۴,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰

سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود سهام

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

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
۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۴۵۰,۹۳۷	۴۰۰	۱۸۰,۳۷۴,۸۰۰	(۹,۹۲۳,۵۳۳)	۱۷۰,۴۵۱,۲۶۷
						+

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 یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی

نه ماهه منتهی به

یادداشت

ریال	ریال	ریال
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۰,۶۱۱,۴۳۷,۳۸۹	۱۹-۱
-	۱,۱۱۲,۳۴۳,۷۹۳	۱۹-۲
۳,۹۸۲,۱۵۳,۷۰۳	۱۱,۷۲۳,۷۸۱,۱۸۲	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	
سود	هزینه برگشت سود	سود	هزینه برگشت سود
تنزیل شده	یا هزینه تنزیل سود	تنزیل نشده	یا هزینه تنزیل سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۶۸۰,۹۲۷,۸۸۱	۱,۴۷۵,۸۲۷	۶,۶۷۹,۴۵۲,۰۵۴	۱,۴۷۵,۸۲۷
۲,۷۳۸,۰۰۲,۸۷۸	۶۰۴,۸۲۹	۲,۷۳۷,۳۹۸,۰۴۹	۶۰۴,۸۲۹
۱۱۱,۸۶۴,۲۲۴	۲۴,۷۱۱	۱۱۱,۸۳۹,۵۱۳	۲۴,۷۱۱
۹,۵۳۰,۷۹۴,۹۸۳	۲,۱۰۵,۳۶۷	۹,۵۲۸,۶۸۹,۶۱۶	۲,۱۰۵,۳۶۷
۱,۰۸۰,۶۴۲,۴۰۶	۰	۱,۰۸۰,۶۴۲,۴۰۶	۰
۱۰,۶۱۱,۴۳۷,۳۸۹	۲,۱۰۵,۳۶۷	۱۰,۶۰۹,۳۳۲,۰۲۲	۲,۱۰۵,۳۶۷

دوره مالی یک ماه

و ۲۱ روزه منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

خالص سود اوراق

ریال

۰

۳۱۲,۹۱۳,۰۱۸

۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰

۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶

۱۲,۶۶۸,۴۹۲

۰

۱,۱۱۲,۳۴۳,۷۹۳

(۱,۰۹۷,۶۴۲)

۱,۱۱۳,۴۴۱,۴۳۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
سرمایه‌گذاری	سررسید	ریال	سود	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۳۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۹۶,۲۴۵,۷۴۷	۰	۴۹۶,۲۴۵,۷۴۷
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۱۴,۰۱۰,۶۶۰	(۱,۰۹۷,۶۴۲)	۳۱۲,۹۱۳,۰۱۸
۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۰	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰
تاریخ‌های مختلف	تاریخ‌های مختلف	۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	۰	۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶
۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۰	۲۰٪	۱۲,۶۶۸,۴۹۲	۰	۱۲,۶۶۸,۴۹۲
۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۰	۲۰٪	۱۲,۶۶۸,۴۹۲	۰	۱۲,۶۶۸,۴۹۲
				۱,۱۱۳,۴۴۱,۴۳۵	(۱,۰۹۷,۶۴۲)	۱,۱۱۲,۳۴۳,۷۹۳

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:

سپرده دوم نزد مؤسسه توسعه

سپرده نزد بانک ایران زمین

سپرده اول نزد مؤسسه توسعه

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک انصار

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

اوراق مشارکت:

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان ۲

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مبنا)

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

اوراق شرکت سنگ آهن گل‌گهر

اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱-۱۹- 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.

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۶۲,۴۷۸,۴۶۷	مدیر صندوق
۷,۳۳۵,۵۳۴	۳۹,۳۴۶,۹۶۴	متولی
۷,۴۵۸,۹۳۲	۳۹,۱۵۹,۳۹۳	حسابرس
۰	۳۴,۹۲۹,۳۵۵	ضامن
۰	۳۳,۰۹۴,۲۱۹	ضامن سودآوری
۱۴,۷۹۴,۴۶۶	۳۰۹,۰۰۸,۳۹۸	

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۴۰۵,۰۴۴	۱۲۲,۸۷۶,۴۸۱	هزینه نرم‌افزار
۱۰,۶۷۰,۲۹۶	۵۶,۰۱۹,۰۵۴	هزینه تأسیس
۵,۸۶۳,۷۰۴	۳۱,۹۳۵,۷۴۵	هزینه تصفیه
۳۹,۹۳۹,۰۴۴	۲۱۰,۸۳۱,۲۸۰	

۲۲ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۹۸۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۹۱,۲۹۳,۱۶۷)
۰	(۱۳,۴۲۵,۴۴۴,۹۱۹)
۶,۲۹۰,۴۶۰	(۱۳,۵۱۶,۷۳۸,۱۵۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سود پرداختی به دارندگان واحدها در پایان ماه‌های شهریور، آذر و اسفند ۱۳۹۱

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۲/۳۱							
نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع وابستگی	نام	اشخاص و ابسته		
ممتاز	۵,۱۰۰	۶.۲۷%	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر		
ممتاز	۴,۹۰۰	۶.۰۲%	ضامن نقد شونددگی و مدیر ثبت صندوق	بانک ایران زمین	ضامن نقدشونددگی و مدیر ثبت		
	۱۰,۰۰۰	۱۲.۲۹%					

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.