

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

# صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

## صورت‌های مالی

عملکرد دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲**

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده چهار اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه | شرح                                                                      |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها                               |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۴ و ۵      | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵ - ۷      | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۸ - ۲۶     | 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 ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ 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 ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱     | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰     | یادداشت | دارایی‌ها:                                                    |
|----------------|----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                                                               |
| ۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴ | ۳۰,۲۴۱,۵۵۲,۵۸۲ | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸ | ۵۶,۲۸۸,۷۵۷,۳۲۰ | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۰              | ۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰  | ۷       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| ۷۱۳,۵۸۶,۴۲۸    | ۶۱۸,۱۶۸,۸۶۹    | ۸       | حساب‌های دریافتنی                                             |
| ۰              | ۲,۵۲۷,۷۷۹,۳۷۰  | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۳,۸۲۳,۸۰۰      | ۵,۲۳۶,۸۶۷      | ۱۰      | مطالبات از سرمایه‌گذاران                                      |
| ۲۲۷,۸۲۷,۴۹۸    | ۱۶۱,۵۸۵,۳۳۱    | ۱۱      | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۹۰,۳۶۱,۷۸۶,۶۸۸ | ۹۲,۴۴۱,۰۶۷,۸۳۹ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
|                |                |         | بدهی‌ها:                                                      |
| ۶۰۰,۰۰۰        | ۲۰۱,۰۳۵,۰۰۰    | ۱۲      | حساب‌های پرداختنی                                             |
| ۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰    | ۷۱۳,۹۶۷,۲۲۱    | ۱۳      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴    | ۰              | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲    | ۷۲۹,۳۴۰,۲۷۴    | ۱۴      | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۱,۶۰۴,۱۷۴,۰۱۶  | ۱,۶۴۴,۳۴۲,۴۹۵  |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲ | ۹۰,۷۹۶,۷۲۵,۳۴۴ | ۱۵      | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۱,۰۶۳,۵۶۴      | ۱,۰۷۰,۸۶۸      |         | 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به     | دوره مالی سه ماهه منتهی به | یادداشت | درآمدها:                                     |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱            | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |         |                                              |
| ریال                       | ریال                  | ریال                       |         |                                              |
| (۸۸,۵۰۴,۰۸۰)               | ۳,۵۰۱,۶۸۶,۸۹۹         | ۱,۰۵۱,۵۲۸,۴۱۳              | ۱۶      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| (۴۴,۶۲۰,۳۷۰)               | ۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۳         | ۱,۰۹۰,۸۸۱,۰۹۲              | ۱۷      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| .                          | ۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲           | ۳۲۸,۶۸۹,۷۷۸                | ۱۸      | سود سهام                                     |
| ۴,۱۱۷,۳۰۰,۲۰۷              | ۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۵۱۱        | ۳,۰۸۶,۶۷۲,۹۶۳              | ۱۹      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| <b>۳,۹۸۴,۱۷۵,۷۵۷</b>       | <b>۲۰,۵۶۴,۲۷۴,۱۵۵</b> | <b>۵,۵۵۷,۷۷۲,۲۴۶</b>       |         | <b>جمع درآمدها</b>                           |
| هزینه‌ها:                  |                       |                            |         |                                              |
| ۳۹,۰۹۵,۰۹۱                 | ۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴           | ۲۶۸,۰۷۶,۳۵۱                | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۶۹,۹۱۷,۴۴۰                 | ۲۷۹,۲۸۷,۶۰۳           | ۷۷,۸۰۷,۳۰۹                 | ۲۱      | سایر هزینه‌ها                                |
| ۳۱۶,۰۰۰                    | ۱,۴۶۳,۰۰۰             | ۲۹۶,۰۰۰                    | ۲۲      | هزینه‌های مالی                               |
| <b>۱۰۹,۳۲۸,۵۳۱</b>         | <b>۷۹۱,۳۹۲,۰۰۷</b>    | <b>۳۴۶,۱۷۹,۶۶۰</b>         |         | <b>جمع هزینه‌ها</b>                          |
| <b>۳,۸۷۴,۸۴۷,۲۲۶</b>       | <b>۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۴۸</b> | <b>۵,۲۱۱,۵۹۲,۵۸۶</b>       |         | <b>سود خالص</b>                              |
| ۴۶۸٪                       | ۲۳.۷۷٪                | ۶.۲۱٪                      |         | بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱                 |
| ۴.۵۹٪                      | ۲۲.۴۰٪                | ۵.۷۸٪                      |         | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲              |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| نوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | نوره مالی سه ماهه منتهی به | یادداشت |                                                        |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|---------|--------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |         |                                                        |
| عداد واحدهای               | عداد واحدهای      | عداد واحدهای               |         |                                                        |
| ریال                       | ریال              | ریال                       |         |                                                        |
| ۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳             | ۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳    | ۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲             | ۸۳,۴۵۳  | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال          |
| .                          | .                 | .                          | .       | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی سال             |
| ۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰              | ۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰              | ۲,۰۹۲   | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال              |
| (۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰)            | (۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰)   | (۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰)              | (۷۵۷)   | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی سال             |
| ۳,۸۷۴,۸۴۷,۲۲۶              | ۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۴۸    | ۵,۲۱۱,۵۹۲,۵۸۶              |         | سود خالص سال                                           |
| (۸۷,۷۷۹,۰۲۸)               | ۱۱۱,۳۲۶,۵۰۰       | ۳۲,۶۴۸,۱۳۱                 | ۲۳      | تعدیلات                                                |
| (۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸)            | (۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹)  | (۴,۵۴۰,۱۲۸,۰۴۵)            | ۲۴      | سود تقسیم شده                                          |
| <b>۸۲,۴۶۸,۲۰۶,۲۷۳</b>      | <b>۷۸,۸۱۱</b>     | <b>۸۴,۷۸۸</b>              |         | <b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال</b> |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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:

| صنعت                                | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰            |                       |              | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱            |                       |              |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|                                     | بهای                  | خالص                  | درصد به کل   | بهای                  | خالص                  | درصد به کل   |
|                                     | تمام شده              | ارزش فروش             | دارایی‌ها    | تمام شده              | ارزش فروش             | دارایی‌ها    |
|                                     | ریال                  | ریال                  |              | ریال                  | ریال                  |              |
| محصولات شیمیایی                     | ۹,۹۷۲,۲۶۸,۹۹۴         | ۱۰,۵۶۵,۲۵۳,۲۲۱        | ۱۱.۴۳        | ۸,۶۳۵,۵۶۰,۰۹۸         | ۸,۴۴۹,۱۴۴,۳۷۲         | ۹.۳۵         |
| سرمایه‌گذاری‌ها                     | ۵,۵۲۶,۰۱۱,۴۵۶         | ۵,۷۳۱,۴۳۰,۸۹۵         | ۶.۲۰         | .                     | .                     | ۰.۰۰         |
| خدمات فنی و مهندسی                  | ۲,۵۱۵,۲۱۴,۰۹۵         | ۳,۱۰۴,۴۲۳,۳۵۷         | ۳.۳۶         | .                     | .                     | ۰.۰۰         |
| ساخت محصولات فلزی                   | ۲,۸۹۷,۸۲۵,۹۶۱         | ۳,۰۸۱,۹۵۶,۹۴۱         | ۳.۳۳         | ۱,۳۶۵,۲۷۲,۸۵۳         | ۱,۴۷۱,۱۶۳,۷۸۹         | ۱.۶۳         |
| خودرو و ساخت قطعات                  | ۲,۸۷۸,۱۸۵,۱۷۴         | ۳,۰۴۷,۹۷۷,۱۰۲         | ۳.۳۰         | .                     | .                     | ۰.۰۰         |
| فلزات اساسی                         | ۱,۷۴۶,۰۲۶,۴۰۱         | ۱,۸۴۴,۳۲۴,۵۸۵         | ۲.۰۰         | ۱,۷۴۶,۰۲۶,۴۰۱         | ۱,۸۷۸,۴۶۹,۵۸۰         | ۲.۰۸         |
| انبوه‌سازی املاک و مستغلات          | ۱,۴۲۰,۸۳۷,۰۱۶         | ۱,۸۰۳,۵۴۵,۱۵۸         | ۱.۹۵         | ۱,۰۱۱,۷۸۶,۵۳۴         | ۱,۱۳۸,۷۸۷,۸۲۶         | ۱.۲۶         |
| فرابورس                             | ۱,۱۰۸,۴۹۵,۶۹۵         | ۱,۰۳۳,۲۰۲,۰۶۷         | ۱.۱۲         | .                     | .                     | ۰.۰۰         |
| شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی          | ۲۹,۲۲۲,۲۲۴            | ۲۹,۴۳۹,۲۵۶            | ۰.۰۳         | .                     | .                     | ۰.۰۰         |
| فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای | .                     | .                     | ۰.۰۰         | ۹,۶۴۸,۰۱۶,۷۲۴         | ۹,۶۹۹,۸۸۰,۴۸۸         | ۱۰.۷۳        |
| استخراج نفت و گاز خام               | .                     | .                     | ۰.۰۰         | ۲,۹۸۹,۴۴۶,۴۰۵         | ۳,۰۵۳,۰۰۰,۴۰۰         | ۳.۳۸         |
| سیمان، آهک و گچ                     | .                     | .                     | ۰.۰۰         | ۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲         | ۳,۲۹۲,۸۵۳,۷۴۹         | ۳.۶۴         |
| بانک‌ها و مؤسسات اعتباری            | .                     | .                     | ۰.۰۰         | ۲,۰۲۱,۲۲۲,۵۰۳         | ۲,۰۷۷,۴۰۱,۲۹۰         | ۲.۳۰         |
|                                     | <b>۲۸,۰۹۴,۰۸۷,۰۱۶</b> | <b>۳۰,۲۴۱,۵۵۲,۵۸۲</b> | <b>۳۲.۷۱</b> | <b>۳۰,۰۰۵,۲۴۲,۰۲۰</b> | <b>۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴</b> | <b>۳۴.۳۷</b> |

**۵-۱ -** محاسبات مربوط به خالص ارزش فروش سهام و حق تقدم سهام، در یادداشت ۱-۱۶ صورت پذیرفته است.

**۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| یادداشت                           | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰            | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱            |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | ریال                  | ریال                  |
| سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی       | ۵۲,۳۱۹,۴۸۰,۲۰۰        | ۵۲,۴۶۲,۲۳۵,۱۱۱        |
| سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی | ۳,۹۶۹,۲۷۷,۱۲۰         | ۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۵۷         |
|                                   | <b>۵۶,۲۸۸,۷۵۷,۳۲۰</b> | <b>۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸</b> |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

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

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱            |              | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰            |              | نرخ  | تاریخ      | تاریخ       | نوع       |                                                                |
|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|------|------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| مبلغ                  | درصد از      | مبلغ                  | درصد از      |      |            |             |           |                                                                |
| سپرده                 | کل دارایی‌ها | سپرده                 | کل دارایی‌ها | سود  | سررسید     | سپرده‌گذاری | سپرده     |                                                                |
| ریال                  | درصد         | ریال                  | درصد         | درصد |            |             |           |                                                                |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۴.۰۹        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۴.۰۹        | ۲۳٪  | ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۷/۳۰  | بلندمدت   | سپرده ۱۰۱۲۲۵۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده دوم |
| ۱,۹۵۴,۵۵۳,۸۰۳         | ۱.۶۹         | ۱,۵۵۸,۲۳۱,۸۸۹         | ۱.۶۹         | ۷٪   | -          | ۱۳۹۱/۰۷/۲۶  | کوتاه‌مدت | سپرده ۱۰۱۸۵۰۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده اول |
| ۵۰۷,۶۸۱,۳۰۸           | ۰.۸۲         | ۷۶۱,۲۴۸,۳۱۱           | ۰.۸۲         | ۲۰٪  | -          | ۱۳۹۰/۰۹/۲۹  | کوتاه‌مدت | سپرده ۱-۷۷۷۷۲-۸۱۰-۱۰۲ نزد بانک ایران زمین                      |
| <b>۵۲,۴۶۲,۲۳۵,۱۱۱</b> | <b>۵۶.۶۰</b> | <b>۵۲,۳۱۹,۴۸۰,۲۰۰</b> | <b>۵۶.۶۰</b> |      |            |             |           |                                                                |

۶-۱-۱- سود حاصل از سپرده دوم، سپرده نزد بانک ایران زمین، و سپرده اول به ترتیب مبلغ ۹,۶۰۹,۸۱۲,۲ و ۱۳۲ میلیون ریال است که در یادداشت ۱-۱۸ صورت‌های مالی افشاء شده است.

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

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱    |              | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰    |             | نرخ        | تاریخ         |            |
|---------------|--------------|---------------|-------------|------------|---------------|------------|
| خالص          | درصد از      | خالص          | ذخیره       |            |               |            |
| ارزش فروش     | کل دارایی‌ها | ارزش فروش     | برگشت سود   | متعلقه     | تمام شده      | سود        |
| ریال          | درصد         | ریال          | ریال        | ریال       | ریال          | سود        |
| ۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۵۷ | ۴.۲۹         | ۳,۹۶۹,۲۷۷,۱۲۰ | (۵,۸۸۷,۵۰۰) | ۴۷,۳۱۵,۰۷۰ | ۳,۹۲۷,۸۴۹,۵۵۰ | ۲۰٪        |
|               |              |               |             |            |               | ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ |

اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار

۶-۲-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار در تاریخ‌های مختلف انجام شده، و سود حاصل از سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۱,۵۵۷ میلیون ریال است که در یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورت‌های مالی گزارش شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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:

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰    | یادداشت |
|------------|---------------|---------|
| ریال       | ریال          |         |
| ۰          | ۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰ | ۷-۱     |

اوراق اجاره

۷-۱- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰   |               |                 |       |        |               |               | نرخ | تاریخ  |
|------------|--------------|---------------|-----------------|-------|--------|---------------|---------------|-----|--------|
| خالص       | درصد به      | خالص          | سود (زیان) ناشی | هزینه | سود    | ارزش          | ارزش          |     |        |
| ارزش فروش  | کل دارایی‌ها | ارزش فروش     | از تغییر قیمت   | تنزیل | متعلقه | دفتری         | اسمی          | سود | سررسید |
| ریال       | درصد         | ریال          | ریال            | ریال  | ریال   | ریال          | ریال          |     |        |
| ۰          | ۲.۸۱         | ۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰ | (۳,۹۰۰,۰۰۰)     | ۰     | ۰      | ۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰ | ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ |        |

اوراق اجاره:

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران

۸ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰  |           |             |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| تنزیل شده   | تنزیل شده   | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  |
| ریال        | ریال        | درصد      | ریال        |
| ۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲ | ۵۲۳,۵۹۷,۷۵۰ |           | ۵۶۵,۵۸۰,۰۰۰ |
| ۱۱          | ۸۹,۸۰۵,۶۶۳  |           | ۸۹,۸۰۵,۶۶۳  |
| ۳۸,۳۰۳,۶۴۵  | ۴,۷۶۵,۴۵۶   |           | ۴,۷۷۹,۱۸۹   |
| ۷۱۳,۵۸۶,۴۲۸ | ۶۱۸,۱۶۸,۸۶۹ |           | ۶۶۰,۱۶۴,۸۵۲ |

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی اوراق مشارکت

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱       | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰       |                 |                   |                   |
|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستانکار   | گردش بدهکار       | مانده ابتدای دوره |
| ریال             | ریال             | ریال            | ریال              | ریال              |
| ۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴      | (۲,۵۲۷,۷۷۹,۳۷۰)  | ۲۰۰,۵۸۸,۸۲۶,۱۳۴ | (۲۰۳,۵۴۱,۴۸۳,۴۱۸) | ۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴       |

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۰ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| (۱۳۷,۹۳۴)  | ۳,۵۰۰      |
| ۳,۹۶۱,۷۳۴  | ۵,۲۳۳,۳۶۷  |
| ۳,۸۲۳,۸۰۰  | ۵,۲۳۶,۸۶۷  |

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۱ - 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.

| ۱۳۹۲/۰۸/۳۰           |                         |              |                     |
|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره | مانده در پایان دوره |
| ریال                 | ریال                    | ریال         | ریال                |
| ۱۶۳,۶۰۰,۲۶۲          | ۰                       | (۴۷,۵۶۹,۲۴۹) | ۱۱۶,۰۳۱,۰۱۳         |
| ۶۴,۲۲۷,۲۳۶           | ۰                       | (۱۸,۶۷۳,۰۱۸) | ۴۵,۵۵۴,۲۱۸          |
| ۲۲۷,۸۲۷,۴۹۸          | ۰                       | (۶۶,۲۴۲,۲۶۷) | ۱۶۱,۵۸۵,۲۳۱         |

نرم‌افزار صندوق

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۱۲ - حساب‌های پرداختنی

حساب‌های پرداختنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰   |
|------------|--------------|
| ریال       | ریال         |
| ۰          | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۶۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۳۵,۰۰۰    |
| ۶۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۱,۰۳۵,۰۰۰ |

اضافه‌واریزی سود از سوی بانک ایران زمین

مالیات تکلیفی

۱۳ - بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰  | یادداشت      |
|-------------|-------------|--------------|
| ریال        | ریال        |              |
| ۲۷۵,۵۵۵,۹۱۸ | ۴۲۹,۰۶۴,۰۵۷ | مدیر صندوق   |
| ۶۵,۵۰۵,۰۸۸  | ۱۰۹,۵۷۵,۶۳۰ | ضامن         |
| ۶۳,۶۶۶,۴۱۹  | ۱۰۷,۷۳۶,۹۶۱ | ضامن سودآوری |
| ۳۹,۱۸۴,۸۷۹  | ۵۲,۳۹۸,۴۴۳  | حسابرس       |
| ۱۶,۳۸۸,۵۶۶  | ۱۴,۲۳۲,۱۳۰  | متولی        |
| ۶۲۰,۰۰۰     | ۹۶۰,۰۰۰     | مدیر ثبت     |
| ۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰ | ۷۱۳,۹۶۷,۲۲۱ | ۱۳-۱         |

۱۳-۱ - مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ریال        | ریال        |         |
| ۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷ | ۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷ | ۱۴-۱    |
| ۴۹,۲۵۸,۱۴۵  | ۶۰,۸۲۳,۱۸۷  |         |
| ۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲ | ۷۲۹,۳۴۰,۲۷۴ |         |

مدیر صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲**

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

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱         | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰         |
|--------------------|--------------------|
| ریال               | ریال               |
| ۶۶۸,۴۸۰,۰۸۷        | ۶۶۸,۴۸۰,۰۸۷        |
| ۳۷,۰۰۰             | ۳۷,۰۰۰             |
| <b>۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷</b> | <b>۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷</b> |

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

**۱۵ - خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱            |               | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰            |               |
|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| ریال                  | تعداد         | ریال                  | تعداد         |
| ۷۸,۱۲۱,۹۷۱,۹۳۱        | ۷۳,۴۵۳        | ۸۰,۰۸۸,۰۴۸,۹۵۸        | ۷۴,۷۸۸        |
| ۱۰,۶۳۵,۶۴۰,۷۴۱        | ۱۰,۰۰۰        | ۱۰,۷۰۸,۶۷۶,۳۸۶        | ۱۰,۰۰۰        |
| <b>۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲</b> | <b>۸۳,۴۵۳</b> | <b>۹۰,۷۹۶,۷۲۵,۳۴۴</b> | <b>۸۴,۷۸۸</b> |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

**۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به    | دوره مالی سه ماهه منتهی به | یادداشت |
|----------------------------|----------------------|----------------------------|---------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱           | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |         |
| ریال                       | ریال                 | ریال                       |         |
| ۰                          | ۴,۲۱۱,۰۷۰,۷۷۴        | ۱,۱۴۵,۵۵۱,۲۳۳              | ۱۶-۱    |
| ۰                          | (۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)        | (۱۱,۷۳۲,۸۱۰)               | ۱۶-۲    |
| (۸۸,۵۰۴,۰۸۰)               | (۳۱۰,۵۰۸,۸۲۹)        | (۸۲,۲۹۰,۰۰۰)               | ۱۶-۳    |
| <b>(۸۸,۵۰۴,۰۸۰)</b>        | <b>۳,۵۰۱,۶۸۶,۸۹۹</b> | <b>۱,۰۵۱,۵۲۸,۴۱۳</b>       |         |

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

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۵/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |              |              |                  |                |            |
|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|------------------|----------------|------------|
| سود (زیان) فروش                          | سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                       | مالیات       | کارمزد       | بهای تمام شده    | بهای فروش      | تعداد سهام |
| ریال                                     | ریال                            | ریال                                  | ریال         | ریال         | ریال             | ریال           |            |
| •                                        | (۹۹,۷۵۶,۳۱۵)                    | ۸۱۹,۳۵۳,۳۶۳                           | (۴۸,۵۶۱,۰۵۳) | (۵۱,۳۷۷,۵۹۰) | (۹,۷۳۳,۳۴۱,۸۲۰)  | ۱۰,۶۵۲,۶۳۳,۸۲۶ | ۷۷۴,۰۰۰    |
| •                                        | ۳,۵۵۲,۵۷۵                       | ۴۳۸,۲۴۶,۶۹۹                           | (۱۳,۲۸۴,۰۹۴) | (۱۴,۰۵۴,۵۷۶) | (۲,۵۷۹,۶۹۴,۹۴۱)  | ۳,۰۴۵,۲۸۰,۳۱۰  | ۵۰,۰۰۰     |
| •                                        | ۴۶۲,۰۲۲,۲۱۱                     | ۴۱۷,۳۰۶,۹۲۵                           | (۸۵,۴۷۲,۱۹۷) | (۹۰,۴۲۹,۵۶۶) | (۱۹,۰۱۸,۶۸۴,۷۵۵) | ۱۹,۶۱۱,۸۹۳,۴۴۳ | ۲۶۱,۰۳۱    |
| •                                        | (۹۶,۵۵۸)                        | ۴۱۶,۱۹۴,۴۷۷                           | (۲۷,۱۷۷,۸۵۹) | (۲۸,۷۵۴,۱۷۳) | (۴,۹۷۶,۵۸۹,۳۷۰)  | ۵,۴۴۸,۷۱۵,۸۷۹  | ۲,۰۰۰      |
| •                                        | •                               | ۳۸۹,۹۱۷,۴۳۱                           | (۱۵,۰۴۳,۹۴۲) | (۱۵,۹۱۶,۴۸۴) | (۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲)  | ۳,۰۰۸,۷۸۸,۳۵۹  | •          |
| •                                        | ۴,۶۵۹,۵۵۸                       | ۳۳۰,۶۴۰,۶۳۴                           | (۲۰,۲۴۵,۸۲۱) | (۲۱,۴۲۰,۰۷۷) | (۳,۸۴۶,۳۶۸,۴۹۳)  | ۴,۲۱۸,۶۷۵,۰۲۵  | ۱۳,۱۰۲     |
| •                                        | (۱۸۵,۳۰۴,۴۹۶)                   | ۲۷۱,۸۰۴,۸۹۵                           | (۱۳,۲۰۷,۹۳۸) | (۱۳,۹۷۴,۰۰۱) | (۵,۴۸۷,۹۷۳,۸۵۳)  | ۵,۷۸۶,۹۶۰,۶۸۷  | ۷۰۰,۰۰۰    |
| •                                        | (۱۰۰,۲۷۲,۸۶۷)                   | ۲۴۹,۱۰۵,۶۷۶                           | (۳۴,۲۰۷,۴۶۶) | (۳۶,۱۹۱,۴۸۱) | (۱۰,۰۰۶,۲۵۳,۰۸۱) | ۱۰,۳۲۵,۷۵۷,۷۰۴ | ۳۸۶,۳۹۲    |
| •                                        | •                               | ۲۱۱,۸۵۲,۷۸۶                           | (۷,۴۸۸,۷۴۷)  | (۷,۹۲۳,۰۸۹)  | (۱,۲۷۰,۴۸۴,۶۹۳)  | ۱,۴۹۷,۷۴۹,۳۱۵  | •          |
| •                                        | •                               | ۱۳۹,۱۶۲,۵۹۹                           | (۶,۱۹۴,۵۰۰)  | (۶,۵۵۳,۷۸۱)  | (۱,۰۸۶,۹۸۹,۱۲۰)  | ۱,۲۳۸,۹۰۰,۰۰۰  | •          |
| •                                        | (۳۴,۴۵۴,۵۸۱)                    | ۹۲,۲۰۲,۹۱۶                            | (۲۶,۹۴۲,۱۱۹) | (۲۸,۵۰۴,۷۵۰) | (۱۱,۷۶۰,۸۹۱,۰۹۱) | ۱۱,۹۰۸,۵۴۰,۸۷۶ | ۱,۴۶۸,۸۴۶  |
| •                                        | •                               | ۸۹,۹۳۸,۸۵۱                            | (۱۸,۵۰۰,۷۷۸) | (۱۹,۵۷۳,۹۲۹) | (۳,۵۷۲,۱۴۲,۰۹۱)  | ۳,۷۰۰,۱۵۵,۶۴۹  | •          |
| •                                        | •                               | ۶۵,۹۲۱,۳۳۷                            | (۱۸,۹۴۰,۹۹۹) | (۲۰,۰۳۹,۵۷۴) | (۳,۶۸۳,۲۹۷,۵۱۰)  | ۳,۷۸۸,۱۹۹,۴۲۰  | •          |
| •                                        | •                               | ۲۱,۵۸۷,۷۱۹                            | (۵۶۵,۳۳۵)    | (۵۷۷,۷۷۳)    | (۹۰,۳۳۶,۱۷۳)     | ۱۱۳,۰۶۷,۰۰۰    | •          |
| •                                        | •                               | ۱۸,۲۶۳,۷۹۰                            | (۲,۲۳۳,۳۳۷)  | (۲,۲۸۲,۴۷۰)  | (۴۲۳,۸۸۷,۷۴۸)    | ۴۴۶,۶۶۷,۳۴۵    | •          |
| •                                        | (۳۱۹,۷۰۲,۹۴۷)                   | ۱۴,۳۱۷,۲۵۶                            | (۱۵,۹۱۸,۲۶۷) | (۱۶,۸۴۱,۵۱۴) | (۴,۳۳۸,۹۴۷,۴۵۵)  | ۴,۳۸۶,۰۲۴,۴۹۲  | ۵۰۰,۰۰۰    |
| •                                        | ۵۴۲,۸۸۲,۴۷۷                     | ۱۳,۸۲۶,۵۱۱                            | (۱,۹۱۰,۳۵۰)  | (۲,۰۲۱,۱۴۷)  | (۴,۸۱۷,۸۴۰,۰۳۳)  | ۴,۸۹۵,۵۹۸,۰۴۱  | ۱,۲۵۰,۰۰۰  |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به |                 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |              |              |                 |               |                                                   |
|-------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|---------------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰        | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱      |                                       |              |              |                 |               |                                                   |
| سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                       | مالیات       | کارمزد       | بهای تمام شده   | بهای فروش     | تعداد سهام                                        |
| ریال              | ریال            | ریال                                  | ریال         | ریال         | ریال            | ریال          |                                                   |
| •                 | (۲۳۳,۷۲۱,۵۶۹)   | ۱۱,۳۸۱,۰۰۷                            | (۱۰,۰۱۰,۷۵۹) | (۱۰,۵۹۱,۳۸۶) | (۳,۸۷۵,۷۷۳,۵۹۸) | ۳,۹۰۷,۷۵۶,۷۵۰ | ۲۱۰,۵۵۰ سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه         |
| •                 | •               | ۸,۸۸۳,۸۶۸                             | (۳۳,۸۷۷,۷۲۳) | (۳۵,۸۴۲,۶۳۱) | (۶,۶۹۶,۹۴۰,۵۸۱) | ۶,۷۷۵,۵۴۴,۸۰۳ | • سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران       |
| •                 | •               | ۸,۷۸۹,۸۰۱                             | (۱۷,۱۴۳,۲۹۵) | (۱۷,۵۲۰,۴۶۱) | (۳,۳۸۵,۲۰۵,۲۸۶) | ۳,۴۲۸,۶۵۸,۸۴۳ | • سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور        |
| •                 | (۲,۳۱۲,۷۱۶)     | ۶,۸۰۰,۲۲۴                             | (۸۵۸,۴۳۵)    | (۹۰۸,۲۲۵)    | (۱,۵۲۷,۸۹۳,۰۴۶) | ۱,۵۳۶,۴۵۹,۹۳۰ | ۷۶۲,۳۷۶ سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن               |
| •                 | ۳۴۱,۹۵۵,۷۷۷     | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۶۴۰,۰۰۰ سهام بانک ملت                             |
| •                 | ۱۹۱,۷۱۷,۹۱۷     | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۴۰۰,۰۰۰ سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع  |
| •                 | ۱۸۹,۱۳۰,۶۸۶     | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۶۰۹,۱۴۱ سهام بانک اقتصاد نوین                     |
| •                 | ۱۶۸,۹۳۸,۹۱۱     | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۱,۳۵۰,۰۰۰ سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی          |
| •                 | ۱۰۹,۵۵۶,۲۵۹     | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۴۳۰,۸۲۳ سهام شرکت سرمایه‌گذاری سپه                |
| •                 | ۱۰۸,۷۹۴,۰۷۵     | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۳۵۰,۰۰۰ سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران     |
| •                 | ۸۶,۵۹۶,۷۵۸      | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۷۷۹,۵۰۰ سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب      |
| •                 | ۶۱,۷۵۷,۳۴۸      | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۵۲۹,۱۷۰ سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید               |
| •                 | ۴۹,۵۸۴,۰۷۱      | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۱۲۷,۵۹۱ سهام شرکت فولاد خوزستان                   |
| •                 | ۴۵,۲۳۱,۵۵۷      | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۴۰۰,۰۰۰ سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی |
| •                 | ۳۰,۶۱۹,۹۶۸      | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۲۰۰,۰۰۰ سهام شرکت سیمان شاهرود                    |
| •                 | ۲۲,۶۳۹,۳۰۰      | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۵۲۰,۸۵۱ سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی          |
| •                 | ۱۴,۴۵۶,۹۲۸      | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۷۲۰,۰۰۰ سهام شرکت لیزینگ ایرانیان                 |
| •                 | ۸,۹۸۱,۳۴۵       | •                                     | •            | •            | •               | •             | ۱۸۷,۰۴۷ سهام شرکت سرمایه‌گذاری البرز              |



صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به          |               | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |        |        |               |           |           | تعداد سهام |                                      |
|----------------------------|---------------|---------------------------------------|--------|--------|---------------|-----------|-----------|------------|--------------------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به | ۱۳۹۱/۰۸/۳۰    | سود (زیان) فروش                       | مالیات | کارمزد | بهای تمام شده | بهای فروش | ریال      |            |                                      |
| ریال                       | ریال          | ریال                                  | ریال   | ریال   | ریال          | ریال      | ریال      |            |                                      |
| •                          | ۱,۷۷۴,۹۱۳     | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۱۰۰,۰۰۰   | •          | سهام شرکت لیزینگ ایران               |
| •                          | (۲۱۶,۵۸۶)     | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۹۰۰       | •          | سهام شرکت صنعت روی زنگان             |
| •                          | (۶,۵۸۹,۴۴۲)   | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۴۰۴,۰۰۰   | •          | سهام شرکت رایان سایپا                |
| •                          | (۷,۰۶۱,۱۷۳)   | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۲۵۰,۰۰۰   | •          | سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان       |
| •                          | (۹,۷۵۰,۰۸۱)   | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۱۰۰,۰۰۰   | •          | سهام شرکت پالایش نفت شیراز           |
| •                          | (۲۲,۰۹۴,۶۹۹)  | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۹۵,۹۰۰    | •          | سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران        |
| •                          | (۲۲,۷۶۷,۱۴۷)  | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۳۵۰,۰۰۰   | •          | سهام بانک صادرات ایران               |
| •                          | (۲۳,۰۳۶,۵۹۲)  | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۴۰۱,۵۰۰   | •          | سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی         |
| •                          | (۲۴,۷۶۹,۱۹۵)  | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۳۳۰,۰۰۰   | •          | سهام شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر             |
| •                          | (۵۵,۵۷۲,۴۷۲)  | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۹۵,۲۷۳    | •          | سهام شرکت باما                       |
| •                          | (۵۷,۴۲۰,۵۲۰)  | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۵۰,۰۰۰    | •          | سهام شرکت دوده صنعتی پارس            |
| •                          | (۸۶,۰۴۷,۹۸۸)  | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۶۰,۰۰۰    | •          | سهام شرکت صنایع لاستیکی سپند         |
| •                          | (۹۱,۷۱۳,۰۳۷)  | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۸۰۰,۰۰۰   | •          | سهام شرکت بیمه پارسیان               |
| •                          | (۱۵۳,۴۰۱,۹۹۶) | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۲۴۱,۴۴۴   | •          | سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران          |
| •                          | (۱۶۲,۹۶۷,۲۴۵) | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۴۵۰,۹۳۷   | •          | سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق |
| •                          | (۲۳۲,۳۲۹,۷۰۰) | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۲۰۰,۰۰۰   | •          | سهام شرکت حمل و نقل توکا             |
| •                          | (۲۳۸,۳۷۸,۰۷۰) | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۱,۶۰۱,۶۷۴ | •          | سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن   |
| •                          | (۳۲۹,۰۶۷,۳۷۸) | •                                     | •      | •      | •             | •         | ۷۰۰,۰۰۰   | •          | سهام شرکت ملی صنایع مس ایران         |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |              |              |                  |                |            |                                            |
|----------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|------------------|----------------|------------|--------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | سود (زیان) فروش                       | مالیات       | کارمزد       | بهای تمام شده    | بهای فروش      | تعداد سهام |                                            |
| ریال                       | ریال              | ریال                                  | ریال         | ریال         | ریال             | ریال           |            |                                            |
| •                          | (۴۵۶,۳۲۲,۶۹۳)     | •                                     | •            | •            | •                | •              | ۱,۶۰۱,۴۴۱  | سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات |
| •                          | (۴۶۶,۷۴۵,۶۰۷)     | •                                     | •            | •            | •                | •              | ۱۵۰,۰۰۰    | سهام شرکت البرز دارو                       |
| •                          | (۱۵۶,۸۴۷,۷۲۳)     | (۱,۸۸۷,۴۳۸)                           | (۸۷,۸۳۳)     | (۹۵,۰۵۹)     | (۳,۵۶۸,۹۵۷,۲۸۰)  | ۳,۵۶۷,۲۵۲,۷۳۴  | ۲,۳۹۱,۴۷۴  | سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران          |
| •                          | •                 | (۶,۹۹۲,۷۵۶)                           | (۱,۶۴۰,۰۳۸)  | (۱,۷۳۵,۱۶۰)  | (۳۳۱,۶۲۵,۱۲۵)    | ۳۲۸,۰۰۷,۵۶۷    | •          | سهام شرکت توسعه معادن روی ایران            |
| •                          | (۱,۴۳۹,۲۵۳)       | (۸,۰۰۱,۶۷۴)                           | (۱,۴۰۷,۵۷۴)  | (۱,۴۸۹,۲۱۳)  | (۷۶۵,۲۴۳,۴۹۳)    | ۷۶۰,۱۳۸,۶۰۶    | ۲۰۰,۰۰۰    | سهام بانک انصار                            |
| •                          | ۳۴۹,۶۰۴,۸۱۶       | (۱۳,۰۷۱,۹۹۰)                          | (۱,۵۱۷,۶۸۵)  | (۱,۶۰۵,۷۱۲)  | (۴,۷۱۹,۳۳۲,۷۱۷)  | ۴,۷۰۹,۳۸۴,۱۲۴  | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | سهام بانک پارسیان                          |
| •                          | (۱۹۸,۹۱۶,۷۶۱)     | (۱۳,۸۵۴,۵۲۶)                          | (۱۵,۸۲۸,۰۹۶) | (۱۶,۷۴۶,۱۲۷) | (۹,۲۰۶,۸۳۸,۶۵۵)  | ۹,۲۲۵,۵۵۸,۳۵۲  | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر                |
| •                          | •                 | (۱۸,۸۵۰,۰۰۱)                          | (۲۵,۵۴۵,۷۵۹) | (۲۶,۱۰۷,۷۶۷) | (۵,۰۷۶,۳۴۸,۳۷۶)  | ۵,۱۰۹,۱۵۱,۹۰۱  | •          | سهام شرکت پتروشیمی جم                      |
| •                          | •                 | (۲۷,۰۳۰,۲۴۳)                          | (۳۱,۶۰۱,۴۰۹) | (۳۳,۴۳۴,۲۸۶) | (۶,۲۸۲,۲۷۶,۵۰۰)  | ۶,۳۲۰,۲۸۱,۹۵۲  | •          | سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری     |
| •                          | (۳۳,۰۶۹,۳۰۲)      | (۶۷,۵۴۹,۴۵۹)                          | (۴,۱۸۷,۷۶۲)  | (۴,۴۳۰,۶۵۱)  | (۱,۲۵۳,۲۳۵,۰۴۲)  | ۱,۱۹۴,۳۰۳,۹۹۶  | ۲۲۴,۷۵۱    | سهام شرکت گروه بهمن                        |
| •                          | ۳۹۲,۹۵۶,۳۰۴       | (۱۰۳,۸۲۰,۴۴۲)                         | (۳۶,۱۹۰,۱۰۴) | (۳۸,۲۸۹,۱۲۷) | (۱۰,۶۵۳,۰۱۹,۱۹۴) | ۱۰,۶۲۳,۶۷۷,۹۸۳ | ۳۵۰,۰۰۰    | سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس          |
| •                          | •                 | (۱۱۵,۳۹۸,۵۲۲)                         | (۶,۹۵۸,۵۸۱)  | (۷,۳۶۲,۱۶۷)  | (۱,۴۹۲,۷۹۴,۳۱۹)  | ۱,۳۹۱,۷۱۶,۵۴۵  | •          | سهام شرکت سایپا                            |
| •                          | •                 | (۱۳۱,۷۴۶,۴۶۱)                         | (۱۱,۴۳۸,۵۳۱) | (۱۲,۱۰۱,۹۰۲) | (۲,۳۹۵,۹۱۲,۰۶۶)  | ۲,۲۸۷,۷۰۶,۰۳۸  | •          | سهام بانک پاسارگاد                         |
| •                          | •                 | (۱۳۸,۹۳۴,۶۴۱)                         | (۷,۱۳۷,۰۶۸)  | (۷,۵۵۱,۰۱۷)  | (۱,۵۵۱,۶۵۹,۲۳۱)  | ۱,۴۲۷,۴۱۲,۶۷۵  | •          | سهام شرکت صنایع مس شهید باهنر              |
| •                          | (۵۸,۵۶۱,۲۳۰)      | (۱۷۴,۸۶۵,۳۱۰)                         | (۱۴,۳۳۱,۸۲۲) | (۱۵,۱۶۳,۰۷۰) | (۵,۵۳۲,۶۶۳,۷۶۹)  | ۵,۳۸۷,۲۹۳,۳۵۱  | ۱۰۰,۰۰۰    | سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی            |
| •                          | •                 | (۲۱۵,۱۶۵,۱۳۱)                         | (۱۰,۴۲۸,۲۸۰) | (۱۱,۰۳۳,۱۰۵) | (۲,۲۷۹,۳۵۹,۲۰۵)  | ۲,۰۸۵,۶۵۵,۴۵۹  | •          | سهام شرکت گروه صنعتی بارز                  |
| •                          | •                 | (۲۴۸,۵۵۹,۸۴۸)                         | (۲۶,۷۴۱,۸۰۳) | (۲۷,۳۳۰,۱۰۱) | (۵,۵۴۲,۸۴۸,۸۴۴)  | ۵,۳۴۸,۳۶۰,۹۰۰  | •          | سهام بانک دی                               |
| •                          | ۵,۰۹۵,۵۳۶,۷۳۸     | (۲۵۲,۸۳۵,۳۹۴)                         | (۲۶,۰۷۷,۸۷۲) | (۲۷,۵۹۰,۳۸۷) | (۱۷,۲۹۷,۱۲۲,۶۶۱) | ۱۷,۰۹۷,۹۵۵,۵۲۶ | ۵۹۸,۰۰۷    | سهام شرکت پالایش نفت تبریز                 |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |               |               |                   |                 |            |                                |
|----------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | سود (زیان) فروش                       | مالیات        | کارمزد        | بهای تمام شده     | بهای فروش       | تعداد سهام |                                |
| ریال                       | ریال              | ریال                                  | ریال          | ریال          | ریال              | ریال            |            |                                |
| •                          | (۴۲۷,۱۲۹,۱۵۶)     | (۲۹۳,۹۳۲,۲۱۱)                         | (۳۰,۴۳۶,۷۷۶)  | (۳۲,۲۰۲,۱۰۰)  | (۱۲,۰۷۸,۹۵۹,۵۰۲)  | ۱۱,۸۴۷,۶۶۶,۱۶۷  | ۷۱۷,۹۳۹    | سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز |
| •                          | ۳۰,۷۰۰,۴۴۹        | (۳۵۱,۴۴۶,۹۳۱)                         | (۱۴,۴۱۶,۶۴۳)  | (۱۵,۲۵۲,۸۰۱)  | (۴,۰۴۷,۱۹۳,۴۴۱)   | ۳,۷۲۵,۴۱۵,۹۵۴   | ۱۰۰,۰۰۰    | سهام شرکت کالسیمین             |
| •                          | ۱۹۵,۲۵۶,۹۲۸       | (۷۰۶,۰۰۴,۵۶۴)                         | (۳۵,۹۹۴,۱۷۷)  | (۳۸,۰۸۱,۸۳۸)  | (۱۵,۴۱۴,۱۸۲,۸۳۶)  | ۱۴,۷۸۲,۲۵۴,۲۸۷  | ۲۹۸,۲۴۰    | سهام شرکت پالایش نفت اصفهان    |
| •                          | ۴,۲۱۱,۰۷۰,۷۷۴     | ۱,۱۴۵,۵۵۱,۲۲۳                         | (۷۱۹,۷۵۲,۸۲۷) | (۷۵۸,۹۰۰,۲۶۸) | (۲۱۴,۳۱۷,۰۱۷,۴۹۶) | ۲۱۶,۹۴۱,۲۲۱,۸۱۴ |            |                                |

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |             |             |               |             |            |                                           |
|----------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|------------|-------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | سود (زیان) فروش                       | مالیات      | کارمزد      | بهای تمام شده | بهای فروش   | تعداد سهام |                                           |
| ریال                       | ریال              | ریال                                  | ریال        | ریال        | ریال          | ریال        |            |                                           |
| •                          | •                 | ۷۷۰,۵۳۳                               | (۳,۶۱۵,۷۳۳) | (۳,۸۲۵,۴۴۵) | (۷۱۴,۹۳۴,۷۶۴) | ۷۲۳,۱۴۶,۴۷۵ | ۲۵۷,۰۴۳    | حق تقدم سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان     |
| •                          | ۱۸۸,۵۵۳,۹۲۴       | •                                     | •           | •           | •             | •           | •          | حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان |
| •                          | (۲۸۴,۷۸۶,۸۵۸)     | •                                     | •           | •           | •             | •           | •          | حق تقدم سهام شرکت بهنوش ایران             |
| •                          | (۳۰۲,۶۴۲,۱۱۲)     | •                                     | •           | •           | •             | •           | •          | حق تقدم سهام شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر          |
| •                          | •                 | (۱۲,۵۰۳,۳۴۳)                          | (۸۱۲,۴۳۸)   | (۸۵۹,۵۶۰)   | (۱۷۳,۳۱۸,۹۷۷) | ۱۶۲,۴۸۷,۶۳۲ | ۲۵۳,۰۹۶    | حق تقدم سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن       |
| •                          | (۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)     | (۱۱,۷۳۲,۸۱۰)                          | (۴,۴۲۸,۱۷۱) | (۴,۶۸۵,۰۰۵) | (۸۸۸,۲۵۳,۷۴۱) | ۸۸۵,۶۳۴,۱۰۷ |            |                                           |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |                       |                         |                     |                     |                      |      | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------|------------------------------|---------------------------------------|
| تعداد سهام                            | بهای فروش             | بهای تمام شده           | کارمزد              | سود (زیان) فروش     | سود (زیان) فروش      | ریال | ریال                         | ریال                                  |
| ۹,۱۱۰                                 | ۰                     | ۰                       | ۰                   | ۰                   | ۰                    | ریال | ریال                         | ریال                                  |
| ۲۰,۰۰۰                                | ۰                     | ۰                       | ۰                   | ۰                   | ۰                    | ریال | ریال                         | ریال                                  |
| ۹,۰۷۰                                 | ۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳,۲۹۲,۳۸۸,۵۴۰)         | (۲,۵۴۶,۴۶۰)         | (۴,۹۳۵,۰۰۰)         | (۸,۶۷۰,۰۰۰)          | ریال | ریال                         | ریال                                  |
| ۲۶,۰۱۰                                | ۱۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۰,۵۹۷,۶۸۸,۳۴۰)        | (۸,۱۹۶,۶۶۰)         | (۱۵,۸۸۵,۰۰۰)        | (۲۳,۱۱۱,۰۱۴)         | ریال | ریال                         | ریال                                  |
| ۶۲,۱۱۰                                | ۱۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۷,۸۲۲,۹۳۰,۰۶۰)        | (۱۳,۷۸۴,۹۴۰)        | (۲۶,۷۱۵,۰۰۰)        | (۶۶,۴۵۰,۰۰۰)         | ریال | ریال                         | ریال                                  |
| ۱۲۲,۹۸۰                               | ۲۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۲۳,۱۸۶,۸۲۱,۴۲۰)        | (۱۷,۹۳۳,۵۸۰)        | (۳۴,۷۵۵,۰۰۰)        | (۱۸۳,۱۳۲,۸۱۵)        | ریال | ریال                         | ریال                                  |
|                                       | <b>۵۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>(۵۴,۸۹۹,۸۲۸,۳۶۰)</b> | <b>(۴۲,۴۶۱,۶۴۰)</b> | <b>(۸۲,۲۹۰,۰۰۰)</b> | <b>(۳۱۰,۵۰۸,۸۲۹)</b> |      |                              |                                       |

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |
|---------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| ۱۷-۱    | ۱,۰۹۲,۰۰۶,۰۹۲                         | ۱,۰۵۵,۴۵۹,۴۷۳                | ۰                                     |
| ۱۷-۲    | (۱,۱۲۵,۰۰۰)                           | (۸,۶۶۲,۵۰۰)                  | (۴۴,۶۲۰,۳۷۰)                          |
|         | <b>۱,۰۹۰,۸۸۱,۰۹۲</b>                  | <b>۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۳</b>         | <b>(۴۴,۶۲۰,۳۷۰)</b>                   |

اوراق سهام

اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به                        |                     | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |              |              |                  |                 |               |                                                 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------------------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱          | سود (زیان)                            | مالیات       | کارمزد       | بهای<br>تمام شده | ارزش<br>بازار   | تعداد<br>سهام |                                                 |
| تحقق نیافته نگهداری                      | تحقق نیافته نگهداری | تحقق نیافته نگهداری                   | ریال         | ریال         | ریال             | ریال            |               |                                                 |
| ریال                                     | ریال                | ریال                                  | ریال         | ریال         | ریال             | ریال            |               |                                                 |
| •                                        | •                   | ۵۸۹,۲۰۹,۲۶۲                           | (۱۵,۶۸۳,۵۰۰) | (۱۶,۵۹۳,۱۴۳) | (۲,۵۱۵,۲۱۴,۰۹۵)  | ۳,۱۳۶,۷۰۰,۰۰۰   | ۳۵۰,۰۰۰       | سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران       |
| •                                        | •                   | ۴۷۹,۵۸۲,۲۳۵                           | (۱۵,۷۶۰,۰۰۰) | (۱۶,۶۷۴,۰۸۰) | (۲,۶۳۹,۹۸۳,۶۸۵)  | ۳,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | سهام شرکت سرمایه‌گذاری پتروشیمی                 |
| •                                        | •                   | ۳۴۳,۶۱۷,۶۳۰                           | (۱۲,۹۱۵,۰۰۰) | (۱۳,۶۶۴,۰۷۰) | (۲,۲۱۲,۸۰۳,۳۰۰)  | ۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | سهام بانک پاسارگاد                              |
| •                                        | ۱۲۷,۰۰۱,۲۹۲         | ۲۵۵,۷۰۶,۸۵۰                           | (۳,۳۵۸,۳۴۴)  | (۳,۵۵۳,۱۲۸)  | (۴۰۹,۰۵۰,۴۹۲)    | ۶۷۱,۶۶۸,۸۱۴     | ۱,۰۱۲,۳۸۷     | سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن                     |
| •                                        | •                   | ۱۹۷,۵۱۲,۱۰۳                           | (۲۴,۵۵۶,۵۰۰) | (۲۵,۹۸۰,۷۷۷) | (۴,۶۶۳,۲۵۰,۶۲۰)  | ۴,۹۱۱,۳۰۰,۰۰۰   | ۹۰۰,۰۰۰       | سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین |
| •                                        | (۱۸۴,۸۸۶,۵۴۱)       | ۱۸۴,۸۸۶,۵۴۱                           | ۲۶,۴۲۱,۱۵۰   | ۲۷,۹۵۳,۵۷۷   | ۵,۴۱۴,۷۴۱,۸۱۴    | (۵,۲۸۴,۲۳۰,۰۰۰) | ۲۱۰,۰۰۰       | سهام شرکت پالایش نفت تبریز                      |
| •                                        | •                   | ۱۶۹,۷۹۱,۹۲۸                           | (۱۵,۳۹۸,۳۳۴) | (۱۶,۲۹۱,۴۳۸) | (۲,۸۷۸,۱۸۵,۱۷۵)  | ۳,۰۷۹,۶۶۶,۸۷۵   | ۱,۴۴۹,۲۵۵     | سهام شرکت گروه بهمن                             |
| •                                        | (۱۲۵,۷۲۵,۳۶۱)       | ۱۲۵,۷۲۵,۳۶۱                           | ۹,۳۱۸,۱۰۰    | ۹,۸۵۸,۵۵۰    | ۱,۹۷۰,۱۶۸,۷۱۱    | (۱,۸۶۳,۶۲۰,۰۰۰) | ۲۲۰,۰۰۰       | سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه               |
| •                                        | ۱۰۵,۸۹۰,۹۳۵         | ۷۸,۲۴۰,۰۴۴                            | (۸,۱۳۷,۷۰۳)  | (۸,۶۰۹,۶۸۹)  | (۱,۵۳۲,۵۵۳,۱۰۸)  | ۱,۶۲۷,۵۴۰,۵۴۴   | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | سهام شرکت صنایع آذرآب                           |
| •                                        | (۲۷,۶۱۷,۸۲۰)        | ۲۷,۶۱۷,۸۲۰                            | ۱۴,۸۲۷,۲۰۰   | ۱۵,۶۸۷,۱۷۸   | ۲,۹۶۲,۵۴۳,۴۴۲    | (۲,۹۶۵,۴۴۰,۰۰۰) | ۱۶۰,۰۰۰       | سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی                 |
| •                                        | (۲۱,۲۱۶,۰۴۶)        | ۲۱,۲۱۶,۰۴۶                            | ۱۵,۹۰۰,۱۰۰   | ۱۶,۸۲۲,۳۰۶   | ۳,۱۶۸,۵۱۳,۶۴۰    | (۳,۱۸۰,۰۲۰,۰۰۰) | ۳۴۰,۰۰۰       | سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز                  |
| •                                        | (۱۱,۸۵۶,۴۹۹)        | ۱۱,۸۵۶,۴۹۹                            | ۲,۶۳۹,۵۵۰    | ۲,۷۹۲,۶۴۴    | ۵۳۴,۳۳۴,۳۰۵      | (۵۲۷,۹۱۰,۰۰۰)   | ۳۰,۰۰۰        | سهام شرکت پتروشیمی اراک                         |
| •                                        | •                   | ۲۱۷,۰۳۲                               | (۱۴۸,۷۲۷)    | (۱۵۷,۳۵۳)    | (۲۹,۲۲۲,۲۲۴)     | ۲۹,۷۴۵,۳۳۶      | ۴,۵۵۱         | سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران           |
| •                                        | ۱۳۲,۴۴۳,۱۷۹         | (۳۴,۱۴۴,۹۹۵)                          | ۱۷۲,۵۰۰      | ۱۸۲,۵۰۵      | •                | (۳۴,۵۰۰,۰۰۰)    | ۵۰۰,۰۰۰       | سهام شرکت ملی صنایع مس ایران                    |
| •                                        | ۵۶,۱۷۸,۷۸۷          | (۵۶,۱۷۸,۷۸۷)                          | ۱۰,۴۹۵,۰۰۰   | ۱۱,۱۰۳,۷۱۰   | ۲,۰۲۱,۲۲۲,۵۰۳    | (۲,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰) | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | سهام بانک سینا                                  |
| •                                        | ۶۳,۵۵۳,۹۹۵          | (۶۳,۵۵۳,۹۹۵)                          | ۱۵,۴۲۳,۷۱۲   | ۱۶,۳۱۸,۲۸۷   | ۲,۹۸۹,۴۴۶,۴۰۶    | (۳,۰۸۴,۷۴۲,۴۰۰) | ۵۲۱,۶۰۰       | سهام شرکت حفاری شمال                            |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به   |                     | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |              |              |                 |                 |           |                                               |
|---------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰          | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱          | سود (زیان)                            | مالیات       | کارمزد       | بهای            | ارزش            | تعداد     |                                               |
| تحقق نیافته نگهداری | تحقق نیافته نگهداری | تحقق نیافته نگهداری                   |              |              | تمام شده        | بازار           | سهام      |                                               |
| ریال                | ریال                | ریال                                  | ریال         | ریال         | ریال            | ریال            |           |                                               |
| •                   | •                   | (۷۵,۲۹۳,۶۲۸)                          | (۵,۲۱۸,۷۷۲)  | (۵,۳۳۳,۵۸۵)  | (۱,۱۰۸,۴۹۵,۶۹۶) | ۱,۰۴۳,۷۵۴,۴۲۵   | ۷۲۷,۳۵۵   | سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران             |
| •                   | •                   | (۸۴,۱۱۰,۱۱۱)                          | (۱۳,۰۵۹,۰۰۰) | (۱۳,۸۱۶,۴۲۲) | (۲,۶۶۹,۰۳۴,۶۸۹) | ۲,۶۱۱,۸۰۰,۰۰۰   | ۱۵۰,۰۰۰   | سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس             |
| •                   | •                   | (۱۳۸,۱۹۸,۱۹۱)                         | (۱۶,۰۴۰,۱۰۲) | (۱۶,۹۷۰,۴۲۸) | (۳,۳۱۳,۲۰۸,۱۵۷) | ۳,۲۰۸,۰۲۰,۴۹۶   | ۱,۰۲۵,۵۸۲ | سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران |
| •                   | ۲۳۶,۷۵۰,۳۰۵         | (۲۳۶,۷۵۰,۳۰۵)                         | ۲۲,۵۸۲,۵۰۰   | ۲۳,۸۹۲,۲۸۵   | ۴,۲۳۳,۲۷۴,۹۱۰   | (۴,۵۱۶,۵۰۰,۰۰۰) | ۱۵۰,۰۰۰   | سهام شرکت پالایش نفت اصفهان                   |
| •                   | ۷۰۴,۹۴۳,۲۴۷         | (۷۰۴,۹۴۳,۲۴۷)                         | ۱۶,۶۳۵,۴۴۸   | ۱۷,۶۰۰,۳۰۳   | ۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲   | (۳,۳۲۷,۰۸۹,۵۰۰) | ۷۰,۷۵۰    | سهام شرکت سیمان بهبهان                        |
| +                   | ۱,۰۵۵,۴۵۹,۴۷۳       | ۱,۰۹۲,۰۰۶,۰۹۲                         | ۴,۱۳۹,۲۷۸    | ۴,۵۶۷,۲۳۲    | ۱,۹۱۱,۱۵۴,۹۹۲   | (۸۲۷,۸۵۵,۴۱۰)   |           |                                               |

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به   |                     | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |        |             |                 |                 |       |
|---------------------|---------------------|---------------------------------------|--------|-------------|-----------------|-----------------|-------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰          | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱          |                                       |        |             |                 |                 |       |
| سود (زیان)          | سود (زیان)          | سود (زیان)                            | مالیات | کارمزد      | بهای            | ارزش بازار یا   | تعداد |
| تحقق نیافته نگهداری | تحقق نیافته نگهداری | تحقق نیافته نگهداری                   |        |             | تمام شده        | قیمت تعدیل شده  | اوراق |
| ریال                | ریال                | ریال                                  | ریال   | ریال        | ریال            | ریال            |       |
| (۴۴,۶۲۰,۳۷۰)        | (۸,۶۶۲,۵۰۰)         | ۲,۷۷۵,۰۰۰                             | .      | ۱,۴۳۱,۹۰۰   | ۱,۸۵۱,۳۴۳,۱۰۰   | (۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۳,۹۲۵ |
| .                   | .                   | (۳,۹۰۰,۰۰۰)                           | .      | (۲,۰۱۲,۴۰۰) | (۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰) | ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۶۰۰ |
| (۴۴,۶۲۰,۳۷۰)        | (۸,۶۶۲,۵۰۰)         | (۱,۱۲۵,۰۰۰)                           | +      | (۵۸۰,۵۰۰)   | (۷۵۰,۵۴۴,۵۰۰)   | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰     |       |

اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود سهام

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |            |             |           |                    |             |                                      |
|----------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------|-------------|-----------|--------------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | خالص درآمد                            | هزینه      | جمع درآمد   | سود متعلق | نعداد سهام متعلقاً | تاریخ تشکیل | سال                                  |
| خالص درآمد                 | خالص درآمد        | خالص درآمد                            | هزینه      | جمع درآمد   | سود متعلق | نعداد سهام متعلقاً | تاریخ تشکیل | سال                                  |
| سود سهام                   | سود سهام          | سود سهام                              | تنزیل      | سود سهام    | به هر سهم | در زمان مجمع       | مجمع        | مالی                                 |
| ریال                       | ریال              | ریال                                  | ریال       | ریال        | ریال      |                    |             |                                      |
| .                          | .                 | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           | .          | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .         |                    |             | ۱۳۹۱                                 |
| .                          | ۱۷۵,۹۰۳,۶۱۴       | ۱۰,۲۰۲,۱۸۶                            | ۱۰,۲۰۲,۱۸۶ | .           | .         |                    |             | سهام شرکت پالایش نفت اصفهان          |
| .                          | ۱۷۳,۱۹۰,۹۸۵       | ۹,۸۸۱,۱۱۵                             | ۹,۸۸۱,۱۱۵  | .           | .         |                    |             | سهام شرکت حمل و نقل توکا             |
| .                          | ۱۱۸,۸۷۸,۱۶۶       | ۶,۹۰۳,۵۸۳                             | ۶,۹۰۳,۵۸۳  | .           | .         |                    |             | سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر          |
| .                          | ۲۷,۰۵۸,۶۶۷        | ۱,۵۷۹,۴۳۴                             | ۱,۵۷۹,۴۳۴  | .           | .         |                    |             | سهام شرکت پالایش نفت تبریز           |
| .                          | ۱۸۰,۲۵۱,۳۴۰       | ۱۲۳,۴۶۰                               | ۱۲۳,۴۶۰    | .           | .         |                    |             | سهام شرکت گروه بهمن                  |
| .                          |                   |                                       |            | .           | .         |                    |             | سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق |
| +                          | ۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲       | ۳۲۸,۶۸۹,۷۷۸                           | ۲۸,۶۸۹,۷۷۸ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |           |                    |             |                                      |

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 سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | یادداشت |                               |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|---------|-------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |         |                               |
| ریال                       | ریال              | ریال                       |         |                               |
| ۳,۴۹۵,۳۹۸,۴۰۷              | ۱۴,۱۱۱,۸۰۴,۰۴۴    | ۲,۹۸۸,۹۷۲,۵۰۴              | ۱۹-۱    | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۶۲۱,۹۰۱,۸۰۰                | ۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۶۷     | ۹۷,۷۰۰,۴۵۹                 | ۱۹-۲    | سود اوراق مشارکت              |
| ۴,۱۱۷,۳۰۰,۲۰۷              | ۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۵۱۱    | ۳,۰۸۶,۶۷۲,۹۶۳              |         |                               |

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

| ۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد: |             |      |               |                    |               |                   |                            |
|--------------------------------------------------------|-------------|------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|----------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                  |             |      |               | سال مالی منتهی به  |               |                   |                            |
| تاریخ                                                  | مبلغ اسمی   | نرخ  | سود           | هزینه برگشت سود    | سود           | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به |
| سرمایه‌گذاری                                           | سپرده بانکی | سود  | تنزیل نشده    | یا هزینه تنزیل سود | تنزیل شده     | سود تنزیل شده     | سود تنزیل شده              |
| ریال                                                   | درصد        | ریال | ریال          | ریال               | ریال          | ریال              | ریال                       |
| ۱۳۹۱/۰۷/۳۰                                             | مبالغ متغیر | ۲۳   | ۲,۸۶۷,۱۲۳,۲۸۶ | ۱۹,۸۴۱             | ۲,۸۶۷,۱۴۳,۱۲۷ | ۹,۶۰۹,۵۶۹,۱۹۷     | ۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹                |
| ۱۳۹۰/۰۹/۲۹                                             | مبالغ متغیر | ۲۰   | ۳۰,۹۳۲,۹۹۶    | ۱۰                 | ۳۰,۹۳۳,۰۰۶    | ۲,۸۱۲,۸۲۳,۳۰۹     | ۲,۳۱۵,۷۱۶,۸۹۴              |
| ۱۳۹۱/۰۷/۲۶                                             | مبالغ متغیر | ۲۰   | ۱۶,۸۲۴,۷۶۰    | ۳۹۴                | ۱۶,۸۲۵,۱۵۴    | ۱۳۲,۳۲۲,۰۵۳       | ۲۸,۷۶۷,۵۸۶                 |
|                                                        |             |      | ۲,۹۱۴,۸۸۱,۰۴۲ | ۲۰,۲۴۵             | ۲,۹۱۴,۹۰۱,۲۸۷ | ۱۲,۵۵۴,۷۱۴,۵۵۹    | ۳,۲۸۹,۶۸۹,۹۵۹              |
|                                                        |             |      | ۷۴,۰۷۱,۲۱۷    | ۰                  | ۷۴,۰۷۱,۲۱۷    | ۱,۵۵۷,۰۸۹,۴۸۵     | ۲۰۵,۷۰۸,۴۴۸                |
|                                                        |             |      | ۲,۹۸۸,۹۵۲,۲۵۹ | ۲۰,۲۴۵             | ۲,۹۸۸,۹۷۲,۵۰۴ | ۱۴,۱۱۱,۸۰۴,۰۴۴    | ۳,۴۹۵,۳۹۸,۴۰۷              |

**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 به شرح زیر می‌باشد: |            |                |      |                   |       |            |                            |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------|------|-------------------|-------|------------|----------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                   |            |                |      | سال مالی منتهی به |       |            |                            |
| تاریخ                                                   | تاریخ      | مبلغ           | نرخ  | سود               | هزینه | خالص       | دوره مالی سه ماهه منتهی به |
| سرمایه‌گذاری                                            | سررسید     | اسمی           | سود  | تنزیل             | تنزیل | سود اوراق  | خالص سود اوراق             |
| ریال                                                    | ریال       | ریال           | ریال | ریال              | ریال  | ریال       | ریال                       |
| ۱۳۹۱/۱۰/۰۳                                              | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸ | ۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪  | ۴۶,۷۹۷,۵۲۰        | ۰     | ۴۶,۷۹۷,۵۲۰ | ۳۲۷,۳۶۷,۶۳۶                |
| تاریخ‌های مختلف                                         | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ | ۶۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪  | ۴۳,۰۳۸,۰۴۴        | ۰     | ۴۳,۰۳۸,۰۴۴ | ۵۱۳,۹۱۷,۶۶۴                |
| ۱۳۹۲/۰۲/۲۸                                              | ۱۳۹۵/۰۵/۰۵ | ۹,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰٪  | ۷,۸۶۴,۸۹۵         | ۰     | ۷,۸۶۴,۸۹۵  | ۹۶,۹۰۱,۶۳۱                 |
|                                                         |            |                |      | ۰                 | ۰     | ۰          | ۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰                |
|                                                         |            |                |      | ۰                 | ۰     | ۰          | ۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶                |
|                                                         |            |                |      | ۹۷,۷۰۰,۴۵۹        | ۰     | ۹۷,۷۰۰,۴۵۹ | ۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۶۷              |
|                                                         |            |                |      |                   |       |            | ۶۲۱,۹۰۱,۸۰۰                |

**اوراق مشارکت:**

اوراق شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم

اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد

اوراق شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر



**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲**

**۲۰ - هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به  | دوره مالی سه ماهه منتهی به |              |
|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱         | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |              |
| ریال                       | ریال               | ریال                       | مدیر صندوق   |
| ۱۲,۹۵۷,۷۲۴                 | ۲۷۵,۷۵۵,۹۱۸        | ۱۵۳,۵۰۸,۱۳۹                | ضامن         |
| ۰                          | ۶۵,۵۰۵,۰۸۸         | ۴۴,۰۷۰,۵۴۲                 | ضامن سودآوری |
| ۰                          | ۶۳,۶۶۶,۴۱۹         | ۴۴,۰۷۰,۵۴۲                 | متولی        |
| ۱۳,۰۸۴,۲۳۶                 | ۵۲,۹۸۸,۰۳۲         | ۱۳,۲۱۳,۵۶۴                 | حسابرس       |
| ۱۳,۰۵۳,۱۳۱                 | ۵۲,۷۲۵,۹۴۷         | ۱۳,۲۱۳,۵۶۴                 |              |
| <b>۳۹,۰۹۵,۰۹۱</b>          | <b>۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴</b> | <b>۲۶۸,۰۷۶,۳۵۱</b>         |              |

**۲۱ - سایر هزینه‌ها**

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به  | دوره مالی سه ماهه منتهی به |                           |
|----------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱         | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |                           |
| ریال                       | ریال               | ریال                       | هزینه نرم‌افزار           |
| ۴۰,۹۵۸,۸۲۷                 | ۱۶۸,۵۳۰,۶۹۴        | ۴۷,۵۶۹,۲۴۹                 | هزینه تأسیس               |
| ۱۸,۶۷۳,۰۱۸                 | ۷۵,۱۰۲,۴۶۸         | ۱۸,۶۷۳,۰۱۸                 | هزینه تصفیه               |
| ۱۰,۲۸۵,۵۹۵                 | ۴۳,۳۹۴,۴۴۱         | ۱۱,۵۶۵,۰۴۲                 | برگشت کارمزد اوراق بهادار |
| ۰                          | (۷,۷۴۰,۰۰۰)        | ۰                          |                           |
| <b>۶۹,۹۱۷,۴۴۰</b>          | <b>۲۷۹,۲۸۷,۶۰۳</b> | <b>۷۷,۸۰۷,۳۰۹</b>          |                           |

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲**

**۲۲ - هزینه‌های مالی**

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |
| ریال                       | ریال              | ریال                       |
| ۳۱۶,۰۰۰                    | ۱,۴۶۳,۰۰۰         | ۲۹۶,۰۰۰                    |

هزینه کارمزد بانکی

**۲۳ - تعديلات**

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | یادداشت                            |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |                                    |
| ریال                       | ریال              | ریال                       |                                    |
| (۱۴۱,۵۵۲,۹۶۸)              | (۲۳۷,۰۰۸,۲۶۲)     | (۳۰,۵۲۶,۶۹۰)               | تعديلات ارزش‌گذاری بابت ابطال واحد |
| ۵۳,۷۷۳,۹۴۰                 | ۳۴۸,۲۳۴,۷۶۲       | ۶۳,۱۷۴,۸۲۱                 | تعديلات ارزش‌گذاری بابت صدور واحد  |
| (۸۷,۷۷۹,۰۲۸)               | ۱۱۱,۲۲۶,۵۰۰       | ۳۲,۶۴۸,۱۳۱                 |                                    |

**۲۴ - سود تقسیم شده**

طبق امیدنامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی از ابتدای تأسیس صندوق تاکنون به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰                 | ۱۳۹۲/۰۵/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |
| ریال                       | ریال              | ریال                       |
| ۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸              | ۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸     | ۰                          |
| ۰                          | ۳,۹۷۸,۱۸۴,۳۵۶     | ۰                          |
| ۰                          | ۵,۳۸۳,۶۸۸,۰۵۵     | ۰                          |
| ۰                          | ۵,۰۸۷,۷۶۱,۶۴۰     | ۰                          |
| ۰                          | ۰                 | ۴,۵۴۰,۱۲۸,۰۴۵              |
| ۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸              | ۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹    | ۴,۵۴۰,۱۲۸,۰۴۵              |

سود پرداختی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

سود پرداختی در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

سود پرداختی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سود پرداختی در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

سود پرداختی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۲۵ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

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

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                |                            |                                  |              |               |           |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------|---------------|-----------|
| اشخاص و وابسته            | نام                        | نوع وابستگی                      | نوع واحدهای  | تعداد واحدهای | درصد تملک |
|                           |                            |                                  | سرمایه‌گذاری | سرمایه‌گذاری  |           |
| مدیر                      | شرکت تأمین سرمایه بانک ملت | مدیر صندوق                       | ممتاز        | ۵,۱۰۰         | ۶.۰۲٪     |
| ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت | بانک ایران زمین            | ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت صندوق | ممتاز        | ۴,۹۰۰         | ۵.۷۸٪     |
|                           |                            |                                  |              | ۱۰,۰۰۰        | ۱۱.۷۹٪    |

**۲۷ - 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 باشد، وجود نداشته است.

**۲۸ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

صندوق فاقد معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بوده است.