

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

# صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

## صورت‌های مالی

عملکرد دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲



**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین مربوط به دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده چهار اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴ و ۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۳۱	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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۳ 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 بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴	۳۱,۵۱۶,۳۵۳,۸۰۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸	۵۹,۷۴۲,۶۰۴,۴۱۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۳,۵۹۷,۲۱۳,۶۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۱۳,۵۸۶,۴۲۸	۶۴۹,۴۲۴,۳۵۴	۸	حساب‌های دریافتی
۳,۸۲۳,۸۰۰	۵,۸۴۲,۳۲۸	۹	مطالبات از سرمایه‌گذاران
۲۲۷,۸۲۷,۴۹۸	۹۶,۰۷۰,۹۰۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
<b>۹۰,۳۶۱,۷۸۶,۶۸۸</b>	<b>۹۵,۶۰۷,۵۰۹,۳۹۶</b>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴	۷۸۴,۳۳۱,۷۲۳	۱۱	جاری کارگزاران
۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	حساب‌های پرداختی
۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰	۹۱۲,۰۵۵,۲۰۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲	۷۴۱,۶۳۶,۹۳۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۶۰۴,۱۷۴,۰۱۶</b>	<b>۲,۴۳۹,۵۲۳,۸۶۱</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲</b>	<b>۹۳,۱۶۷,۹۸۵,۵۳۵</b>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۳,۵۶۴	۱,۰۳۹,۵۳۱		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 ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
(۳۹۵,۹۶۶,۹۷۳)	۳,۵۰۱,۶۸۶,۸۹۹	۴,۶۷۷,۹۱۰,۲۹۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۴۱,۰۶۱,۲۱۷	۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۵	(۳,۳۴۱,۹۵۲,۳۰۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲	۳۶۰,۳۸۱,۴۸۱	۱۷	سود سهام
۸,۱۳۳,۲۸۵,۶۹۳	۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۵۱۱	۶,۵۴۰,۴۷۸,۷۶۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
<b>۸,۴۳۹,۲۵۱,۷۸۱</b>	<b>۲۰,۵۶۴,۲۷۴,۱۵۷</b>	<b>۸,۲۳۶,۸۱۸,۲۳۷</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه‌ها:</b>
۱۴۰,۸۰۶,۹۷۰	۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴	۵۲۰,۲۶۷,۴۰۸	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۳۹,۵۶۶,۴۱۷	۲۷۹,۲۸۷,۶۰۳	۱۵۵,۶۱۸,۲۹۸	۲۰	سایر هزینه‌ها
۷۲۳,۰۰۰	۱,۴۶۳,۰۰۰	۶۲۹,۰۰۰	۲۱	هزینه‌های مالی
<b>۲۸۱,۰۹۶,۳۸۷</b>	<b>۷۹۱,۳۹۲,۰۰۷</b>	<b>۶۷۶,۵۱۴,۷۰۶</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۸,۱۵۸,۱۵۵,۳۹۴</b>	<b>۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۵۰</b>	<b>۷,۵۶۰,۳۰۳,۵۳۱</b>		<b>سود خالص</b>
۱۸.۰۵٪	۳۴.۷۸٪	۱۱.۷۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۹.۶۳٪	۲۲.۴۰٪	۸.۴۲٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت	
۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۹۲/۱۱/۳۰		
مداد واحدها:	مداد واحدها:	مداد واحدها:		
ریال	ریال	ریال		ریال
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۳	۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۴		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
.	.	.		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۳,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۴,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۸,۱۵۸,۱۵۵,۳۹۴	۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۵۰	۷,۵۶۰,۳۰۳,۵۳۱		<b>سود خالص دوره</b>
(۵۷,۰۲۹,۳۱۷)	۱۱۱,۲۲۶,۵۰۰	۲۸۰,۳۳۸,۸۵۵	۲۲	تعدیلات
(۸,۰۴۱,۷۵۶,۹۳۴)	(۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹)	(۹,۶۰۲,۲۶۹,۵۲۱)	۲۳	سود تقسیم شده
<b>۸۴,۰۸۱,۰۷۹,۷۹۶</b>	<b>۸۰,۰۸۸</b>	<b>۸۹,۶۲۵</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 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 ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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](http://WWW.Miztfund.Com) درج گردیده است.

**۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

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

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

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

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

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰				
درصد به کل	خالص	بهای	درصد به کل	خالص	بهای	
دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده	دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۹.۳۵	۸,۴۴۹,۱۴۴,۳۷۲	۸,۶۳۵,۵۶۰,۰۹۸	۷.۰۲	۶,۷۱۱,۵۹۱,۵۱۶	۷,۰۰۱,۳۰۳,۹۰۷	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۴.۶۷	۴,۴۶۴,۰۱۲,۷۹۹	۴,۳۳۱,۵۸۹,۱۷۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰	.	.	۴.۲۲	۴,۰۳۳,۲۶۶,۱۹۱	۳,۹۶۱,۵۷۳,۹۶۳	ماشین‌آلات و تجهیزات
۰.۰۰	.	.	۳.۶۷	۳,۵۱۳,۰۲۲,۵۹۶	۴,۰۶۶,۱۱۵,۷۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	.	.	۳.۲۲	۳,۰۷۴,۲۳۷,۲۰۲	۳,۶۰۳,۳۲۷,۴۷۱	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰	.	.	۲.۵۵	۲,۴۴۱,۳۶۷,۱۴۲	۳,۶۱۶,۸۰۸,۳۴۵	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۲.۰۸	۱,۸۷۸,۴۶۹,۵۸۰	۱,۷۴۶,۰۲۶,۴۰۱	۱.۹۸	۱,۸۹۲,۸۲۰,۳۷۵	۱,۸۱۱,۳۱۸,۸۲۹	فلزات اساسی
۰.۰۰	.	.	۱.۶۵	۱,۵۷۷,۷۹۵,۶۸۲	۱,۶۰۲,۳۹۷,۱۸۴	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۱.۲۱	۱,۱۵۴,۷۴۵,۲۹۰	۱,۰۰۷,۳۳۶,۱۲۶	مواد و محصولات دارویی
۲.۳۰	۲,۰۷۷,۴۰۱,۲۹۱	۲,۰۲۱,۲۲۲,۵۰۳	۱.۲۱	۱,۱۵۳,۶۰۵,۹۷۷	۱,۲۵۱,۳۹۸,۷۴۵	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۰.۰۰	.	.	۰.۸۱	۷۷۰,۳۷۳,۷۹۷	۹۷۸,۲۳۴,۷۵۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۲۶	۱,۱۳۸,۷۸۷,۸۲۶	۱,۰۱۱,۷۸۶,۵۳۴	۰.۷۶	۷۲۹,۵۱۵,۲۳۴	۶۱۳,۳۱۵,۲۲۸	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۱۰.۷۳	۹,۶۹۹,۸۸۰,۴۸۸	۹,۶۴۸,۰۱۶,۷۲۴	۰.۰۰	.	.	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳.۳۸	۳,۰۵۳,۰۰۰,۴۰۰	۲,۹۸۹,۴۴۶,۴۰۵	۰.۰۰	.	.	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبه
۳.۶۴	۳,۲۹۲,۸۵۳,۷۴۹	۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲	۰.۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۱.۶۳	۱,۴۷۱,۱۶۳,۷۸۸	۱,۳۶۵,۲۷۲,۸۵۳	۰.۰۰	.	.	ساخت محصولات فلزی
<b>۳۴.۳۷</b>	<b>۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴</b>	<b>۳۰,۰۰۵,۲۴۲,۰۲۰</b>	<b>۳۲.۹۶</b>	<b>۳۱,۵۱۶,۳۵۳,۸۰۱</b>	<b>۳۳,۸۴۴,۷۱۹,۴۵۴</b>	

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

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲,۴۶۲,۲۳۵,۱۱۱	۵۶,۳۲۴,۴۷۵,۳۲۴	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۵۷	۳,۴۱۸,۱۲۹,۰۸۸	۶-۲	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
<b>۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸</b>	<b>۵۹,۷۴۲,۶۰۴,۴۱۲</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰		نرخ	تاریخ	تاریخ	نوع	
مبلغ	درصد از	مبلغ	درصد از	سود	سررسید	سپرده‌گذاری	سپرده	
سپرده	کل دارایی‌ها	سپرده	کل دارایی‌ها					
ریال	درصد	ریال	درصد	درصد				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲.۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲.۳۰	۲۳٪	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	بلندمدت	سپرده ۱۰۱۲۲۵۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده دوم
۵۰۷,۶۸۱,۳۰۸	۵.۶۳	۵,۳۷۹,۰۶۳,۴۰۵	۵.۶۳	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	کوتاه‌مدت	سپرده ۱۰۲-۱۰-۷۷۷۷۲-۱ نزد بانک ایران زمین
۱,۹۵۴,۵۵۳,۸۰۳	۰.۹۹	۹۴۵,۴۱۱,۹۱۹	۰.۹۹	۷٪	-	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	کوتاه‌مدت	سپرده ۱۰۱۸۵۰۱۸۹۳۶۱۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده اول
<b>۵۲,۴۶۲,۲۳۵,۱۱۱</b>	<b>۵۸.۹۱</b>	<b>۵۶,۳۲۴,۴۷۵,۳۲۴</b>	<b>۵۸.۹۱</b>					

۱-۱-۶- سود حاصل از سپرده دوم، سپرده نزد بانک ایران زمین، و سپرده اول به ترتیب مبلغ ۹,۶۰۹,۲۸۱۲ و ۱۳۲ میلیون ریال است که در یادداشت ۱-۱۹ صورت‌های مالی افشاء شده است.

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰		نرخ	تاریخ			
خالص	درصد از	خالص	ذخیره	سود	بهای			
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	برگشت سود	متعلقه	تمام شده	سود		
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	سود		
۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۵۷	۳.۵۸	۳,۴۱۸,۱۲۹,۰۸۸	(۵,۰۷۰,۰۰۰)	۴۰,۷۴۵,۲۰۸	۳,۳۸۲,۴۵۳,۸۸۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری بانک انصار

۱-۲-۶- 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 ۱-۱۹ صورت‌های مالی گزارش شده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳,۵۹۷,۲۱۳,۶۰۰	۷-۱

اوراق اجاره

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
خالص	درصد به	خالص	سود (زیان) ناشی	هزینه	سود	ارزش	ارزش	نرخ	تاریخ
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	از تغییر قیمت	تنزیل	متعلقه	دفتری	اسمی	سود	سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲.۵۰	۲,۳۸۸,۱۵۰,۱۴۰	(۳,۵۸۵,۰۰۰)	۰	۰	۲,۳۹۱,۷۳۵,۱۴۰	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۰	۱.۲۷	۱,۲۱۰,۸۷۹,۲۴۳	۰	۰	۰	۱,۲۱۰,۸۷۹,۲۴۳	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۰	(۰.۰۰)	(۱,۸۱۵,۷۸۳)	(۱,۸۱۵,۷۸۳)	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۰	۳.۷۶	۳,۵۹۷,۲۱۳,۶۰۰	(۵,۴۰۰,۷۸۳)	۰	۰	۳,۶۰۲,۶۱۴,۳۸۳	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق اجاره:

اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مرداد

اوراق صکوک اجاره راینل

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم

**۸ - حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲	۵۵۵,۲۸۹,۴۵۳		۵۶۵,۵۸۰,۰۰۰
۱۱	۸۷,۱۵۸,۲۸۱		۸۷,۱۵۸,۲۸۱
۳۸,۳۰۳,۶۴۵	۶,۹۷۶,۶۲۰		۷,۶۶۲,۹۱۲
۷۱۳,۵۸۶,۴۲۸	۶۴۹,۴۲۴,۳۵۴		۶۶۰,۴۰۱,۱۹۳

سود سهام دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۹ - مطالبات از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳,۹۶۱,۷۳۴	۵,۷۷۴,۱۶۹
(۱۳۷,۹۳۴)	۶۸,۱۵۹
<u>۳,۸۲۳,۸۰۰</u>	<u>۵,۸۴۲,۳۲۸</u>

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
 بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

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.

۱۳۹۲/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۶۰۰,۲۶۲	۰	(۹۴,۶۱۵,۷۵۹)	۶۸,۹۸۴,۵۰۳
۶۴,۲۲۷,۲۳۶	۰	(۳۷,۱۴۰,۸۳۸)	۲۷,۰۸۶,۳۹۸
<u>۲۲۷,۸۲۷,۴۹۸</u>	<u>۰</u>	<u>(۱۳۱,۷۵۶,۵۹۷)</u>	<u>۹۶,۰۷۰,۹۰۱</u>

نرم‌افزار صندوق

مخارج تأسیس

۱۱ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰			
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴	۷۸۴,۳۳۱,۷۲۳	۴۲۳,۳۹۹,۵۴۱,۶۰۷	(۴۲۳,۰۴۰,۰۸۷,۷۹۸)	۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴

شرکت کارگزاری بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۱ - حساب‌های پرداختی

حساب‌های پرداختی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مالیات تکلیفی

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۷۵,۵۵۵,۹۱۸	۵۷۲,۲۶۴,۶۴۷		مدیر صندوق
۶۵,۵۰۵,۰۸۸	۱۵۰,۲۸۰,۹۶۷		ضامن
۶۳,۶۶۶,۴۱۹	۱۴۸,۴۴۲,۲۹۸		ضامن سودآوری
۱۶,۳۸۸,۵۶۶	۲۷,۳۰۰,۴۹۰		متولی
۳۹,۱۸۴,۸۷۹	۱۲,۴۶۶,۸۰۳		حسابرس
۶۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	مدیر ثبت
۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰	۹۱۲,۰۵۵,۲۰۵		

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

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷	۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷	۱۳-۱	مدیر صندوق
۴۹,۲۵۸,۱۴۵	۷۳,۱۱۹,۸۴۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲	۷۴۱,۶۳۶,۹۳۳		

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶۸,۴۸۰,۰۸۷	۶۶۸,۴۸۰,۰۸۷	پرداختی مدیر صندوق بابت هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های نرم‌افزار
۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	پرداختی مدیر بابت کارمزد صدور چک
<b>۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷</b>	<b>۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷</b>	

**۱۴ - خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۸,۱۲۱,۹۷۱,۹۳۱	۷۳,۴۵۳	۸۲,۷۷۲,۶۷۳,۳۴۱	۷۹,۶۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۶۳۵,۶۴۰,۷۴۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۵,۳۱۲,۱۹۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲</b>	<b>۸۳,۴۵۳</b>	<b>۹۳,۱۶۷,۹۸۵,۵۳۵</b>	<b>۸۹,۶۲۵</b>	

**۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی با	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
(۲۲۵,۸۲۷,۳۷۳)	۴,۲۱۱,۰۷۰,۷۷۴	۴,۹۲۲,۴۲۴,۱۶۷	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	(۵۳,۹۵۶,۸۹۲)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۷۰,۱۳۹,۶۰۰)	(۳۱۰,۵۰۸,۸۲۹)	(۱۹۰,۵۵۶,۹۸۵)	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>(۳۹۵,۹۶۶,۹۷۳)</b>	<b>۳,۵۰۱,۶۸۶,۸۹۹</b>	<b>۴,۶۷۷,۹۱۰,۲۹۰</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۱-۱۵ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰						
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	•	۱,۳۹۹,۴۵۷,۸۸۰	(۴۳,۶۳۸,۸۳۳)	(۴۶,۱۶۹,۸۶۵)	(۷,۲۳۸,۴۹۹,۹۷۱)	۸,۷۲۷,۷۶۶,۵۴۹	۲,۵۷۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری پتروشیمی
•	•	۱,۳۰۵,۰۴۷,۹۵۰	(۵۳,۱۳۲,۷۴۸)	(۵۶,۲۱۴,۴۴۵)	(۹,۲۱۲,۱۵۴,۶۷۶)	۱۰,۶۲۶,۵۴۹,۸۱۹	۱,۲۹۲,۲۸۳	سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی
•	(۳۴,۸۷۱,۶۰۶)	۱,۱۵۴,۹۶۰,۰۴۹	(۴۷,۹۳۹,۳۱۸)	(۵۰,۷۱۹,۷۹۹)	(۸,۳۳۴,۲۴۴,۱۷۵)	۹,۵۸۷,۸۶۳,۳۴۱	۳,۴۰۱,۹۸۶	سهام شرکت گروه بهمن
۱,۲۰۸,۲۰۷	(۲۲۹,۵۳۱,۴۸۰)	۱,۱۳۲,۴۲۷,۴۹۷	(۵۹,۴۹۴,۵۹۹)	(۶۲,۹۴۵,۲۸۴)	(۱۰,۶۴۴,۰۵۲,۶۴۵)	۱۱,۸۹۸,۹۲۰,۰۲۵	۱,۷۹۰,۴۳۵	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
•	(۱۰۴,۵۰۷,۳۱۹)	۸۰۰,۶۸۶,۷۷۴	(۵۰,۱۴۵,۰۵۳)	(۵۳,۰۵۳,۴۶۲)	(۹,۱۲۵,۱۲۵,۲۳۶)	۱۰,۰۲۹,۰۱۰,۵۲۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	سهام بانک سینا
•	(۹,۲۰۷,۵۲۸)	۶۸۹,۶۹۵,۹۹۲	(۲۰,۶۴۷,۰۱۹)	(۲۱,۸۴۴,۵۵۱)	•	۷۳۲,۱۸۷,۵۶۲	۱,۷۷۲,۶۲۱	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن
•	(۱۶۲,۹۵۸)	۵۹۰,۸۸۸,۶۴۱	(۴۲,۷۰۰,۱۸۶)	(۴۵,۱۷۶,۷۹۵)	(۷,۸۶۱,۲۷۱,۹۸۱)	۸,۵۴۰,۰۳۷,۶۰۳	۲,۱۰۶,۱۸۰	سهام شرکت صنایع آذرآب
•	•	۵۷۸,۰۰۴,۸۶۱	(۴۰,۰۴۴,۶۳۰)	(۴۲,۳۶۷,۱۶۵)	(۷,۳۴۸,۵۰۹,۶۰۸)	۸,۰۰۸,۹۲۶,۲۶۴	۳,۰۶۳,۲۱۷	سهام بانک پاسارگاد
•	۳۷,۶۴۹,۹۱۱	۵۰۵,۴۳۳,۳۸۱	(۲۶,۱۱۲,۱۱۵)	(۲۷,۶۲۶,۶۱۰)	(۴,۶۶۳,۲۵۰,۶۲۰)	۵,۲۲۲,۴۲۲,۷۲۶	۹۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروش
۱,۵۹۰,۰۷۵	۱,۵۹۰,۰۷۵	۴۷۰,۷۳۸,۶۲۵	(۱۷,۲۵۹,۳۰۱)	(۱۸,۲۶۰,۳۴۵)	(۲,۹۴۵,۶۰۲,۲۶۵)	۳,۴۵۱,۸۶۰,۵۳۶	۱۴۶,۸۸۷	سهام شرکت پتروشیمی اراک
•	۴۴۹,۳۰۴,۰۷۳	۴۱۷,۳۰۶,۹۲۵	(۸۵,۴۷۲,۱۹۷)	(۹۰,۴۲۹,۵۶۶)	(۱۶,۵۰۱,۲۳۰,۹۹۷)	۱۷,۰۹۴,۴۳۹,۶۸۵	۱,۱۸۴,۵۰۰	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس
•	•	۳۸۹,۹۱۷,۴۳۱	(۱۵,۰۴۳,۹۴۲)	(۱۵,۹۱۶,۴۸۴)	(۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲)	۳,۰۰۸,۷۸۸,۳۵۹	۷۰,۷۵۰	سهام شرکت سیمان بهبهان
•	۳,۸۰۳,۱۹۲	۳۳۰,۶۴۰,۶۳۴	(۲۰,۲۴۵,۸۲۱)	(۲۱,۴۲۰,۰۷۷)	(۳,۶۷۶,۸۵۷,۷۵۴)	۴,۰۴۹,۱۶۴,۲۸۶	۴۱۱,۹۶۶	سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۷۱,۹۳۴,۱۷۵	(۱۱۷,۸۷۵,۳۱۸)	۲۴۹,۱۰۵,۶۷۶	(۳۴,۲۰۷,۴۶۶)	(۳۶,۱۹۱,۴۸۱)	(۶,۵۲۱,۹۸۸,۳۸۷)	۶,۸۴۱,۴۹۳,۰۱۰	۶۲۵,۰۰۰	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
•	•	۲۳۰,۳۲۰,۶۶۵	(۹,۷۷۱,۹۶۲)	(۱۰,۳۳۸,۷۲۷)	(۱,۷۰۳,۹۶۱,۲۱۶)	۱,۹۵۴,۳۹۲,۵۷۰	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایر
•	•	۱۹۳,۸۹۶,۷۷۳	(۱۷,۷۱۷,۸۴۱)	(۱۸,۷۴۵,۴۷۶)	(۳,۳۱۳,۲۰۸,۱۵۶)	۳,۵۴۳,۵۶۸,۲۴۶	۱۰۲۵,۵۸۲	سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهش
•	•	۱۷۳,۵۹۹,۵۶۱	(۱۴,۳۴۰,۰۰۱)	(۱۵,۱۷۱,۷۱۸)	(۲,۶۶۴,۸۸۸,۷۲۰)	۲,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سایپا دیزل

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
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			
•	(۱۷۴,۷۷۷,۴۲۱)	۱۰۲,۹۲۵,۶۳۰	(۶,۲۱۶,۳۳۸)	(۶,۳۵۸,۴۰۱)	(۱,۱۲۷,۷۶۶,۷۹۱)	۱,۲۴۳,۲۶۷,۱۶۰	۷۴۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران	
•	(۲۰۱,۱۹۴,۸۷۲)	۹۳,۸۱۶,۵۴۸	(۳۷,۰۸۲,۹۶۶)	(۳۹,۲۳۳,۷۸۷)	(۷,۲۴۶,۴۵۹,۹۵۲)	۷,۴۱۶,۵۹۳,۲۵۳	۱,۶۳۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	
•	(۶۷,۳۹۴,۲۱۵)	۹۲,۲۰۲,۹۱۶	(۲۶,۹۴۲,۱۱۹)	(۲۸,۵۰۴,۷۵۰)	(۵,۲۴۰,۷۷۳,۶۵۶)	۵,۳۸۸,۴۲۳,۴۴۱	۸۸۸,۳۱۴	سهام شرکت حفاری شمال	
•	۹۹,۹۴۴,۰۷۳	۷۷,۴۳۵,۹۳۰	(۱۷,۴۴۹,۲۵۸)	(۱۸,۴۶۱,۳۱۶)	(۳,۳۷۶,۵۰۵,۰۵۶)	۳,۴۸۹,۸۵۱,۵۶۰	۴۷۸,۳۰۳	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	
•	•	۶۵,۹۲۱,۳۳۷	(۱۸,۹۴۰,۹۹۹)	(۲۰,۰۳۹,۵۷۴)	(۳,۶۸۳,۲۹۷,۵۱۰)	۳,۷۸۸,۱۹۹,۴۲۰	۶۷۴,۱۹۰	سهام شرکت ایران ترانسفو	
•	•	۳۴,۸۰۸,۷۵۶	(۶,۹۲۵,۳۹۷)	(۷,۳۲۷,۰۷۵)	•	۴۹,۰۶۱,۲۲۸	۲۶۰,۰۰۰	سهام شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک د	
•	•	۲۹,۵۱۲,۰۳۶	(۹,۴۹۵,۰۰۳)	(۱۰,۰۴۵,۷۰۰)	(۱,۸۴۹,۹۴۷,۲۶۱)	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	
•	•	۲۸,۹۴۷,۶۵۱	(۴,۸۳۲,۹۶۳)	(۵,۱۱۳,۲۷۳)	(۹۲۷,۶۹۸,۷۲۱)	۹۶۶,۵۹۲,۶۰۸	۵۴۱,۸۱۲	سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا	
•	•	۲۲,۵۸۳,۴۴۴	(۲۲,۶۶۵,۷۸۱)	(۲۳,۹۸۰,۴۰۰)	(۴,۴۶۳,۹۲۷,۱۴۷)	۴,۵۳۳,۱۵۶,۷۷۲	۵۷۴,۴۷۶	سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران	
•	•	۲۱,۵۸۷,۷۱۹	(۵۶۵,۳۳۵)	(۵۷۷,۷۷۳)	•	۲۲,۷۳۰,۸۲۷	۹,۰۰۰	سهام شرکت داروسازی تولید دارو	
•	۱۰۳,۵۶۹,۲۲۷	(۳۵۲,۴۴۹,۳۹۹)	۱۸,۳۴۸,۷۹۴	(۳,۷۵۳,۰۰۰)	(۳,۹۷۰,۶۷۴)	(۷۲۴,۵۲۷,۵۳۲)	۷۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
•	•	۱۸,۲۶۳,۷۹۰	(۲,۲۳۳,۳۳۷)	(۲,۲۸۲,۴۷۰)	(۴۲۳,۸۱۷,۷۴۸)	۴۴۶,۶۶۷,۳۴۵	۱۶,۴۸۰	سهام شرکت پتروشیمی زاگرس	
•	•	۱۴,۳۷۰,۴۵۶	(۱,۱۲۷,۲۴۹)	(۱,۱۹۲,۶۳۰)	(۲۰۸,۷۵۹,۶۶۵)	۲۲۵,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت آبسال	
•	۵۲۰,۰۸۰,۲۰۰	۱۳,۸۲۶,۵۱۱	(۱,۹۱۰,۳۵۰)	(۲,۰۲۱,۱۴۷)	(۳۶۴,۳۱۱,۹۹۲)	۳۸۲,۰۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر	
•	•	۱۱,۹۲۹,۸۳۸	(۸۲۱,۷۵۰)	(۸۶۹,۴۱۲)	(۱۵۰,۷۲۹,۰۰۰)	۱۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	
•	(۲۴۳,۳۴۸,۶۵۵)	۱۱,۳۸۱,۰۰۷	(۱۰,۰۱۰,۷۵۹)	(۱۰,۵۹۱,۳۸۶)	(۱,۹۷۰,۱۶۸,۷۱۱)	۲,۰۰۲,۱۵۱,۸۶۳	۲۲۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
•	•	۹,۹۱۵,۲۴۷	(۲,۰۶۳,۲۵۰)	(۲,۱۸۲,۹۲۰)	(۳۹۸,۴۸۸,۵۸۳)	۴۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سهام شرکت قطعات اتومبیل ایران	
•	•	۸,۴۰۹,۸۴۷	(۲,۸۸۶,۱۰۰)	(۳,۰۵۳,۴۹۴)	(۵۶۲,۸۷۰,۵۵۹)	۵۷۷,۲۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	سهام شرکت پارس خودرو	



**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰						
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰						
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		
.	۳۲۷,۳۴۶,۵۴۳	۴,۷۳۸,۹۳۰	(۱۵,۸۳۶,۱۸۵)	(۱۶,۷۵۴,۶۸۳)	.	۳۷,۳۲۹,۷۹۸	۸۰۱,۱۷۹	سهام بانک پارسیان
.	.	۳,۱۶۸,۸۲۵	(۷۲۷,۸۸۰)	(۷۴۳,۸۹۰)	(۱۴۰,۹۳۵,۴۰۷)	۱۴۵,۵۷۶,۰۰۲	۲۹,۸۷۴	سهام شرکت پخش البرز
.	(۲۵,۵۷۰,۰۰۲)	۲,۶۷۶,۰۸۳	(۸۷۴,۵۲۴)	(۹۲۵,۲۴۷)	(۱۷۰,۴۲۸,۹۱۸)	۱۷۴,۹۰۴,۷۷۲	۷۴,۳۸۸	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
(۱۶۶,۹۹۱,۱۷۸)	(۱۶۶,۹۹۱,۱۷۸)	۱,۴۱۴,۷۶۹	(۸,۶۶۷,۴۸۲)	(۸,۸۵۸,۱۸۴)	(۱,۷۱۴,۵۵۵,۶۳۳)	۱,۷۳۳,۴۹۶,۰۶۸	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال ش
.	.	۹۶,۹۸۷	(۵۳۹,۹۵۰)	(۵۷۱,۲۶۶)	(۱۰۶,۷۸۱,۷۹۷)	۱۰۷,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
.	۲۱۰,۵۲۰,۸۹۰	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت البرز دارو
.	۱۸۰,۰۴۹,۴۵۹	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و
.	۱۷۸,۴۱۷,۹۹۱	.	.	.	.	.	.	سهام بانک اقتصاد نوین
.	۱۰۵,۰۷۲,۴۳۰	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سپه
.	۷۵,۸۵۷,۰۳۸	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غر
.	۴۴,۷۲۷,۵۶۹	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید
۶۱,۴۷۰,۶۳۹	۳۲,۵۳۲,۰۷۰	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت فولاد خوزستان
.	۲۴,۵۸۰,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سیمان شاهرود
.	۱۸,۶۳۷,۱۹۰	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی
.	۹,۲۴۴,۵۶۷	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت لیزینگ ایرانیان
.	۴,۶۲۸,۰۱۰	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری البرز
.	۷۹۹,۹۱۳	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت لیزینگ ایران
(۲۳۳,۱۹۱)	(۲۳۳,۱۹۱)	.	.	.	.	.	.	سهام شرکت صنعت روی زنگان

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰						
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰						
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		
•	(۹,۲۳۹,۴۹۱)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان
•	(۹,۶۱۱,۳۶۲)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت رایان سایپا
•	(۱۴,۸۹۹,۵۸۱)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت پالایش نفت شیراز
•	(۳۳,۸۰۸,۰۹۶)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران
•	(۳۹,۷۰۱,۶۰۶)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر
۴,۶۹۶,۰۶۴	(۵۹,۵۹۲,۲۵۹)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت باما
•	(۶۰,۳۷۷,۲۷۰)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت دوده صنعتی فارس
•	(۸۱,۹۸۹,۱۳۶)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند
•	(۱۰۰,۰۷۲,۳۵۷)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت بیمه پارسینان
(۲۲,۸۵۶,۸۵۵)	(۱۷۳,۸۶۴,۰۱۳)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران
•	(۲۳۶,۵۴۶,۸۵۳)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت حمل و نقل توکا
•	(۲۵۷,۵۳۰,۱۰۷)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
۱۴,۱۳۷,۴۷۳	(۵۰,۱۸۵۰,۵۴۵)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و
•	•	(۴,۳۶۳,۶۹۶)	(۱۲,۸۳۸,۰۱۹)	(۱۳,۵۸۲,۶۲۶)	(۲,۵۴۵,۵۴۷,۰۵۱)	۲,۵۶۷,۶۰۴,۰۰۰	۳۰۲,۰۰۰	سهام شرکت صنعتی پارس مینو
•	•	(۴,۹۳۴,۰۲۹)	(۵۴۸,۷۲۱)	(۵۸۰,۵۴۶)	(۱۱۳,۵۴۸,۹۸۲)	۱۰۹,۷۴۴,۲۲۰	۲۱,۰۰۰	حق تقدم سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش
•	•	(۷,۳۳۴,۴۰۳)	(۱۹,۷۵۷,۶۹۵)	(۲۰,۱۹۲,۳۷۷)	(۳,۹۱۸,۹۲۳,۱۷۴)	۳,۹۵۱,۵۳۸,۸۴۳	۲۰۵,۶۲۲	سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور
•	•	(۱۶,۳۲۹,۹۲۶)	(۳,۶۹۷,۴۲۹)	(۳,۹۱۱,۸۷۸)	(۷۴۸,۲۰۶,۷۰۱)	۷۳۹,۴۸۶,۰۸۲	۱۲۸,۰۰۰	سهام شرکت سیمان تهران
•	•	(۱۷,۸۴۳,۴۴۴)	(۵,۶۹۸,۱۵۶)	(۶,۰۲۸,۶۴۷)	(۱,۱۴۵,۷۴۷,۷۰۸)	۱,۱۳۹,۶۳۱,۰۶۷	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت توسعه معادن روی ایران

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
•	•	(۱۸,۸۵۰,۰۰۱)	(۲۵,۵۴۵,۷۵۹)	(۲۶,۱۰۷,۷۶۷)	(۵,۰۷۶,۳۴۸,۳۷۶)	۵,۱۰۹,۱۵۱,۹۰۱	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی جم	
•	•	(۲۲,۸۷۸,۴۹۹)	(۲,۰۴۸,۰۳۸)	(۲,۱۶۶,۸۲۳)	(۴۲۸,۲۷۱,۳۲۹)	۴۰۹,۶۰۷,۶۹۱	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت کارخانه چینی ایران	
•	•	(۲۷,۰۳۰,۲۴۳)	(۳۱,۶۰۱,۴۰۹)	(۳۳,۴۳۴,۲۸۶)	(۶,۲۸۲,۲۷۶,۵۰۰)	۶,۳۲۰,۲۸۱,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشور	
•	•	(۳۳,۰۸۹,۴۷۹)	(۱۷,۸۸۵,۰۰۲)	(۱۸,۹۲۲,۳۱۵)	(۳,۵۷۳,۲۸۲,۱۶۲)	۳,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ایران خودرو	
•	(۳,۸۵۷,۲۵۳)	(۳۴,۸۲۵,۴۲۹)	(۵,۴۹۵,۵۸۲)	(۵,۸۱۴,۳۲۵)	(۱,۱۲۲,۶۳۱,۷۹۶)	۱,۰۹۹,۱۱۶,۲۷۴	۳۹۵,۸۰۹	سهام بانک انصار	
•	•	(۳۸,۳۹۳,۰۲۲)	(۱۲,۶۸۲,۷۱۵)	(۱۳,۴۱۸,۳۰۹)	(۲,۵۴۸,۸۳۵,۰۳۴)	۲,۵۳۶,۵۴۳,۰۳۶	۸۶۳,۳۴۵	سهام شرکت سرمایه‌گذاری شاهد	
•	•	(۶۱,۳۹۹,۴۲۶)	(۲۶,۴۷۰,۹۹۴)	(۲۸,۰۰۶,۲۹۶)	(۵,۳۰۱,۱۲۱,۶۸۹)	۵,۲۹۴,۱۹۹,۵۵۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سایپا	
•	•	(۶۸,۹۴۱,۱۵۸)	(۲۴,۵۱۷,۹۶۴)	(۲۵,۹۴۰,۰۰۶)	(۴,۹۲۲,۰۷۶,۱۳۷)	۴,۹۰۳,۵۹۲,۹۴۹	۵۷۹,۸۵۱	سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش	
•	•	(۸۷,۱۰۴,۲۲۷)	(۲,۳۳۶,۲۳۹)	(۲,۴۷۱,۷۳۶)	(۵۴۹,۵۴۳,۹۵۲)	۴۶۷,۲۴۷,۷۰۰	۲۳,۰۰۰	سهام شرکت چین چین	
•	•	(۹۳,۲۰۳,۰۲۱)	(۵,۱۶۱,۹۵۳)	(۵,۴۶۱,۳۴۳)	(۱,۱۱۴,۹۷۰,۸۴۵)	۱,۰۳۲,۳۹۱,۱۲۰	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت	
•	(۲۶,۳۶۵,۲۰۶)	(۱۱۵,۷۸۲,۳۶۵)	(۸,۵۴۷,۷۷۱)	(۹,۰۴۳,۵۴۰)	(۱,۸۰۷,۷۴۴,۹۷۵)	۱,۷۰۹,۵۵۳,۹۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	سهام بانک صادرات ایران	
•	•	(۱۲۳,۵۵۲,۶۶۱)	(۱۴,۳۵۵,۲۰۰)	(۱۵,۱۸۷,۸۰۰)	(۲,۹۶۵,۰۴۸,۹۷۴)	۲,۸۷۱,۰۳۹,۳۱۳	۱,۱۵۰,۰۰۰	سهام شرکت بیمه ملت	
•	۳۳۳,۷۵۵,۹۷۷	(۱۴۳,۶۳۲,۷۵۸)	(۱۴,۴۰۲,۴۵۳)	(۱۵,۲۳۷,۷۸۳)	(۲,۹۹۴,۴۸۲,۸۰۱)	۲,۸۸۰,۴۹۰,۲۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام بانک ملت	
•	•	(۱۵۸,۳۶۸,۸۳۵)	(۳,۰۷۷,۱۰۳)	(۳,۲۵۵,۵۸۰)	(۷۶۷,۴۵۶,۶۸۰)	۶۱۵,۴۲۰,۵۲۸	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	
•	(۷۱,۲۹۶,۹۲۶)	(۱۷۴,۸۶۵,۳۱۰)	(۱۴,۳۳۱,۸۲۲)	(۱۵,۱۶۳,۰۷۰)	(۳,۰۱۱,۷۳۵,۱۷۹)	۲,۸۶۶,۳۶۴,۷۶۱	۱۶۲,۴۵۱	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی	
•	(۳۲۵,۷۷۷,۳۱۰)	(۳۲۵,۷۷۷,۳۱۰)	(۱۸۵,۴۶۸,۸۲۱)	(۲۷,۸۶۳,۷۶۷)	(۲۹,۴۷۹,۸۵۴)	(۵,۷۰۰,۸۱۷,۴۷۱)	۵,۵۷۲,۷۵۳,۲۷۱	۱,۲۵۴,۵۴۳	سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
•	•	(۲۱۵,۱۶۵,۱۳۱)	(۱۰,۴۲۸,۲۸۰)	(۱۱,۰۳۳,۱۰۵)	(۲,۲۷۹,۳۵۹,۲۰۵)	۲,۰۸۵,۶۵۵,۴۵۹	۲۵۰,۰۰۰	سهام شرکت گروه صنعتی بارز	
•	۱۵۵,۵۰۲,۹۱۱	(۲۳۹,۷۰۳,۱۴۴)	(۲۱,۴۹۰,۶۵۷)	(۲۲,۷۳۷,۱۱۱)	(۴,۴۹۳,۶۰۶,۱۱۱)	۴,۲۹۸,۱۳۰,۷۳۵	۱,۳۱۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	۱۰۵,۵۲۴	۷۳۱,۵۸۶,۰۶۲	(۹۷۰,۸۹۲,۶۱۴)	(۳,۸۷۰,۰۹۰)	(۳,۶۵۷,۹۲۹)	(۲۴۶,۸۳۴,۵۷۱)
•	•	۴۶۷,۰۳۶	۶۸۸,۸۷۸,۱۰۰	(۹۲۹,۶۵۱,۲۸۳)	(۳,۶۴۴,۱۶۷)	(۳,۴۴۴,۳۸۸)	(۲۴۷,۸۶۱,۷۳۸)
•	•	۳,۲۸۳,۰۰۰	۵,۳۴۸,۳۶۰,۹۰۰	(۵,۵۴۲,۸۴۸,۸۴۴)	(۲۷,۳۳۰,۱۰۱)	(۲۶,۷۴۱,۸۰۳)	(۲۴۸,۵۵۹,۸۴۸)
•	۵,۰۳۵,۵۰۷,۱۳۰	۲۳۰,۰۰۰	۵,۷۲۸,۷۲۰,۳۳۰	(۵,۹۳۷,۲۶۹,۰۱۶)	(۳۰,۳۰۴,۹۲۶)	(۲۸,۶۴۳,۶۰۱)	(۲۶۷,۴۹۷,۲۱۳)
•	•	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۷,۶۲۹,۳۱۲	(۲,۶۲۹,۶۱۸,۱۳۷)	(۱۲,۵۲۴,۷۵۶)	(۱۱,۸۳۸,۱۴۶)	(۲۸۶,۳۵۱,۷۲۷)
۴,۲۷۹,۰۶۴	(۴۵۶,۲۳۰,۱۶۲)	۶۲۳,۳۰۴	۶,۰۸۷,۳۵۵,۲۸۲	(۶,۳۱۸,۶۴۸,۶۱۷)	(۳۲,۲۰۲,۱۰۰)	(۳۰,۴۳۶,۷۷۶)	(۲۹۳,۹۳۲,۲۱۱)
•	•	۱,۴۸۶,۱۳۴	۵,۴۱۶,۰۲۹,۰۲۷	(۵,۶۸۸,۰۰۲,۱۱۸)	(۲۸,۶۵۰,۷۸۶)	(۲۷,۰۸۰,۱۵۰)	(۳۲۷,۷۰۴,۰۲۷)
•	•	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۰,۴۱۶,۳۴۸	(۸,۸۰۹,۴۷۲,۴۱۱)	(۴۴,۸۰۸,۶۱۲)	(۴۲,۳۵۲,۰۸۰)	(۴۲۶,۲۱۶,۷۵۵)
•	۳۷۵,۸۵۲,۰۱۸	۹۲۲,۴۸۹	۱۵,۴۶۲,۶۲۵,۹۳۸	(۱۵,۸۶۷,۰۰۵,۵۷۹)	(۸۱,۷۹۷,۲۸۲)	(۷۷,۳۱۳,۱۲۹)	(۵۶۳,۴۹۰,۰۵۲)
•	۱۵۶,۹۴۵,۶۰۷	۲۵۳,۲۵۰	۷,۱۹۸,۸۳۵,۰۹۴	(۷,۸۳۰,۷۶۳,۶۴۳)	(۳۸,۰۸۱,۸۳۸)	(۳۵,۹۹۴,۱۷۷)	(۷۰۶,۰۰۴,۵۶۴)
۲۶,۴۴۶,۲۳۷	۲۶,۴۴۶,۲۳۷	۷۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۰,۹۴۶,۴۶۰	(۷,۷۴۹,۸۹۷,۷۰۴)	(۳۶,۷۷۰,۴۹۲)	(۳۴,۷۵۴,۷۲۹)	(۸۷۰,۴۷۶,۴۶۵)
<b>(۲۲۵,۸۲۷,۳۷۳)</b>	<b>۴,۲۱۱,۰۷۰,۷۷۴</b>		<b>۲۷۸,۷۵۰,۶۵۰,۷۳۱</b>	<b>(۲۷۰,۸۸۱,۲۹۲,۳۴۶)</b>	<b>(۱,۵۱۳,۴۱۳,۵۷۵)</b>	<b>(۱,۴۳۳,۵۲۰,۶۴۳)</b>	<b>۴,۹۲۲,۴۲۴,۱۶۷</b>

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	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	•	•	•	•	•	۴۳۸,۰۸۴ حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارس
•	(۲۸۴,۷۸۶,۸۵۸)	•	•	•	•	•	۲۸۳,۴۵۲ حق تقدم سهام شرکت بهنوش ایران
•	(۳۰۲,۶۴۲,۱۱۲)	•	•	•	•	•	۸۷۸,۱۲۸ 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
•	•	(۴۲,۲۲۴,۰۸۲)	(۲,۸۹۲,۹۵۲)	(۳,۰۶۰,۷۴۹)	(۶۱۴,۸۶۱,۰۴۲)	۵۷۸,۵۹۰,۶۶۱	۱۳۵,۹۳۹ حق تقدم سهام شرکت کارخانجات کاشی و سر
•	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	(۵۳,۹۵۶,۸۹۲)	(۷,۳۲۱,۱۲۳)	(۷,۷۴۵,۷۵۴)	(۱,۵۰۳,۱۱۴,۷۸۳)	۱,۴۶۴,۲۲۴,۷۶۸	

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۱۵-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					تعداد سهام	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده		بهای فروش
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد
.	.	(۵,۲۳۵,۳۱۷)	(۲,۷۰۱,۲۶۰)	(۳,۴۹۲,۵۳۴,۰۵۷)	۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۰	اوراق صکوک اجاره رایتل	اوراق صکوک اجاره رایتل
(۸,۶۷۰,۰۰۰)	.	(۵,۴۶۰,۰۰۰)	(۲,۸۱۷,۳۶۰)	(۳,۶۴۲,۶۴۲,۶۴۰)	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۰	اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
(۱۳,۶۶۵,۰۰۰)	.	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۴,۸۰۰)	(۵,۲۰۳,۷۷۵,۲۰۰)	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰	اوراق شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر	اوراق شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر
(۳۳,۱۱۱,۰۱۴)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۵,۰۰۰)	(۲۳,۷۳۸,۵۸۰)	(۳۰,۶۹۲,۲۶۶,۴۲۰)	۳۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۷۰	اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر	اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر
(۱۸۳,۱۳۲,۸۱۵)	(۹۳,۴۸۹,۶۰۰)	(۶۲,۴۱۱,۶۶۸)	(۳۳,۵۲۲,۱۲۸)	(۴۳,۳۲۱,۴۲۸,۵۴۰)	۴۳,۲۹۲,۵۳۹,۰۰۰	۴۳,۲۹۰	اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار	اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار
(۶۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۶۷۰,۰۰۰)	(۶۳,۶۴۵,۰۰۰)	(۳۲,۸۰۹,۸۶۰)	(۴۲,۴۲۰,۸۳۵,۱۴۰)	۴۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۹۰	اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم	اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم
<b>(۳۱۰,۵۰۸,۸۲۹)</b>	<b>(۱۷۰,۱۳۹,۶۰۰)</b>	<b>(۱۹۰,۵۵۶,۹۸۵)</b>	<b>(۹۹,۶۱۳,۹۸۸)</b>	<b>(۱۲۸,۷۷۳,۴۸۱,۹۹۷)</b>	<b>۱۲۸,۶۸۲,۵۳۹,۰۰۰</b>			

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
(۸,۶۶۲,۵۰۰)	(۱۴,۷۰۹,۷۰۰)	(۳,۰۳۴,۶۰۲)	۱۶-۱	اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری
.	(۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۵,۴۰۰,۷۸۳)	۱۶-۲	اوراق مشارکت و صکوک اجاره
۱,۰۵۵,۴۵۹,۴۷۵	۵۶۵,۱۳۰,۹۱۷	(۳,۳۳۳,۵۱۶,۹۱۸)	۱۶-۳	اوراق سهام
<b>۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۵</b>	<b>۵۴۱,۰۶۱,۲۱۷</b>	<b>(۳,۳۴۱,۹۵۲,۳۰۳)</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					تعداد اوراق	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۳,۳۸۰
(۸,۶۶۲,۵۰۰)	(۱۴,۷۰۹,۷۰۰)	(۳,۰۳۴,۶۰۲)	*	*	*	(۳,۰۳۴,۶۰۲)		اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و صکوک اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					تعداد اوراق	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم
*	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر
*	*	(۱,۸۱۵,۷۸۳)	*	(۹۳۶,۵۴۰)	(۱,۲۱۰,۸۱۹,۲۴۳)	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰	اوراق صکوک اجاره رایتل
*	*	(۳,۵۸۵,۰۰۰)	*	(۱,۸۴۹,۸۶۰)	(۲,۳۹۱,۷۳۵,۱۴۰)	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مرداد
*	(۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۵,۴۰۰,۷۸۳)	*	(۲,۷۸۶,۴۰۰)	(۳,۶۰۲,۶۱۴,۳۸۳)	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام به شرح زیر می‌باشد:

تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۲		سال مالی منتهی به		سهام شرکت
			کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۰,۰۰۰	۲,۲۹۵,۴۵۰,۰۰۰	(۱,۸۷۸,۸۳۶,۹۸۸)	(۱۲,۱۴۲,۹۳۱)	(۱۱,۴۷۷,۲۵۰)	۳۹۲,۹۹۲,۸۳۱	۰	سهام شرکت آبسال
(۲۱۰,۰۰۰)	(۵,۲۸۴,۲۳۰,۰۰۰)	۵,۴۱۴,۷۴۱,۸۱۴	۲۷,۹۵۳,۵۷۷	۲۶,۴۲۱,۱۵۰	۱۸۴,۸۸۶,۵۴۱	۸۱۲,۷۱۷,۷۷۴	سهام شرکت پالایش نفت تبریز
۰	۱۵۳,۱۶۱,۸۸۸	۰	۰	۰	۱۵۳,۱۶۱,۸۸۸	۰	سهام شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی
۱۲۷,۸۹۸	۳,۳۶۵,۳۸۰,۰۷۴	(۳,۱۸۴,۲۱۸,۳۷۹)	(۱۷,۸۰۲,۸۶۱)	(۱۶,۸۲۶,۹۰۰)	۱۴۶,۵۳۱,۹۳۴	۰	سهام شرکت خدمات انفورماتیک
(۲۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۳,۶۲۰,۰۰۰)	۱,۹۷۰,۱۶۸,۷۱۱	۹,۸۵۸,۵۵۰	۹,۳۱۸,۱۰۰	۱۲۵,۷۲۵,۳۶۱	(۱۲۵,۷۲۵,۳۶۱)	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۴,۰۳۸	۰	۰	۰	۱۰۱,۷۵۴,۰۳۸	(۱۱,۸۵۶,۴۹۹)	سهام شرکت پتروشیمی اراک
(۲۴۱,۹۸۲)	۸۱,۵۶۳,۲۸۸	۰	۰	۰	۸۱,۵۶۳,۲۸۸	۱۲۷,۰۰۱,۲۹۲	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن
(۱۶۰,۰۰۰)	(۲,۹۶۵,۴۴۰,۰۰۰)	۲,۹۶۲,۵۴۳,۴۴۲	۱۵,۶۸۷,۱۷۸	۱۴,۸۲۷,۲۰۰	۲۷,۶۱۷,۸۲۰	(۲۷,۶۱۷,۸۲۰)	سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۵,۷۳۴,۸۰۰)	(۶,۴۸۳,۴۲۴)	(۶,۱۲۸,۰۰۰)	۲۷,۲۵۳,۷۷۶	۰	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳۴۰,۰۰۰)	(۳,۱۸۰,۰۲۰,۰۰۰)	۳,۱۶۸,۵۱۳,۶۴۰	۱۶,۸۲۲,۳۰۶	۱۵,۹۰۰,۱۰۰	۲۱,۲۱۶,۰۴۶	(۲۱,۲۱۶,۰۴۶)	سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۱۷۸,۷۸۷	سهام بانک سینا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۹۰,۳۷۰	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۹۸,۴۰۵)	سهام شرکت سنگ آهن گل‌گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۰۱۹,۰۱۱)	سهام شرکت باما
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۵۳۹,۰۸۶)	سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳,۷۶۱,۸۷۶)	سهام شرکت پتروشیمی فن‌آوران



**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰						
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰						
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
(۱۸۹,۸۱۴,۳۷۵)	۱۳۲,۴۴۳,۱۸۰	(۱۳,۱۰۰,۷۲۵)	.	.	.	(۱۳,۱۰۰,۷۲۵)	.	
.	.	(۱۴,۱۰۸,۳۱۲)	(۵,۷۲۵,۲۲۵)	(۶,۰۵۷,۲۸۸)	(۱,۱۴۷,۳۷۰,۷۹۹)	۱,۱۴۵,۰۴۵,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰	سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسین
.	.	(۲۰,۹۸۰,۸۷۰)	(۳,۳۰۱,۱۰۰)	(۳,۴۹۲,۵۶۴)	(۶۷۴,۴۰۷,۲۰۶)	۶۶۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	سهام شرکت ایران خودرو
.	.	(۲۲,۸۵۴,۹۶۳)	(۸,۱۹۰,۰۰۰)	(۸,۶۶۵,۰۲۰)	(۱,۶۴۳,۹۹۹,۹۴۳)	۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲,۲۱۴,۷۰۳	.	(۲۴,۶۰۱,۵۰۲)	(۷,۹۷۱,۰۰۰)	(۸,۴۳۳,۳۱۸)	(۱,۶۰۲,۳۹۷,۱۸۴)	۱,۵۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
.	.	(۳۱,۷۶۵,۳۰۶)	(۱,۲۸۲,۵۴۵)	(۱,۳۱۰,۷۶۱)	(۲۸۵,۶۸۱,۰۰۰)	۲۵۶,۵۰۹,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	حق تقدم سهام شرکت داروسازی تولید دارو
.	۶۳,۵۵۳,۹۹۶	(۶۳,۵۵۳,۹۹۶)	۱۵,۴۲۳,۷۱۲	۱۶,۳۱۸,۲۸۷	۲,۹۸۹,۴۴۶,۴۰۵	(۳,۰۸۴,۷۴۲,۴۰۰)	(۵۲۱,۶۰۰)	سهام شرکت حفاری شمال
.	.	(۹۷,۷۹۲,۷۶۹)	(۵,۸۲۸,۰۰۰)	(۶,۱۶۶,۰۲۴)	(۱,۲۵۱,۳۹۸,۷۴۵)	۱,۱۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهام بانک انصار
.	۱۰۵,۸۹۰,۹۳۵	(۱۰۵,۸۹۰,۹۳۵)	۷,۴۳۲,۲۹۷	۷,۸۶۳,۳۷۱	۱,۳۶۵,۲۷۲,۸۵۳	(۱,۴۸۶,۴۵۹,۴۵۶)	(۲۰۰,۰۰۸)	سهام شرکت صنایع آذراب
.	.	(۱۰۶,۵۰۶,۵۲۹)	(۴,۵۵۰,۱۵۰)	(۴,۶۵۰,۲۵۳)	(۱,۰۰۷,۳۳۶,۱۲۶)	۹۱۰,۰۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	سهام شرکت داروسازی تولید دارو
.	.	(۱۲۱,۳۲۶,۷۸۱)	(۸,۹۵۰,۰۰۰)	(۹,۴۶۹,۱۰۰)	(۱,۸۹۲,۹۰۷,۶۸۱)	۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت تولید محور خودرو
.	.	(۲۰۷,۸۶۰,۹۶۱)	(۳,۸۹۱,۹۱۷)	(۴,۱۱۷,۶۴۸)	(۹۷۸,۲۳۴,۷۵۸)	۷۷۸,۳۸۳,۳۶۲	۱۰۶,۳۲۲	سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۴۶,۰۴۰,۸۲۳	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
.	.	(۳۲۱,۳۰۰,۶۰۳)	(۸,۸۹۸,۷۵۰)	(۹,۴۱۴,۸۷۸)	(۲,۰۸۲,۷۳۶,۹۷۵)	۱,۷۷۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سهام شرکت تراکتورسازی ایران
.	.	(۳۸۷,۵۶۵,۶۹۳)	(۱۰,۲۲۲,۴۰۰)	(۱۰,۴۴۷,۲۹۳)	(۲,۴۱۱,۳۷۶,۰۰۰)	۲,۰۴۴,۴۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی زاگرس
.	.	(۴۱۰,۷۸۵,۴۷۲)	(۵,۴۹۶,۶۳۷)	(۵,۸۱۵,۴۴۲)	(۱,۴۹۸,۸۰۰,۸۳۳)	۱,۰۹۹,۳۲۷,۴۴۰	۷۵۲,۹۶۴	سهام شرکت زامیاد

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	تعداد	ارزش	بهای	کارمزد	مالیات	سود (زیان)
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	سهام	بازار	تمام شده	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۳,۳۲۷,۴۷۱)	(۱۶,۴۳۱,۷۹۸)	(۱۵,۵۳۱,۰۰۰)	(۵۲۹,۰۹۰,۲۶۹)
۰	۷۰۴,۹۴۳,۲۴۷	(۷۰,۷۵۰)	(۳,۳۲۷,۰۸۹,۵۰۰)	۲,۵۸۷,۹۱۰,۵۰۲	۱۷,۶۰۰,۳۰۳	۱۶,۶۳۵,۴۴۸	(۷۰۴,۹۴۳,۲۴۷)
۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۶۱۶,۸۰۸,۳۴۵)	(۱۳,۰۴۹,۱۰۸)	(۱۲,۳۳۳,۷۵۰)	(۱,۱۷۵,۴۴۱,۲۰۳)
<b>۵۶۵,۱۳۰,۹۱۷</b>	<b>۱,۰۵۵,۴۵۹,۴۷۵</b>		<b>۱,۹۳۶,۲۰۲,۰۰۹</b>	<b>(۵,۲۵۳,۷۰۰,۹۵۶)</b>	<b>(۷,۹۵۳,۸۵۴)</b>	<b>(۸,۰۶۴,۱۱۷)</b>	<b>(۳,۳۳۳,۵۱۶,۹۱۸)</b>

سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران

سهام شرکت سیمان بهبهان

سهام شرکت ایران ترانسفو

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	خالص درآمد	هزینه	جمع درآمد	سود متعلق	نعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل	سال
سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	تنزیل	سود سهام	به هر سهم	در زمان مجمع	مجمع	مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱
۰	۱۷۵,۹۰۳,۶۱۴	۲۱,۵۲۷,۰۸۲	۲۱,۵۲۷,۰۸۲	۰	۰	۰	۰		سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
۰	۱۷۳,۱۹۰,۹۸۵	۲۰,۸۲۸,۹۴۹	۲۰,۸۲۸,۹۴۹	۰	۰	۰	۰		سهام شرکت حمل و نقل توکا
۰	۱۱۸,۸۷۸,۱۶۶	۱۴,۵۶۸,۰۰۹	۱۴,۵۶۸,۰۰۹	۰	۰	۰	۰		سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر
۰	۲۷,۰۵۸,۶۶۷	۳,۳۳۳,۹۸۱	۳,۳۳۳,۹۸۱	۰	۰	۰	۰		سهام شرکت پالایش نفت تبریز
۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	۱۸۰,۲۵۱,۳۴۰	۱۲۳,۴۶۰	۱۲۳,۴۶۰	۰	۰	۰	۰		سهام شرکت گروه بهمن
۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲	۳۶۰,۳۸۱,۴۸۱	۶۰,۳۸۱,۴۸۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق رهنی و سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷,۲۲۶,۵۶۶,۹۷۵	۱۴,۱۱۱,۸۰۴,۰۴۴	۶,۱۷۳,۱۵۱,۲۹۸	۱۸-۱
۹۰۶,۷۱۸,۷۱۸	۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۶۷	۳۶۷,۳۲۷,۴۷۱	۱۸-۲
۸,۱۳۳,۲۸۵,۶۹۳	۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۵۱۱	۶,۵۴۰,۴۷۸,۷۶۹	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۱-۱۸ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری
		سود	هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود	سود	نرخ سود	سود		
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	درصد	ریال		
۳,۷۸۲,۰۵۷,۹۸۶	۹,۶۰۹,۵۶۹,۱۹۷	۵,۷۰۱,۵۷۲,۶۹۶	(۱,۱۶۷,۰۲۷)	۵,۷۰۲,۷۳۹,۷۲۳	۲۳	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
۲,۶۱۶,۸۴۲,۲۵۱	۲,۸۱۲,۸۲۳,۳۰۹	۱۶۷,۸۵۵,۴۱۳	(۱۱۶,۰۶۹)	۱۶۷,۹۷۱,۴۸۲	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	
۹۶,۹۸۷,۶۵۸	۱۳۲,۳۲۲,۰۵۳	۴۰,۴۷۳,۸۸۹	(۲,۳۵۰)	۴۰,۴۷۶,۲۳۹	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	
<b>۶,۴۹۵,۸۸۷,۸۹۵</b>	<b>۱۲,۵۵۴,۷۱۴,۵۵۹</b>	<b>۵,۹۰۹,۹۰۱,۹۹۸</b>	<b>(۱,۲۸۵,۴۴۶)</b>	<b>۵,۹۱۱,۱۸۷,۴۴۴</b>				
۷۳۰,۶۷۹,۰۸۰	۱,۵۵۷,۰۸۹,۴۸۵	۲۶۳,۲۴۹,۳۰۰	۰	۲۶۳,۲۴۹,۳۰۰				
<b>۷,۲۲۶,۵۶۶,۹۷۵</b>	<b>۱۴,۱۱۱,۸۰۴,۰۴۴</b>	<b>۶,۱۷۳,۱۵۱,۲۹۸</b>	<b>(۱,۲۸۵,۴۴۶)</b>	<b>۶,۱۷۴,۴۳۶,۷۴۴</b>				

سپرده بانکی:

سپرده دوم نزد مؤسسه توسعه

سپرده نزد بانک ایران زمین

سپرده اول نزد مؤسسه توسعه

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک انصار

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۲-۱۸- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
دوره مالی ششماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	خالص	هزینه	سود	نرخ	مبلغ	تاریخ	تاریخ	اوراق مشارکت:
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سود اوراق	تنزیل	ریال	سود	اسمی	سررسید	سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۲,۰۵۱,۲۵۶	۵۱۳,۹۱۷,۶۶۴	۱۶۵,۵۷۵,۳۴۷	۰	۱۶۵,۵۷۵,۳۴۷	۲۰٪	۴۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف	اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم
۲۴۶,۵۰۷,۴۶۲	۳۲۷,۳۶۷,۶۳۶	۸۵,۸۵۴,۲۹۸	۰	۸۵,۸۵۴,۲۹۸	۲۰٪	۳۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۳	اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر
۰	۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	۷۵,۳۵۷,۸۸۰	۰	۷۵,۳۵۷,۸۸۰	۲۰٪	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تاریخ‌های مختلف	اوراق شرکت سنگ‌آهن گل‌گهر
۰	۰	۱۴,۵۱۵,۶۵۴	۰	۱۴,۵۱۵,۶۵۴	۲۰٪	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تاریخ‌های مختلف	اوراق صکوک اجاره رایتل
۰	۰	۱۳,۱۳۹,۴۸۰	۰	۱۳,۱۳۹,۴۸۰	۲۰٪	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۳	اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مرداد
۰	۹۶,۹۰۱,۶۳۱	۱۲,۸۸۴,۸۱۲	۰	۱۲,۸۸۴,۸۱۲	۲۰٪	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	اوراق شرکت عمران و نوسازی مجد
<b>۹۰۶,۷۱۸,۷۱۸</b>	<b>۱,۲۲۸,۷۰۳,۴۶۷</b>	<b>۳۶۷,۳۲۷,۴۷۱</b>	<b>۰</b>	<b>۳۶۷,۳۲۷,۴۷۱</b>					

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۷,۷۶۷,۶۶۱	۲۷۵,۷۵۵,۹۱۸	۲۹۸,۱۵۱,۸۰۲	ضامن
۱۰,۷۸۰,۲۳۵	۶۵,۵۰۵,۰۸۸	۸۴,۷۷۵,۸۷۹	ضامن سودآوری
۱۰,۲۶۶,۹۵۷	۶۳,۶۶۶,۴۱۹	۸۴,۷۷۵,۸۷۹	متولی
۲۶,۰۲۹,۲۹۶	۵۲,۹۸۸,۰۳۲	۲۶,۲۸۱,۹۲۴	حسابرس
۲۵,۹۶۲,۸۲۱	۵۲,۷۲۵,۹۴۷	۲۶,۲۸۱,۹۲۴	
<b>۱۴۰,۸۰۶,۹۷۰</b>	<b>۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴</b>	<b>۵۲۰,۲۶۷,۴۰۸</b>	

۲۰ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم‌افزار
۸۱,۴۶۷,۵۵۷	۱۶۸,۵۳۰,۶۹۴	۹۴,۶۱۵,۷۵۹	هزینه تأسیس
۳۷,۱۴۰,۸۳۸	۷۵,۱۰۲,۴۶۸	۳۷,۱۴۰,۸۳۸	هزینه تصفیه
۲۰,۹۵۸,۰۲۲	۴۳,۳۹۴,۴۴۱	۲۳,۸۶۱,۷۰۱	برگشت کارمزد اوراق بهادار
۰	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	۰	
<b>۱۳۹,۵۶۶,۴۱۷</b>	<b>۲۷۹,۲۸۷,۶۰۳</b>	<b>۱۵۵,۶۱۸,۲۹۸</b>	

۱-۲۰- گردش حساب‌های مخارج تأسیس و هزینه نرم‌افزار در طی سال مالی، در یادداشت ۹ درج شده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

**۲۱ - هزینه‌های مالی**

هزینه‌های مالی به شرح زیر است:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۲۳,۰۰۰	۱,۴۶۳,۰۰۰	۶۲۹,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

**۲۲ - تعدیلات**

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

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۹,۷۲۹,۸۵۹	۳۴۸,۲۳۴,۷۶۲	۵۲۱,۱۲۶,۱۳۷	تعدیلات ارزش‌گذاری بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۶۶,۷۵۹,۱۷۶)	(۲۳۷,۰۰۸,۲۶۲)	(۶۵,۲۸۰,۱۹۵)	تعدیلات ارزش‌گذاری بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	(۱۷۵,۵۰۷,۰۸۷)	تغییرات ناشی از عملکرد
(۵۷,۰۲۹,۳۱۷)	۱۱۱,۲۲۶,۵۰۰	۲۸۰,۳۳۸,۸۵۵	

**۲۳ - سود تقسیم شده**

طبق امیدنامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی از ابتدای تأسیس صندوق تاکنون، بر حسب

دوره‌های مختلف مالی به شرح زیر است:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸	۴,۰۶۳,۵۷۲,۵۷۸	.
۳,۹۷۸,۱۸۴,۳۵۶	۳,۹۷۸,۱۸۴,۳۵۶	.
.	۵,۳۸۳,۶۸۸,۰۵۵	.
.	۵,۰۸۷,۷۶۱,۶۴۰	.
.	.	۴,۵۴۰,۱۲۸,۰۴۵
.	.	۵,۰۶۲,۱۴۱,۴۷۶
۸,۰۴۱,۷۵۶,۹۳۴	۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹	۹,۶۰۲,۲۶۹,۵۲۱

**۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری ملت ایران زمین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته		
۵,۱۰۰	۵.۶۹%	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر		
۴,۹۰۰	۵.۴۷%	ممتاز	ضامن نقد شونددگی و مدیر ثبت صندوق	بانک ایران زمین	ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت		
<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۱.۱۶%</u>						

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 باشد، وجود نداشته است.

۲۷ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها  
 صندوق فاقد معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بوده است.