

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۰	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

مقدمه

۱) صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۸) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه، قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر و متولی صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق مبانی تشریح شده در یادداشت (۳) و در چارچوب استانداردهای حسابداری، با مدیر و متولی صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۳) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند نتیجه گیری

۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت طبق مبانی تشریح شده در یادداشت توضیحی (۳) صورتهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به دلیل نارسائی سیستم نرم افزاری مورد استفاده، به نحو صحیح و در انطباق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار صورت نمی گیرد، اگر چه در رسیدگی های نمونه ای به عمل آمده در این خصوص تفاوتی با اهمیتی ملاحظه نشده است.

۶) اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۷) به دلیل ساختار سامانه نرم افزاری صندوق، در مواردی کدینگ متحدالشکل حسابها مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای صندوق های سرمایه گذاری، مورد استفاده قرار نگرفته است.

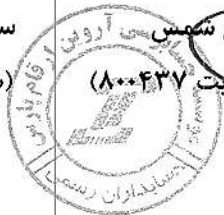
مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

سید مصطفی جان نثاری

(شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)

سیروس شمس

(شماره عضویت ۸۰۰۴۳۷)



۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

صورت های مالی

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین

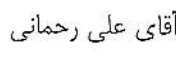
با احترام؛

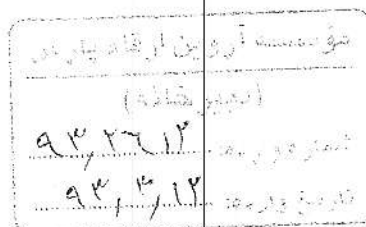
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین مربوط به دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده چهل اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
۴ و ۵	یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵ - ۷	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۸ - ۳۰	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی قاسمی ارکی	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری 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
۹۰,۳۶۱,۷۸۶,۶۸۸	۹۵,۶۰۷,۵۰۹,۳۹۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴	۷۸۴,۳۳۱,۷۲۳	۱۱	جاری کارگزاران
۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	حساب‌های پرداختی
۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰	۹۱۲,۰۵۵,۲۰۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲	۷۴۱,۶۳۶,۹۳۳	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۶۰۴,۱۷۴,۰۱۶	۲,۴۳۹,۵۲۳,۸۶۱		جمع بدهی‌ها
۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۹۳,۱۶۷,۹۸۵,۵۳۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۳,۵۶۴	۱,۰۳۹,۵۳۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ممتاز و عادی)

آرین ارتقام پارس

گزارشی

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 ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۳۹۵,۹۶۶,۹۷۳	۳,۵۰۱,۶۸۶,۸۹۹	۳,۹۴۰,۵۲۱,۶۷۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۴۱,۰۶۱,۲۱۷	۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۵	(۲۶۰,۱۰۰,۶۷۳۵)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲	۳۶۰,۳۸۱,۴۸۱	۱۸	سود سهام
۸,۱۳۳,۲۸۵,۶۹۳	۱۵,۳۴۰,۵۰۷,۵۱۱	۶,۵۴۰,۴۷۸,۷۶۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۴۳۹,۲۵۱,۷۸۱	۲۰,۵۶۴,۲۷۴,۱۵۷	۸,۲۴۰,۳۷۵,۱۸۵		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۱۴۰,۸۰۶,۹۷۰	۵۱۰,۶۴۱,۴۰۴	۵۲۰,۲۶۷,۴۰۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۳۹,۵۶۶,۴۱۷	۲۷۹,۲۸۷,۶۰۳	۱۵۵,۶۱۸,۲۹۸	۲۱	سایر هزینه‌ها
۷۲۳,۰۰۰	۱,۴۶۳,۰۰۰	۶۲۹,۰۰۰	۲۲	هزینه‌های مالی
۲۸۱,۰۹۶,۳۸۷	۷۹۱,۳۹۲,۰۰۷	۶۷۶,۵۱۴,۷۰۶		جمع هزینه‌ها
۸,۱۵۸,۱۵۵,۳۹۴	۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۵۰	۷,۵۶۳,۸۶۰,۴۷۹		سود خالص
۹,۸۶٪	۲۳,۷۳٪	۸,۲۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۹,۶۳٪	۲۲,۴۰٪	۸,۴۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۱	۸۵,۲۸۹,۷۱۰,۶۵۱	۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۸۳,۴۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۳,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۴,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۳)	سود خالص دوره
۸,۱۵۸,۱۵۵,۳۹۴	۱۹,۷۷۲,۸۸۲,۱۵۰	۷,۵۶۳,۸۶۰,۴۷۹		تعدیلات
(۵۷,۰۲۹,۳۱۷)	۱۱۱,۲۲۶,۵۰۰	۲۷۶,۷۸۱,۹۰۵	۲۳	سود تقسیم شده
(۸,۰۴۱,۷۵۶,۹۳۴)	(۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹)	(۹,۶۰۲,۲۶۹,۵۲۱)	۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۸۴,۰۸۱,۰۷۹,۷۹۴	۸۸,۷۵۷,۶۱۲,۶۷۲	۹۳,۱۶۷,۹۸۵,۵۳۵	۸۹,۶۲۵	

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

اروین ارتقام پارس
گزارش

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 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.

آردين ارقاس پارس

کنارشی

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:

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.

آروین ارقام پارس

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 نارنمای 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

آرین ارقام پارس

گزارش

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

آرین ارتقام پارس
گزارش

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
۰,۰۰	.	.	۴,۶۷	۴,۴۶۴,۰۱۲,۷۹۹	۴,۳۳۱,۵۸۹,۱۷۸
۰,۰۰	.	.	۴,۲۲	۴,۰۳۲,۲۶۶,۱۹۱	۳,۹۶۱,۵۷۳,۹۶۳
۰,۰۰	.	.	۳,۶۷	۳,۵۱۳,۰۲۲,۵۹۶	۴,۰۶۶,۱۱۵,۷۲۰
۰,۰۰	.	.	۳,۲۲	۳,۰۷۴,۲۳۷,۲۰۲	۳,۶۰۳,۳۲۷,۴۷۱
۰,۰۰	.	.	۲,۵۵	۲,۴۴۱,۳۶۷,۱۴۲	۳,۶۱۶,۸۰۸,۳۴۵
۲,۰۸	۱,۸۷۸,۴۶۹,۵۸۰	۱,۷۴۶,۰۲۶,۴۰۱	۱,۹۸	۱,۸۹۲,۸۲۰,۳۷۵	۱,۸۱۱,۳۱۸,۸۲۹
۰,۰۰	.	.	۱,۶۵	۱,۵۷۷,۷۹۵,۶۸۲	۱,۶۰۲,۳۹۷,۱۸۴
۰,۰۰	.	.	۱,۲۱	۱,۱۵۴,۷۴۵,۲۹۰	۱,۰۰۷,۳۳۶,۱۲۶
۲,۳۰	۲,۰۷۷,۴۰۱,۲۹۱	۲,۰۲۱,۲۲۲,۵۰۳	۱,۲۱	۱,۱۵۳,۶۰۵,۹۷۷	۱,۲۵۱,۳۹۸,۱۴۵
۰,۰۰	.	.	۰,۸۱	۷۷۰,۳۷۳,۷۹۷	۹۷۸,۲۳۴,۷۵۸
۱,۲۶	۱,۱۳۸,۷۸۷,۸۲۶	۱,۰۱۱,۷۸۶,۵۳۴	۰,۷۶	۷۲۹,۵۱۵,۲۳۴	۶۱۳,۳۱۵,۲۲۸
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 *
۳۴,۳۷	۳۱,۰۶۰,۷۰۱,۴۹۴	۳۰,۰۰۰,۵۴۲,۰۲۰	۳۲,۹۶	۳۱,۰۵۱۶,۳۵۳,۸۰۱	۳۳,۸۴۴,۷۱۹,۴۵۴

۵-۱ - 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
۵,۸۹۳,۶۱۲,۳۵۷	۳,۴۱۸,۱۲۹,۰۸۸	۶-۲
۵۸,۳۵۵,۸۴۷,۴۶۸	۵۹,۷۴۲,۶۰۴,۴۱۲	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	مبلغ	درصد از	نوع	تاریخ	تاریخ	سپرد	نوع
مبلغ	درصد از	مبلغ	درصد از	نوع	تاریخ	تاریخ	سپرد	نوع
سپرد	کل دارایی‌ها	سپرد	کل دارایی‌ها	سود	سرسید	سپردگیاری	سپرد	سپرد
ریال	درصد	ریال	درصد	درصد				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	بلندمدت	سپرده دوم
۵۰۷,۶۸۱,۳۰۸	۵,۶۳	۵۰,۳۷۹,۰۶۳,۴۰۵	۲۰,۰۰	-	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	کوتاهمدت	سپرده ۱۰۲-۸۱-۷۷۷۷۲-۱ نزد بانک ایران زمین
۱,۹۵۴,۵۵۳,۸۰۳	۰,۹۹	۹۴۵,۴۱۱,۹۱۹	۷,۰۰	-	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	کوتاهمدت	سپرده ۱۱-۱۸۵۰-۱۸۹۳۶۱ نزد مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - سپرده اول
۵۲,۴۶۲,۲۳۵,۱۱۱	۵۸,۹۱	۵۶,۳۲۴,۴۷۵,۳۲۴						

۶-۱-۱- سود حاصل از سپرده نزد بانک ایران زمین، به مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال است که در یادداشت ۱-۱۹ صورت‌های مالی افشاء شده است.

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	خالص	درصد از	خالص	ذخیره	سود	بهای	نرخ	تاریخ
خالص	درصد از	خالص	درصد از	برگشت سود	معلقه	تمام شده	سود	سرسید	تاریخ
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	سود	سپرد	تاریخ
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	سود	سپرد	تاریخ
۵۸۹۲,۶۱۲,۳۰۵	۳,۵۸	۳,۴۱۸,۱۲۹,۰۸۸	۲,۵۸	(۵,۰۷۰,۰۰۰)	۴۰,۷۴۵,۲۰۸	۳,۲۸۲,۴۵۳,۸۸۰	۲۰,۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹

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 ۲۶۳ میلیون ریال است که در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورت‌های مالی گزارش شده است.


مدیر عامل

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

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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	هرینه	سود	ارزش	ارزش	نرخ	تاریخ
ارزش فروش	کل دارایی‌ها	ارزش فروش	از تغییر قیمت	تزیل	متعلقه	دفتری	اسمی	سود	سررسید		
ریال	درصد	ریال	ریال	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٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹		
۰	۱,۲۶	۱,۲۰۹,۰۶۳,۴۶۰	(۱,۸۱۵,۷۸۳)	۰	۰	۱,۲۱۰,۸۷۹,۲۳۳	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲		
۰	۳,۷۶	۳,۵۹۷,۲۱۳,۶۰۰	(۵,۴۰۰,۷۸۳)	۰	۰	۳,۶۰۲,۶۱۴,۲۸۳	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

اوراق اجاره:

اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مراد

اوراق صکوک اجاره رایتل

۸ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶۷۵,۲۸۲,۷۷۲	۵۵۵,۲۸۹,۳۵۳	۲۵ درصد	۵۶۵,۵۸۰,۰۰۰	
۱۱	۸۷,۱۵۸,۳۸۱	۲۰ درصد	۸۷,۱۵۸,۳۸۱	
۲۸,۳۰۳,۶۴۵	۶,۹۷۶,۶۲۰	۲۳ و ۲۰,۷ درصد	۷,۶۶۲,۹۱۲	
۷۱۳,۵۸۶,۴۲۸	۶۴۹,۴۲۴,۳۵۴		۶۶۰,۴۰۱,۱۹۳	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

امین ارمغان پور
 مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ششماه 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
۳,۸۲۳,۸۰۰	۵,۸۴۲,۳۲۸

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 با پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس، دو سال است.

۱۳۹۲/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۹۸۴,۵۰۳	(۹۴۶۱۵,۷۵۹)	۰	۱۶۳,۶۰۰,۲۶۳
۳۷,۰۸۶,۳۹۸	(۳۷,۱۴۰,۸۳۸)	۰	۶۴,۲۲۷,۲۳۶
۹۶,۰۷۰,۸۰۱	(۱۳۱,۷۵۶,۵۹۷)	۰	۲۲۷,۸۳۷,۴۹۸

نرم‌افزار صندوق
مخارج تأسیس

۱۳۹۲/۱۱/۳۰

مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۸۷۷,۹۹۴	۷۸,۴۳۱,۷۲۳	۴۳۳,۳۹۹,۵۴۱,۶۰۷	(۴۳۳,۰۴۰,۰۸۷,۷۹۸)	۴۲۴,۸۷۷,۹۱۴

۱۱ - جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به شرح زیر است

شرکت کارگزاری بانک ملت

شماره
۱۱

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۲ - حساب های پرداختنی

حساب های پرداختنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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

مالیات تکلیفی

۱۳ - 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	
۶۵,۵۰۵,۰۸۸	۱۵۰,۲۸۰,۹۶۷	
۶۳,۶۶۶,۴۱۹	۱۴۸,۴۴۲,۲۹۸	
۱۶,۳۸۸,۵۶۶	۲۷,۲۰۰,۴۹۰	
۳۹,۱۸۴,۸۷۹	۱۲,۴۶۶,۸۰۳	
۶۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۴۶۰,۹۲۰,۸۷۰	۹۱۲,۰۵۵,۲۰۵	

مدیر صندوق

ضامن

ضامن سودآوری

متولی

حسابرس

مدیر ثبت

۱۳-۱ - مانده حساب فوق در ارتباط با کارمزد صدور و ابطال بوده که از سرمایه گذاران اخذ می شود.

۱۴ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷	۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷	۱۴-۱
۴۹,۲۵۸,۱۴۵	۷۳,۱۱۹,۸۴۶	
۷۱۷,۷۷۵,۲۳۲	۷۴۱,۶۳۶,۹۳۳	

مدیر صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

آرژین ارشادم پارس
 گواهی

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

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

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶۶۸,۴۸۰,۰۸۷	۶۶۸,۴۸۰,۰۸۷
۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰
<u>۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷</u>	<u>۶۶۸,۵۱۷,۰۸۷</u>

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶ - 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 به:	یادداشت
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۲۲۵,۸۲۷,۳۷۳)	۴,۲۱۱,۰۷۰,۷۷۴	۴,۱۸۵,۰۳۵,۵۴۷	۱۶-۱
.	(۳۹۸,۸۷۵,۰۴۶)	(۵۳,۹۵۶,۸۹۲)	۱۶-۲
(۱۷۰,۱۳۹,۶۰۰)	(۳۱۰,۵۰۸,۸۲۹)	(۱۹۰,۵۵۶,۹۸۵)	۱۶-۳
<u>(۳۹۵,۹۶۶,۹۷۳)</u>	<u>۳,۵۰۱,۶۸۶,۸۹۹</u>	<u>۳,۹۴۰,۵۲۱,۶۷۰</u>	

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

آرین ارقام پارس

کنترل

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

۱- 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

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

۱۳۹۲/۰۵/۳۱ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰

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		
•	•	۱,۳۹۹,۴۵۷,۸۸۰	(۳۲,۵۳۸,۸۳۳)	(۴۶,۱۶۹,۸۴۵)	(۷,۲۳۸,۴۹۹,۹۷۱)	۸,۷۲۷,۷۶۶,۵۴۹	۲,۵۷۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
•	•	۱,۳۰۵,۰۴۷,۹۵۰	(۵۳,۱۳۲,۷۳۸)	(۵۶,۲۱۴,۴۳۵)	(۹,۲۱۲,۱۵۴,۵۷۶)	۱۰,۵۲۶,۵۴۹,۸۱۹	۱,۳۹۷,۲۸۳	سهام شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
•	(۳۴,۸۷۱,۵۰۶)	۱,۱۵۴,۹۶۰,۰۴۹	(۴۷,۹۱۹,۳۱۸)	(۵۰,۷۱۹,۷۹۹)	(۸,۳۳۴,۲۴۴,۱۷۵)	۹,۵۸۷,۸۶۳,۳۴۱	۲۴۰,۱۹۸۶	سهام شرکت گروه بهمن
۱,۲۰۸,۲۰۷	(۳۲۹,۵۳۱,۴۸۰)	۱,۱۳۲,۴۲۷,۴۹۷	(۵۹,۴۹۴,۵۹۹)	(۶۷,۹۴۵,۲۸۴)	(۱۰,۵۴۴,۰۵۲,۶۴۵)	۱۱,۸۹۸,۹۲۰,۰۲۵	۱,۷۹۰,۳۳۵	سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
•	(۱۰۴,۵۰۷,۳۱۹)	۸۰۰,۵۸۶,۷۷۴	(۵۰,۱۴۵,۰۵۳)	(۵۳,۰۵۳,۳۶۲)	(۹,۱۲۵,۱۲۵,۲۳۶)	۱۰,۰۰۲۹,۰۱۰,۵۲۵	۴۴۰,۰۰۰	سهام بانک سینا
•	•	۵۷۸,۰۰۴,۸۶۱	(۴۰,۴۴۶,۰۳۰)	(۴۲,۳۶۷,۱۶۵)	(۷,۳۳۸,۵۰۹,۵۰۸)	۸۰۰,۸۹۲,۶۲۶,۲۶۴	۲۰,۶۳۲,۶۱۷	سهام بانک پاسارگاد
•	(۹,۲۰۷,۵۲۸)	۵۶۲,۵۹۴,۷۰۰	(۲۰,۵۴۷,۰۱۹)	(۲۱,۸۴۴,۵۵۱)	(۳,۵۲۴,۲۱۷,۵۷۶)	۴,۱۲۹,۴۰۳,۹۴۶	۱,۷۷۲,۶۲۱	سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن
•	۳۷,۵۴۹,۹۱۱	۵۰۵,۴۳۳,۳۸۱	(۲۶,۱۱۲,۱۱۵)	(۳۷,۵۶۶,۵۱۰)	(۴,۶۶۳,۲۵۰,۶۲۰)	۵,۲۲۲,۴۲۲,۷۲۶	۹۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
•	(۱,۶۲,۹۵۸)	۴۸۴,۹۹۷,۷۰۶	(۴۲,۷۰۰,۱۸۶)	(۴۵,۱۷۶,۲۹۵)	(۷,۹۶۷,۱۶۲,۹۱۶)	۸,۵۴۰,۰۳۷,۶۰۲	۲۱۰,۶۰۸۰	سهام شرکت صنایع آذرآب
۱,۵۹۰,۰۰۷۵	۱,۵۹۰,۰۰۷۵	۴۵۸,۸۸۴,۱۴۶	(۱۷,۲۵۹,۳۰۱)	(۱۸,۳۶۰,۳۴۵)	(۲,۹۵۷,۴۵۸,۷۶۴)	۳,۴۵۱,۵۶۰,۵۳۶	۱۴۶,۸۸۷	سهام شرکت پتروشیمی آراک
•	۴۴۹,۳۰۴,۰۷۳	۴۱۷,۳۰۶,۹۱۵	(۸۵,۴۷۲,۱۹۷)	(۹۰,۴۲۹,۵۶۶)	(۱,۶۵۰,۱۲۳,۰۹۹۷)	۱۷۰,۹۴۴,۳۳۹,۶۸۵	۱,۱۸۴,۵۰۰	سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس
•	۳۸۰,۳۰۱,۹۲	۳۳۰,۵۴۰,۵۳۴	(۲۰,۲۴۵,۸۲۱)	(۳۱,۴۴۰,۰۷۷)	(۳,۵۷۶,۸۵۷,۷۵۴)	۴۰,۴۹۱,۱۶۴,۲۸۵	۴۱۱,۹۶۶	سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۷۱,۹۳۴,۱۷۵	(۱۱۷,۸۷۵,۳۱۸)	۲۴۹,۱۰۵,۵۶۷	(۳۴,۲۰۷,۴۶۶)	(۳۶,۱۹۱,۴۸۱)	(۶,۵۲۱,۹۸۸,۳۸۷)	۶,۸۴۱,۴۹۳,۰۱۰	۶۲۵,۰۰۰	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
•	•	۲۳۰,۳۳۰,۶۶۵	(۹,۱۷۱,۹۶۲)	(۱۰,۳۳۸,۷۲۷)	(۱,۷۰۳,۹۶۱,۲۱۶)	۱,۹۵۴,۳۹۲,۵۷۰	۳۰۰,۰۰۰	سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
•	•	۱۹۳,۸۹۶,۷۷۳	(۱۷,۷۱۷,۸۴۱)	(۱۸,۷۴۵,۴۷۶)	(۳,۲۱۳,۲۰۸,۱۵۶)	۳,۵۴۳,۵۶۸,۲۴۶	۱۰,۲۵۵,۸۲	سهام شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر، ایرار
•	•	۱۸۷,۹۷۰,۶۴۲	(۶,۹۲۵,۳۹۷)	(۷,۳۲۷,۰۷۵)	(۱,۱۸۲,۵۵۶,۳۶۴)	۱,۳۳۵,۰۷۹,۴۷۸	۲۶۰,۰۰۰	سهام شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک سعدی
•	•	۱۲۳,۵۹۹,۵۶۱	(۱۴,۳۴۰,۰۰۱)	(۱۵,۱۷۱,۷۱۸)	(۲,۶۶۴,۸۸۸,۷۲۰)	۲,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سایپا دیزل

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

نورده مالی ششماهه منتهی به

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰/۱/۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۲۳۳,۳۴۸,۵۵۵)	۱۳۷,۱۰۶,۳۶۸	(۱۰,۰۱۰,۷۵۹)	(۱۰,۵۹۱,۷۸۶)	(۱,۸۴۴,۳۴۳,۳۵۰)	۲,۰۰۲,۱۵۱,۸۶۳	۲۲۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
•	(۱۷۴,۷۷۷,۴۲۱)	۱۰۲,۹۲۵,۵۳۰	(۶,۲۱۶,۳۳۸)	(۶,۲۵۸,۴۰۱)	(۱,۱۲۷,۷۶۶,۷۹۱)	۱,۲۳۳,۲۶۷,۱۶۰	۷۴۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران
•	(۲۰۱,۱۹۴,۸۷۲)	۹۳,۸۱۶,۵۴۸	(۳۷,۰۸۲,۹۵۶)	(۳۹,۲۳۳,۷۸۷)	(۷,۲۴۶,۴۵۹,۹۵۲)	۷,۴۱۶,۵۹۳,۲۵۳	۱,۵۳۰,۰۰۰	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
•	۹۹,۹۴۴,۰۷۳	۷۷,۴۳۵,۹۳۰	(۱۷,۴۴۹,۲۵۸)	(۱,۸۴۶,۱,۲۱۶)	(۳,۳۷۶,۵۰۵,۰۵۶)	۳,۴۸۹,۸۵۱,۵۶۰	۴۷۸,۳۰۳	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
•	•	۶۵,۹۲۱,۳۳۷	(۱,۸۹۴,۹۹۹)	(۲۰,۰۲۹,۵۷۳)	(۳,۶۸۳,۳۹۷,۵۱۰)	۳,۷۷۸,۱۹۹,۴۲۰	۶۷۴,۱۹۰	سهام شرکت ایران ترانسفو
•	•	۲۹,۵۱۲,۰۳۶	(۹,۴۹۵,۰۰۳)	(۱۰,۰۴۵,۷۰۰)	(۱,۸۴۹,۹۳۷,۲۶۱)	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه‌گذاری سالیبا
•	•	۲۸,۹۴۷,۵۵۱	(۴,۸۳۷,۹۶۳)	(۵,۱۱۲,۷۷۳)	(۹۲۷,۶۹۸,۷۲۱)	۹۶۶,۵۹۲,۶۰۸	۵۴۱,۸۱۳	سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا
•	(۶۷,۳۹۴,۲۱۵)	۲۸,۶۴۸,۹۲۰	(۲۶,۹۴۲,۱۱۹)	(۷,۸۵۰,۴۰۷۵۰)	(۵,۳۰۴,۳۲۷,۶۵۲)	۵,۳۸۸,۴۳۳,۳۴۱	۸۸۸,۳۱۴	سهام شرکت حفاری شمال
•	•	۲۳,۵۸۳,۳۴۴	(۲۶,۶۶۵,۷۸۱)	(۲۳,۹۸۰,۴۰۰)	(۴,۳۶۳,۹۲۷,۱۴۷)	۴,۵۳۳,۱۵۶,۷۷۲	۵۷۴,۴۷۶	سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران
•	•	۲۱,۵۸۷,۷۱۹	(۵,۶۵,۳۳۵)	(۵,۷۷,۷۷۳)	(۹۰,۳۳۶,۱۷۳)	۱۱۳,۰۶۷,۰۰۰	۹,۰۰۰	سهام شرکت داروسازی تولید دارو
•	(۲۵۲,۳۴۹,۳۹۹)	۱۸,۳۴۸,۷۹۴	(۲,۷۵۳,۰۰۰)	(۳,۹۷۰,۵۷۴)	(۷,۲۴,۵۲۷,۵۳۲)	۷۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
•	•	۱۸,۲۶۳,۷۹۰	(۲,۳۳۳,۳۳۷)	(۲,۲۸۲,۳۷۰)	(۴۲۳,۸۸۷,۷۴۸)	۴۴۶,۶۶۷,۳۴۵	۱۶,۴۸۰	سهام شرکت پتروشیمی زاگرس
•	•	۱۴,۳۷۰,۳۵۶	(۱,۱۲۷,۲۴۹)	(۱,۱۹۲,۶۳۰)	(۲۰,۸۷۵,۹۶۶)	۲۲۵,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سهام شرکت آبسال
•	۵۲۰,۰۸۰,۲۰۰	۱۳,۸۲۶,۵۱۱	(۱,۹۱۰,۳۵۰)	(۲۰,۲۱۱,۱۴۷)	(۲,۶۴۴,۳۱۱,۹۹۲)	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
•	•	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)	(۳۰,۵۳۴,۴۹۴)	(۵۶۲,۸۷۰,۵۵۹)	۵۷۷,۲۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	سهام شرکت پارس خودرو
•	۲۲۷,۳۴۶,۵۴۳	۴,۷۳۸,۹۳۰	(۱۵,۸۳۶,۱۸۵)	(۱۶,۷۵۴,۶۸۳)	(۳,۱۲۹,۹۰۷,۲۰۲)	۳,۱۶۷,۲۳۷,۰۰۰	۸۰,۱۱۷۹	سهام بانک پارسیان

اروین افشار
 گزارش

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

دوره مالی ششماهه منتهی به

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰

سال مالی منتهی به

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

سهام شرکت پخش البرز

سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق

سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسبان

سهام شرکت البرز دارو

سهام شرکت مادر تخصصی توسعه ملاتر و صنایع معدنی خاورمیانه

سهام بانک اقتصاد نوین

سهام شرکت سرمایه‌گذاری سپه

سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب

سهام شرکت سرمایه‌گذاری امید

سهام شرکت فولاد خوزستان

سهام شرکت سیمان شاهرود

سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی

سهام شرکت لیزینگ ایرانیا

سهام شرکت سرمایه‌گذاری البرز

سهام شرکت لیزینگ ایران

سهام شرکت صنعت روی زنگان

سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان

۶۱,۳۷۰,۵۳۹

۲۲,۵۲۲,۰۷۰

۳,۱۶۸,۸۲۵

(۷۲۷,۸۸۰)

(۷۳۳,۸۹۰)

(۱۳۰,۹۳۵,۴۰۷)

۱۴۵,۵۷۶,۰۰۲

۳۹,۸۷۴

۲۵,۵۷۰,۰۰۲

۲,۵۷۶,۰۸۳

(۸۷۴,۵۲۴)

(۹۲۵,۲۴۷)

(۱۷۰,۳۲۸,۹۱۸)

۱۷۴,۹۰۴,۷۷۲

۷۴,۳۸۸

(۱,۶۶۹,۹۱۰,۱۷۸)

۱,۴۱۴,۷۶۹

(۸,۶۶۷,۴۸۲)

(۸,۵۵۸,۱۸۴)

(۱,۷۱۴,۵۵۵,۶۳۳)

۱,۷۳۳,۳۹۶,۰۶۸

۵۰۰,۰۰۰

۲۱۰,۵۲۰,۸۹۰

۹۶,۹۸۷

(۵۳۹,۹۵۰)

(۵۷۱,۲۶۶)

(۱۰۶,۷۸۱,۷۹۷)

۱۰۷,۹۹۰,۰۰۰

۱۰۰,۰۰۰

۱۸۰,۰۴۹,۲۵۹

۱۷۸,۴۱۷,۹۹۱

۱۰۵,۰۷۲,۳۳۰

۷۵,۵۵۷,۰۳۸

۴۴,۷۲۷,۵۶۹

۶۱,۳۷۰,۵۳۹

۲۴,۵۸۰,۳۷۵

۱۸,۶۳۷,۱۹۰

۹,۲۴۴,۵۶۷

۴,۶۲۸,۰۱۰

۷۹۹,۹۱۳

(۲۳۳,۱۹۱)

(۲۳۳,۱۹۱)

(۹,۲۳۹,۴۹۱)

۱۶

گزارش

اروین ارتقا

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

دوره مالی ششماهه منتهی به

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

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

سهام شرکت رایان سالیبا

سهام شرکت پالایش نفت شیراز

سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران

سهام شرکت سنگ آهن گل گهر

سهام شرکت باما

سهام شرکت دوده صنعتی پارس

سهام شرکت صنایع لاستیکی سپهند

سهام شرکت بیمه پارسیان

سهام شرکت پتروشیمی فن آوران

سهام شرکت حمل و نقل توکا

سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن

سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

سهام شرکت صنعتی پارس مینو

حق تقدم سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیه ۲۱۰۰۰۰

سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور

سهام شرکت سیمان تهران

سهام شرکت توسعه معادن روی ایران

سهام شرکت پتروشیمی جهم

۱۴۸۳۷,۴۷۳

(۵۰۱,۸۵۰,۵۴۵)

۴,۳۶۳,۵۹۶

(۱۲,۸۳۸,۰۱۹)

(۱۳,۵۸۲,۵۶۶)

(۲,۵۴۵,۵۴۷,۰۵۱)

۲,۵۶۷,۶۰۴,۰۰۰

۳۰,۲۰۰۰۰

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

•

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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

تور مالی ششماهه منتهی به

سال مالی منتهی به

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱/۳۰/۱۳۹۲

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

ریال

سهام شرکت کارخانه چینی ایران

سهام شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری

سهام شرکت ایران خودرو

سهام بانک انصار

سهام شرکت سرمایه‌گذاری شاهد

سهام شرکت سالیبا

سهام شرکت کارت اعتباری ایران کیش

سهام شرکت پالایش نفت تبریز

سهام شرکت چین چین

سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت

سهام بانک صادرات ایران

سهام شرکت بیمه ملت

سهام بانک ملت

سهام شرکت پتروشیمی پردیس، بورسی

سهام شرکت لبنیات پاستوریزه پاک

سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران

سهام شرکت گروه صنعتی بارز

سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی

تاریخ تصویب
 گزارش

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

نورده مالی ششماهه منتهی به		سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰			
۱۳۹۱/۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	(۲۴۶,۸۳۴,۵۷۱)	(۲,۵۵۷,۹۱۲)	(۳,۵۸۷,۰۰۹)	(۹۷۰,۸۹۲,۵۱۴)	۷۳۱,۵۸۶,۰۶۲	۱۰,۵۵۲۴
•	•	(۳۴۷,۵۶۱,۷۳۸)	(۳,۴۴۴,۳۸۸)	(۳,۶۴۴,۱۶۷)	(۹۲۹,۵۵۱,۲۸۳)	۶۸۸,۸۷۸,۱۰۰	۴۶۷,۰۳۶
•	•	(۳۴۸,۵۵۹,۸۴۸)	(۲,۶۷۴,۱۸۰)	(۲,۷۳۳,۰۱۰)	(۵,۵۴۲,۸۴۸,۸۴۴)	۵,۳۴۸,۳۶۰,۹۰۰	۲,۷۸۳,۰۰۰
۴,۲۷۹,۰۶۴	(۴۵۶,۳۳۰,۱۶۲)	(۳۷۲,۷۱۶,۱۶۵)	(۳,۰۴۳,۶۷۶)	(۳۲,۲۰۲,۱۰۰)	(۶,۲۹۷,۴۳۲,۵۷۱)	۶,۰۸۷,۳۵۵,۲۸۲	۶۲۳,۳۰۴
•	•	(۷۸۶,۳۵۱,۷۲۷)	(۱۱,۸۳۸,۱۴۶)	(۱۲,۵۲۴,۷۵۶)	(۲,۶۲۹,۵۱۸,۱۳۷)	۲,۳۶۷,۶۲۹,۳۱۲	۱۱۰,۰۰۰
•	•	(۳۱۵,۰۲۵,۸۱۶)	(۱۵,۰۴۳,۹۴۲)	(۱۵,۹۱۶,۴۸۴)	(۳,۲۹۲,۸۵۲,۷۴۹)	۳,۰۰۸,۷۸۸,۳۵۹	۷۰,۷۵۰
•	•	(۳۲۷,۷۰۴,۰۲۷)	(۷,۰۸۰,۱۵۰)	(۲۸,۶۵۰,۷۸۶)	(۵,۶۸۸,۰۰۲,۱۱۸)	۵,۴۱۶,۰۲۹,۰۲۷	۱,۴۸۶,۱۳۴
•	•	(۴۲۶,۲۱۶,۷۵۵)	(۴۲,۳۵۲,۰۸۰)	(۴۴,۸۰۸,۶۱۲)	(۸,۸۰۹,۴۷۲,۴۱۱)	۸,۴۷۰,۴۱۶,۳۴۸	۲۵۰,۰۰۰
•	•	(۵۶۳,۴۹۰,۰۵۲)	(۷,۷۳۱,۲۱۲)	(۸۱,۷۹۷,۲۸۷)	(۱۵,۸۶۷,۰۰۵,۵۷۹)	۱۵,۴۶۲,۶۷۵,۹۳۸	۹۲۲,۴۸۹
۲۶,۳۴۶,۲۳۷	۲۶,۳۴۶,۲۳۷	(۸۷۰,۴۷۶,۴۶۵)	(۳۴,۷۵۴,۷۲۹)	(۳۶,۷۷۰,۴۹۲)	(۷,۷۳۹,۸۹۷,۷۰۴)	۶,۹۵۰,۹۳۶,۳۶۰	۷۵۰,۰۰۰
•	۱۵۶,۹۴۵,۶۰۷	(۹۴۲,۷۵۴,۸۶۹)	(۳۵,۹۹۴,۱۷۷)	(۳۸,۰۸۱,۸۳۸)	(۸,۰۶۷,۵۱۳,۹۴۸)	۷,۱۹۸,۸۳۵,۰۹۴	۲۵۳,۲۵۰
(۲۳۵,۸۲۷,۳۷۳)	۴,۲۱۱,۰۷۰,۸۷۴	۴,۱۸۵,۰۳۵,۵۴۷	(۱,۴۳۳,۵۲۰,۱۴۳)	(۱,۵۱۲,۴۱۳,۵۷۵)	(۳۷۹,۵۷۲,۱۵۸,۹۷۵)	۲۸۱,۷۰۴,۱۲۸,۷۴۰	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان

سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
سهام شرکت زامیاد
سهام بانک دی
سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
سهام شرکت ایران خودرو دیزل
سهام شرکت سیمان بهمن
سهام شرکت صنایع مس شهید بهنر
سهام شرکت مخبرات ایران
سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
سهام شرکت کالسمین
سهام شرکت پالایش نفت اصفهان

اروین ارتقا پاس
کد رهگیری

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

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

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲		دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۰		دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۲۵۷,۰۴۳	۷۲۳,۱۴۶,۴۷۵	۲۵۷,۰۴۳	۷۲۳,۱۴۶,۴۷۵	۲۵۷,۰۴۳	۷۲۳,۱۴۶,۴۷۵	۲۵۷,۰۴۳	۷۲۳,۱۴۶,۴۷۵
۴۳۸,۰۸۴	۱,۴۶۴,۴۷۵	۴۳۸,۰۸۴	۱,۴۶۴,۴۷۵	۴۳۸,۰۸۴	۱,۴۶۴,۴۷۵	۴۳۸,۰۸۴	۱,۴۶۴,۴۷۵
۲۸۳,۴۵۲	۱,۴۶۴,۴۷۵	۲۸۳,۴۵۲	۱,۴۶۴,۴۷۵	۲۸۳,۴۵۲	۱,۴۶۴,۴۷۵	۲۸۳,۴۵۲	۱,۴۶۴,۴۷۵
۸۷۸,۱۲۸	۱,۴۶۴,۴۷۵	۸۷۸,۱۲۸	۱,۴۶۴,۴۷۵	۸۷۸,۱۲۸	۱,۴۶۴,۴۷۵	۸۷۸,۱۲۸	۱,۴۶۴,۴۷۵
۲۵۲,۰۹۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۲۵۲,۰۹۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۲۵۲,۰۹۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۲۵۲,۰۹۵	۱,۴۶۴,۴۷۵
۱۲۵,۹۲۹	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱۲۵,۹۲۹	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱۲۵,۹۲۹	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱۲۵,۹۲۹	۱,۴۶۴,۴۷۵
۱,۴۶۴,۴۷۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱,۴۶۴,۴۷۵	۱,۴۶۴,۴۷۵

حق تقدم سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
حق تقدم سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
حق تقدم سهام شرکت بهنوش ایران
حق تقدم سهام شرکت سنگ آهن گل گهر
حق تقدم سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن
حق تقدم سهام شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سندی

اروین ارسن پارس
گزارش

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

توره مالی ششماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۱/۳۰ ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*
*	*	(۵,۳۳۵,۳۱۷)	(۲,۷۰۱,۲۶۰)	(۳,۳۹۲,۵۳۴,۰۵۷)	۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۰
*	(۸,۵۷۰,۰۰۰)	(۵,۴۶۰,۰۰۰)	(۲,۸۱۷,۲۶۰)	(۳,۵۴۲,۵۴۲,۵۴۰)	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۰
*	(۱۲,۵۶۵,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۴,۸۰۰)	(۵,۲۰۲,۷۷۵,۲۰۰)	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۱۱,۰۰۱۴)	(۴۶,۰۰۰,۵۰۰۰)	(۲۳,۷۳۸,۵۸۰)	(۳۰,۵۹۲,۲۶۶,۲۲۰)	۳۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۰
(۹۳,۴۸۹,۵۰۰)	(۱۸۳,۱۳۲,۸۱۵)	(۶۲,۴۱۱,۵۶۸)	(۳۳,۵۲۲,۱۲۸)	(۳۳,۳۳۱,۴۲۸,۵۴۰)	۳۳,۳۲۵,۳۹۰,۰۰۰	۳۳,۳۹۰
(۵۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۶۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۶۳,۵۴۵,۰۰۰)	(۳۲,۸۰۹,۸۵۰)	(۳۲,۴۲۰,۸۳۵,۱۴۰)	۳۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۰
(۱۷۰,۱۳۹,۶۰۰)	(۳۱۰,۵۰۸,۸۲۹)	(۱۹۰,۵۵۶,۹۸۵)	(۹۹,۶۱۳,۹۸۸)	(۱۲۸,۷۷۳,۴۸۱,۹۹۷)	۱۲۸,۶۸۲,۵۳۹,۰۰۰	

اوراق شرکت عمران و نوسازی مجدد
 اوراق صکوک اجاره رایتل
 اوراق شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
 اوراق شرکت سنگ آهن گل‌گهر
 اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر
 اوراق سرمایه‌گذاری بانک انصار
 اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم

دوره مالی ششماهه منتهی به سال مالی منتهی به دوره مالی ششماهه منتهی به

یادداشت

ریال	ریال	ریال
(۱۴,۷۰۹,۷۰۰)	(۸,۵۶۲,۵۰۰)	(۳,۰۳۴,۶۰۲)
(۹,۳۶۰,۰۰۰)	*	(۵,۴۰۰,۷۸۳)
۵۶۵,۱۳۰,۹۱۷	۱,۰۵۵,۴۵۹,۳۷۵	(۲,۵۹۲,۵۷۱,۲۵۰)
۵۴۱,۰۶۱,۲۱۷	۱,۰۴۶,۷۹۶,۹۷۵	(۲,۶۰۱,۰۰۰,۶,۷۳۵)

اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری
 اوراق مشارکت و صکوک اجاره
 اوراق سهام

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

۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

گزارش

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

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

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به سال مالی ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴,۷۰۹,۷۰۰)	(۸,۱۶۲,۵۰۰)	(۳,۰۳۴,۶۰۲)	(۳,۰۳۸,۰۴۱,۴۸۲)
			۳,۳۸۰
			اوراق سرمایه گذاری بانک انصار

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و صکوک اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*
(۱,۸۱۵,۷۸۳)	(۳,۵۸۵,۰۰۰)	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*
(۹,۳۶,۵۴۰)	(۱,۸۴۹,۸۶۰)	*	*	*	*
(۲,۳۹۱,۷۳۵,۱۴۰)	(۳,۶۰۲,۶۱۴,۳۸۲)	*	*	*	*
۲,۳۹۰	۳,۶۰۲,۶۱۴,۳۸۲	*	*	*	*
اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر	اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مرداد				
اوراق صکوک اجاره رایتل					

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم

اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مهر

اوراق صکوک اجاره رایتل

اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مرداد

اروین ارقام پارس
 گزارش

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

نورده مالی ششماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۱/۳۰ ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مانیات	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	سهام	
•	•	۳۹۲,۹۹۲,۸۳۱	(۱۱,۳۷۷,۲۵۰)	(۱۲,۱۴۲,۹۳۱)	(۱,۸۷۸,۸۳۶,۹۸۸)	۲,۳۹۵,۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سهام شرکت آبسال
•	۱۲۷,۰۰۰,۱۳۹۲	۲۰۸,۵۶۴,۵۸۰	(۳,۶۸۵,۵۰۰)	(۳,۸۹۹,۲۵۹)	(۵۲۰,۹۵۰,۶۶۱)	۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن
•	•	۱۴۶,۵۳۱,۹۳۴	(۱,۶۸۲,۶۹۰)	(۱,۷۸۰,۲۵۶)	(۳,۱۸۴,۲۱۸,۳۷۹)	۳,۳۶۵,۳۸۰,۰۷۴	۱۱۷,۸۹۸	سهام شرکت خدمات افق و مایک
•	(۱۱,۸۵۶,۴۹۹)	۱۱۷,۱۶۷,۴۸۷	(۴۰۸,۵۵۰)	(۴,۳۲۲,۴۵۹)	(۶۹۱,۵۲۴,۵۵۴)	۸۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سهام شرکت پتروشیمی اراک
•	•	۲۷,۲۵۳,۷۷۶	(۶,۱۲۸,۰۰۰)	(۶,۴۸۳,۴۲۴)	(۱,۱۸۵,۷۳۴,۸۰۰)	۱,۳۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
•	۷۰,۴۹۴۳,۴۳۷	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سیمان بهبهان
۴۶,۰۴۰,۸۲۳	۲۳۶,۷۵۰,۳۰۵	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت پالایش نفت اصفهان
•	۱۰,۵۸۹۰,۹۳۵	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت صنایع آذراب
•	۶۳,۵۵۳,۹۹۶	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت حفاری شمال
•	۵۶,۱۷۸,۷۸۷	•	•	•	•	•	•	سهام بانک سینا
۱۴,۱۹۰,۳۷۰	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
(۲,۸۹۸,۴۰۵)	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سنگ آهن گل گهر
(۱۸۰,۱۹۰,۱۱)	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت پاما
(۳۵,۵۳۹,۰۸۶)	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۳۳,۷۶۱,۸۷۶)	•	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت پتروشیمی فن آوران
آزادین اوراق بهادار	(۳۱,۳۱۶,۰۴۶)	•	•	•	•	•	•	سهام شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز

شماره ۲۳

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

تورده مالی ششماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۱/۳۰ ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	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	سهام
•	(۳۷۵۱۷۸۲۰)	•	•	•	•	•	•
•	(۱۲۵۰۷۲۵۰۳۶۱)	•	•	•	•	•	•
۸۱۲۸۱۷۰۷۷۴	(۱۸۴۸۸۵۰۵۴۱)	•	•	•	•	•	•
(۱۸۹۸۱۴۰۳۷۵)	۱۳۲۰۴۳۳۰۱۸۰	(۱۳۰۱۰۰۷۲۵)	(۷۲۵۰۰)	(۷۶۰۷۰۵)	(۶۵۰۲۹۲۰۴۷۸)	۵۲۰۳۴۰۹۰۸	۵۰۰۰۰۰
•	•	(۱۴۰۱۰۸۰۳۱۲)	(۵۰۷۲۵۰۲۲۵)	(۶۰۰۵۷۲۲۸۸)	(۱۰۱۳۷۰۳۷۰۷۹۹)	۱۰۱۴۵۰۴۵۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
•	•	(۳۰۹۸۰۸۷۰)	(۳۰۳۰۱۰۱۰۰)	(۳۰۳۹۲۰۵۶۴)	(۶۷۴۰۴۰۷۰۲۰۶)	۶۶۰۰۳۲۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰
•	•	(۲۲۰۸۵۴۰۹۶۳)	(۸۰۱۹۰۰۰۰۰)	(۸۰۶۶۵۰۰۲۰)	(۱۰۶۴۳۰۹۹۹۰۹۴۳)	۱۰۶۳۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
۲۰۲۱۴۰۷۰۳	•	(۲۴۰۶۰۱۵۰۲)	(۷۰۹۷۱۰۰۰۰)	(۸۰۴۳۳۰۳۱۸)	(۱۰۶۰۲۰۳۹۷۰۱۸۴)	۱۰۵۹۴۰۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
•	•	(۳۱۰۷۶۵۰۳۰۶)	(۱۰۲۸۲۰۵۴۵)	(۱۰۳۱۰۰۷۶۱)	(۲۸۵۶۸۱۰۰۰۰)	۲۵۶۰۵۰۹۰۰۰	۱۶۵۰۰
•	•	(۹۷۰۷۹۲۰۷۶۹)	(۵۰۸۷۸۰۰۰۰)	(۶۰۱۶۶۰۰۲۴)	(۱۰۲۵۱۰۳۹۸۰۷۴۵)	۱۰۱۶۵۶۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰
•	•	(۱۰۶۵۰۶۰۵۷۹)	(۴۰۵۵۰۰۱۵۰)	(۴۰۶۵۰۰۲۵۳)	(۱۰۰۰۷۰۳۳۶۰۱۲۶)	۹۱۰۰۰۳۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰
•	•	(۱۲۱۰۳۲۶۰۷۸۱)	(۸۰۹۵۰۰۰۰۰)	(۹۰۲۶۹۰۱۰۰)	(۱۰۸۹۲۰۹۰۷۶۸۱)	۱۰۷۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰
•	•	(۲۰۷۸۶۰۰۹۶۱)	(۳۰۸۹۱۰۹۱۷)	(۴۰۱۱۷۶۴۸)	(۹۷۸۰۲۳۴۰۷۵۸)	۷۷۸۰۳۸۳۰۳۶۲	۱۰۶۲۳۲
•	•	(۳۲۱۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۸۰۸۹۸۰۷۵۰)	(۹۰۴۱۴۰۸۷۸)	(۲۰۸۱۲۰۳۳۶۰۹۷۵)	۱۰۷۷۹۰۷۵۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰
•	•	(۳۸۸۷۵۶۵۶۹۳)	(۱۰۰۰۲۲۲۰۴۰۰)	(۱۰۰۰۴۴۷۰۲۹۳)	(۲۰۴۱۱۰۳۷۶۰۰۰۰)	۲۰۰۴۴۰۴۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰
•	•	(۳۱۰۰۷۸۵۰۴۷۲)	(۵۰۴۹۶۰۶۳۷)	(۵۰۸۱۵۰۴۴۲)	(۱۰۴۹۸۰۸۰۰۰۰۸۳۳)	۱۰۰۹۹۰۳۲۷۰۴۴۰	۷۵۲۰۹۶۴

۲۴

آرژین اراقام پارس
 مدیر عامل

سهام شرکت پتروشیمی پردیس، پورسی
 سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 سهام شرکت پالایش نفت تبریز
 سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
 سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
 سهام شرکت ایران خودرو
 سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
 سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
 حق تقدم سهام شرکت داروسازی تولید دارو
 سهام بانک انصار

سهام شرکت داروسازی تولید دارو
 سهام شرکت تولید محور خودرو
 سهام شرکت شیر پاستوریزه یکپه اصفهان
 سهام شرکت تراکتورسازی ایران
 سهام شرکت پتروشیمی زاگرس
 سهام شرکت رامباد

صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

تورّه مالی ششماهه منتهی به		سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		ارزش		تعداد	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰		۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰		بازار		سهام	
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	ریال	سهام	ریال
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	ریال
•	•	•	•	(۵۲۹,۰۹۰,۲۶۹)	(۱۶,۴۳۱,۷۹۸)	(۳۶۰,۳۲۷,۴۷۱)	۳,۱۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	•
•	•	•	•	(۱,۱۷۵,۴۴۱,۲۰۲)	(۱۲,۰۴۹,۱۰۸)	(۳۶۱,۶۸۰,۸۳۴۵)	۲,۴۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	•
۵۶۵,۱۳۰,۹۱۷	۱,۰۰۵,۴۵۹,۴۷۵	(۲,۵۹۲,۵۷۱,۱۳۰)	(۱۴۴,۴۴۸,۱۲۴)	(۱۵۲,۲۴۸,۱۱۲۴)	(۳۱,۲۲۲,۳۴۰,۸۷۶)	۲۸,۹۲۷,۴۶۵,۷۸۴			

سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران

سهام شرکت ایران ترانسفو

۱۸ - سود سهام

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

تورّه مالی ششماهه منتهی به		سال مالی منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		تاریخ تشکیل		سال	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰		۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰		۱۳۹۲/۰۴/۳۰		۱۳۹۱	
خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه	جمع درآمد	سود متعلق	تاریخ تشکیل	سال	مالی
سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	تجزیل	سود سهام	به هر سهم	جمع	مالی	مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مالی	مالی
•	•	•	•	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱
•	•	•	•	۲۱,۵۲۷,۰۰۸۲	۲۱,۵۲۷,۰۰۸۲	•	•	•	•
•	•	•	•	۲۰,۸۲۸,۹۴۹	۲۰,۸۲۸,۹۴۹	•	•	•	•
•	•	•	•	۱۴,۵۶۸,۰۰۹	۱۴,۵۶۸,۰۰۹	•	•	•	•
•	•	•	•	۲,۰۳۳,۹۸۱	۲,۰۳۳,۹۸۱	•	•	•	•
•	•	•	•	۱۲۳,۴۶۰	۱۲۳,۴۶۰	•	•	•	•
۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	۱۸۰,۲۵۱,۳۳۰	۱۲۳,۴۶۰	۱۲۳,۴۶۰	•	•	•	•	•	•
۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	۱۸۰,۲۵۱,۳۳۰	۱۲۳,۴۶۰	۱۲۳,۴۶۰	•	•	•	•	•	•
۱۶۰,۸۷۱,۸۴۴	۱۸۰,۲۵۱,۳۳۰	۱۲۳,۴۶۰	۱۲۳,۴۶۰	•	•	•	•	•	•

سهام شرکت پالایش نفت اصفهان

سهام شرکت حمل و نقل توکا

سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر

سهام شرکت پالایش نفت تبریز

سهام شرکت گروه بهمن

سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق

آرژون ارتقا پارس
 محارث

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

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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	۶,۱۷۳,۱۵۱,۳۹۸	۱۹-۱
۹,۰۶۷,۱۸۰,۷۱۸	۱,۲۲۸,۸۰۳,۴۶۷	۳۶۷,۳۲۷,۴۷۱	۱۹-۲
۸,۱۱۳۳,۲۸۵,۶۹۳	۱۵,۳۴۰,۰۵۰,۷۵۱۱	۶,۵۴۰,۴۷۸,۷۶۹	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت

۱۹-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سود	حزبه برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سود	بازینه توزیل سود	توزیل نشده	سود	سپرده بانکی	سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۷۸۲,۰۵۷,۹۸۶	۹,۶۰۹,۵۶۹,۱۹۷	۵,۷۰۱,۵۷۲,۶۵۶	(۱,۱۶۷,۰۲۷)	۵,۷۰۲,۷۳۹,۷۲۳	۲۳	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
۲,۶۱۶,۸۴۲,۲۵۱	۲,۸۱۲,۸۲۲,۳۰۹	۱,۶۷۸,۵۵۵,۴۱۳	(۱۱۶,۰۶۹)	۱,۶۷۹,۹۷۱,۴۸۲	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۰/۰۹/۲۹
۹۶,۹۸۷,۶۵۸	۱۲۲,۲۳۲,۰۵۳	۴۰,۳۷۳,۸۸۹	(۲,۳۵۰)	۴۰,۳۷۶,۲۳۹	۲۰	مبالغ متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۲۶
۶,۴۹۵,۸۸۷,۸۹۵	۱۲,۵۵۴,۷۱۴,۵۵۹	۵,۹۰۹,۹۰۱,۹۹۸	(۱,۳۸۵,۴۴۱)	۵,۹۱۱,۱۸۷,۴۴۴			
۷۳۰,۶۷۹,۰۸۰	۱,۵۵۷,۰۸۹,۳۸۵	۲۶۳,۲۳۹,۳۰۰	.	۲۶۳,۲۳۹,۳۰۰			
۷,۲۲۶,۵۶۶,۹۷۵	۱۴,۱۱۱,۸۰۴,۰۴۴	۶,۱۷۳,۱۵۱,۳۹۸	(۱,۳۸۵,۴۴۱)	۶,۱۷۴,۴۳۶,۷۴۴			

گواهی سپرده بانکی:
گواهی سپرده بانک انصار

آرودین ارتقا پارس
گزارش

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

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ششماهه منتهی به		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰	
سال منتهی به	تاریخ	سود	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	سود	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	خالص سود اوراق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۲,۰۵۱,۲۵۶	۵۱۳,۹۱۷,۶۶۴	۱۶۵,۵۷۵,۳۳۷	۲۰٪	۴۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف	۱۶۵,۵۷۵,۳۳۷	۲۰٪	۴۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	تاریخ‌های مختلف
۳۳۶,۵۰۷,۴۶۲	۳۳۷,۳۶۷,۶۳۶	۸۵,۸۵۴,۳۹۸	۲۰٪	۳۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۳	۸۵,۸۵۴,۳۹۸	۲۰٪	۳۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۳
۰	۱۱۲,۳۵۶,۵۳۶	۷۵,۳۵۷,۸۸۰	۲۰٪	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	تاریخ‌های مختلف	۷۵,۳۵۷,۸۸۰	۲۰٪	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	تاریخ‌های مختلف
۰	۰	۱۴,۵۱۵,۶۵۴	۲۰٪	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۳	تاریخ‌های مختلف	۱۴,۵۱۵,۶۵۴	۲۰٪	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۳	تاریخ‌های مختلف
۰	۰	۱۳,۱۳۹,۴۸۰	۲۰٪	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۳	۱۳,۱۳۹,۴۸۰	۲۰٪	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۳
۰	۹۶,۹۰۱,۶۳۱	۱۲,۸۸۴,۸۱۲	۲۰٪	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۲,۸۸۴,۸۱۲	۲۰٪	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۲/۰۲/۲۸
۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۰	۲۰٪	۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵
۹۰۶,۷۱۸,۷۱۸	۱,۳۲۸,۷۰۳,۴۶۷	۳۶۷,۳۲۷,۴۷۱	۰	۳۶۷,۳۲۷,۴۷۱	۰	۰	۹۰۶,۷۱۸,۷۱۸	۰	۳۶۷,۳۲۷,۴۷۱	۰	۰

اوراق مشارکت:

اوراق شرکت هواپیمایی ماهان دوم
اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران مهر
اوراق شرکت سنگ آهن گل گهر
اوراق صکوک اجاره رایتل
اوراق اجاره شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران، مودل
اوراق شرکت بین المللی توسعه ساختمان
اوراق شرکت عمران و نوسازی مجید

ارزین ارقام پارس
گزارش

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

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

مدیر صندوق

ضامن

ضامن سودآوری

متولی

حسابرس

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

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

هزینه نرم‌افزار

هزینه تأسیس

هزینه تصفیه

برگشت کارمزد اوراق بهادار

۲۱-۱ - گردش حساب‌های مخارج تأسیس و هزینه نرم‌افزار در طی سال دوره، در یادداشت ۱۰ درج شده است.

آرودین ارتقام پارس
گزارش

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

۲۲ - 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

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال طبق یادداشت ۵-۴ 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	
(۱۶۶,۷۵۹,۱۷۶)	(۲۳۷,۰۰۸,۲۶۲)	(۶۵,۲۸۰,۱۹۵)	
.	.	(۱۷۹,۰۶۴,۰۳۷)	
(۵۷,۰۲۹,۳۱۷)	۱۱۱,۲۲۶,۵۰۰	۲۷۶,۷۸۱,۹۰۵	

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تغییرات ناشی از عملکرد

۲۴ - 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	.
.	۵,۲۸۳,۶۸۸,۰۵۵	.
.	۵,۰۸۷,۷۶۱,۶۴۰	.
.	.	۴,۵۴۰,۱۲۸,۰۴۵
.	.	۵,۰۶۲,۱۴۱,۴۷۶
۸,۰۴۱,۷۵۶,۹۳۴	۱۸,۵۱۳,۲۰۶,۶۲۹	۹,۶۰۲,۲۶۹,۵۲۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۲۵ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

آرژین ارقام پارس

کنار ش

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

۱۳۹۲/۱۱/۳۰							
تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته	
درصد تملک	سرمایه‌گذاری	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر		
۵,۶۹٪	۵,۱۰۰	ممتاز	ضامن نقد شونددگی و مدیر	بانک ایران زمین	ضامن نقدشوندگی و		
۵,۴۷٪	۴,۹۰۰	ممتاز	ثبت صندوق		مدیر ثبت		
۱۱,۱۶٪	۱۰,۰۰۰						

جمع تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری، شامل واحدهای ممتاز و عادی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ بالغ بر ۸۹,۶۲۵ واحد است (یادداشت ۱۵).

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 در دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

تأیید شده است
 تاریخ: ۱۳۹۲/۱۱/۳۰
 امضاء: 