

# صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

## صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	۵- 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مصطفی بیاتی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	دکتر علی رحمانی	

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۱۸۶,۵۱۵,۳۱۶,۴۳۳	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳	۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰	۸	حساب‌های دریافتی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۶۱,۴۵۹,۸۸۵	-	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۲۶,۲۸۲,۵۵۷,۳۷۲</u>	<u>۱,۸۷۰,۷۱۳,۷۰۸,۰۳۰</u>		جمع دارایی‌ها
<b>بدهی‌ها:</b>			
-	۱۹,۶۰۸,۶۹۵,۶۴۸	۱۱	جاری کارگزاران
۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	۱,۲۵۲,۴۸۸,۴۲۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۶۷,۷۸۶,۵۰۵,۰۵۱	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۷۹۴,۶۳۴,۶۸۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۴۵۶,۳۸۱,۱۱۴</u>	<u>۸۹,۴۴۲,۲۲۳,۸۰۴</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸</u>	<u>۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۴,۰۹۹</u>	<u>۱,۰۰۴,۶۷۵</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)	۴۹,۹۷۶,۸۷۲	۱۶	خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)	۵۰,۳۹۴,۱۴۲	۱۷	خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۱۷۲,۸۲۹,۹۳۵	۹۶,۹۴۴,۳۴۷	۱۸	سود سهام
۲۲,۴۰۶,۹۴۸,۹۱۳	۳۸,۳۷۸,۱۱۵,۱۹۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۸۲۲,۶۷۵	.	۲۰	سایر درآمدها
۲۳,۲۰۷,۲۴۵,۵۸۵	۳۸,۵۷۵,۴۳۰,۵۶۰		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳	۱,۰۹۵,۸۵۶,۲۴۷	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۴۸,۳۴۰,۹۶۶	۲۶۸,۰۴۰,۲۳۶	۲۲	سایر هزینه‌ها
۱,۸۷۵,۴۶۳,۶۰۹	۱,۳۶۳,۸۹۶,۴۸۳		جمع هزینه‌ها
۲۱,۳۳۱,۷۸۱,۹۷۶	۳۷,۲۱۱,۵۳۴,۰۷۷		سود خالص
۱۶.۷۷	۲۲.۵۰		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۶۹.۹۲	۲۱.۷۳		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ۲

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰	۲۷۹,۱۶۷	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۴,۹۶۰,۳۵۱,۳۰۱	۱۴,۷۳۸	۱,۸۹۵,۴۷۷,۱۵۷,۸۴۲	۱,۷۵۰,۶۶۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۷۱,۲۸۶,۹۲۲,۸۷۸)	(۲۶۹,۴۲۴)	(۱۳۰,۶۶۷,۳۱۷,۳۹۷)	(۲,۱۶۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۷,۵۳۷,۹۶۲,۸۱۳)	.	(۴۵,۵۸۰,۲۶۷,۰۸۵)	.	تقسیم سود
۱۷,۳۵۹,۴۹۵,۶۸۸	.	۳۷,۲۱۵,۶۳۴,۶۰۸	.	سود خالص دوره
۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱	۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱,۷۷۲,۹۸۲	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

**سود (زیان) خالص**

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

#### اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود ۲۰ درصد محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۰۷ تحت شماره ۱۱۰۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۸۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیتهای این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای رکنی به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۱۶ شعبه می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.izfund.com> درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- 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 بانک ایران زمین	۱۹۰۰۰	۹۵
۲	شرکت کارگزاری آگاه	۱۰۰۰	۵
	جمع	۲۰۰۰۰	۱۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲-۲- مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکت‌های ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ طبقه ۱۰.

۲-۳- متولی صندوق؛ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران- شهرک غرب - بلوار فرحزادی بلوار دریا جنب خیابان سعدی پلاک ۲۴۰ طبقه ۲.

۲-۴- ضامن 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 عبارتست از: تهران، خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی نبش خیابان ۶۸ پلاک ۴۷۲.

۲-۵- حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ در مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران- سهروردی شمالی- ترسیده به میدان شهید قندی -مقابل مسجد حجت ابن الحسن- پلاک ۶۷۷ طبقه ۳

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی 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 اندازه گیری- های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه- گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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 صندوق های 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 و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

## صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

#### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زم آن به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

#### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۰۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
کارمزد متولی	سالانه (۰/۰۰۲) دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق با لحاظ حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ***

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس سهام، حق تقی دم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.001}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.  $n$ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

\*\*\* مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کانون های مربوط است.

\*\*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول مندرج در صفحه قبل محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

#### ۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

#### ۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

#### **۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های صندوق کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### **۴-۷- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام**

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۰۷			۱۳۹۴/۱۱/۰۷			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳.۰۰٪	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۸۱۱,۵۰۶,۵۹۵	۰.۰۰۳٪	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	مواد و محصولات دارویی
۱٪	۳۰۰,۵۷۴,۹۲۸	۳۸۲,۳۳۲,۰۲۱	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۷۷٪	۲۰۲,۳۱۶,۵۱۸	۲۱۸,۰۵۴,۶۱۵	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۱۷٪	۴۴,۳۶۰,۹۳۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	-	-	-	سایر واسطه‌گریهای مالی
۰.۱۵٪	۳۹,۹۷۳,۶۸۳	۴۲,۴۴۱,۶۹۰	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲.۲۳٪	۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	۱,۴۹۰,۸۰۶,۹۸۳	۰.۰۰	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۱۱/۰۷		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد به کل دارایی	ریال	درصد به کل دارایی	ریال				
۴۶.۴۶	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰	---	متغیر	کوتاه مدت-۱-۵۱۶۶-۸۱۰-۱۰۲-ایران زمین
-	-	۸۹.۷۰	۱,۶۷۷,۹۶۷,۴۹۲,۰۲۴	۲۴	---	متغیر	کوتاه مدت-۱-۵۱۶۶-۸۱۱-۱۹۰-ایران زمین
۴۶.۴۶	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۸۹.۷۰	۱,۶۷۷,۹۶۷,۴۹۲,۰۲۴				

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بیهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب**

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۱۱/۰۷		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد		
۴۰.۵۷	۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۰.۵۶	۱۰,۵۱۸,۴۸۳,۸۲۹	۴۴۷,۳۴۴,۹۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گل گهر
-	-	۲.۸۲	۵۲,۶۸۳,۹۱۹,۸۷۵	۲۷۲۲۶۱۹۸۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق اجاره رایتل
-	-	۶.۴۳	۱۲۰,۳۷۵,۷۵۴,۷۳۰	۴۶۸۶۳۴۷۳۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اوراق اجاره مینا
-	-	۰.۱۶	۲,۹۳۷,۱۵۷,۹۹۹	۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	سلف نفت کوره
۴۰.۵۷	۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۱۰	۱۸۶,۵۱۵,۳۱۶,۴۳۳	۳,۶۳۸,۵۹۹,۵۳۴	۱۸۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰			

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴**

**۸- حساب‌های دریافتی**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۷,۲۲۲,۳۲۵	۹۶,۹۴۴,۳۴۷	(۳,۴۳۹,۱۵۳)	۱۰۰,۳۸۳,۵۰۰	سود دریافتی سهام
-	.			اوراق مشارکت
۶,۵۸۱,۹۱۸	۶,۰۳۳,۹۴۱,۰۱۳	(۹۲,۶۵۴,۲۶۰)	۶,۱۲۶,۵۹۵,۲۷۳	سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳	۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰	(۹۶,۰۹۳,۴۱۳)	۶,۲۲۶,۹۷۸,۷۷۳	

**۹- جاری کارگزاران**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(۶۲)	۶۲,۲۸۸,۲۲۵,۰۳۱	۵۷,۷۷۷,۹۲۰,۰۲۲	۴,۵۱۰,۳۰۴,۹۴۷	شرکت کارگزاری آگاه

**۹- موجودی نقد**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۵۱۶۶-۱۱

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷				
مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۲۸,۱۲۶,۹۷۷	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۶۱,۴۶۰,۳۱۱	مخارج نرم افزار
.	۱۰,۴۶۴,۰۰۰	۱۰,۴۶۴,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
.	۲۳۸,۵۹۰,۹۷۷	۱۷۷,۱۳۰,۶۶۶	۶۱,۴۶۰,۳۱۱	

**۱۱- جاری کارگزاران**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(۱۹,۶۰۸,۶۹۵,۶۴۸)	۳۳۰,۲۳۲,۰۴۶,۴۷۶	۳۱۰,۶۲۳,۳۵۰,۸۲۸	-	شرکت کارگزاری آگاه

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۶,۹۴۸,۱۵۹	۷۶۸,۰۷۸,۳۷۹	ضامن صندوق
۴۵۸,۸۰۲,۵۸۵	۳۶۴,۶۶۳,۹۱۵	متولی صندوق
۲۳,۸۴۱,۳۰۷	۶۲,۵۲۶,۱۴۷	حسابرس صندوق
۶۹,۶۹۷,۳۴۸	۵۷,۲۱۹,۹۸۴	
۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	۱,۲۵۲,۴۸۸,۴۲۵	

**۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	
ریال	ریال	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۱۰,۲۹۲,۱۱۶,۴۴۴	بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۳۹۶,۲۹۶,۹۶۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۵۷,۰۹۸,۰۹۱,۶۴۷	
-	۶۷,۷۸۶,۵۰۵,۰۵۱	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	
ریال	ریال	مخارج تاسیس
۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۲۵۸,۹۲۳,۱۵۱	۵۳,۷۳۷,۸۱۷	ذخیره تصفیه
۱۳۶,۳۲۸,۵۶۴	۱۶۵,۲۸۵,۸۲۳	مخارج مجامع
۸,۸۴۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰	مالیات تکلیفی پرداختی
-	۲,۷۷۱,۰۴۰	
۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۷۹۴,۶۳۴,۶۸۰	

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۵۴۴,۱۸۱,۰۳۱	۴,۴۸۱	۱,۷۶۱,۱۷۷,۸۷۶,۴۰۴	۱,۷۵۲,۹۸۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۲۸۱,۹۹۵,۲۲۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۳,۵۰۷,۸۲۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱	۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱,۷۷۲,۹۸۲	

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴**

**۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۱.۳۴۰.۸۱۸.۹۴۳)	۹۸.۷۷۶.۸۶۶	۱۶-۱
۸۳.۱۳۵.۶۴۷	(۴۸.۷۹۹.۹۹۴)	۱۶-۲
(۱.۲۵۷.۶۸۳.۲۹۶)	۴۹.۹۷۶.۸۷۲	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام سهام در شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۶-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۴۷.۷۴۵.۵۷۳)	۳.۴۷۴.۹۹۴	۳.۸۷۴.۰۴۰	۷۳۵.۳۹۶.۵۳۹	۶۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
-	(۸.۹۰۳.۵۶۴)	۹۷۷.۴۰۰	۱.۰۸۹.۶۴۶	۲۰۲.۳۱۶.۵۱۸	۱۹۵.۴۸۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
-	(۱۰.۶۵۸)	۱۸۷.۵۰۰	۲۰۹.۰۳۳	۳۷.۱۱۴.۱۲۵	۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰
(۱۲۹.۸۸۲.۶۶۸)	(۸۱۰.۵۵۴)	۱۰.۳۵۴	۱۱.۵۴۱	۲.۸۵۹.۵۵۹	۲۰.۷۰۰.۹۰۰	۷۶۷
-	۱۸.۰۲۱.۷۱۰	۷۵۳.۷۵۰	۸۴۰.۳۱۰	۱۳۱.۱۳۴.۲۳۰	۱۵۰.۷۵۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰
-	(۲۱.۶۶۹.۳۰۲)	۷۷۵.۰۰۰	۸۶۳.۹۸۸	۱۷۵.۰۳۰.۲۱۴	۱۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
-	۱۱۷.۷۰۵.۷۴۶	۲.۸۷۳.۰۰۰	۳۰.۹۳.۹۴۲	۴۵۰.۹۲۷.۳۱۲	۵۷۴.۶۰۰.۰۰۰	۳۴.۰۰۰
-	۳۱.۱۶۳.۳۵۷	۲.۶۶۰.۱۲۴	۲.۸۶۴.۶۹۹	۴۹۵.۳۳۶.۸۲۰	۵۳۲.۰۲۵.۰۰۰	۱۴۵.۰۰۰
-	۱۱.۰۲۵.۶۰۵	۲۷۹.۸۳۷	۳۰.۱.۳۵۲	۴۴.۳۶۰.۹۳۰	۵۵.۹۶۷.۷۲۴	۲۲.۰۰۰
۱.۱۹۶.۱۳۴.۶۵۲	-	-	-	-	-	-
۱.۲۱۳.۰۴۶.۶۰۴	-	-	-	-	-	-
(۳۳۲.۶۲۸.۴۰۱)	-	-	-	-	-	-
(۲۸.۷۳۹.۴۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۹۱۱.۵۶۵.۵۱۴)	-	-	-	-	-	-
۴۶.۸۸۶.۶۵۹	-	-	-	-	-	-
(۱۰.۳۵.۷۴۳)	-	-	-	-	-	-
(۱.۷۲۴.۴۹۹.۸۷۹)	-	-	-	-	-	-
۲۲.۵۶۱.۸۰۹	-	-	-	-	-	-
(۱۸۴.۶۰۸.۶۵۴)	-	-	-	-	-	-
۱۱.۹۴۷.۸۷۲	-	-	-	-	-	-
(۶۱۸.۴۳۶.۲۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۱.۳۴۰.۸۱۸.۹۴۳)	۹۸.۷۷۶.۸۶۶	۱۱.۹۹۱.۹۵۹	۱۳.۱۴۸.۵۵۲	۲.۲۷۴.۴۷۶.۲۴۷	۲.۳۹۸.۲۹۳.۶۲۴	

۱۶-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۲.۲۲۶.۴۵۶)	۱۵۰.۰۰۰	۱۵۸.۶۹۰	۵۱.۹۱۷.۷۶۶	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
-	(۲۶.۵۷۳.۵۳۸)	۵۰۰.۰۰۰	۵۲۸.۸۲۵	۱۲۵.۵۴۴.۷۱۳	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
۸۳.۱۳۵.۶۴۷	-	-	-	-	-	-
۸۳.۱۳۵.۶۴۷	(۴۸.۷۹۹.۹۹۴)	۶۵۰.۰۰۰	۶۸۷.۵۱۵	۱۷۷.۴۶۲.۴۷۹	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	

بانک پاسارگاد-تقدم

تجارت الکترونیک پارسین-تقدم

نفت و گاز پارسین

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۴**

**۱۷- سود (زیان) زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام در شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۱۰,۱۲۶,۵۰۹	(۳۳۱,۶۴۰,۹۰۷)
سود حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۴۰,۲۶۷,۶۳۳	۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵
	<b>۵۰,۳۹۴,۱۴۲</b>	<b>(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)</b>

۱۷-۱- زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام در شرکت‌های بورسی و فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
داروسازی کاسپین	۵۰,۴۲۴,۰۰۰	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	۲۵۷,۶۶۷	۲۵۲,۱۲۰	۱۰,۱۲۶,۵۰۹	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۲۴,۱۹۲,۲۹۰)
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	۷,۸۸۸,۸۶۸
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	(۴۱,۱۳۵,۷۹۷)
تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۲۱,۲۹۷)
توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	(۵۶۸,۱۲۵)
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۳۸,۰۹۷)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	(۲۱۷,۲۷۴,۱۶۹)
	<b>۵۰,۴۲۴,۰۰۰</b>	<b>۳۹,۷۸۷,۷۰۴</b>	<b>۲۵۷,۶۶۷</b>	<b>۲۵۲,۱۲۰</b>	<b>۱۰,۱۲۶,۵۰۹</b>	<b>(۳۳۱,۶۴۰,۹۰۷)</b>

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
مشارکت گل‌گهر	۱۰,۰۷۸,۹۴۰,۰۰۰	۱۰,۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵	(۷,۸۰۱,۱۰۰)	۰	(۱۴۲,۸۲۹,۳۶۵)	۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵
سلف نفت کوره ۱	۲,۹۳۹,۴۳۳,۱۲۰	۲,۴۹۹,۰۶۱,۰۰۱	(۲,۲۷۵,۱۲۱)	۰	۴۳۸,۰۹۶,۹۹۸	-
اوراق اجاره مینا	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۸۷,۱۲۰,۰۰۰	(۹۲,۸۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
اوراق اجاره رایتل	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۰	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
	<b>۱۸۳,۰۱۸,۳۷۳,۱۲۰</b>	<b>۱۸۲,۸۳۶,۴۴۹,۲۶۶</b>	<b>۱۳۷,۱۰۵,۹۷۸</b>	<b>۰</b>	<b>۴۰,۲۶۷,۶۳۳</b>	<b>۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۵/۱۴
-	۹۶,۵۶۰,۸۴۷	(۳,۴۳۹,۱۵۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۳۸۳,۵۰۰	-	۳۸۳,۵۰۰	۵۰۰	۷۶۷	۱۳۹۴/۰۲/۱۹
۸,۳۷۵,۸۶۰	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۳۶,۵۹۱,۷۵۰	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۲۰۳,۸۰۵,۸۱۴	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	صنایع کاغذسازی کاوه
۱۴۹,۰۵۶,۵۱۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۲,۱۷۲,۸۲۹,۹۳۵	۹۶,۹۴۴,۳۴۷	(۳,۴۳۹,۱۵۳)	۱۰۰,۳۸۳,۵۰۰	-	-	ملی صنایع مس ایران

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲	۳۲,۹۲۴,۰۴۶,۰۹۸	۱۹-۱
۵,۴۵۴,۰۶۹,۱۰۱	۵,۴۵۴,۰۶۹,۱۰۱	۱۹-۲
۲۲,۴۰۶,۹۴۸,۹۱۳	۳۸,۳۷۸,۱۱۵,۱۹۹	

۱۹-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷					
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲	۱,۵۱۰,۴۳۲,۸۲۵	۰	۱,۵۱۰,۴۳۲,۸۲۵	۲۰	متغیر	۱۳۹۰/۰۹/۳۰ حساب پشتیبان نزد بانک ایران زمین
-	۳۱,۴۱۳,۶۱۳,۲۷۳	(۹۲,۶۵۴,۲۶۰)	۳۱,۵۰۶,۲۶۷,۵۳۳	۲۴	متغیر	۱۳۹۴/۰۷/۰۱ حساب پشتیبان نزد بانک ایران زمین
۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲	۳۲,۹۲۴,۰۴۶,۰۹۸	(۹۲,۶۵۴,۲۶۰)	۳۳,۰۱۶,۷۰۰,۳۵۸			

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷					
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰	۲,۸۲۶,۱۵۴,۹۲۷	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	مشارکت گل‌گهر
-	۲,۰۷۳,۵۴۴,۹۱۵	۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	اوراق اجاره مینا
-	۵۵۴,۳۶۹,۲۵۹	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	اوراق اجاره رایتل
-	۰	۲۵	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	سلف نفت کوره
۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰	۵,۴۵۴,۰۶۹,۱۰۱		۱۸۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰			

**۲۰- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۶۵,۸۸۲	۲,۸۲۲,۶۷۵	۲۰-۱
۹,۲۸۸,۰۰۰	۰	
۲,۹۷۶	۰	
۲۳,۱۵۶,۸۵۸	۲,۸۲۲,۶۷۵	

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱- تفاوت، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام که در سال قبل از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۶۵,۸۸۲	۲,۸۲۲,۶۷۵	۱,۹۲۰,۰۴۵,۰۰۰	۱,۹۲۲,۸۶۷,۶۷۵
۱۳,۸۶۵,۸۸۲	۲,۸۲۲,۶۷۵	۱,۹۲۰,۰۴۵,۰۰۰	۱,۹۲۲,۸۶۷,۶۷۵

سود سهام دریافتی

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
ریال	جمع کل ریال	مالیات بر ارزش افزوده ریال	هزینه ریال
۱,۳۴۱,۲۱۲,۲۱۱	۸۸۹,۴۴۲,۷۴۷	۷۳,۷۳۳,۹۰۸	۸۱۵,۷۰۸,۸۳۹
۱۳۷,۱۸۳,۸۲۴	۶,۵۴۲,۴۵۰	۵۲۶,۳۱۹	۶,۰۱۶,۱۳۱
۷۹,۰۲۹,۲۶۰	۱۰۱,۷۷۱,۰۵۰	۸,۲۹۸,۵۲۱	۹۳,۴۷۲,۵۲۹
۶۹,۶۹۷,۳۴۸	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳	۱,۰۹۵,۸۵۶,۲۴۷	۹۰,۶۵۸,۷۴۸	۱,۰۰۵,۱۹۷,۴۹۹

مدیر

ضامن

متولی

حسابرس

#### ۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
ریال	جمع کل ریال	مالیات بر ارزش افزوده ریال	هزینه ریال
۱۸۸,۳۸۱,۹۱۵	۲۲۸,۱۲۶,۹۷۷	۱۸,۴۱۰,۴۴۵	۲۰۹,۷۱۶,۵۳۲
۳۵,۰۴۹,۰۵۱	۲۸,۹۵۷,۲۵۹	۲,۳۹۰,۹۶۵	۲۶,۵۶۶,۲۹۴
۴۴۶,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰	.	۴۹۲,۰۰۰
۲۴,۴۶۴,۰۰۰	۱۰,۴۶۴,۰۰۰	.	۱۰,۴۶۴,۰۰۰
۲۴۸,۳۴۰,۹۶۶	۲۶۸,۰۴۰,۲۳۶	۲۰,۸۰۱,۴۱۰	۲۴۷,۲۳۸,۸۲۶

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه های مجامع

#### ۲۳- تقسیم سود

سود محقق شده بر اساس تغییر ارزش NAV			
تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود - ریال
		ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۲۹,۲۹۵	۱۸,۴۰۷	۵۳۹,۱۳۳,۰۶۵
۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۲۸,۸۲۷	۲۱,۲۸۷	۲,۷۴۲,۳۴۰,۳۴۹
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۵۹۱,۷۲۲	۲۱,۱۲۵	۱۲,۵۰۰,۱۲۷,۲۵۰
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۳۱۰,۷۰۱	۲۰,۱۰۲	۲۶,۳۴۷,۷۱۱,۵۰۲
			۴۲,۱۲۹,۴۱۲,۱۶۶

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۴**

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۶	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مصطفی بیاتی	
۰.۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای علیرضا کرمی	
۰.۰۱	۱۰۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای شهرام پیرانی	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۱.۰۷	۱۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک ایران زمین	

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

معاملات با ارکان صندوق محدود به معاملات خرید و فروش سهام با شرکت کارگزاری آگاه می‌باشد که در یادداشت ۷ صورت‌های مالی افشا گردیده است.

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.