

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۴	• یادداشت‌های توضیحی
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۸	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 برگیرنده 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 ۱۳۹۴/۰۶/۰۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است

### با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
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 مردادماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	۸۹۴,۲۰۲,۹۸۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۱۰,۲۹۷,۶۰۱,۸۲۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۱۳,۷۵۶,۰۱۳,۳۹۹	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳	۵,۹۰۳,۵۸۸	۸	حساب‌های دریافتی
-	۶۰۷,۴۲۸	۹	جاری کارگزاران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۶۱,۴۵۹,۸۸۵	۱۲۶,۲۰۶,۴۲۵	۱۱	سایر دارایی‌ها
<u>۲۶,۲۸۲,۵۵۷,۳۷۲</u>	<u>۲۵,۱۳۰,۵۳۵,۶۴۸</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	۸۵۰,۰۳۹,۹۲۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	-	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۹۷۳,۷۵۸,۳۸۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۴۵۶,۳۸۱,۱۱۴</u>	<u>۱,۸۲۳,۷۹۸,۳۰۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸</u>	<u>۲۳,۳۰۶,۷۳۷,۳۴۱</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۴,۱۰۰</u>	<u>۱,۰۲۲,۴۵۰</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
		ریال	ریال	ریال
خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۸,۷۵۱,۱۲۷)	۱,۶۳۳,۱۱۸,۱۰۳	(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)
خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۹۱,۶۹۷,۰۹۵	(۳,۷۱۵,۲۳۹,۶۲۲)	(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)
سود سهام	۱۸	۳۵۵,۴۹۸	۱,۹۵۹,۸۲۰,۵۵۲	۲,۱۷۲,۸۲۹,۹۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۱۶۷,۸۶۱,۰۶۱	۱۵,۹۸۶,۵۶۹,۷۲۰	۱۸,۴۱۴,۳۲۸,۴۴۲
سایر درآمدها	۲۰	۳,۴۳۰,۱۰۳	۹,۴۱۰,۹۴۶	۲۳,۱۵۶,۸۵۸
جمع درآمدها		۲,۸۳۴,۵۹۲,۶۳۰	۱۵,۸۷۳,۶۷۹,۶۹۹	۱۹,۲۳۴,۹۵۹,۲۹۷
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۲۴,۵۹۱,۸۳۴)	(۱,۳۶۴,۸۰۹,۲۲۴)	(۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱۰۶,۴۲۱,۵۵۲)	(۱۴۳,۸۳۵,۷۳۸)	(۳۴۸,۳۴۰,۹۶۶)
جمع هزینه‌ها		(۳۳۱,۰۱۳,۳۸۶)	(۱,۵۰۸,۶۴۴,۹۶۲)	(۱,۸۷۵,۴۶۳,۶۰۹)
سود خالص		۲,۵۰۳,۵۷۹,۲۴۴	۱۴,۳۶۵,۰۳۴,۷۳۷	۱۷,۳۵۹,۴۹۵,۶۸۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۰.۵۰	۸.۱۲	۱۶.۷۷
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ۲		۱۰.۷۴	۳۳.۱۹	۶۹.۹۲

#### صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال	۲۴,۴۸۱	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰	۲۷۹,۱۶۷	۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۱۴,۷۳۸	۱۴,۷۳۸	۱۴,۹۶۰,۳۵۱,۳۰۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۶۸۶)	(۱,۷۲۱,۹۸۴,۲۵۷)	(۲۵۱,۳۷۳)	(۲۶۹,۴۲۴)	(۲۷۱,۲۸۶,۹۲۲,۸۷۸)
تقسیم سود	-	(۲,۳۰۱,۰۳۳,۹۰۴)	-	-	(۱۷,۵۳۷,۹۶۲,۸۱۳)
سود خالص دوره	-	۲,۵۰۳,۵۷۹,۲۴۴	-	۱۴,۳۶۵,۰۳۴,۷۳۷	۱۷,۳۵۹,۴۹۵,۶۸۸
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۲,۷۹۵	۲۳,۳۰۶,۷۳۷,۳۴۱	۴۲,۵۳۲	۴۳,۲۷۵,۳۳۴,۸۷۱	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

#### سود (زیان) خالص

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

#### تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد 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 ۱۶ 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 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۵ 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.ir> 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

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد 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 -خرسیده 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 اندازه‌گیری- های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه- گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس 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 و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه 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.

#### 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 باقی مانده 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 جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۰۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی 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 یکسال 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 علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
کارمزد متولی	سالانه (۰/۰۰۰۲) دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 تقدم 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 حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، 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

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد 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 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 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 اندازه‌گیری 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 سال‌های 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

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۳/۱۱/۰۷			۱۳۹۴/۰۵/۰۷			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	بانکها و موسسات اعتباری سیمان، آهنک و گچ سایر واسطه‌گری‌های مالی رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن مواد و محصولات دارویی
۳٪	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۸۱۱,۵۰۶,۵۹۵	۳,۵۶	۸۹۴,۲۰۲,۹۸۷	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	
۰,۱۵٪	۳۹,۹۷۳,۶۸۳	۴۲,۴۴۱,۶۹۰	-	-	-	
۰,۱۷٪	۴۴,۳۶۰,۹۳۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	-	-	-	
۱,۱۴٪	۳۰۰,۵۷۴,۹۲۸	۳۸۲,۳۳۲,۰۲۱	-	-	-	
۰,۷۷٪	۲۰۲,۳۱۶,۵۱۸	۲۱۸,۰۵۴,۶۱۵	-	-	-	
۵,۲۳٪	۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	۱,۴۹۰,۸۰۶,۹۸۳	۳,۵۶	۸۹۴,۲۰۲,۹۸۷	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۱/۰۷			۱۳۹۴/۰۵/۰۷			نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد	ریال	مبلغ	درصد	ریال	درصد	ریال
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد	ریال	درصد														
۴۶,۴۶	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۴۰,۹۸	۱۰,۲۹۷,۶۰۱,۸۲۱	۲۰	متعدد	متغیر	کوتاه مدت-۱-۵۱۶۶-۸۱۰-۱۰۲-ایران زمین	۴۶,۴۶	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۴۰,۹۸	۱۰,۲۹۷,۶۰۱,۸۲۱							

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۰۷				۱۳۹۴/۰۵/۰۷				تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	ریال	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	ریال								
۴۰,۵۷	۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۴۴,۱۹	۱۱,۱۰۵,۰۲۸,۶۷۱	۴۵۸,۱۷۵,۷۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گل گهر							
-	-	۱۰,۵۵	۲,۶۵۰,۹۸۴,۷۲۸	-	۲,۴۹۹,۰۶۱,۰۰۱	۲۵	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	سلف نفت کوره							
۴۰,۵۷	۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۵۴,۷۴	۱۳,۷۵۶,۰۱۳,۳۹۹	۴۵۸,۱۷۵,۷۱۸	۱۲,۴۹۹,۰۶۱,۰۰۱										

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴**

**۸- حساب‌های دریافتی**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۵/۰۷	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۱۷,۲۲۲,۳۲۵	۳۵۵,۴۹۸	(۲۸,۰۰۲)	۳۸۳,۵۰۰
۶,۵۸۱,۹۱۸	۵,۵۴۸,۰۹۰	۰	۵,۵۴۸,۰۹۰
۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳	۵,۹۰۳,۵۸۸	(۲۸,۰۰۲)	۵,۹۳۱,۵۹۰

سود سهام دریافتی از شرکت‌ها  
 سود دریافتی سپرده بانکی

**۹- جاری کارگزاران**

۱۳۹۴/۰۵/۰۷			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهکار (بستانکار) -	۵,۸۱۹,۸۷۰,۲۱۳	۵,۸۱۹,۲۶۲,۷۸۵	۶۰۷,۴۲۸

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری آگاه

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۵/۰۷
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۵۱۶۶-۱۱-۱۰۲

**۱۱- سایر دارایی‌ها**

۱۳۹۴/۰۵/۰۷			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۴۶۰,۳۱۱	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۰۴,۳۱۷,۱۷۶	۱۲۳,۸۰۹,۸۰۱
۰	۴,۴۶۴,۰۰۰	۲,۰۶۷,۳۷۶	۲,۳۹۶,۶۲۴
۶۱,۴۶۰,۳۱۱	۱۷۱,۱۳۰,۶۶۶	۱۰۶,۳۸۴,۵۵۲	۱۲۶,۲۰۶,۴۲۵

مخارج نرم افزار  
 مخارج برگزاری مجامع

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	
	ریال	ریال	
	۹۶,۹۴۸,۱۵۹	۲۳۱,۷۹۷,۴۵۷	مدیر صندوق
	۴۵۸,۸۰۲,۵۸۵	۴۶۴,۰۵۹,۶۵۷	ضامن صندوق
	۲۳,۸۴۱,۳۰۷	۴۳,۶۰۵,۴۴۸	متولی صندوق
	۶۹,۶۹۷,۳۴۸	۱۱۰,۵۷۷,۳۶۴	حسابرس صندوق
	۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	۸۵۰,۰۳۹,۹۲۶	

#### ۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	
	ریال	ریال	
	-	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
	-	-	

#### ۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	
	ریال	ریال	
	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
	۹۷,۹۲۳,۱۵۱	۲۶۴,۵۸۹,۸۱۷	مخارج نرم افزار
	۱۳۶,۳۲۸,۵۶۴	۱۳۶,۳۲۸,۵۶۴	ذخیره تصفیه
	۸,۸۴۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰	مخارج مجامع
	۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۹۷۳,۷۵۸,۳۸۱	

#### ۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۵/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۵۴۴,۱۸۱,۰۳۱	۴,۴۸۱	۲,۸۵۷,۷۵۷,۳۴۱	۲,۷۹۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۲۸۱,۹۹۵,۲۲۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۸,۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱	۲۳,۳۰۶,۷۳۷,۳۴۱	۲۲,۷۹۵	

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**

**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴**

**۱۶-خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)	۱,۶۳۳,۱۱۸,۱۰۳	(۲۸,۷۵۱,۱۲۷)	۱۶-۱
(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)	۱,۶۳۳,۱۱۸,۱۰۳	(۲۸,۷۵۱,۱۲۷)	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام در شرکت‌های بورسی و فرابورسی

۱۶-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام در شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
-	-	-	۲۰,۰۰۰	۱۹۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۱۶,۵۱۸	۱,۰۳۴,۰۸۶	۹۷۷,۴۰۰	(۸,۸۴۸,۰۰۴)	-	-
-	-	-	۲۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۱۴,۱۲۵	۱۹۸,۳۷۵	۱۸۷,۵۰۰	.	-	-
-	-	-	۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۳۰,۲۱۳	۸۱۹,۹۳۴	۷۷۵,۰۰۰	(۲۱,۶۲۵,۱۴۷)	-	-
-	-	-	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۴۴,۷۱۹	۵۲۸,۸۲۵	۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۷۳,۵۴۴)	-	-
-	-	-	۲۲,۰۰۰	۵۵,۹۶۷,۷۲۴	۴۴,۳۶۰,۹۳۰	۲۸۵,۹۸۶	۲۷۹,۸۳۷	۱۱,۰۴۰,۹۷۱	-	-
-	-	-	۴۵,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۳۴,۲۳۰	۷۹۷,۴۶۴	۷۵۳,۷۵۰	۱۸,۰۶۴,۵۵۶	-	-
(۱۲۹,۸۸۲,۶۶۸)	(۸۴۸,۷۵۷,۶۱۴)	(۸۰۹,۹۵۹)	۷۶۷	۲,۰۷۰,۹۰۰	۲,۸۵۹,۵۵۲	۱۰,۹۵۳	۱۰,۳۵۴	(۸۰۹,۹۵۹)	(۸۴۸,۷۵۷,۶۱۴)	(۸۰۹,۹۵۹)
۱,۱۹۶,۱۳۴,۶۵۲	۱,۲۰۱,۵۰۲,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۱,۵۰۲,۱۵۹	-
۱,۲۱۳,۰۴۶,۶۰۴	۱,۵۸۳,۵۳۵,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۳,۵۳۵,۲۳۰	-
(۲۳۲,۶۲۸,۴۰۱)	(۲۳۱,۴۸۸,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۱,۴۸۸,۹۹۹)	-
(۲۸,۷۳۹,۴۴۵)	(۸۱,۸۸۳,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۸۸۳,۰۵۱)	-
(۹۱۱,۵۶۵,۵۱۴)	۹۴,۶۱۰,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۹۴,۶۱۰,۱۲۴	-
۴۶,۸۸۶,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۳۵,۷۴۳)	(۱,۰۳۵,۷۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۵,۷۴۳)	-
(۱,۷۲۴,۴۹۹,۸۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۵۶۱,۸۰۹	۲۲,۵۶۱,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۶۱,۸۰۵	-
-	۸۳,۱۳۵,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	-	۸۳,۱۳۵,۶۴۳	-
۸۳,۱۳۵,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸۴,۶۰۸,۶۵۴)	(۲۸,۳۱۶,۹۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۳۱۶,۹۴۴)	-
۱۱,۹۴۷,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۱۸,۴۳۶,۲۳۵)	(۱۶۰,۷۴۴,۵۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۷۴۴,۵۱۷)	-
(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)	۱,۶۳۳,۱۱۸,۱۰۳	(۲۸,۷۵۱,۱۲۷)	-	۶۹۶,۷۶۸,۶۲۴	۷۱۸,۳۶۰,۲۸۷	۳,۶۷۵,۶۲۳	۳,۴۸۳,۸۴۱	(۲۸,۷۵۱,۱۲۷)	۱,۶۳۳,۱۱۸,۱۰۳	(۲۸,۷۵۱,۱۲۷)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	یادداشت
ریال (۳۳۱,۶۴۰,۹۰۷)	ریال (۳,۷۷۶,۷۷۵,۹۶۱)	ریال ۱۰۶,۸۸۸,۶۸۰	۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵	۶۱,۵۳۶,۳۳۹	۵۸۴,۸۰۸,۴۱۵	۱۷-۲ اوراق مشارکت بورسی، غیر بورسی و غیر فرابورسی
(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)	(۳,۷۱۵,۲۳۹,۶۲۲)	۶۹۱,۶۹۷,۰۹۵	

۱۷-۱- سود(زیان)تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌ها به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷					تعداد	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال (۲۴,۱۹۲,۲۹۰)	ریال -	ریال ۱۰۶,۸۸۸,۶۸۰	ریال ۴,۵۱۷,۵۰۰	ریال ۴,۷۷۹,۵۱۵	ریال ۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	ریال ۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۲۱۷,۲۷۴,۱۶۹)	(۶۷۳,۹۵۷,۱۷۶)	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
-	(۱,۹۱۷,۰۷۵,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع کاغذ سازی کاوه
-	(۱۲۰,۴۵۸,۶۶۱)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	(۱,۰۶۵,۲۸۴,۶۸۲)	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
۷,۸۸۸,۸۶۸	-	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ
(۴۱,۱۳۵,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
(۴۰,۶۲۱,۲۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک
(۵۶۸,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع سیمان
(۱۵,۷۳۸,۰۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
(۳۳۱,۶۴۰,۹۰۷)	(۳,۷۷۶,۷۷۵,۹۶۱)	۱۰۶,۸۸۸,۶۸۰	۴,۵۱۷,۵۰۰	۴,۷۷۹,۵۱۵	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷					تعداد	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال ۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵	ریال ۶۱,۵۳۶,۳۳۹	ریال ۴۳۲,۸۸۴,۶۸۸	ریال -	ریال ۸,۲۴۷,۰۴۷	ریال ۱۰,۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵	ریال ۱۰,۶۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مشارکت گل‌گهر
-	-	۱۵۱,۹۲۳,۷۲۷	-	۲,۰۵۳,۴۵۲	۲,۴۹۹,۰۶۱,۰۰۱	۲,۶۵۳,۰۳۸,۱۸۰	۲,۳۴۰	سلف نفت کوره
۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵	۶۱,۵۳۶,۳۳۹	۵۸۴,۸۰۸,۴۱۵	-	۱۰,۳۰۰,۴۹۹	۱۲,۷۱۳,۰۲۹,۲۶۶	۱۳,۳۰۸,۱۳۸,۱۸۰		

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۹۸	(۲۸,۰۰۲)	۳۸۳,۵۰۰	۵۰۰	۷۶۷	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	
۳۶,۵۹۱,۷۵۰	۳۶,۵۹۱,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	
۸,۳۷۵,۸۶۰	۷,۲۲۶,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۲۴,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	
۲۰۳,۸۰۵,۸۱۴	۱۸۱,۲۴۳,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	
۱۴۹,۰۵۶,۵۱۱	۱۳۱,۴۳۴,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	
<b>۲,۱۷۲,۸۲۹,۹۳۵</b>	<b>۱,۹۵۹,۸۲۰,۵۵۲</b>	<b>۳۵۵,۴۹۸</b>	<b>(۲۸,۰۰۲)</b>	<b>۳۸۳,۵۰۰</b>				

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲	۱۵,۵۳۵,۰۳۷,۹۵۳	۱,۱۷۱,۱۳۳,۹۷۵	۱۹-۱
۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰	۴۵۱,۵۳۱,۷۶۷	۹۹۶,۷۲۷,۰۸۶	۱۹-۲
<b>۱۸,۴۱۴,۳۲۸,۴۴۲</b>	<b>۱۵,۹۸۶,۵۶۹,۷۲۰</b>	<b>۲,۱۶۷,۸۶۱,۰۶۱</b>	

۱۹-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷					تاریخ سرمایه‌گذار
خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲	۱۵,۵۳۵,۰۳۷,۹۵۳	۱,۱۷۱,۱۳۳,۹۷۵	-	۱,۱۷۱,۱۳۳,۹۷۵	۲۰	متغیر	
۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲	۱۵,۵۳۵,۰۳۷,۹۵۳	۱,۱۷۱,۱۳۳,۹۷۵	-	۱,۱۷۱,۱۳۳,۹۷۵			

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷					تاریخ سرمایه‌گذاری
خالص سود	خالص سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰	۴۵۱,۵۳۱,۷۶۷	۹۹۶,۷۲۷,۰۸۶	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۶	
-	-	-	-	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	
<b>۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰</b>	<b>۴۵۱,۵۳۱,۷۶۷</b>	<b>۹۹۶,۷۲۷,۰۸۶</b>		<b>۱۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰</b>			

**۲۰- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷	هزینه تنزیل سود سهام و سپرده بانکی-سال مالی قبل
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۶۵,۸۸۲	۹,۴۰۷,۹۷۰	۲,۸۲۲,۶۷۵	
۹,۲۸۸,۰۰۰	-	-	
۲,۹۷۶	۲,۹۷۶	۶۰۷,۴۲۸	
<b>۲۳,۱۵۶,۸۵۸</b>	<b>۹,۴۱۰,۹۴۶</b>	<b>۳,۴۳۰,۱۰۳</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۱,۲۱۲,۲۱۱	۱,۱۸۳,۸۶۹,۹۸۳	۱۳۴,۸۴۹,۲۹۸	مدیر صندوق
۱۳۷,۱۸۳,۸۲۴	۱۱۲,۶۶۵,۱۳۵	۵,۲۵۷,۰۷۲	ضامن صندوق
۷۹,۰۲۹,۲۶۰	۳۵,۹۴۷,۶۷۶	۴۳,۶۰۵,۴۴۸	متولی صندوق
۶۹,۶۹۷,۳۴۸	۳۲,۳۲۶,۴۳۰	۴۰,۸۸۰,۰۱۶	حسابرس صندوق
<b>۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳</b>	<b>۱,۳۶۴,۸۰۹,۲۲۴</b>	<b>۲۲۴,۵۹۱,۸۳۴</b>	

#### ۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۵/۰۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۸۸,۳۸۱,۹۱۵	۹۵,۱۶۷,۵۲۱	۱۰۴,۳۱۷,۱۷۶	هزینه نرم افزار و سایت
۳۵,۰۴۹,۰۵۱	۳۵,۰۴۹,۰۵۱	-	هزینه تصفیه
۴۴۶,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۴۶۴,۰۰۰	۱۳,۴۳۳,۱۶۶	۲,۰۶۷,۳۷۶	هزینه برگزاری مجامع
<b>۲۴۸,۳۴۰,۹۶۶</b>	<b>۱۴۳,۸۳۵,۷۳۸</b>	<b>۱۰۶,۴۲۱,۵۵۲</b>	

#### ۲۳- تقسیم سود

صندوق در راستای رعایت بند ۳ امیدنامه مبنی بر پرداخت دوره ای سود به سرمایه گذاران در پایان هر فصل از سال شمسی اقدام به تقسیم سود به شرح زیر نمود:

تاریخ تقسیم سود	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد - ریال	- کل مبلغ تقسیم سود ریال
	ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۵,۵۱۶	۱,۰۶۹,۲۶۱,۸۷۲
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۵۳,۷۶۱	۱,۲۳۱,۷۷۲,۰۳۲
		<b>۲,۳۰۱,۰۳۳,۹۰۴</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مردادماه ۱۳۹۴**

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۷			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴.۳۹	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۴۴	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مصطفی بیاتی	
۰.۴۴	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای حسین صالحی	
۰.۴۵	۱۰۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای شهرام پیرانی	
۸۳.۳۵	۱۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک ایران زمین	ضامن و اشخاص وابسته به آن

**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.