

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به سال مالی منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه 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
	• 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 برگرفته 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 ۱۳۹۴/۰۳/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۲/۰۷	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	۹۱۹,۳۶۲,۱۴۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۱۰,۷۰۲,۰۱۸,۷۵۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۱۳,۴۲۵,۶۹۷,۱۸۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳	۴۱۱,۹۹۶,۲۱۰	۸	حساب‌های دریافتی
-	۶۳,۲۹۲	۹	جاری کارگزاران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۰	۱۸,۹۸۶,۵۲۹	۱۱	سایر دارایی‌ها
<u>۲۶,۲۲۱,۰۹۷,۴۸۷</u>	<u>۲۵,۵۲۸,۱۲۴,۱۱۵</u>		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	۷۵۸,۷۴۹,۰۸۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۳۵,۷۸۱,۳۶۵	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۴۵۶,۳۸۱,۱۱۴</u>	<u>۱,۶۰۱,۶۲۲,۱۶۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۴,۷۶۴,۷۱۶,۳۷۳</u>	<u>۲۳,۹۲۶,۵۰۱,۹۵۲</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۱,۵۸۹</u>	<u>۱,۰۲۴,۲۹۵</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 ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۳ ماهه		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷		یادداشت	درآمدها:
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۱۶		۳,۳۵۲,۰۳۸,۳۰۴		(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)			خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۷		(۱,۳۱۸,۱۲۸,۷۹۵)		(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)			خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸		۱۶۷,۸۸۸,۱۹۱		۲,۱۷۲,۸۲۹,۹۳۵			سود سهام
۱۹		۱۱,۳۹۱,۹۴۸,۱۷۹		۱۸,۴۱۴,۳۲۸,۴۴۲			سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰		۹,۴۰۷,۹۷۰		۳۳,۱۵۶,۸۵۸			سایر درآمدها
		۱۳,۶۰۳,۱۵۳,۸۴۹		۱۹,۲۳۴,۹۵۹,۲۹۷			جمع درآمدها
		۱,۴۶۷,۳۸۰,۶۳۴					هزینه‌ها:
۲۱		۹۶۹,۱۶۰,۵۸۴		(۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳)			هزینه کارمزد ارکان
۲۲		۸۸,۲۹۸,۶۹۴		(۲۴۸,۳۴۰,۹۶۶)			سایر هزینه‌ها
		(۱,۰۵۷,۴۵۹,۲۷۸)		(۱,۸۷۵,۴۶۳,۶۰۹)			جمع هزینه‌ها
		۱۲,۵۴۵,۶۹۴,۵۷۱		۱۷,۳۵۹,۴۹۵,۶۸۸			سود خالص
		۵۴		۱۶,۷۷			بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
		۵,۵		۶۹,۹۲			بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴,۴۸۱		۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰		۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰		
-		۱۴,۰۲۷,۴۵۲,۳۰۴		۱۴,۹۶۰,۳۵۱,۳۰۱		
(۱,۱۲۲)		(۱۴۴,۸۱۳,۲۸۲,۵۱۸)		(۲۷۱,۳۸۶,۹۲۲,۸۷۸)		
-		(۱۲,۲۲۶,۰۵۳,۷۰۰)		(۱۷,۵۳۷,۹۶۲,۸۱۳)		
-		۱۲,۵۴۵,۶۹۴,۵۷۱		۱۷,۳۵۹,۴۹۵,۶۸۸		
۲۳,۹۲۶,۵۰۱,۹۵۲		۱۵۰,۸۶۵,۰۲۵,۶۱۷		۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / 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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت 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 ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت 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 ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت 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 بانک‌ها 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 ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت 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 مثبته 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 سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول مندرج در صفحه قبل محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت 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 مسان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۲/۰۷			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بانکها و موسسات اعتباری	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۸۱۱,۵۰۶,۵۹۵	۳,۵۹٪	۹۱۶,۴۷۱,۴۶۰	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵
سیمان، آهنک و گچ	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
	۳۹,۹۷۳,۶۸۳	۴۲,۴۴۱,۶۹۰	۰,۰۱٪	۲,۸۹۰,۶۸۵	۲,۸۵۹,۵۵۹
سایر واسطه‌گری‌های مالی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
	۴۴,۳۶۰,۹۳۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
	۳۰۰,۵۷۴,۹۲۸	۳۸۲,۳۳۲,۰۲۱	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
	۲۰۲,۳۱۶,۵۱۸	۲۱۸,۰۵۴,۶۱۵	-	-	-
	۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	۱,۴۹۰,۸۰۶,۹۸۳	۰,۰۴	۹۱۹,۳۶۲,۱۴۵	۷۹۰,۱۷۳,۸۶۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۲/۰۷			
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۵۱۶۶-۸۱۰-۱۰۲	متعدد	درصد	ریال	درصد	ریال
کوتاه مدت	۲۰	۲۰	۱۰,۷۰۲,۰۱۸,۷۵۱	۴۱,۹۲٪	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵
			۱۰,۷۰۲,۰۱۸,۷۵۱	۴۱,۹۲٪	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۲/۰۷			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اوراق مشارکت گل‌گهر	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۰,۹۴۷,۴۶۶	۰
سلف نفت کوره	متغیر	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۴,۷۴۹,۷۲۲	۰
		۱۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۵,۶۹۷,۱۸۸	۱

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۲/۰۷			
سود سهام دریافتی از شرکتها	سود دریافتی سپرده بانکی	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۲۲۲,۳۲۵
		۵,۷۴۶,۲۱۰	۰	۵,۷۴۶,۲۱۰	۶,۵۸۱,۹۱۸
		۴۱۱,۹۹۶,۲۱۰	۰	۴۱۱,۹۹۶,۲۱۰	۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳

۹- جاری کارگزاران

طی دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷			
نام شرکت کارگزاری	مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
شرکت کارگزاری آگاه	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
	-	۵,۵۳۶,۷۴۴,۰۲۶	۵,۵۳۶,۸۰,۷۳۴
			۶۳,۲۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۲/۰۷
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۱- سایر دارایی‌ها

طی دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷

مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۶۵,۲۸۱	(۴۶,۰۹۵,۰۳۰)	-	۶۱,۴۶۰,۳۱۱
۳,۶۲۱,۲۴۸	(۸۴۲,۷۵۲)	۴,۴۶۴,۰۰۰	-
۱۸,۹۸۶,۵۲۹	(۴۶,۹۳۷,۷۸۲)	۴,۴۶۴,۰۰۰	۶۱,۴۶۰,۳۱۱

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۲/۰۷
ریال	ریال
۹۶,۹۴۸,۱۵۹	۱۶۲,۲۵۲,۹۱۲
۴۵۸,۸۰۲,۵۸۵	۴۶۱,۵۱۹,۵۲۰
۲۳,۸۴۱,۳۰۷	۴۵,۲۲۸,۶۸۳
۶۹,۶۹۷,۳۴۸	۸۹,۷۴۷,۹۶۸
۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	۷۵۸,۷۴۹,۰۸۳

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۲/۰۷
ریال	ریال
-	۳۵,۷۸۱,۳۶۵
-	۳۵,۷۸۱,۳۶۵

بابت واحدهای ابطال شده

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۲/۰۷	
ریال	ریال	
۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۹۷,۹۲۳,۱۵۱	۹۷,۹۲۳,۱۵۱	مخارج نرم افزار
۱۳۶,۳۲۸,۵۶۴	۱۳۶,۳۲۸,۵۶۴	ذخیره تصفیه
۸,۸۴۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰	مخارج مجامع
<u>۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵</u>	<u>۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۲/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۵۴۴,۱۸۱,۰۳۱	۴,۴۸۱	۳,۴۴۰,۶۰۶,۱۹۳	۳,۳۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۲۸۱,۹۹۵,۲۲۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۵,۸۹۵,۷۵۹	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸</u>	<u>۲۴,۴۸۱</u>	<u>۲۳,۹۲۶,۵۰۱,۹۵۲</u>	<u>۲۳,۳۵۹</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۱/۰۷

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی فارابی	۱۹۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۱۶,۵۱۸	۱,۰۳۴,۰۸۶	۹۷۷,۴۰۰	(۸,۸۴۸,۰۰۴)	-	-
توسعه صنایع سیمان	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۱۴,۱۲۵	۱۹۸,۳۷۵	۱۸۷,۵۰۰	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسین	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۳۰,۲۱۱	۸۱۹,۹۲۴	۷۷۵,۰۰۰	(۲۱,۶۲۵,۱۴۵)	-	-
تجارت الکترونیک پارسین(تقدم)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۴۴,۷۱۳	۵۲۸,۸۲۵	۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۷۳,۵۳۸)	-	-
بهن لیزینگ	۵۵,۹۶۷,۷۲۴	۴۴,۳۶۰,۹۳۰	۲۸۵,۹۸۶	۲۷۹,۸۲۷	۱۱,۰۴۰,۹۷۱	-	-
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۱,۲۰۱,۵۰۲,۱۷۲	۱,۱۹۶,۱۳۴,۶۵۲
بانک ملت	-	-	-	-	-	۱,۹۵۱,۲۶۴,۲۹۴	۱,۲۱۳,۰۴۶,۶۰۴
سرمایه گذاری بیمه	-	-	-	-	-	-	(۲۳۲,۶۲۸,۴۰۱)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۷۳۹,۴۴۵)
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۹۴,۶۱۰,۱۲۴	(۹۱۱,۵۶۵,۵۱۴)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۸۸۲,۶۶۸)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۴۶,۸۸۶,۶۵۹
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۵,۷۳۴)	(۱,۰۳۵,۷۳۴)
کاغذ کاوه	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۴,۴۹۹,۸۷۹)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	۲۲,۵۶۱,۸۰۵	۲۲,۵۶۱,۸۰۹
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	۸۳,۱۳۵,۶۴۷	-
گسترش نفت و گاز پارسین(حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۶۰۸,۶۵۴)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۴۷,۸۷۲
مسکن زاینده رود	-	-	-	-	-	-	(۶۱۸,۴۳۶,۲۳۵)
نوسازی و ساختمان	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)
جمع	۵۴۳,۹۴۷,۷۲۴	۵۸۴,۳۶۶,۴۹۷	۲,۸۶۷,۲۰۶	۲,۷۱۹,۷۲۷	(۴۶,۰۰۵,۷۱۶)	۳,۳۵۲,۰۳۸,۳۰۴	(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
۱۷-۱	۱۲۹,۱۸۸,۲۷۸	(۱,۳۱۸,۱۲۸,۷۹۵)	(۳۳۱,۶۴۰,۹۰۷)
۱۷-۲	۳۶۴,۹۱۷,۹۲۲	-	۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵
	<u>۳۹۴,۱۰۶,۳۰۰</u>	<u>(۱,۳۱۸,۱۲۸,۷۹۵)</u>	<u>(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)</u>

سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام در شرکت‌های بورسی یا فرابورسی
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت بورسی، غیر بورسی و غیر فرابورسی

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌ها به شرح جدول زیر می‌باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷		
					سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
۷۶۷	۲,۹۲۰,۷۳۶	۲,۸۵۹,۵۵۹	۱۵,۴۵۱	۱۴,۶۰۴	۳۱,۱۳۳	۲۶۳,۳۶۱,۸۹۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
۵۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۴,۸۹۸,۵۴۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۵۷,۱۵۵	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	(۲۳۸,۵۵۰,۴۳۰)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	(۴۹۰,۱۰۹,۰۰۴)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	۸۰۵,۹۹۶,۹۳۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	(۱,۴۷۱,۵۸۰,۹۲۰)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	(۶۳۸,۳۴۵,۳۶۳)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	۷,۸۸۸,۸۶۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	(۴۱,۱۳۵,۷۹۷)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۲۱,۲۹۷)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	(۵۶۸,۱۲۵)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۳۸,۰۹۷)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	<u>۹۲۸,۹۲۰,۷۳۶</u>	<u>۷۹۰,۱۷۳,۸۶۴</u>	<u>۴,۹۱۳,۹۹۱</u>	<u>۴,۶۴۴,۶۰۴</u>	<u>۱۲۹,۱۸۸,۲۷۸</u>	<u>(۱,۳۱۸,۱۲۸,۷۹۵)</u>	<u>(۳۳۱,۶۴۰,۹۰۷)</u>

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۱,۳۰۵,۵۸۷	۱۰,۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵	۸,۱۱۲,۵۳۱	۲۵۹,۲۲۹,۳۰۱	-	۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵
۲,۳۴۰	۲,۵۰۶,۶۹۰,۰۰۰	۲,۴۹۹,۰۶۱,۰۰۱	۱,۹۴۰,۱۷۸	۵,۶۸۸,۷۲۱	-	-
	<u>۱۲,۹۸۷,۹۹۵,۵۸۷</u>	<u>۱۲,۷۱۳,۰۲۹,۲۶۶</u>	<u>۱۰,۰۵۲,۷۰۹</u>	<u>۲۶۴,۹۱۷,۹۲۲</u>	<u>-</u>	<u>۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵</u>

۱۸- سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۹۱,۷۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۷۵,۸۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۸۰۵,۸۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۰۵۶,۵۱۱
							<u>۲,۱۷۳,۸۲۹,۹۳۵</u>
							<u>۱۶۷,۸۸۸,۱۹۱</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۰۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷
سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
	۶۲۳,۲۴۳,۴۹۹	۱۱,۳۹۱,۹۴۸,۱۷۹	۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲
	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۴	-	۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰
	<u>۱,۱۱۶,۳۹۴,۱۸۳</u>	<u>۱۱,۳۹۱,۹۴۸,۱۷۹</u>	<u>۱۸,۴۱۴,۳۲۸,۴۴۲</u>

۱۹-۱- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷	
					خالص سود	خالص سود
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	متغیر	۲۰	۶۲۳,۲۴۳,۴۹۹	-	۶۲۳,۲۴۳,۴۹۹	۱۱,۳۹۱,۹۴۸,۱۷۹
			۶۲۳,۲۴۳,۴۹۹	-	۶۲۳,۲۴۳,۴۹۹	۱۱,۳۹۱,۹۴۸,۱۷۹
						۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲
						۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۰۷	
					سود خالص	سود خالص
۱۳۹۳/۰۲/۱۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۴	-	۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰
		۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
		۱۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۹۳,۱۵۰,۶۸۴	-	۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰
						۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲

۲۰- سایر درآمدها

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷	
					سود خالص	سود خالص
۱۳۹۳/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۴	-	۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰
		۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
		۱۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۹۳,۱۵۰,۶۸۴	-	۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰
						۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲

هزینه تنزیل سود سهام و سپرده بانکی-سال مالی قبل
معاملات بازارساز
تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۰۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۱,۳۱۲,۲۱۱	۸۶۴,۱۷۷,۳۷۶	۶۵,۳۰۴,۷۵۳	مدیر صندوق
۱۳۷,۱۸۳,۸۲۴	۷۴,۹۳۹,۸۱۰	۲,۷۱۶,۹۳۵	ضامن صندوق
۷۹,۰۲۹,۲۶۰	۱۴,۳۱۸,۱۴۸	۲۱,۳۸۷,۳۷۶	متولی صندوق
۶۹,۶۹۷,۳۴۸	۱۵,۷۲۵,۲۵۰	۲۰,۰۵۰,۶۲۰	حسابرس صندوق
<u>۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳</u>	<u>۹۶۹,۱۶۰,۵۸۴</u>	<u>۱۰۹,۴۵۹,۶۸۴</u>	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۰۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۸۸,۳۸۱,۹۱۵	۴۷,۱۷۵,۳۲۴	۴۶,۰۹۵,۰۳۰	هزینه نرم افزار و سایت
۳۵,۰۴۹,۰۵۱	۳۳,۵۹۶,۳۷۰	-	هزینه تصفیه
۴۴۶,۰۰۰	۷,۵۲۷,۰۰۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۴۶۴,۰۰۰	-	۸۴۲,۷۵۲	هزینه برگزاری مجمع
<u>۲۴۸,۳۴۰,۹۶۶</u>	<u>۸۸,۲۹۸,۶۹۴</u>	<u>۴۶,۹۳۷,۷۸۲</u>	

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 ششمی اقدام به تقسیم سود به شرح زیر نمود:

تاریخ تقسیم سود	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد - ریال	- کل مبلغ تقسیم سود ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال ۴۵,۵۱۶	ریال ۱,۰۶۹,۲۶۱,۸۷۲
		<u>۱,۰۶۹,۲۶۱,۸۷۲</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت‌ماه 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

۱۳۹۴/۰۲/۰۷			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴.۳۰	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۴۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مصطفی بیاتی	
۰.۴۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای حسین صالحی	
۰.۴۴	۱۰۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای شهرام پیرانی	
۸۱.۶۷	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.