

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
باسلام


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱ 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 دارائیه‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیه‌ها
۴	• یادداشتهای توضیحی:
۲-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۸	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۵	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ش. 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 ۱۳۹۱/۰۵/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

<u>۱۳۹۱/۰۵/۰۷</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال		
۱۷,۵۹۸,۵۹۷,۶۴۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۰۷,۳۰۰,۳۵۵	۷	حسابهای دریافتی
۴۵۳,۴۸۷,۴۱۶	۸	سایر دارایی‌ها
۳۱,۹۶۳,۶۹۳,۵۵۷	۹	موجودی نقد
<u>۱۳۶,۴۳۳,۰۷۷,۹۷۲</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۹۲۹	۱۰	جاری کارگزاران
۱۴۲,۰۸۲,۸۳۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۲۸,۶۲۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۹۵,۰۹۷,۳۰۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۷۳۸,۴۰۹,۶۹۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۳۵,۶۸۴,۶۶۸,۳۸۰</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۴,۲۴۰</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

<u>دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۷</u>		<u>یادداشت</u>	<u>درآمدها:</u>
ریال	ریال		
	۱,۳۶۷,۳۵۳,۴۲۸	۱۵	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	(۴,۱۹۸,۸۲۷,۴۱۷)	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۲,۳۵۰,۸۹۴,۱۸۶	۱۷	سود سهام
	<u>۱۳,۰۰۴,۵۵۹,۴۹۰</u>	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۱۲,۴۲۳,۸۷۹,۶۸۷</u>			جمع درآمدها
			<u>هزینه ها:</u>
	۳۴۳,۰۰۸,۹۵۵	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
	<u>۲۳۷,۶۳۹,۸۹۰</u>	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۵۸۰,۶۴۸,۸۴۵</u>			جمع هزینه ها
<u>۱۱,۸۴۳,۲۳۰,۸۴۲</u>			<u>سود خالص</u>
۹,۵۴			بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
<u>۹,۴۲</u>			بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

<u>دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۵/۰۷</u>		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
-	-	خالص داراییها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در اول دوره
۱۲۴,۶۵۵,۹۲۱,۸۹۸	۱۲۴,۳۷۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴۵۱,۶۷۸,۷۳۵)	(۴۵۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۳۶۲,۸۰۵,۷۳۵)	-	۲۱
<u>۱۱,۸۴۳,۲۳۰,۸۴۲</u>	-	تقسیم سود
<u>۱۲۵,۶۸۴,۶۶۸,۲۸۰</u>	<u>۱۲۳,۹۲۰</u>	سود خالص
		خالص داراییها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

سود خالص

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}$
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}{\text{خالص داراییهای اول دوره}}$

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

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 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، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های 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 بزدان 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: 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	۱۹,۰۰۰	۹۵
۲	شرکت کارگزاری آگاه	۱,۰۰۰	۵

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکت‌های ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه بزدان پناه - پلاک ۹۱ طبقه ۱۰.

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.

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.

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 متولی عبارت است تهران - سپهرودی شمالی - سرسیده 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 دوره 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

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.

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 وجود 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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*
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۶۰ میلیون ریال با ارائه 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 $\frac{0.01}{n \times 365}$ 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 ۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسد، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

***مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کانون‌های مربوط است.
****هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.
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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می‌بایست 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.

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 عالی 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۱/۰۵/۰۷			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۸.۴	۱۰,۶۱۹,۹۸۴,۱۸۴	۱۳,۱۶۵,۷۹۷,۱۲۴	استخراج کانه‌های فلزی
۲.۹۲	۳,۶۹۵,۹۷۳,۰۳۴	۵,۱۳۰,۴۴۳,۳۷۹	محصولات شیمیایی
۲.۶	۳,۲۸۲,۶۴۰,۴۳۶	۳,۵۰۱,۱۸۴,۵۵۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۳.۹۲	۱۷,۵۹۸,۵۹۷,۶۴۴	۲۱,۷۹۷,۴۲۵,۰۶۱	

۵-۱- با توجه به مندرجات جدول بالا، خالص زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۴,۱۹۹ میلیون ریال می‌باشد که در یادداشت ۱۵ انعکاس یافته است.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۰۷						
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	---			سپرده‌های بانکی:
۶۶.۲۲	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	---	۱۳۹۰/۱۱/۰۷	بلند مدت	حساب بانک ایران زمین

۶-۱- سود حاصل از حساب سپرده‌های بانکی طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال می‌باشد که در یادداشت ۱۸ انعکاس یافته است.

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۱/۰۵/۰۷			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۲,۳۵۰,۸۹۴,۱۸۶	۲۵	۲,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۵۶,۴۰۶,۱۶۹	۲۰	۵۷,۰۷۷,۹۶۲	سود سپرده بانکی دریافتی
۲,۴۰۷,۳۰۰,۳۵۵		۲,۷۳۹,۰۷۷,۹۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ نرازنامه 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۵۵,۰۸۰	۳۷۴,۱۴۴,۹۲۰	مخارج تأسیس
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۵۷,۵۰۴	۷۹,۳۴۲,۴۹۶	هزینه نرم افزار
۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۱۲,۵۸۴	۴۵۳,۴۸۷,۴۱۶	

۹- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۵/۰۷	
ریال	
۲۱,۹۶۳,۶۹۳,۵۵۷	حساب کوتاه مدت ۱-۵۱۶۶-۸۱۰-۱۰۲ نزد بانک ایران زمین
۰	حساب جاری ۱-۵۱۶۶-۱۱-۱۰۲ نزد بانک ایران زمین
۲۱,۹۶۳,۶۹۳,۵۵۷	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آگاه بوده که به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۷				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
(بدهکار) بستانکار ریال	ریال	ریال	(بدهکار) بستانکار ریال	
۰	۳۹,۹۶۳,۸۹۸,۴۸۷	۳۹,۹۶۳,۸۹۹,۴۱۶	۹۲۹	شرکت کارگزاری آگاه

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۰۷	
ریال	
۴۵,۷۰۹,۱۰۰	مدیر صندوق
۵۴,۱۹۲,۳۱۱	ضامن صندوق
۱۲,۲۶۳,۶۳۸	متولی صندوق
۲۹,۹۱۷,۸۸۸	حسابرس صندوق
<u>۱۴۲,۰۸۲,۸۳۷</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۵/۰۷	
ریال	
<u>۱,۳۲۸,۶۲۰</u>	بابت تنه واحدهای صادر شده

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۱/۰۵/۰۷	یادداشت	
ریال		
۳۱,۰۹۷,۳۰۶		ذخیره تصفیه
۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	مدیر صندوق
<u>۵۹۵,۰۹۷,۳۰۶</u>		

۱۳-۱- بدهی به مدیر صندوق شامل مبالغ ۴۰۳ و ۱۶۰ میلیون ریال به ترتیب بابت مخارج تاسیس و مخارج نرم افزار صندوق و مبلغ یک میلیون ریال سایر اقلام می باشد.

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۵/۰۷	تعداد	
ریال		
۱۰۵,۳۹۹,۸۶۰,۶۱۷	۱۰۳,۹۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۲۸۴,۸۰۷,۶۶۳	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۲۵,۶۸۴,۶۶۸,۲۸۰</u>	<u>۱۲۳,۹۲۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۵-خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۷

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۵۶۶)	(۱۱۷,۲۵۰)	(۱۲۴,۰۵۰)	۲۳,۲۱۲,۲۶۶	۲۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	بیمه ملت
۱۹,۳۸۸,۹۰۳	(۶۱۸,۳۰۰)	(۶۵۴,۱۶۱)	۱,۰۳,۰۹۸,۶۳۶	۱۲۳,۶۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
(۲۴۸,۶۳۶,۶۱۶)	(۷,۷۷۹,۱۶۵)	(۸,۲۳۰,۳۵۶)	۱,۷۸۸,۴۴۹,۸۳۱	۱,۵۵۵,۸۳۲,۷۳۶	۲۵۰,۰۰۰	فراوری مواد معدنی
۱۴۷,۲۷۲,۲۸۶	(۳,۱۰۳,۷۶۶)	(۳,۱۷۲,۰۴۸)	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۶۲۰,۷۵۳,۲۰۰	۳۱,۰۰۰	فولادصبا نور
۱۲۳,۷۰۰,۹۶۱	(۲,۷۱۴,۴۳۸)	(۲,۸۷۱,۸۷۰)	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۵۴۳,۸۸۷,۶۴۵	۹۲,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱,۱۸۶,۳۵۶,۲۹۴	(۳۴,۵۹۰,۴۳۸)	(۳۶,۵۹۶,۶۶۳)	۵,۶۶۰,۵۲۲,۷۰۲	۶,۹۱۸,۰۸۶,۰۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۳۹,۲۶۴,۱۶۶	(۳,۳۴۴,۷۴۴)	(۳,۵۳۸,۷۴۱)	۶۲۲,۸۰۰,۹۸۵	۶۶۸,۹۹۸,۶۳۶	۲۰۷,۱۰۳	سرمایه گذاری مدان و هرت
<u>۱,۲۶۷,۲۵۳,۴۲۸</u>	<u>(۵۲,۲۶۸,۰۹۱)</u>	<u>(۵۵,۱۸۷,۸۸۹)</u>	<u>۹,۰۷۸,۹۰۸,۸۹۶</u>	<u>۱۰,۴۵۳,۶۱۸,۳۰۴</u>		

۱۶-زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۷

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۳۳۴,۴۷۰,۳۵۵)	(۱۸,۶۷۲,۰۰۰)	(۱۹,۷۵۲,۹۷۶)	۵,۱۳۰,۲۲۳,۳۷۹	۳,۷۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
(۲۱۸,۵۴۴,۱۲۲)	(۱۶,۵۸۳,۸۵۰)	(۱۷,۵۴۵,۷۱۴)	۳,۵۰۱,۱۸۴,۵۵۸	۳,۳۱۶,۷۷۰,۰۰۰	۴۰۳,۵۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
(۹۲۵,۹۳۲,۵۵۸)	(۲۸,۳۹۰,۰۰۰)	(۲۹,۹۳۰,۸۲۰)	۶,۵۲۵,۷۰۱,۷۲۸	۵,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	چادر سئو
(۱,۶۱۹,۸۹۰,۳۸۲)	(۳۵,۳۶۲,۰۰۰)	(۳۶,۸۲۲,۹۹۶)	۶,۶۴۰,۰۹۵,۳۸۶	۵,۰۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	گل مپار
<u>(۴,۱۹۸,۸۳۷,۲۱۷)</u>	<u>(۸۸,۹۰۷,۸۵۰)</u>	<u>(۹۴,۰۶۴,۵۰۶)</u>	<u>۳۱,۷۹۷,۴۲۵,۰۶۱</u>	<u>۱۷,۷۸۱,۵۷۰,۰۰۰</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۷

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
چادر ملو	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰,۶۱۵	۸۸۶,۹۹۸,۷۸۵
گل گهر	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۹۰۰,۰۰۰	۹۸۰	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۶,۴۱۲	۷۶۷,۴۱۳,۵۸۸
پشروشمی فن آوران	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۱۸,۱۸۷	۶۹۶,۴۸۱,۸۱۳
				<u>۲,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۳۱,۱۰۵,۸۱۴</u>	<u>۲,۳۵۰,۸۹۴,۱۸۶</u>

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۷

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۱/۰۷	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹,۰۱۱,۸۷۲,۹۲۸	(۶۷۱,۷۹۳)	۹,۰۱۰,۱۰۱,۱۳۵
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	-	۲۱,۹۴۲,۶۹۲,۵۵۷	۲۰	۳,۹۹۲,۹۵۶,۳۵۵	-	۳,۹۹۲,۹۵۶,۳۵۵
				<u>۱۳,۰۰۴,۸۲۹,۲۸۳</u>	<u>(۶۷۱,۷۹۳)</u>	<u>۱۲,۰۰۰,۰۳۷,۴۹۰</u>

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۳۹۱/۰۵/۰۷

ریال

۲۴۶,۶۳۵,۲۱۸

۵۴,۱۹۲,۲۱۱

۱۲,۲۶۳,۶۳۸

۲۹,۹۱۷,۸۸۸

۳۴۳,۰۰۸,۹۵۵

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۷	
ریال	
۳۱,۰۹۷,۳۰۶	هزینه تصفیه
۱۲۵,۸۵۵,۰۸۰	هزینه های تأسیس
۸۰,۶۵۷,۵۰۴	هزینه نرم افزار
۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۲۳۷,۶۳۹,۸۹۰</u>	جمع

۲۱- تقسیم سود

در راستای رعایت بند ۳ امیدنامه مبنی بر پرداخت دوره‌ای سود به سرمایه‌گذاران که در پایان هر فصل از سال شمسی می‌بایست صورت پذیرد، صندوق در پایان اسفند ماه ۱۳۹۰ و همچنین در پایان خردادماه ۱۳۹۱ طی دو مرحله اقدام به تقسیم سود به شرح زیر نمود:

کل مبلغ تقسیم سود-ریال	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد-ریال	تاریخ تقسیم سود
۴,۶۲۲,۸۸۸,۴۰۰	۳۸,۴۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۵,۷۳۹,۹۱۷,۳۳۵	۴۷,۰۴۳	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
۱۰,۳۶۲,۸۰۵,۷۳۵	۸۵,۴۷۱	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۰۷

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۸۰	۱.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۵.۲۳	۱۹.۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک ایران زمین	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان صندوق محدود به معاملات خرید و فروش سهام با شرکت کارگزاری آگاه می باشد که در یادداشت ۱۰ صورتهای مالی افشا گردیده است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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