

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی



برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان‌ماه ۱۳۹۲ 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 دارائیه‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیه‌ها
	• 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
۹-۱۵	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 ۱۳۹۲/۰۸/۱۸ 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 آبان ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۰۷	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۷,۸۲۳,۴۲۷,۹۱۲	۲۰,۹۹۳,۰۹۸,۹۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۰۹۴,۵۲۳	۱,۰۷۱,۳۱۳,۵۰۱	۶	حسابهای دریافتنی
۸۷۱,۵۴۵,۰۵۵	۴,۰۰۲,۳۳۳,۸۶۱	۷	جاری کارگزاران
۴۳۸,۱۴۱,۴۳۸	۱۰۶,۸۳۴,۶۲۶	۸	سایر دارایی‌ها
۲۰,۸۹۳,۶۴۸,۱۱۸	۱۵۱,۸۳۴,۸۲۴,۲۴۵	۹	موجودی نقد
۳۰,۰۳۷,۸۵۷,۰۴۶	۱۷۸,۰۰۸,۴۰۵,۲۱۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸۲۸,۱۲۳,۶۴۴	۶۳۵,۶۳۴,۹۰۵	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۲۷۲,۸۹۶,۳۵۸	۲,۹۴۵,۳۸۴,۳۳۶	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۱۴,۱۴۹,۳۱۱	۶۴۹,۳۷۸,۸۵۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴,۷۱۵,۱۶۹,۳۱۳	۴,۲۳۰,۳۹۸,۰۹۲		جمع بدهی‌ها
۲۵,۳۲۲,۶۸۷,۷۳۳	۱۷۳,۷۷۸,۰۰۷,۱۱۹	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۸۸,۵۸۶	۱,۰۳۲,۵۵۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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 ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

بادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۰۷
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶,۲۲۴,۶۴۵,۰۰۹	۲,۴۸۴,۶۱۳,۸۴۲	۸,۵۳۹,۵۴۸,۴۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۴۴,۴۵۷,۴۵۸	۸۵۹,۵۴۲,۷۰۴	(۱۲۶,۵۶۰,۸۴۵)
سود سهام	۱,۰۷۸,۶۵۴,۵۹۵	۲,۵۵۱,۴۴۰,۳۲۲	۲,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷,۵۷۱,۰۵۶,۶۱۰	۱۷,۵۱۴,۱۱۰,۳۴۶	۲۱,۹۳۳,۳۶۱,۰۵۵
	<u>۱۵,۴۱۸,۸۱۳,۶۷۲</u>	<u>۲۳,۴۰۹,۷۰۷,۲۱۴</u>	<u>۳۳,۰۱۸,۳۴۸,۷۰۵</u>
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد از کان	۷۶۸,۳۱۳,۳۴۸	۵۵۷,۷۶۴,۶۵۷	۱,۱۴۴,۳۷۰,۱۱۰
سایر هزینه‌ها	۳۵۴,۹۶۹,۷۵۹	۳۵۵,۶۳۱,۹۲۰	۴۶۲,۳۳۰,۸۷۳
	<u>۱,۱۲۳,۲۸۳,۱۰۷</u>	<u>۹۱۳,۳۹۶,۵۷۷</u>	<u>۱,۶۰۶,۵۹۰,۹۸۳</u>
سود (زیان) خالص	<u>۱۴,۲۹۵,۵۵۱,۵۶۵</u>	<u>۲۲,۴۹۶,۳۱۰,۶۳۷</u>	<u>۳۱,۴۱۱,۷۵۷,۷۲۲</u>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۲۴.۳٪	۱۸.۸۶٪	۳۲.۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۸.۲۳٪	۹۲.۲۶٪	۱۲۴.۰۵٪

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۰۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۰۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۰۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
-	-	-	-	۲۵,۳۲۲,۶۸۶,۷۲۳	۲۳,۲۶۲
۱۲۶,۵۰۲,۵۸۲,۰۳۶	۱۲۶,۰۲۴	۱۲۵,۶۴۳,۲۵۸,۵۸۳	۱۲۵,۳۳۸	۱۵۷,۲۱۵,۸۰۱,۴۳۰	۱۵۰,۹۲۹
(۱۰۶,۵۹۱,۰۶۵,۶۴۰)	(۱۰۲,۷۶۲)	(۱۰۶,۳۳۴,۵۶۵,۱۵۶)	(۱۰۲,۴۶۳)	(۶,۲۲۹,۹۹۲,۴۸۳)	(۵,۸۹۲)
(۲۶,۰۰۰,۵۸۷,۳۸۵)	-	(۱۷,۵۳۱,۴۹۰,۳۴۵)	-	(۱۶,۸۲۶,۰۴۰,۱۲۶)	-
۳۱,۴۱۱,۷۵۷,۷۲۲	-	۲۲,۴۹۶,۳۱۰,۶۳۷	-	۱۴,۲۹۵,۵۵۱,۵۶۵	-
<u>۲۵,۳۲۲,۶۸۶,۷۲۳</u>	<u>۲۳,۲۶۲</u>	<u>۲۴,۳۸۳,۵۱۳,۷۲۹</u>	<u>۲۳,۸۷۵</u>	<u>۱۷۳,۷۷۸,۰۰۷,۱۱۹</u>	<u>۱۶۸,۲۹۹</u>

خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 تقسیم سود
 سود (زیان) خالص دوره
 خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینشک صورتهای مالی می‌باشند.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
خالص داراییهای پایان دوره	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش‌بینی 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 یا بازار اول فرابورس، 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 یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۱۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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:

۱-۲- 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

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 سرمایه گذاری 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 شرکت های 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 با شماره ثبت ۵۸۹ در مرجع ثبت شرکتهای مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران-سهروردی شمالی -نرسیده 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 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

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

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 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال 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 علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری 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 ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ 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 ۶۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۶۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ***	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

* 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 $\frac{0.01}{11 \times 365}$ ضرب در خالص

ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. ۱۱ 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

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 می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-۴- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۰۷		۱۳۹۲/۰۸/۰۷		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
-	-	-	۲.۶۶	۴,۷۳۴,۹۶۷,۴۵۴	۵,۴۲۵,۹۲۹,۹۷۲
-	-	-	۱.۵۲	۲,۷۱۱,۹۰۴,۳۷۱	۲,۴۴۶,۶۸۰,۳۱۶
-	-	-	۰.۹۵	۱,۶۸۹,۱۳۸,۰۵۷	۱,۵۸۶,۰۶۹,۳۹۶
-	-	-	۳.۵۷	۶,۳۵۷,۸۱۷,۵۲۵	۵,۸۳۷,۳۰۲,۱۵۶
-	-	-	۰.۸۲	۱,۴۵۵,۶۴۹,۶۳۲	۱,۲۹۴,۲۳۱,۵۴۶
۴.۶۵	۱,۳۹۶,۵۱۰,۴۴۵	۱,۵۵۰,۱۳۶,۹۰۹	۰.۷۸	۱,۳۸۳,۴۱۶,۶۳۸	۱,۴۳۶,۲۶۷,۸۱۶
-	-	-	۰.۴۸	۸۵۵,۴۷۷,۰۰۷	۹۳۷,۸۰۲,۳۹۱
-	-	-	۰.۴۷	۸۲۸,۸۴۸,۵۳۴	۷۴۰,۱۲۱,۹۷۰
۱.۳۱	۳۹۴,۸۳۲,۹۵۹	۳۸۹,۵۲۳,۲۶۴	۰.۳۹	۵۱۵,۷۹۹,۷۱۶	۴۴۰,۹۱۱,۹۸۰
-	-	-	۰.۲۶	۴۶۰,۰۸۰,۰۴۴	۴۰۳,۳۲۴,۱۷۶
۱۰.۹۷	۳,۲۹۵,۷۳۴,۳۰۰	۳,۲۸۳,۰۹۱,۳۱۰	-	-	-
۹.۱۱	۲,۷۳۶,۳۵۰,۲۰۸	۲,۷۲۷,۲۳۷,۲۷۵	-	-	-
۲۶.۰۴	۷,۸۲۳,۴۲۷,۹۱۲	۷,۹۴۹,۹۸۸,۷۵۸	۱۱.۷۹	۲۰,۹۹۳,۰۹۸,۹۷۸	۲۰,۵۴۸,۶۴۱,۵۱۹

۱-۵- با توجه به مندرجات جدول بالا، خالص سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۴۴۴ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۱۵ انعکاس یافته است.

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۰۷		۱۳۹۲/۰۸/۰۷		صنعت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	سود سهام دریافتنی	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۹۷۸,۶۵۴,۵۹۵	۷۹,۷۴۱,۴۰۵	۱,۰۵۸,۳۹۶,۰۰۰		
۱۱,۰۹۴,۵۲۳	۹۲,۶۵۸,۹۰۶	۱,۴۲۱,۶۱۶	۹۴,۰۸۰,۵۲۲		
۱۱,۰۹۴,۵۲۳	۱,۰۷۱,۳۱۳,۵۰۱	۸۱,۱۶۳,۰۲۱	۱,۱۵۲,۴۷۶,۵۲۲		

۷- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۰۸/۰۷				صنعت	
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آگاه	۸۷۱,۵۴۵,۰۵۵	۱۲۷,۰۰۷,۹۳۲,۶۰۶	۱۲۳,۸۷۷,۱۴۳,۸۰۰	۴,۰۰۲,۳۳۳,۸۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

۸- 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۰۸/۰۷

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۹,۶۵۷,۸۳۰	-	۱۸۸,۷۸۲,۶۲۰	۶۰,۸۷۵,۲۱۰
۱۸۸,۴۸۳,۶۰۸	-	۱۴۲,۵۲۴,۱۹۲	۴۵,۹۵۹,۴۱۶
۴۳۸,۱۴۱,۴۳۸	-	۳۳۱,۳۰۶,۸۱۲	۱۰۶,۸۳۴,۶۲۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۰۷	۱۳۹۱/۱۱/۰۷
ریال	ریال
۱۵۱,۸۳۴,۸۲۴,۲۴۵	۲۰,۸۹۳,۶۴۸,۱۱۸

حساب کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین ۱۰۲-۸۱۰-۵۱۶۶-۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۰۷	۱۳۹۱/۱۱/۰۷
ریال	ریال
۳۳۲,۵۳۵,۳۸۲	۵۹۱,۲۸۱,۴۹۵
۲۴۰,۱۰۸,۲۷۸	۱۵۰,۳۹۶,۸۹۵
۱۵,۴۰۸,۷۶۷	۵۴,۹۵۰,۳۷۳
۴۷,۵۸۲,۴۷۸	۳۱,۴۹۴,۸۸۱
۶۳۵,۶۳۴,۹۰۵	۸۲۸,۱۲۳,۶۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۰۷	یادداشت	
ریال	ریال	۱۱-۱	حساب پرداختنی بابت تقسیم سود
۳,۲۷۱,۴۸۴,۶۴۷	۲,۴۴۶,۷۷۹,۲۰۰		بابت تنمه واحدهای صادر شده
۷۴۲,۷۲۷	۱۸۳,۰۰۰,۰۵۷		بابت تنمه واحدهای ابطال شده
۶۶۸,۹۸۴	۳۱۵,۶۰۵,۰۷۹		
<u>۳,۲۷۲,۸۹۶,۳۵۸</u>	<u>۲,۹۴۵,۳۸۴,۳۳۶</u>		

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت بخشی از سود تقسیم شده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بوده که مراحل پرداخت آن به سرمایه‌گذاران پس از تاریخ مذکور در حال انجام می‌باشد.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۵۰,۱۴۹,۳۱۱	۷۲,۸۷۸,۲۵۸	حسابهای پرداختنی به مدیر-بابت هزینه نرم افزار
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی به مدیر-بابت هزینه تاسیس
۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۵۹۳	
<u>۶۱۴,۱۴۹,۳۱۱</u>	<u>۶۴۹,۳۷۸,۸۵۱</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۰۷		۱۳۹۲/۰۸/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۵۵۰,۹۶۷,۵۶۰	۳,۲۶۲	۱۵۳,۱۲۶,۹۰۳,۱۷۷	۱۴۸,۲۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱,۷۷۱,۷۲۰,۱۷۳	۲۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۱,۱۰۳,۹۴۷	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۵,۳۲۲,۶۸۷,۷۳۳</u>	<u>۲۳,۲۶۲</u>	<u>۱۷۳,۷۷۸,۰۰۷,۱۲۴</u>	<u>۱۶۸,۲۹۹</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

۱۴-خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه	سال مالی منتهی به بهمن ماه ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۶,۳۲۴,۶۴۵,۰۰۹	۲,۵۰۷,۸۳۲,۸۴۲	۸,۵۵۲,۷۶۸,۴۹۵
	-	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)
	۶,۳۲۴,۶۴۵,۰۰۹	۲,۴۸۴,۶۱۲,۸۴۲	۸,۵۲۹,۵۴۸,۴۹۵

سود حاصل از فروش سهام
زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام

تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲					
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۵,۶۶۹,۶۲۴,۲۵۳	۵,۲۷۷,۵۸۶,۹۹۴	۲۹,۷۵۱,۵۳۲	۲۸,۱۲۰,۵۴۶	۳۱۴,۱۷۵,۱۸۱	-
آلومینیوم ایران	۳۷۹,۶۵۵,۶۶۷	۳۹۶,۷۲۶,۰۴۲	۱,۹۹۸,۳۶۴	۱,۸۸۸,۸۱۳	(۲۰,۹۵۷,۵۵۲)	۱,۴۶۲,۶۶۸,۷۸۱
ارتباطات سیار ایران	۱,۳۷۶,۵۵۳,۷۲۴	۱,۲۵۵,۳۵۶,۲۹۵	۷,۲۴۹,۸۴۹	۶,۸۵۲,۴۱۲	۱۰۷,۰۹۵,۱۶۸	-
بانک پارسیان	۴۵۴,۲۷۰,۹۲۳	۴۰۴,۸۶۲,۳۳۶	۲,۳۹۲,۷۳۴	۲,۲۶۱,۵۶۴	۴۴,۷۵۴,۲۸۹	-
پاکسان	۴,۷۴۰,۰۱۶,۲۴۳	۴,۲۴۷,۴۶۱,۲۹۴	۲۴,۹۶۳,۴۶۱	۲۳,۵۹۴,۹۴۸	۳۴۳,۹۹۶,۵۴۰	-
پالایش نفت اصفهان	۳,۲۵۲,۰۰۸,۰۳۰	۲,۸۴۶,۰۴۷,۳۳۲	۱۷,۱۳۰,۳۱۱	۱۶,۱۹۱,۳۱۶	۳۷۲,۶۳۹,۱۷۱	-
پتروشیمی ارواک	۲,۷۸۵,۷۳۲,۰۶۶	۲,۴۶۳,۳۵۹,۷۸۹	۱۴,۶۷۳,۴۹۶	۱۳,۸۶۹,۰۹۱	۲۹۳,۸۲۹,۶۹۰	-
پتروشیمی پردیس	۵۶۸,۷۱۴,۵۵۰	۵۲۴,۰۴۶,۸۴۲	۲,۹۹۵,۰۹۱	۲,۸۲۰,۹۰۰	۳۸,۸۴۱,۷۱۷	-
پتروشیمی فن آوران	۱,۸۴۴,۷۶۰,۰۴۷	۱,۷۱۰,۹۶۳,۶۹۶	۹,۷۱۵,۰۰۱	۹,۱۸۲,۴۲۵	۱۱۴,۸۹۸,۹۲۵	۲,۱۸۵,۸۱۵,۸۰۹
تجارت الکترونیک پارسیان	۳۷۰,۱۶۱,۷۴۱	۳۶۰,۸۱۲,۰۱۸	۱,۹۴۸,۹۲۵	۱,۸۴۲,۰۸۲	۵,۵۵۸,۷۱۵	۲۶,۲۵۸,۵۱۸
توسعه معادن روی ایران	۲,۵۸۵,۸۹۳,۷۲۶	۲,۴۵۸,۶۹۳,۳۲۸	۱۳,۶۱۶,۴۵۹	۱۲,۸۷۰,۰۱۱	۱۰۰,۷۱۳,۹۲۸	-
حفاری شمال	۳,۶۹۹,۵۳۱,۱۱۱	۳,۳۱۱,۶۹۰,۱۲۴	۱۹,۴۸۶,۱۱۴	۱۸,۶۱۷,۸۷۷	۳۴۹,۹۳۶,۹۹۶	۱۷,۲۷۵,۸۳۹
حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس	۱,۶۰۹,۸۳۳,۰۰۱	۱,۲۸۶,۶۷۵,۹۴۲	۸,۴۸۳,۰۴۶	۸,۰۱۷,۹۹۷	۳۰۶,۶۶۶,۰۱۶	-
سرمایه گذاری امید	۲,۶۹۱,۲۷۲,۷۹۷	۲,۷۴۹,۶۰۴,۵۸۱	۱۴,۱۶۶,۷۲۰	۱۳,۳۹۰,۰۹۲	(۸۵,۸۸۸,۵۹۶)	۷۱۷,۳۵۷,۶۹۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۹۲۹,۶۱۱,۷۴۶	۱,۹۸۶,۸۸۰,۳۴۶	۱۰,۱۵۵,۷۵۵	۹,۵۹۹,۰۱۱	(۷۷,۲۲۳,۲۶۶)	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۱۲۱,۵۲۳,۹۱۵	۱,۱۱۰,۰۸۳,۸۴۵	۵,۹۰۴,۴۵۸	۵,۵۸۰,۷۷۵	(۴۵,۱۶۳)	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۶۰۲,۷۹۴,۸۲۷	۵۶۵,۴۵۶,۴۲۷	۳,۱۷۴,۳۱۶	۳,۰۰۰,۳۰۰	۳۱,۱۶۳,۷۸۴	(۴۵,۵۲۲,۴۴۷)
سنگ آهن گل گهر	۱,۱۹۷,۸۸۳,۸۴۶	۱,۱۰۵,۳۴۵,۱۲۰	۶,۳۰۸,۵۱۹	۵,۹۶۲,۶۹۱	۸۰,۲۶۷,۵۱۶	-
سیمان دورود	۴,۵۰۶,۶۵۲,۹۸۰	۴,۲۱۳,۴۲۷,۹۴۰	۲۲,۷۲۲,۳۸۸	۲۲,۴۲۱,۳۷۴	۲۴۷,۰۵۱,۲۷۸	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۶,۷۶۸,۱۸۲,۹۶۲	۵,۹۰۳,۰۲۷,۷۵۷	۳۵,۶۵۲,۶۶۲	۳۳,۶۹۸,۱۶۹	۷۹۵,۸۰۵,۳۷۴	-
فولاد خوزستان	۲,۸۲۶,۴۴۱,۹۹۹	۲,۵۸۹,۰۳۳,۰۱۹	۱۴,۸۸۵,۶۳۸	۱۴,۰۶۹,۶۰۰	۲۰۸,۴۶۳,۷۴۲	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۴۵,۵۰۳,۳۹۲	۲,۱۲۱,۴۳۰,۹۱۴	۱۰,۷۶۶,۴۳۱	۱۰,۱۷۶,۲۱۷	(۹۶,۸۷۰,۱۷۰)	-
کاشی و سرامیک سینا	۵,۶۷۱,۴۱۹,۸۹۲	۴,۱۷۶,۰۵۲,۱۴۴	۲۹,۸۹۴,۹۶۸	۲۸,۲۵۶,۱۱۳	۱,۳۲۷,۲۱۶,۶۶۷	-
گلنداش	۴۲۶,۶۵۱,۰۱۲	۳۸۶,۸۵۲,۹۷۲	۲,۳۴۷,۰۸۷	۲,۱۲۲,۹۰۰	۳۵,۴۲۷,۰۵۲	-
لغابیران	۹۸۴,۲۵۴,۷۴۴	۸۶۱,۶۲۵,۹۵۹	۵,۱۸۵,۱۷۳	۴,۹۰۰,۹۲۱	۱۳۲,۵۲۲,۶۹۱	-
لیزیینگ خودرو غدیر	۲,۰۰۹,۳۶۸,۲۵۶	۱,۸۴۲,۹۱۶,۴۷۵	۱۰,۵۸۲,۴۰۶	۱۰,۰۰۲,۲۷۵	۱۴۵,۸۶۷,۱۰۰	-
مخابرات ایران	۳,۱۸۰,۴۳۱,۶۱۶	۲,۷۹۷,۸۱۴,۶۷۵	۱۶,۷۵۲,۸۹۴	۱۵,۸۳۴,۵۰۲	۳۵۰,۰۲۹,۵۴۵	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۸۲۱,۱۴۴,۲۰۳	۱,۵۵۱,۲۹۹,۴۱۳	۹,۵۹۴,۱۶۲	۹,۰۶۸,۳۰۷	۲۵۱,۱۸۲,۴۲۱	۲,۴۶۱,۸۷۶,۶۴۱
معدنی و صنعتی چادر گلو	۲,۸۲۲,۳۸۸,۹۷۵	۲,۷۶۳,۱۵۳,۰۰۶	۱۴,۹۱۲,۱۱۵	۱۴,۰۹۴,۶۲۵	۴۰,۱۲۹,۲۲۹	۴۴۹,۶۵۲,۹۶۸
نفت بهران	۳,۱۸۲,۵۶۶,۵۰۹	۲,۹۲۹,۰۸۶,۰۲۷	۱۶,۷۶۰,۸۳۵	۱۵,۸۴۲,۰۰۰	۲۲۰,۸۷۷,۶۴۷	-
نوسازی و ساختمان تهران	۲۶۲,۴۸۲,۵۲۵	۲۶۵,۱۷۶,۵۵۹	۱,۳۸۱,۷۴۸	۱,۳۰۶,۰۰۰	(۵,۳۸۱,۷۸۲)	-
همکاران سیستم	۱,۶۶۲,۹۶۸,۳۶۸	۱,۴۰۴,۳۲۸,۹۲۱	۸,۴۶۰,۲۰۰	۸,۲۷۸,۰۹۱	۲۴۱,۹۰۱,۱۵۶	-
بانک سینا	-	-	-	-	-	۲۳,۴۲۵,۸۶۸
بیمه ملت	-	-	-	-	-	(۳,۵۶۶)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۱۹,۲۸۸,۹۰۳
تامین مواد اولیه فولادصبا نور	-	-	-	-	-	۱۴۷,۲۷۲,۲۸۶
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۱۴۴,۳۵۹,۸۲۸
فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	(۲۴۸,۶۲۶,۶۱۶)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	۱۲۳,۷۰۰,۹۶۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۱,۵۳۷,۶۱۸,۹۹۱
	۷۵,۰۴۰,۰۰۰,۶۴۵	۶۷,۹۴۶,۸۷۸,۰۳۲	۳۹۴,۹۲۲,۸۵۸	۳۷۳,۵۵۴,۷۴۶	۶,۳۲۴,۶۴۵,۰۰۹	۸,۵۵۲,۷۶۸,۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوع دارایی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱	
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سپهان شاهرود	۱,۷۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۰۶۹,۳۹۶	۹,۰۲۸,۴۲۲	۸,۵۲۲,۵۰۰
شیشه همخان	۶۶۲,۶۶۲,۴۹۰	۶۰۲,۳۲۴,۱۷۶	۲,۴۵۹,۱۲۸	۲,۳۲۹,۴۱۷
کارخانه‌های پارس الکترونیک	۸۶۲,۳۷۱,۳۸۹	۹۲۷,۸۰۲,۳۹۱	۲,۵۷۲,۵۲۵	۲,۳۲۱,۸۵۷
تجارت الکترونیک پارسین	۱,۳۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۳۶۷,۸۱۶	۷,۳۹۴,۳۶۲	۶,۸۸۹,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵۳۱,۱۶۲,۳۷۲	۴۴۰,۹۱۱,۹۸۰	۲,۷۵۶,۹۲۹	۲,۶۰۵,۵۱۲
مخابرات ایران	۱,۶۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۶۸۲,۰۷۹	۸,۷۶۶,۵۸۸	۸,۲۸۶,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۳۷۰,۷۸۶,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۲۱,۵۶۶	۷,۷۸۰,۳۳۷	۷,۳۵۳,۹۳۰
لوسازی و ساختمان تهران	۳,۷۸۳,۱۹۶,۸۲۰	۵,۳۳۵,۹۲۹,۹۷۲	۲۵,۳۰۸,۴۰۱	۲۲,۹۲۰,۹۸۲
از تابلوهای سیار ایران	۴,۷۶۶,۷۱۹,۶۶۱	۴,۳۶۱,۶۱۸,۰۷۷	۲۵,۲۱۵,۹۴۷	۲۳,۸۲۲,۵۹۸
بانک پارسین	۸۳۷,۶۶۶,۶۰۰	۷۴۰,۱۲۱,۹۷۰	۴,۴۳۰,۱۹۵	۴,۱۸۷,۳۳۰
سرمایه گذاری سپه	۲,۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۵,۶۸۰,۲۱۶	۱۲,۳۹۵,۱۲۹	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
آونیمینوم ایران	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-
حفاری شمال	-	-	-	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-
همکاران سیستم	-	-	-	-
جمع	۲۱,۲۱۱,۴۶۲,۹۱۲	۲۰,۵۲۸,۶۴۱,۵۱۹	۱۱۲,۲۰۸,۱۱۵	۱۰۶,۰۵۶,۸۲۰

۱۶- سود سهام

تاریخ تسکین	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱	
	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه ترازین	خالص درآمد سود سهام
نفت تهران	۵,۵۳۶	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۷,۶۵۲	۱۳۲,۱۲۲,۳۴۷
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۱,۵۴۷	۱۸۲,۱۵۸,۴۵۲
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپهان دورود	۱,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۱,۷۶۵	۳۰۰,۵۸۸,۲۳۵
فولاد مبارکه اصفهان	۶۵۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۰۷,۷۲۰	۲۰۶,۱۹۲,۲۸۰
کاشی و سرامیک سینا	۱,۳۰۰	۸۶,۳۹۶,۰۰۰	۶,۸۰۲,۷۰۰	۷۷,۵۹۳,۳۰۰
چادر ملو	-	-	-	-
گل گهر	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-
جمع	۲۴,۱۶۰	۱,۱۵۸,۳۹۶,۰۰۰	۷۹,۷۴۱,۲۰۵	۱,۰۷۸,۶۵۴,۵۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علم الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علم الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱
سود سپرده بانکی	۷,۵۷۱,۰۵۶,۶۱۰	۶,۸۱۲,۳۱۹,۸۱۹
سود اوراق مشارکت	-	۶۹۹,۷۹۰,۵۲۷
جمع	۷,۵۷۱,۰۵۶,۶۱۰	۷,۵۱۲,۱۱۰,۳۴۶

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

نوع دارایی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱	
	مبلغ اسمی	سود	هزینه ترازین	خالص سود
حساب کوتاه مدت بانک ایران زمین	۱۵۱,۸۳۴,۸۲۴,۲۴۵	۷,۵۷۲,۳۷۸,۳۲۶	۱,۴۲۱,۶۱۶	۶,۱۵۰,۷۶۲,۷۱۰
حساب کوتاه مدت بانک ایران زمین	-	-	-	-
جمع	۱۵۱,۸۳۴,۸۲۴,۲۴۵	۷,۵۷۲,۳۷۸,۳۲۶	۱,۴۲۱,۶۱۶	۶,۱۵۰,۷۶۲,۷۱۰

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۸۶۵,۳۲۷,۹۶۱	۳۸۱,۷۳۲,۵۳۵	۶۰۵,۲۳۰,۰۹۳	مدیر
۱۵۰,۳۹۶,۸۹۵	۱۰۶,۶۹۶,۹۲۷	۲۵,۷۸۸,۳۹۴	ضامن
۶۷,۰۵۰,۳۷۳	۲۴,۲۹۳,۹۷۹	۸۹,۷۱۱,۳۸۳	متولی
۶۱,۴۹۴,۸۸۱	۴۵,۰۴۱,۲۱۶	۴۷,۵۸۲,۴۷۸	حسابرس
<u>۱,۱۴۴,۲۷۰,۱۱۰</u>	<u>۵۵۷,۷۶۴,۶۵۷</u>	<u>۷۶۸,۳۱۲,۳۴۸</u>	

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۱۴۹,۳۱۱	۴۵,۰۳۱,۰۴۴	۲۲,۷۲۸,۹۴۷	هزینه تصفیه
۲۵۰,۳۴۲,۱۷۰	۱۸۸,۷۸۲,۶۲۰	۱۸۸,۷۸۲,۶۲۰	هزینه های تأسیس
۱۶۰,۵۱۶,۳۹۲	۱۲۰,۹۸۶,۲۵۶	۱۴۲,۵۲۴,۱۹۲	هزینه نرم افزار
۱,۳۱۳,۰۰۰	۸۳۲,۰۰۰	۹۱۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۴۶۲,۳۲۰,۸۷۳</u>	<u>۳۵۵,۶۳۱,۹۲۰</u>	<u>۳۵۴,۹۴۹,۷۵۹</u>	

۲۰- 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:

کل مبلغ تقسیم سود	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد	تاریخ تقسیم سود
ریال	ریال	
۲,۶۹۷,۷۷۸,۲۶۳	۱۱۷,۱۴۷	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۴,۵۳۳,۷۳۳,۰۹۵	۱۳۸,۲۹۵	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
۹,۵۹۴,۵۲۸,۷۶۸	۹۹,۹۶۸	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
<u>۱۶,۸۲۶,۰۴۰,۱۲۶</u>	<u>۳۵۵,۴۱۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- 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:

۱۳۹۲/۰۸/۰۷

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذار	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۵۹
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک ایران زمین	ضامن	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۱۱.۲۹
مدیریت سرمایه‌گذاری	مصطفی بیاتی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۶
مدیریت سرمایه‌گذاری	حسین صالحی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۶
مدیریت سرمایه‌گذاری	مهدی طحانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۶
				۲۰,۳۰۰	۱۲.۰۶

۲۳- 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.

۲۴- 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.