

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳ 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
۹-۱۷	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



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

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

	۱۳۹۲/۱۱/۰۷	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	یادداشت	
	ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
	۳۲,۶۲۶,۷۸۲,۴۳۷	۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
	-	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	-	۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
	۲۳۹,۹۷۵,۵۹۹	۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳	۸	حساب های دریافتی
	۴,۵۱۰,۳۰۴,۹۴۷	-	۹	جاری کارگزاران
	۲۴۹,۸۵۸,۲۸۳,۲۲۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
	-	۶۱,۴۵۹,۸۸۵	۱۱	سایر دارایی ها
	<u>۲۸۷,۲۳۵,۳۴۶,۲۱۰</u>	<u>۲۶,۲۸۲,۵۵۷,۳۷۲</u>		جمع دارایی ها
				<u>بدهی ها:</u>
	۱,۴۳۰,۸۰۴,۹۰۷	۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
	۳,۸۰۸,۵۵۵,۴۵۳	-	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
	۶۶۴,۷۷۰,۸۹۰	۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	<u>۵,۹۰۴,۱۳۱,۲۵۰</u>	<u>۱,۴۵۶,۳۸۱,۱۱۴</u>		جمع بدهی ها
	<u>۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰</u>	<u>۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸</u>	۱۵	خالص دارایی ها
	<u>۱,۰۰۷,۷۵۲</u>	<u>۱,۰۱۴,۰۹۹</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷
		ریال	ریال	ریال
خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)	۱۶,۷۸۹,۹۲۴,۱۹۴	(۲,۰۸۲,۵۸۰,۸۲۸)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)	۱,۱۵۱,۳۹۰,۰۵۲	۱۶,۹۰۸,۸۴۶,۶۶۷
سود سهام	۱۸	۲,۱۷۲,۸۲۹,۹۳۵	۱۷۶,۷۲۶	۳۲,۷۶۷,۷۵۶,۸۱۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۸,۴۱۴,۳۲۸,۴۴۲	۱۹,۲۳۴,۹۵۹,۲۹۷	۱۰,۹۰
سایر درآمدها	۲۰	۲۳,۱۵۶,۸۵۸	۱۶,۷۷	۳۱,۵۸
جمع درآمدها		۲۳,۱۵۶,۸۵۸	۱۹,۲۳۴,۹۵۹,۲۹۷	۱۰,۹۰
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳)	(۱,۶۰۵,۴۱۲,۳۵۰)	(۱,۶۰۵,۴۱۲,۳۵۰)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۲۴۸,۳۴۰,۹۶۶)	(۲۰,۹۶۴,۳۵,۳۶۷)	(۴۹۱,۰۲۳,۰۱۷)
جمع هزینه‌ها		(۱,۸۷۵,۴۶۳,۶۰۹)	(۲۰,۹۶۴,۳۵,۳۶۷)	(۲۰,۹۶۴,۳۵,۳۶۷)
سود خالص		۱۷,۲۸۱,۳۹۵,۶۸۸	۱۷,۲۸۱,۳۹۵,۶۸۸	۳۰,۶۷۱,۳۲۱,۴۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۶,۷۷	۳۱,۵۸	۳۱,۵۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ۲		۶۹,۹۲	۱۰,۹۰	۱۰,۹۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۳۲۲,۶۸۷,۷۳۳	۲۳,۲۶۲	۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰	۲۷۹,۱۶۷	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
۲۸۹,۵۶۲,۴۳۳,۰۲۲	۲۸۰,۳۶۱	۱۴,۹۶۰,۳۵۱,۳۰۱	۱۴,۷۳۸	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۶,۰۸۰,۱۲۶,۹۲۸)	(۲۴,۴۵۶)	(۲۷۱,۲۸۶,۹۲۲,۸۷۸)	(۲۶۹,۴۲۴)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۸,۱۴۵,۱۰۰,۳۱۱)	-	(۱۷,۵۳۷,۹۶۲,۸۱۳)	-	۲۳ تقسیم سود
۳۰,۶۷۱,۳۲۱,۴۴۴	-	۱۷,۳۵۹,۴۹۵,۶۸۸	-	سود خالص دوره
۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰	۲۷۹,۱۶۷	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

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 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- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق؛ از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت بانک ایران زمین	۱۹۰۰۰	۹۵
۲	شرکت کارگزاری آگاه	۱۰۰۰	۵
	جمع	۲۰۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

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 -رسیده 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

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

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 سرمایه‌پذیر 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 ۱۰ 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 ۰/۰۲ 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
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

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

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 ۱۶۰ 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 سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص

ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

***مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کانون‌های مربوط است.

****هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

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

صنعت	۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۲/۱۱/۰۷	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بانکها و موسسات اعتباری	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸۱۱,۵۰۶,۵۹۵	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۹,۲۱۲,۵۵۶,۴۷۵	۷,۶۴۸,۴۷۸,۸۸۰
مواد و محصولات دارویی	۳۸۲,۳۵۴,۸۵۴	۳۰۰,۵۷۴,۹۲۸	-	-
سایر واسطه‌گریهای مالی	۲۱۸,۰۵۴,۶۱۵	۲۰۲,۳۱۶,۵۱۸	-	-
سیمان، آهک و گچ	۳۶,۴۶۳,۹۹۶	۴۴,۳۶۰,۹۳۰	-	-
محصولات کاغذی	۴۲,۴۴۱,۶۹۰	۳۹,۹۷۳,۶۸۳	۵,۱۱۳,۳۳۱,۹۱۹	۵,۳۸۹,۵۹۴,۴۶۷
فلزات اساسی	-	-	۳,۶۶۲,۴۶۲,۲۳۶	۴,۳۳۴,۳۵۹,۷۲۷
سرمایه‌گذاریها	-	-	۴۴۰,۹۱۱,۹۸۳	۵۰۵,۶۷۲,۴۵۰
مخابرات	-	-	۶,۲۰۷,۹۷۳,۱۳۰	۵,۱۸۷,۵۴۳,۰۳۳
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	-	-	۸,۲۹۵,۹۹۴,۴۸۳	۷,۹۴۱,۹۶۸,۳۲۰
	-	-	۱,۷۷۶,۱۳۳,۰۳۹	۱,۶۱۹,۱۶۵,۵۶۰
	۱,۴۹۰,۸۲۱,۷۵۰	۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	۳۴,۷۰۹,۳۶۳,۲۶۵	۳۲,۶۲۶,۷۸۲,۴۳۷
			۵.۲۳	۱۱.۳۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	
			ریال	درصد به کل دارایی
متغیر	---	۲۰	۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۴۶,۴۶

کوتاه مدت-۱-۵۱۶۶-۱۰۲-۱۰۲-ایران زمین

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۰۷					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۴۰.۵۷

اوراق مشارکت گل‌گهر

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۲/۱۱/۰۷	۱۳۹۳/۱۱/۰۷		
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۲,۹۹۴,۰۵۲	۱,۹۱۷,۲۲۲,۳۲۵	(۲,۸۲۲,۶۷۵)	۱,۹۲۰,۰۴۵,۰۰۰
۴۶,۹۸۱,۵۴۷	۶,۵۸۱,۹۱۸	-	۶,۵۸۱,۹۱۸
۲۳۹,۹۷۵,۵۹۹	۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳	(۲,۸۲۲,۶۷۵)	۱,۹۲۶,۶۲۶,۹۱۸

سود سهام دریافتی از شرکت‌ها
سود دریافتی سپرده بانکی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۱۱/۰۷				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
۴,۵۱۰,۳۰۴,۹۴۷	۵۷,۷۷۷,۹۲۰,۱۴۶	۶۲,۲۸۸,۲۲۵,۰۳۱	-	شرکت کارگزاری آگاه

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۱/۰۷	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	حساب کوتاه مدت روزشمار نزد بانک ایران زمین ۱-۵۱۶۶-۱۱-۱۰۲
ریال	ریال	
۲۴۹,۸۵۸,۲۸۳,۲۲۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۱/۰۷				مخارج نرم افزار
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵۳,۴۷۸,۲۲۷	۱۹۲,۰۱۸,۳۴۲	۶۱,۴۵۹,۸۸۵	
-	۱۳,۳۰۴,۰۵۴	۱۳,۳۰۴,۰۵۴	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۲۶۶,۷۸۲,۲۸۱	۲۰۵,۳۲۲,۳۹۶	۶۱,۴۵۹,۸۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۱۱/۰۷	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	
ریال	ریال	
۱,۰۶۰,۹۴۴,۴۹۴	۹۶,۹۴۸,۱۵۹	مدیر صندوق
۳۲۱,۶۱۸,۷۶۱	۴۵۸,۸۰۲,۵۸۵	ضامن صندوق
۲۷,۷۴۲,۸۱۰	۲۳,۸۴۱,۳۰۷	متولی صندوق
۲۰,۴۹۸,۸۴۲	۶۹,۶۹۷,۳۴۸	حسابرس صندوق
۱,۴۳۰,۸۰۴,۹۰۷	۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۲/۱۱/۰۷	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	
ریال	ریال	
۹۸۳,۶۳۱,۲۲۷	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۷۲۴,۲۲۶	-	بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۸۲۱,۲۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۸۰۸,۵۵۵,۴۵۳	-	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۱/۰۷	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	
ریال	ریال	
۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۷۶۳,۱۵۱	مخارج تاسیس
۱۶۰,۴۹۱,۳۷۷	-	مخارج نرم افزار
۱۰۱,۲۷۹,۵۱۳	۱۳۶,۳۲۸,۵۶۴	ذخیره تصفیه
۶۶۴,۷۷۰,۸۹۰	۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۲/۱۱/۰۷		۱۳۹۳/۱۱/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۱,۱۷۶,۱۶۶,۹۰۹	۲۵۹,۱۶۷	۴,۵۴۴,۱۸۱,۰۳۱	۴,۴۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۱۵۵,۰۴۸,۰۵۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۸۱,۹۹۵,۲۲۷	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸۱,۳۳۱,۲۱۴,۹۶۰	۲۷۹,۱۶۷	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۶-خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام در شرکت‌های بورسی و فرابورسی

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام در شرکت‌های بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال								
۶۶۳,۹۵۶,۷۴۰	۱,۱۹۶,۱۳۴,۶۵۲	۱۵۳,۳۰۱	۹,۱۴۳,۴۷۰,۴۹۲	۷,۸۵۲,۲۷۱,۳۲۸	۴۸,۸۷۱,۸۳۹	۴۶,۱۹۲,۶۷۳		ارتباطات سیار ایران
-	۱,۲۱۳,۰۴۶,۶۰۴	۳,۶۲۵,۳۷۷	۸,۸۹۷,۰۱۷,۵۲۵	۷,۵۹۱,۶۱۶,۰۴۶	۴۷,۴۷۸,۷۷۰	۴۴,۸۷۶,۱۰۵		بانک ملت
-	(۲۳۲,۶۲۸,۴۰۱)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۴,۷۲۶,۰۸۹	۴,۹۱۸,۱۲۷,۶۰۳	۲۵,۳۰۷,۱۲۱	۲۳,۹۱۹,۷۶۶		سرمایه‌گذاری بیمه
۱,۵۹۸,۵۴۲,۴۹۲	(۲۸,۷۳۹,۴۴۵)	۸۱,۳۱۵	۱۶۶,۴۵۲,۶۶۵	۱۹۳,۴۷۹,۳۳۰	۸۸۰,۵۲۰	۸۳۲,۲۶۰		سرمایه‌گذاری سپه
-	(۹۱۱,۵۶۵,۵۱۴)	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۸۳۶,۸۴۴	۲,۸۱۸,۶۶۲,۷۵۳	۱۰,۲۵۰,۷۷۳	۹,۶۸۸,۸۳۲		سیمان تهران
۱۷۶,۷۶۶,۳۱۰	(۱۲۹,۸۸۲,۶۶۸)	۱,۲۴۹,۲۳۳	۶,۶۸۸,۴۳۱,۲۴۱	۶,۷۴۹,۳۱۹,۵۰۱	۳۵,۴۶۹,۳۵۲	۳۳,۵۲۵,۰۵۶		سیمان شاهرود
-	۴۶,۸۸۶,۶۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۲۱۵,۲۸۸	۱,۴۲۳,۰۴۶,۰۱۰	۷,۸۵۶,۵۷۲	۷,۴۲۶,۰۴۷		شرکت سرمایه‌گذاری خوارزم
(۹۶,۸۷۰,۱۷۰)	(۱,۰۳۵,۷۴۳)	۱۱۶,۲۷۹	۵۰,۴۶۳,۷۱۴	۵۰,۴۲۵,۷۵۶	۲,۶۹۷,۲۸۴	۲,۵۴۹,۴۱۷		فولاد مبارکه اصفهان
۲۶۲,۴۸۰,۶۶۸	(۱,۷۲۴,۴۹۹,۸۷۹)	۱۲۰,۰۵۰	۲,۶۳۶,۹۹۴,۳۵۰	۴,۳۳۴,۳۵۹,۷۲۷	۱۳,۹۴۹,۵۴۵	۱۳,۱۸۴,۹۵۷		کاغذ کاوه
-	۲۲,۵۶۱,۸۰۹	۳۰,۰۰۰	۱۸۳,۸۲۲,۵۷۵	۱۵۹,۳۸۳,۳۴۱	۹۴۸,۹۲۶	۹۲۸,۴۹۹		کشتیرانی دریای خزر
۸۵,۶۹۰,۴۱۰	(۱,۸۴۶,۰۸۶,۵۴۴)	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۸۶۱,۸۸۸	۱,۲۲۵,۶۳۹,۸۱۸	۵,۵۶۷,۹۶۳	۵,۲۶۲,۷۶۱		ملی صنایع مس ایران
-	۱۱,۹۴۷,۸۷۲	۲۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۸۳,۲۴۸	۳۷۵,۰۰۰		مسکن ز آینده رود
۹۵۱,۲۲۷,۹۰۶	۸۳,۱۳۵,۶۴۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۳۰۱,۳۰۳	۱,۶۰۱,۴۶۶,۷۵۹	۹۰,۹۸۷,۷۹۷	۸۶,۰۰۰,۰۰۰		نفت و گاز پارسیان
۲,۳۴۴,۱۳۱,۳۶۶	(۶۱۸,۴۳۶,۲۳۵)	۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۲,۰۶۰,۰۰۰	۳,۹۲۶,۱۰۶,۵۳۵	۱۷,۶۷۹,۴۱۳	۱۶,۷۱۰,۲۸۷		نوسازی و ساختمان
۱۱۴,۸۹۸,۹۲۵	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی فن آوران
(۲۰,۹۵۷,۵۵۲)	-	-	-	-	-	-		آلومینیوم ایران
۳۴۹,۹۳۶,۹۹۶	-	-	-	-	-	-		حفاری شمال
۸۰,۲۶۷,۵۱۶	-	-	-	-	-	-		سنگ آهن گل‌گهر
(۸۵,۸۸۸,۵۹۶)	-	-	-	-	-	-		سرمایه‌گذاری امید
۲۴۷,۰۵۱,۲۷۸	-	-	-	-	-	-		سیمان دورود
۱,۴۳۷,۲۱۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	-		کاشی و سرامیک سینا
۱۳۲,۵۴۲,۶۹۱	-	-	-	-	-	-		لعبایران
۲۴۱,۷۲۹,۹۳۸	-	-	-	-	-	-		همکاران سیستم
۴۰۱,۲۶۵,۲۵۷	-	-	-	-	-	-		بانک اقتصاد نوین
۲۹۶,۸۹۳,۱۱۱	-	-	-	-	-	-		بانک پارسیان
۲۸۲,۶۷۰,۷۱۴	-	-	-	-	-	-		بانک سینا
۵۶۸,۰۱۱,۰۶۵	-	-	-	-	-	-		پاکسان
۳۷۲,۶۳۹,۱۷۱	-	-	-	-	-	-		پالایش نفت اصفهان
۲۹۳,۸۲۹,۶۹۰	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی اراک
۳۸,۸۴۱,۷۱۷	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی پردیس
۸۰۹,۴۷۶,۲۵۳	-	-	-	-	-	-		تجارت الکترونیک پارسیان
۳۸,۰۴۹,۳۴۲	-	-	-	-	-	-		تراکتور سازی ایران
۱۰۰,۷۱۳,۹۲۸	-	-	-	-	-	-		توسعه معادن روی ایران
۳۰۶,۶۴۶,۰۱۶	-	-	-	-	-	-		حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس
۳۸۳,۲۷۸,۸۶۵	-	-	-	-	-	-		داروسازی اسوه
۳۵۲,۴۷۱,۰۵۶	-	-	-	-	-	-		سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
(۷۷,۲۲۳,۲۶۶)	-	-	-	-	-	-		توسعه معادن و فلزات
۱۰۰,۴۲,۱۵۵	-	-	-	-	-	-		سرمایه‌گذاری دارویی تامین
(۴۵,۱۶۳)	-	-	-	-	-	-		سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۳۱,۱۶۳,۷۸۴	-	-	-	-	-	-		نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۲,۶۹۱,۴۴۷,۲۸۰	(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)		۴۲,۵۲۸,۸۲۶,۸۷۴	۴۲,۳۵۵,۹۹۸,۳۸۷	۲۲۶,۴۴۰,۱۲۳	۲۱۴,۰۷۱,۶۶۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۶۹۱,۴۴۷,۲۸۰	(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)	(۲۱۴,۰۷۱,۶۶۰)	(۲۲۶,۴۴۰,۱۲۳)	(۴۳,۳۵۵,۹۹۸,۳۸۷)	۴۲,۵۳۸,۸۲۶,۸۷۴	-	جمع نقل از صفحه قبل
۷۵,۱۰۱,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۴۹۵,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد
۷۹۵,۸۰۵,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲۰۸,۴۶۳,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱,۴۱۴,۹۲۴,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	کارخانجات پارس الکتریک
۳۵,۴۳۷,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	گلناش
۱۴۵,۸۶۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
۶۰۰,۹۹۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۵۶۰,۳۹۱,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایر
۴۰,۱۲۹,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۲۰,۸۷۷,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۱۶,۷۸۹,۹۲۴,۱۹۴	(۱,۲۵۷,۶۸۳,۲۹۶)	(۲۱۴,۰۷۱,۶۶۰)	(۲۲۶,۴۴۰,۱۲۳)	(۴۳,۳۵۵,۹۹۸,۳۸۷)	(۴۲,۵۳۸,۸۲۶,۸۷۴)		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

۱۷- زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷
۱۷-۱	ریال	ریال
زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام در شرکت‌های بورسی و فرابورسی	(۳۳۱,۶۴۰,۹۰۷)	(۲۰,۸۲,۵۸۰,۸۲۸)
۱۷-۲	ریال	ریال
سود حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵	-
	(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)	(۲۰,۸۲,۵۸۰,۸۲۸)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۷۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۵۰۶,۵۹۵	(۴,۲۰۸,۱۹۵)	(۳,۹۷۷,۵۰۰)	(۲۴,۱۹۲,۳۹۰)	-
بهمن لیزینگ	۴۴,۸۱۴,۰۰۰	۳۶,۴۶۳,۹۹۶	(۳۳۷,۰۶۶)	(۲۲۴,۰۷۰)	۷,۸۸۸,۸۶۸	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۷۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۱۶۶,۰۱۱	(۹۳۵,۵۳۷)	(۸۸۴,۲۵۰)	(۴۱,۱۳۵,۷۹۷)	-
تجارت الکترونیک پارسیان(تقدم)	۱۲۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۶۶,۱۸۸,۸۴۴	(۶۴۸,۲۰۴)	(۶۳۴,۲۵۰)	(۴۰,۶۲۱,۲۹۷)	-
توسعه صنایع سیمان	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۳۷۵)	(۱۸۷,۵۰۰)	(۵۶۸,۱۲۵)	-
داروسازی فارابی	۲۰۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۵۴,۶۱۵	(۱,۰۸۱,۳۸۲)	(۱,۰۲۲,۱۰۰)	(۱۵,۷۳۸,۰۹۷)	-
سیمان شاهرود	۲,۸۸۹,۲۸۹	۲۲۰,۱۳۳,۷۲۷	(۱۵,۲۸۴)	(۱۴,۴۴۶)	(۲۱۷,۲۷۴,۱۶۹)	۲۷۶,۲۶۲,۵۴۸
صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-	-	-	۶۷۱,۸۹۷,۴۹۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۱,۵۶۴,۰۷۷,۵۹۵)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	۲۶,۷۰۹,۳۱۳
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۷,۱۳۹,۳۱۰)
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۳۵۴,۰۲۶,۱۶۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۹۶۷,۴۷۹)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۶۴,۷۶۰,۴۶۸
	۱,۳۸۸,۸۲۳,۲۸۹	۱,۷۰۶,۱۹۶,۰۳۷	(۷,۳۲۴,۰۴۲)	(۶,۹۴۴,۱۱۶)	(۳۳۱,۶۴۰,۹۰۷)	(۲۰,۸۲,۵۸۰,۸۲۸)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت گل‌بهر	۱۰,۰۰۰	۹,۷۸۷,۸۱۵,۸۶۲	(۷,۷۴۷,۳۷۷)	-	۲۱۳,۹۶۸,۲۶۵	-
	۱۱,۳۹۸,۳۵۴,۷۹۳	۱۱,۴۹۴,۰۱۱,۸۹۹	(۱۵,۰۷۱,۴۲۰)	(۶,۹۴۴,۱۱۶)	(۱۱۷,۶۷۲,۶۴۲)	(۲۰,۸۲,۵۸۰,۸۲۸)

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۳۷۵,۸۶۰	-	۸,۳۷۵,۸۶۰	۳۳۰	۲۵,۳۸۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	بانک ملت	-	-	-
-	۳۶,۵۹۱,۷۵۰	-	۳۶,۵۹۱,۷۵۰	۴۵۰	۸۱,۳۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	سرمایه گذاری سپه	-	-	-
-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	سیمان شاهرود	-	-	-
-	۲۰۳,۸۰۵,۸۱۴	(۲۷۹,۱۸۶)	۲۰۴,۰۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۳	سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-
-	۱۴۹,۰۵۶,۵۱۱	(۲,۵۴۳,۴۸۹)	۱۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۷۹,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	ملی صنایع مس ایران	-	-	-
۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت پهران	-	-	-
۱۹۲,۹۹۴,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	-	-	-
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود	-	-	-
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-
۸۴,۳۹۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک سینا	-	-	-
۱,۱۵۱,۳۹۰,۰۵۲	۲,۱۷۲,۸۲۹,۹۳۵	(۲,۸۲۳,۶۷۵)	۲,۱۷۵,۶۵۶,۲۶۰							

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲	۱۶,۹۰۸,۸۴۶,۶۶۷
سود اوراق مشارکت	۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰	-
	۱۸,۴۱۴,۳۲۸,۴۴۲	۱۶,۹۰۸,۸۴۶,۶۶۷

۱۹-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷				تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۹۰۸,۸۴۶,۶۶۷	۱۶,۹۵۲,۸۷۹,۸۱۲	(۶,۱۳۹,۰۵۹)	۱۶,۹۵۹,۰۱۸,۷۵۱	۲۰	متعدد	۲۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	حساب پشتیبان نزد بانک ایران زمین	-	-

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷				تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۴۶۱,۴۴۸,۶۳۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	مشارکت گل‌گهر	-	-

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	هزینه تنزیل سود سهام و سپرده بانکی-سال مالی قبل
ریال	ریال	معاملات بازاریاسز
-	۱۳,۸۶۵,۸۸۲	اصلاح حساب
-	۹,۳۸۸,۰۰۰	
-	۲,۹۷۶	
-	۲۳,۱۵۶,۸۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	
۱,۳۳۲,۶۳۹,۲۰۵	۱,۳۴۱,۲۱۲,۲۱۱	مدیر صندوق
۱۷۱,۲۲۱,۸۶۶	۱۳۷,۱۸۳,۸۲۴	ضامن صندوق
۳۸,۱۲۲,۴۳۷	۷۹,۰۲۹,۲۶۰	متولی صندوق
۶۳,۴۲۸,۸۴۲	۶۹,۶۹۷,۳۴۸	حسابرس صندوق
۱,۶۰۵,۴۱۲,۳۵۰	۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	
۱۸۸,۹۷۴,۹۸۵	۱۸۸,۳۸۱,۹۱۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۱,۱۳۰,۲۰۲	۳۵,۰۴۹,۰۵۱	هزینه تصفیه
۱,۲۶۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴۹,۶۵۷,۸۳۰	۲۴,۴۶۴,۰۰۰	هزینه های تأسیس
۴۹۱,۰۲۳,۰۱۷	۲۴۸,۳۴۰,۹۶۶	

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
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۷۱۰	۱۲,۲۲۶,۰۵۳,۷۰۰
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۸,۲۹۵	۲,۸۶۰,۵۸۴,۰۸۳
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲۲,۸۷۴	۷۶۸,۷۴۹,۳۹۲
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۶۷,۸۵۴	۱,۶۸۲,۵۷۵,۶۳۸
		۱۷,۵۳۷,۹۶۲,۸۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م. و بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۳۲۸۶ مورخه ۱۳۹۰/۶/۶ سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۸۷/۳/۲ معاف بوده، لذا ذخیره‌ای از بابت موارد مذکور در دفاتر صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین لحاظ نگردیده است.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۵/۰۷			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴۰.۰۸	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۴۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مصطفی بیاتی	
۰.۴۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای حسین صالحی	
۰.۴۲	۱۰۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای شهرام پیرانی	
۷۷.۶۱	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.