

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۷ مرداد ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 با درآمد ثابت 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	با سپاس	شخص حقوقی	نماینده	اهضاء
مدیر صندوق		شرکت کارگزاری آگاه	محمد رضا سرافراز یزدی	
متولی صندوق		شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	علی رحمانی	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۵/۰۷	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۶۱۲,۴۶۹,۴۸۹,۹۱۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۹,۹۳۰,۲۱۶,۴۱۲,۶۷۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸۶,۵۱۵,۳۱۶,۴۳۳	۱,۱۴۰,۰۵۹,۹۶۹,۵۳۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰	۲۳۲,۱۳۷,۴۶۲,۸۰۱	۸	حساب‌های دریافتی
-	۲۳۲,۶۵۰,۲۲۰	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۷۰,۷۱۳,۷۰۸,۰۳۰	۱۱,۹۱۵,۱۶۵,۹۸۵,۱۴۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۹,۶۰۸,۶۹۵,۶۴۸	-	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۲۵۲,۴۸۸,۴۲۵	۸,۷۸۴,۳۶۱,۸۳۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۷,۷۸۶,۵۰۵,۰۵۱	۲۱۴,۵۵۹,۲۰۸,۰۵۲	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۹۴,۶۳۴,۶۸۰	۱,۶۹۷,۴۱۰,۱۲۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۹,۴۴۲,۳۲۳,۸۰۴	۲۲۵,۰۴۰,۹۸۰,۰۱۲		جمع بدهی‌ها
۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱۱,۶۹۰,۱۲۵,۰۰۵,۱۳۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۴,۶۷۵	۱,۰۰۳,۳۱۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۱۱,۱۷۱,۴۹۹	(۴,۵۵۸,۸۳۷)	۵۰,۶۴۷,۳۰۰
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۹,۹۸۴,۵۲۷,۸۸۷)	۸۲,۶۹۶,۳۹۰	۱۰,۱۲۶,۵۰۹
۱۸ سود سهام	۱۱۲,۸۷۵,۲۹۷,۲۵۲	۳۵۵,۴۹۸	۹۶,۹۴۴,۳۴۷
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۴۸,۱۳۹,۶۲۳,۶۱۰	۲,۷۵۲,۶۶۹,۴۷۶	۳۸,۴۱۸,۳۸۲,۸۳۲
۲۰ سایر درآمدها	۹۶,۰۹۳,۴۱۳	۳,۴۳۰,۱۰۳	۳,۴۳۰,۱۰۳
جمع درآمدها	۶۸۱,۴۳۷,۶۵۷,۸۸۷	۲,۸۳۴,۵۹۲,۶۳۰	۳۸,۵۷۹,۵۳۱,۰۹۱
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۱۲,۶۲۴,۵۸۲,۹۹۹)	(۲۲۴,۵۹۱,۸۳۴)	(۱,۰۹۵,۸۵۶,۲۴۷)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۹۱۶,۴۴۱,۹۱۶)	(۱۰۶,۴۲۱,۵۵۲)	(۲۶۸,۰۴۰,۲۳۶)
جمع هزینه‌ها	(۱۳,۵۴۱,۰۲۴,۹۱۵)	(۳۳۱,۰۱۳,۳۸۶)	(۱,۳۶۳,۸۹۶,۴۸۳)
سود خالص	۶۶۷,۸۹۶,۶۳۲,۹۷۲	۲,۵۰۳,۵۷۹,۲۴۴	۳۷,۲۱۵,۶۳۴,۶۰۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۱۰.۲۴	۱۰.۵۰	۲۳.۱۰
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۵.۷۱	۱۰.۷۴	۲۰.۹

صورت گردش خالص دارایی‌ها

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱,۷۷۲,۹۸۲	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۳,۵۳۸,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸,۴۰۲	-	-	۱,۸۷۷,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۹۹۵
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۶۵۹,۸۸۶)	(۳,۶۵۹,۸۸۶)	(۱,۶۸۶)	(۱,۶۸۶)	(۱۲۹,۴۹۴)	(۱۲۹,۴۹۴)
تقسیم سود	(۷۲۹,۴۰۶,۰۰۲,۲۳۷)	-	(۲,۳۰۱,۰۳۳,۹۰۴)	-	(۴۵,۵۸۰,۲۶۷,۰۸۵)	-
تعدیلات	۹۱,۸۴۶,۹۹۰,۱۷۴	-	(۳۵,۹۸۴,۲۵۷)	-	۱۶,۳۰۸,۸۴۰,۴۴۵	-
سود خالص دوره	۶۶۷,۸۹۶,۶۳۲,۹۷۲	-	۲,۵۰۳,۵۷۹,۲۴۴	-	۳۷,۲۱۵,۶۳۴,۶۰۸	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱,۶۵۱,۴۹۸	۱۱,۶۵۱,۴۹۸	۲۳,۳۰۶,۷۳۷,۳۴۱	۲۲,۷۹۵	۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱,۷۷۲,۹۸۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۱- 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 ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ 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 سبدهی 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 که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ تا ۱۳۹۵/۱۱/۰۷ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۳۲۹ 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:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در

اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، ضامن نقدشوندگی، مدیر ثبت و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با

شرایط مذکور در ماده ۳۴ اساسنامه، درمجمع صندوق حق رای دارند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

درصد واحدهای	تعداد واحدهای	نام دارندگان
تحت تملک	ممتاز تحت تملک	واحدهای ممتاز
۹۵	۱۹,۰۰۰	شرکت بانک ایران زمین
۵	۱,۰۰۰	شرکت کارگزاری آگاه
۱۰۰	۲۰,۰۰۰	

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 عبارت است از: تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰.

ضامن صندوق و مدیر ثبت: 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 ۴.

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.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی)،

شماره ۵۲ - طبقه ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

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. باتوجه 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۳-۴- 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 ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ 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 دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰ 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 به اضافه مالیات بر ارزش افزوده 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۵۰ 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 علی‌الحساب 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 $\frac{0.01}{n \times 365}$ ضرب در خالص

ارزش دارایی‌های صندوق در 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

***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 و ضامن صندوق هر سه 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 می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷			۱۳۹۵/۰۵/۰۷			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	محصولات شیمیایی شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه‌گیری عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم واسطه‌گری‌های مالی و پولی مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۴,۴۵	۵۲۹,۷۶۷,۰۲۰,۲۵۰	۵۹۵,۳۲۰,۸۴۵,۰۰۰	
-	-	-	۰,۴۸	۵۷,۴۲۲,۹۷۴,۲۰۰	۶۹,۱۸۹,۵۳۸,۵۰۰	
-	-	-	۰,۲۱	۲۴,۹۹۴,۰۹۰,۸۱۳	۲۷,۷۱۹,۸۱۱,۷۸۸	
-	-	-	۰,۰۰	۲۸۰,۶۳۸,۲۰۹	۲۱۹,۵۶۱,۹۱۰	
-	-	-	۰,۰۰	۴,۷۶۶,۴۴۳	۴,۲۶۰,۶۰۴	
۰,۰۰	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	-	-	-	
۰,۰۰	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	۵,۱۴	۶۱۲,۴۶۹,۴۸۹,۹۱۵	۶۹۲,۴۵۴,۰۱۷,۸۰۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۵/۰۷		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۹,۷۲۹,۵۰۶,۰۶۳,۴۹۷	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	
۰	۲۰۰,۷۱۰,۳۴۹,۱۸۰	۶-۲	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	
۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۹,۹۳۰,۲۱۶,۴۱۲,۶۷۷			

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷			۱۳۹۵/۰۵/۰۷			نوع سپرده	سپرده‌های بانکی:
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	سپرده‌گذاری	کوتاه مدت
۰,۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۴۴۸,۵۰۰,۵۷۱	متغیر	بدون سررسید	متغیر	کوتاه مدت بانک ایران زمین
۸۹,۷۰	۱,۶۷۷,۹۶۷,۴۹۲,۰۲۴	۰,۰۲	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید	متغیر	کوتاه مدت بانک ایران زمین
-	-	۸۱,۶۰	۹,۷۲۲,۸۶۴,۶۱۲,۱۰۶	متغیر	بدون سررسید	متغیر	کوتاه مدت بانک ایران زمین
-	-	۰,۰۳	۳,۳۹۲,۹۵۰,۸۲۰	متغیر	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	کوتاه مدت بانک کارآفرین
۸۹,۷۰	۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۸۱,۶۶	۹,۷۲۹,۵۰۶,۰۶۳,۴۹۷				

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷			۱۳۹۵/۰۵/۰۷			تاریخ سررسید	گواهی سپرده بانکی:
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	۱۳۹۵/۱۲/۰۵
-	-	۱,۶۸	۲۰۰,۷۱۰,۳۴۹,۱۸۰	۷۱۰,۳۴۹,۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	گواهی سپرده بانک کارآفرین
-	-	۱,۶۸	۲۰۰,۷۱۰,۳۴۹,۱۸۰	۷۱۰,۳۴۹,۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
۷-۱	ریال ۹۳۶,۵۰۶,۷۳۵,۸۹۷	ریال ۱۳,۴۵۵,۶۴۱,۸۲۸
۷-۲	۲۰۵,۰۳۸,۹۹۲,۲۴۰	۱۷۳,۰۵۹,۶۷۴,۶۰۵
۷-۳	۸,۵۱۴,۲۴۱,۳۹۷	-
	۱,۱۴۰,۰۵۹,۹۶۹,۵۳۴	۱۸۶,۵۱۵,۳۱۶,۴۳۳

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۵/۰۷		۱۳۹۴/۱۱/۰۷		استاد خزانه اسلامی
		ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
۱۳۹۵/۰۶/۲۱	۲۰	۹۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۱۹,۲۳۱,۱۹۴	۰,۷۴	-	استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۲۰	۴۸۸,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۳۵۶,۱۳۳,۵۰۸	۳,۹۱	-	استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۱۳۹۵/۰۸/۲۱	۲۰	۱۹۷,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۳۲,۳۸۲,۴۲۲	۱,۵۶	-	استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
۱۳۹۵/۰۹/۰۹	۲۰	۱۱۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۲۹,۷۹۶,۸۳۱	۰,۸۷	-	استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
۱۳۹۵/۱۱/۲۶	۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۶۹,۱۹۱,۹۴۲	۰,۶۹	-	سلف کسنستانره سنگ آهن گل گهر
-	-	-	-	-	۰,۵۶	اوراق مشارکت گلگهر
-	-	-	-	-	۰,۱۶	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
		۹۳۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۵۰۶,۷۳۵,۸۹۷	۷,۷۸	۱۳,۴۵۵,۶۴۱,۸۲۸	

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۵/۰۷		۱۳۹۴/۱۱/۰۷		اجاره
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۲۱	۳۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۶۰۳,۶۵۳	۳۹,۶۹۴,۸۱۹,۳۹۳	۰,۳۳	اجاره چوپار ۹۹۰۲۱۲
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۲۱	۱۲۶,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۷,۸۳۸,۱۴۵	۱۳۸,۰۷۵,۷۷۲,۸۰۴	۱,۱۶	هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۸۵۶,۵۵۷	۲۷,۲۶۸,۴۰۰,۰۴۳	۰,۲۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
-	-	-	-	-	-	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
		۱۸۸,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۸,۲۹۸,۳۵۵	۲۰۵,۰۳۸,۹۹۲,۲۴۰	۱,۷۲	

۳۲- اوراق مربحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۵/۰۷		۱۳۹۴/۱۱/۰۷		مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۲۲۹
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۰۵,۶۹۱	۸,۵۱۴,۲۴۱,۳۹۷	۰,۰۷	
-	-	-	-	-	-	
		۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۰۵,۶۹۱	۸,۵۱۴,۲۴۱,۳۹۷	۰,۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۵/۰۷		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۰۳۳,۹۴۱,۰۱۳	۱۱۹,۲۶۲,۱۶۵,۵۵۰	۱۰-۱۸	۱۱۹,۵۱۵,۲۰۱,۶۴۶
۹۶,۹۴۴,۳۴۷	۱۱۲,۸۷۵,۲۹۷,۲۵۱	۲۵	۱۱۴,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰	۲۳۲,۱۳۷,۴۶۲,۸۰۱		۲۳۳,۵۳۴,۲۰۱,۶۴۶

سود سپرده‌های بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم‌افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم‌افزار جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد. و مخارج برگزاری مجامع نیز تا پایان سال مالی مستهلک می‌گردد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۶۱۶,۴۹۱	۲۲۴,۳۸۳,۵۰۹
-	۱۰,۵۳۳,۵۰۰	۲,۲۶۶,۷۸۹	۸,۲۶۶,۷۱۱
-	۴۶۰,۵۳۳,۵۰۰	۲۲۷,۸۸۳,۲۸۰	۲۳۲,۶۵۰,۲۲۰

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۵/۰۷
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری بانک ایران زمین- اسدآبادی

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۶۰۸,۶۹۵,۶۴۸	۲,۷۰۱,۲۷۶,۵۲۹,۰۱۵	۲,۶۸۱,۶۶۷,۸۳۳,۳۶۷	-

شرکت کارگزاری آگاه

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۵/۰۷	
ریال	ریال	
۷۶۸,۰۷۸,۳۷۹	۷,۷۲۲,۳۰۴,۴۲۹	مدیر صندوق
۳۶۴,۶۶۳,۹۱۵	۸۷۹,۵۸۸,۶۹۰	ضامن نقدشوندگی
۶۲,۵۲۶,۱۴۷	۷۶,۰۲۱,۸۸۵	متولی
۵۷,۲۱۹,۹۸۴	۱۰۶,۴۴۶,۸۲۹	حسابرس
۱,۲۵۲,۴۸۸,۴۲۵	۸,۷۸۴,۳۶۱,۸۳۳	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۵/۰۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷,۰۹۸,۰۹۱,۶۴۷	۱۱۷,۶۵۰,۲۱۰,۶۱۶	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۰,۲۹۲,۱۱۶,۴۴۴	۹۶,۴۰۱,۸۴۹,۵۲۰	بابت واحدهای ابطال شده
۳۹۶,۲۹۶,۹۶۰	۴۵۵,۳۵۲,۴۶۶	بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	۵۱,۷۹۵,۴۵۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۶۷,۷۸۶,۵۰۵,۰۵۱	۲۱۴,۵۵۹,۲۰۸,۰۵۲	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۵/۰۷	
ریال	ریال	
۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	بدهی مخارج تاسیس
۵۳,۷۳۷,۸۱۷	۲۷۲,۶۱۱,۶۶۸	بدهی مخارج نرم افزار
۸,۸۴۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰	بدهی مخارج مجامع
۱۶۵,۲۸۵,۸۲۳	۸۵۱,۹۵۸,۴۵۹	ذخیره هزینه‌های تصفیه
۲,۷۷۱,۰۴۰	-	مالیات‌های تکلیفی پرداختنی
۷۹۴,۶۳۴,۶۸۰	۱,۶۹۷,۴۱۰,۱۲۷	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۵/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۶۱,۱۷۷,۸۷۶,۴۰۴	۱,۷۵۲,۹۸۲	۱۱,۶۷۰,۰۵۸,۷۰۱,۲۰۵	۱۱,۶۳۱,۴۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۰۹۳,۵۰۷,۸۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۶,۳۰۳,۹۳۰	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱,۷۷۲,۹۸۲	۱۱,۶۹۰,۱۲۵,۰۰۵,۱۳۵	۱۱,۶۵۱,۴۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	۴۷,۵۸۰,۲۵۷	(۴,۵۵۸,۸۳۷)	۵۰,۶۴۷,۳۰۰
۱۶-۲	ریال	ریال	ریال
	۲۶۳,۵۹۱,۲۴۲	-	-
	<u>۳۱۱,۱۷۱,۴۹۹</u>	<u>(۴,۵۵۸,۸۳۷)</u>	<u>۵۰,۶۴۷,۳۰۰</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	(۲۸۰,۵۳۴)	(۲۷۴,۴۹۹)	۴,۴۳۰,۷۵۴	۱۱۷,۸۶۳,۵۰۲
۴۸۰,۰۰۰	۹۱۰,۸۰۷,۳۳۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	(۴,۶۵۳,۹۷۷)	(۴,۵۵۳,۹۹۴)	۴۳,۱۴۹,۵۰۳	-
-	-	-	-	-	-	(۴۷,۵۴۸,۰۴۱)
-	-	-	-	-	-	(۲۲,۲۲۶,۴۵۶)
-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۶۴,۵۵۶
-	-	-	-	-	-	(۲۱,۶۲۵,۱۴۸)
-	-	-	-	-	-	(۲۶,۵۷۳,۵۳۸)
-	-	-	-	-	-	(۸,۸۴۸,۰۰۴)
-	-	-	-	-	-	(۸۰۹,۹۶۶)
-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۰۹,۴۲۴
-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۴۰,۹۷۱
-	۹۶۵,۷۰۷,۳۳۰	۹۰۸,۳۶۴,۰۶۹	(۴,۹۳۴,۵۱۱)	(۴,۸۲۸,۴۹۳)	۴۷,۵۸۰,۲۵۷	۵۰,۶۴۷,۳۰۰
					(۴,۵۵۸,۸۳۷)	

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۵,۵۹۶,۶۲۵	۱۰,۰۷۱,۱۳۸,۹۰۰	(۷,۷۸۳,۰۲۴)	(۲۳,۳۳۵,۲۹۹)	-	اوراق مشارکت گل‌گهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۴۸,۵۶۷,۴۸۹	۲۳۹,۹۵۱,۶۸۰,۰۱۳	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۸۱,۲۸۷,۴۷۶	-	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲,۳۴۰	۳,۱۱۹,۶۸۷,۰۶۴	۲,۹۳۷,۱۵۷,۹۹۹	-	۱۸۲,۵۲۹,۰۶۵	-	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	-
-	۳۰۳,۲۲۳,۸۵۱,۱۷۸	۳۰۲,۹۲۱,۲۷۶,۹۱۲	(۳۸,۹۸۳,۰۲۴)	۲۶۳,۵۹۱,۲۴۲	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۶۵,۵۵۳,۸۲۴,۷۵۰)	(۲,۶۷۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۲,۸۳۱,۶۰۴,۷۵۰)	۵۹۵,۳۲۰,۸۴۵,۰۰۰	۵۳۵,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سهام: پتروشیمی جم
-	-	(۱۱,۷۶۶,۵۶۴,۳۰۰)	(۲۹۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۹۲۵,۸۰۰)	۶۹,۱۸۹,۵۳۸,۵۰۰	۵۸,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	-	(۲,۷۲۵,۷۲۰,۹۷۵)	(۱۲۶,۲۶۹,۷۷۰)	(۱۳۳,۵۹۳,۴۱۷)	۲۷,۷۱۹,۸۱۱,۷۸۸	۲۵,۲۵۳,۹۵۴,۰۰۰	۴۹۹,۰۹۰	کنتورسازی ایران
-	-	۶۱,۰۷۶,۲۹۹	(۱,۴۱۷,۷۸۰)	(۱,۵۰۰,۰۱۱)	۲۱۹,۵۶۱,۹۱۰	۲۸۳,۵۵۶,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	-	۵۰۵,۸۳۹	(۲۴,۰۸۰)	(۲۵,۴۷۷)	۴,۲۶۰,۶۰۴	۴,۸۱۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	واسپاری ملت
-	۸۲,۶۹۶,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد (حق تقدم)
۱۰,۱۲۶,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۱۰,۱۲۶,۵۰۹	۸۲,۶۹۶,۳۹۰	(۷۹,۹۸۴,۵۲۷,۸۸۷)	(۳,۰۹۴,۱۸۶,۶۳۰)	(۳,۲۷۳,۶۴۹,۴۵۵)	۲۲۳,۸۲۲,۵۱۴	۲۸۸,۳۷۲,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	پتروشیمی فجر
-	-	۱۵,۹۵۳,۶۴۲,۳۸۵	(۵۴۶,۳۵۷,۶۱۶)	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	گروه توسعه ملی ایران
-	-	۹۶,۹۰۲,۶۵۴,۸۶۷	(۵۹۷,۳۴۵,۱۳۳)	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	پتروشیمی جم
۳۸۳,۵۰۰	۳۵۵,۴۹۸	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۹۶,۵۶۰,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۹۶,۹۴۴,۳۴۷	۳۵۵,۴۹۸	۱۱۲,۸۷۵,۲۹۷,۲۵۲	(۱,۱۴۳,۷۰۲,۷۴۹)	۱۱۴,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت نا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت نا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۵۷,۹۲۱,۰۶۹,۸۹۴	۱,۵۸۱,۵۳۵,۵۰۱	۳,۱۲۱,۴۲۲,۵۶۰
سود اوراق اجاره	۳۱,۲۳۶,۰۰۷,۶۶۵	-	۲,۳۷۲,۹۱۴,۱۷۴
سود اوراق مرابحه	۳۳,۲۴۱,۳۹۷	-	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۵۸,۹۴۹,۳۰۴,۶۵۴	۱,۱۷۱,۱۳۳,۹۷۵	۳۲,۹۲۴,۰۴۶,۰۹۸
	۶۴۸,۱۳۹,۶۲۳,۶۱۰	۲,۷۵۲,۶۶۹,۴۷۶	۳۸,۴۱۸,۳۸۲,۸۳۲

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷		
				خالص سود	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
اوراق مشارکت:						
اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۶۲۱	طی دوره	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	درصد	ریال	ریال	ریال
			۲۰	۹۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۸۲۳,۷۱۳	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۷۲۱	طی دوره	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۲۰	۴۸۸,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۹۴,۰۶۲,۷۵۳	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۸۲۱	طی دوره	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	۲۰	۱۹۷,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۰,۴۶۰,۶۷۱	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۹۰۹	طی دوره	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	۲۰	۱۱۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۱,۶۶۱,۷۱۵	-
سلف سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۴/۱۱/۲۶	۱۳۹۵/۱۱/۲۶	۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۴,۹۲۳,۴۴۲	-
مشارکت گلگهر	-	-	-	-	۹۸,۱۳۷,۵۹۹	۲,۶۸۳,۳۲۵,۵۶۲
سلف نفت کوره	-	-	-	-	۱۵۱,۹۲۳,۷۲۷	۴۸۰,۹۶,۹۹۸
				۹۳۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۲۱,۰۶۹,۸۹۴	۳,۱۲۱,۴۲۲,۵۶۰
اوراق اجاره:						
اجاره مینا	-	-	-	ریال	ریال	ریال
				۱۰,۱۴۲,۷۴۲,۴۹۶	۱,۹۹۸,۵۴۴,۹۱۵	-
اجاره چوپار ۹۹-۲۱۲	۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۲۱	۳۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۳,۸۱۹,۳۹۳	-
اجاره رایتل ۲۱ درصد	۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۷۴۴,۳۰۵	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
هواپیمایی ماهان ۹۹-۳	۹۵/۰۲/۰۹	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۲۱	۱۲۶,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۳,۷۷۲,۸۰۲	-
اجاره رایتل ۲۰ درصد	-	-	-	-	۳,۲۰۷,۹۲۸,۶۶۹	۵۵۴,۳۶۹,۳۵۹
				۱۸۸,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۳۶,۰۰۷,۶۶۵	۲,۳۷۲,۹۱۴,۱۷۴
اوراق مرابحه:						
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷-۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۷/۰۶/۲۹	۲۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۱,۳۹۷	-
				۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۱,۳۹۷	-

۱۹-۴- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷			
				مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص سود
سپرده بانکی:							
کوتاه مدت بانک ایران زمین (۱۰۲)	متغیر	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
				متغیر	-	۱۰۳,۱۵۴,۹۶۸	۱,۵۱۰,۴۲۲,۸۲۵
کوتاه مدت بانک ایران زمین (۱۹۰-۱)	متغیر	ریال	متغیر	۲۶,۰۰۹,۲۷۰,۰۴۲	(۱۹,۹۲۲,۲۶۸)	۲۶,۰۰۷,۸۴۷,۷۷۴	۳۱,۴۱۳,۶۱۳,۲۷۳
کوتاه مدت بانک ایران زمین (۱۹۰-۲)	متغیر	ریال	متغیر	۲۹۵,۶۶۸,۴۳۳,۸۱۵	(۲۳۳,۰۸۳,۰۴۳)	۲۹۵,۴۳۵,۳۵۰,۷۷۲	-
کوتاه مدت بانک کارآفرین	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	ریال	متغیر	۴,۶۸۱,۹۲۵	(۳۰,۷۸۵)	۴,۶۵۱,۱۴۰	-
گواهی سپرده بانکی:							
گواهی سپرده بانک کارآفرین	طی دوره	ریال	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۳۳,۳۰۰,۰۰۰	-
				۵۵۹,۲۰۲,۳۴۰,۷۵۰	(۲۵۳,۰۲۶,۰۹۶)	۵۵۸,۹۴۹,۳۰۴,۶۵۴	۳۲,۹۲۴,۰۴۶,۰۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت ۱۸- ۱۷ از درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷			
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۲,۶۷۵	۲,۸۲۲,۶۷۵	۳,۴۳۹,۱۵۳	۱۰۰,۳۸۳,۵۰۰	۹۶,۹۴۴,۳۴۷	سود سهام
-	-	۹۲,۶۵۴,۲۶۰	۶,۱۲۶,۵۹۵,۲۷۳	۶,۰۳۳,۹۴۱,۰۱۳	سود سپرده بانکی
۶۰۷,۴۲۸	۶۰۷,۴۲۸	-	-	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۴۳۰,۱۰۳	۳,۴۳۰,۱۰۳	۹۶,۰۹۳,۴۱۳	۶,۲۲۶,۹۷۸,۷۷۳	۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷			
		جمع کل	مالیات بر ارزش افزوده	هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۹,۴۴۲,۷۴۷	۱۳۴,۸۴۹,۲۹۸	۱۱,۵۶۶,۷۹۰,۹۰۶	۷۰۶,۳۲۱,۵۳۴	۱۰,۸۶۰,۴۶۹,۳۷۲	مدیر صندوق
۱۰۱,۷۷۱,۰۵۰	۴۳,۶۰۵,۴۴۸	۱۲۸,۹۷۶,۵۵۸	۸,۶۱۳,۴۹۴	۱۲۰,۳۶۳,۰۶۴	متولی
۶,۵۴۲,۴۵۰	۵,۲۵۷,۰۷۲	۸۷۹,۵۸۸,۶۹۰	۳,۰۶۱,۹۱۷	۸۷۶,۵۲۶,۷۷۳	ضامن
۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۸۰,۰۱۶	۴۹,۲۲۶,۸۴۵	۳,۰۶۲,۴۹۶	۴۶,۱۶۴,۳۴۹	حسابرس
۱,۰۹۵,۸۵۶,۲۴۷	۲۲۴,۵۹۱,۸۳۴	۱۲,۶۲۴,۵۸۲,۹۹۹	۷۲۱,۰۵۹,۴۴۱	۱۱,۹۰۳,۵۲۳,۵۵۸	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۷	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۷			
		جمع کل	مالیات بر ارزش افزوده	هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۵۷,۲۵۹	-	۶۸۶,۶۷۲,۶۳۶	۳۵,۲۷۲,۱۶۳	۶۵۱,۴۰۰,۴۷۳	هزینه تصفیه
۲۲۸,۱۲۶,۹۷۷	۱۰۴,۳۱۷,۱۷۶	۲۲۵,۶۱۶,۴۹۱	۱۸,۶۲۸,۸۵۱	۲۰۶,۹۸۷,۶۴۰	هزینه نرم افزار
۱۰,۴۶۴,۰۰۰	۲,۰۶۷,۳۷۶	۲,۲۶۶,۷۸۹	-	۲,۲۶۶,۷۸۹	هزینه برگزاری مجامع
۴۹۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱,۸۸۶,۰۰۰	-	۱,۸۸۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۶۸,۰۴۰,۲۳۶	۱۰۶,۴۲۱,۵۵۲	۹۱۶,۴۴۱,۹۱۶	۵۳,۹۰۱,۰۱۴	۸۶۲,۵۴۰,۹۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۲۳- تقسیم سود

سود محقق شده بر اساس تغییر ارزش NAV

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
		ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۲,۶۴۷,۲۰۲	۱۹,۱۸۰	۵۰,۷۷۳,۳۳۴,۳۶۰
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴,۸۰۸,۰۷۶	۱۵,۱۱۱	۷۲,۶۵۴,۸۳۶,۴۳۶
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۵,۱۸۴,۵۸۱	۲۱,۱۶۱	۱۰۹,۷۱۰,۹۱۸,۵۴۱
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۷,۲۲۶,۰۷۶	۱۷,۹۷۸	۱۲۹,۹۱۰,۳۹۴,۳۲۸
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۹,۹۳۰,۱۳۶	۱۷,۶۵۲	۱۷۵,۲۸۶,۷۶۰,۶۷۲
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۱,۲۳۲,۷۹۰	۱۷,۰۱۰	۱۹۱,۰۶۹,۷۵۷,۹۰۰
			۷۲۹,۴۰۶,۰۰۲,۲۳۷

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۵/۰۷		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۰۷	۱۹,۰۰۰	۰.۱۶	۱۹,۰۰۰	ضامن صندوق	بانک ایران زمین	ضامن صندوق
۰.۰۶	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۱,۰۰۰	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
۰.۰۱	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	مدیران سرمایه‌گذاری	مصطفی بیاتی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۱	۱۰۲	۰.۰۰	۱۰۲	مدیران سرمایه‌گذاری	شهرام پیرانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۱	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	مدیران سرمایه‌گذاری	علیرضا کرمی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱.۱۶	۲۰,۳۰۲	۰.۱۷	۲۰,۳۰۲			

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۳۹۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۵/۰۷ میلیون ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله میلیون ریال		
۱۱۹,۲۶۲	طی دوره	۵۵۵,۶۱۱	سود سپرده حساب کوتاه مدت	ضامن صندوق بانک ایران زمین
(۸۸۰)	طی دوره	۸۸۰	کارمزد ارکان	ضامن صندوق بانک ایران زمین
-	طی دوره	۱,۵۶۲	خریدوفروش اوراق بهادار	مدیرصندوق کارگزاری آگاه
(۷,۷۲۲)	طی دوره	۱۱,۵۶۶	کارمزد ارکان	مدیرصندوق کارگزاری آگاه
(۷۶)	طی دوره	۱۲۹	کارمزد ارکان	متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری مشاور نیکی کستر

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.