

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به سال مالی منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴ 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 دارائی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
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 آبان‌ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۸/۰۷	پادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۳۷۴,۵۴۰,۳۶۴	-	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۲,۲۱۱,۰۳۴,۶۱۵	۲۶,۳۹۸,۴۵۴,۳۹۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۰,۶۶۱,۷۱۸,۲۶۵	۱۴,۰۵۳,۰۷۷,۸۷۳	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۹۲۳,۸۰۴,۲۴۳	۱۸۳,۶۲۶,۰۶۷	۸	حساب‌های دریافتی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۶۱,۴۵۹,۸۸۵	۶۲,۳۵۲,۰۵۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۲۶,۲۸۲,۵۵۷,۳۷۲</u>	<u>۴۰,۷۹۷,۴۱۰,۳۸۱</u>		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
-	-	۱۱	جاری کارگزاران
۶۴۹,۳۸۹,۳۹۹	۵۸۹,۳۹۰,۳۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۲,۴۴۶,۸۳۱,۸۶۵	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۹۷۳,۷۵۸,۳۸۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۴۵۶,۳۸۱,۱۱۴</u>	<u>۴,۰۰۹,۹۸۰,۵۴۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸</u>	<u>۳۶,۷۸۷,۴۲۹,۸۳۵</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۴,۱۰۰</u>	<u>۱,۰۰۴,۶۸۲</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

پادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری نانگ ایران زمین

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان‌ماه ۱۳۹۴

ردیف	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۸-۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۸-۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۸-۰۷	توضیحات
	ریال	ریال	ریال	
۱۶	(۱,۳۵۷,۶۸۲,۳۹۶)	۱-۳,۱۳۰,۷۳۹	(۹,۸۵۲,۵۶۲,۵)	خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۷	(۱۱۷,۶۷۲,۶۲۲)	(۱,۳۳۷,۰۲۲,۳۵۶)	۸۸۷۵-۲,۰۶۸	خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۲,۱۷۲,۸۲۹,۹۳۵	۲,۳۷۷,۷۰۱,۳۳۴	۹۱,۵۱۳,۶۳۲	سود سهام
۱۹	۱۸,۲۱۴,۳۳۸,۹۳۲	۱۷,۳۸۷,۵۲۲,۶۷۲	۳,۳۰۶,۵۲۴,۷۵۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۳۳,۱۵۶,۸۵۸	۱۸,۶۹۸,۹۳۶	۲,۳۳۰,۰۰۳	سایر درآمدها
	۱۹,۳۳۶,۸۵۹,۹۳۷	۱۸,۳۳۳,۰۸۱,۳۳۶	۲,۰۰۰,۶۶۳,۸۳۲	جمع درآمدها
				هزینه‌ها
۲۱	(۱,۶۲۷,۹۱۲,۶۲۳)	(۱,۵۱۲,۳۷۶,۶۶۸)	(۳۳۲,۰۷۷,۰۰۲)	هزینه کارمزد از کلان
۲۲	(۳۹۸,۳۲۰,۸۶۶)	(۱۹۵,۱۵۲,۶۲۰)	(۱۷۰,۲۴۵,۸۲۷)	سایر هزینه‌ها
	(۱,۸۲۶,۲۳۳,۰۰۹)	(۱,۷۰۷,۵۲۹,۲۸۸)	(۵۰۲,۳۲۲,۸۲۹)	جمع هزینه‌ها
	۱۷,۵۱۰,۶۲۶,۹۲۸	۱۶,۶۲۵,۵۵۲,۰۴۸	۲,۶۸۷,۹۴۱,۰۰۳	سود خالص
	۱۴,۷۷	۹,۳۰	-۱۵	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
	۶۹,۹۲	۶۲,۰۶	-۱,۰	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

ردیف	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۸-۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۸-۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۸-۰۷	توضیحات
	ریال	ریال	ریال	
۱	۳۸۱,۳۳۱,۳۱۲,۵۶۰	۳۸۱,۳۳۱,۳۱۲,۵۶۰	۳۹۰,۸۲۶,۱۷۶,۳۵۸	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
۲	۱۲,۹۰۰,۳۵۱,۳۰۱	۱۲,۹۰۰,۳۵۱,۳۰۱	۱۲,۳۳۷,۱۷۰,۳۳۹	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۳	(۳۷۱,۳۸۶,۹۲۱,۸۷۸)	(۳۷۱,۳۸۶,۹۲۱,۸۷۸)	(۱,۹۸۸,۵۶۱,۵۰۳)	واحد های سرمایه‌گذاری انقضا شده طی دوره
۴	(۱۷,۵۲۷,۳۶۲,۸۱۳)	(۱۷,۵۲۷,۳۶۲,۸۱۳)	(۳,۳۶۵,۸۸۸,۱۶۱)	تقسیم سود
۵	-	۱۶,۶۲۲,۶۲۹,۰۴۶	۲,۶۸۷,۹۴۱,۰۰۳	سود خالص دوره
	۳۸۱,۳۳۱,۳۱۲,۵۶۰	۳۸۱,۳۳۱,۳۱۲,۵۶۰	۳۹۰,۸۲۶,۱۷۶,۳۵۸	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود ازین خالص / میانگین موازن (ارز) وجود استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضا + سود ازین خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود ۱۶ درصد محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۰۷ تحت شماره ۱۱۰۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۸۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۵ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۱۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۲-۲-مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکت‌های ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ طبقه ۱۰.

۲-۳-متولی صندوق؛ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران- شهرک غرب - بلوار فرحزادی بلوار دریا جنب خیابان سعدی پلاک ۲۴۰ طبقه ۲.

۲-۴-ضامن صندوق بانک ایران زمین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ با شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی نبش خیابان ۶۸ پلاک ۴۷۲.

۲-۵-حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ در مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران-سپه‌رودی 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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۴-۲-۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۴-۱- 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.

۴-۲-۴-۲- 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 پذیرش نویسی اولیه تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
کارمزد متولی	سالانه (۰/۰۰۰۲) دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

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، آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با آرایه 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 نصفه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص

ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا 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. 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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خود سهام

۵-۱. سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم دارکنان پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک، صحت به شرح زیر است:

صحت	۱۳۹۳-۹-۷		۱۳۹۲-۹-۷	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بانکها و مؤسسات اعتباری	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانه و تجهیزات رایانه‌ای	-	-	-	-
مواد و محصولات مصرفی	-	-	-	-
سایر وسایط گریه‌های مالی	-	-	-	-
سایر اموال و مخ	-	-	-	-
	۲۰	۷۸۷,۲۱۲,۰۰۰	۸۱۱,۵۰۶,۵۵۵	۲۰
	۱,۱۹۲	۲۰,۵۲۹,۳۲۸	۲۸۳,۲۲۹,۰۹۱	۱,۱۹۲
	-۷۷۰	۲۰,۲۳۶,۵۱۸	۲۱۸,۰۵۲,۶۱۵	-۷۷۰
	-۱۹۲	۲۳,۲۶۰,۰۰۰	۲۳,۲۶۰,۰۰۰	-۱۹۲
	-۱۵۰	۲۹,۷۷۳,۵۸۳	۲۹,۷۷۳,۵۸۳	-۱۵۰
	۵,۲۷۰	۱,۳۲۹,۵۶۰,۳۹۹	۱,۳۶۷,۳۰۶,۸۲۳	۵,۲۷۰

۶- سرمایه‌گذاری در صورت‌های مالی

شرح صورت‌های مالی	تاریخ سررسید	نوع سود	۱۳۹۳-۹-۷		۱۳۹۲-۹-۷	
			درصد به کل دارایی	ریال	درصد به کل دارایی	ریال
کریه صحت ۱۳۹۳-۰۱-۰۱ تا ۱۳۹۳-۰۱-۰۱ (تورن زمین)	مستمر	۲۰	۲۱۱,۵۷۷,۸۵۹	۰,۵۸	۱۲,۲۱۱,۰۲۲,۶۱۵	
کریه صحت ۱۳۹۳-۰۱-۰۱ تا ۱۳۹۳-۰۱-۰۱ (تورن زمین)	مستمر	۲۲	۲۲,۱۵۶,۸۵۲,۵۲۷	۲۲,۱۱	-	
			۲۳۲	۲۲۳,۷۳۴,۳۸۶	۲۲,۶۹	۱۲,۲۱۱,۰۲۲,۶۱۵

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا دارا گواهی‌نامه‌های اعتباری

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

شرح مشارکت کل گهر	تاریخ سررسید	نوع سود	۱۳۹۳-۹-۷		۱۳۹۲-۹-۷		
			درصد	ریال	درصد	ریال	
اوراق مشارکت کل گهر	۱۳۹۳-۰۱-۰۱	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۲,۵۶۶,۲۹۸	۱۰۰,۵۲	۱۰,۲۹۹,۲۱۸,۲۶۵	
سایر مشارکت کل گهر	۱۳۹۳-۰۱-۰۱	۲۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵	-	
			۲۰	۱۰۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۴۶,۵۶۶,۲۹۸	۱۰۲,۷۷	۱۰,۲۹۹,۲۱۸,۲۶۵

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۸/۰۷	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۱۷,۳۳۲,۳۲۵	۹۱,۵۱۳,۶۳۲	۸,۸۶۹,۸۶۸	۱۰۰,۳۸۳,۵۰۰
۶,۵۸۱,۹۱۸	۹۲,۱۱۲,۳۳۵	۱,۲۷۴,۸۶۴	۹۳,۵۸۷,۳۹۹
<u>۱,۹۲۳,۹۱۴,۲۴۳</u>	<u>۱۸۳,۶۲۶,۰۶۷</u>	<u>۱۰,۱۴۴,۷۳۲</u>	<u>۱۹۳,۹۷۰,۷۹۹</u>

بود دریافتی سهام
 بود دریافتی سپرده بانکی

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۸/۰۷
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۵۱۶۶-۱۱-۱۰۲
 حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۵۱۶۶-۱۱-۱۹۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۸/۰۷			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۴۶۰,۳۱۱	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶۶,۹۰۲,۲۰۰	۶۱,۲۲۴,۷۷۷
-	۲,۲۶۴,۰۰۰	۲,۲۲۶,۷۳۷	۱,۰۲۷,۲۷۳
<u>۶۱,۴۶۰,۳۱۱</u>	<u>۱۷۱,۱۳۰,۶۶۶</u>	<u>۱۷۰,۳۳۸,۹۳۷</u>	<u>۶۲,۲۵۲,۰۵۰</u>

مخارج نرم افزار
 مخارج برگزاری مجمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۸/۰۷			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
-	۶,۵۳۷,۴۱۰,۰۲۱	۶,۵۳۷,۴۱۰,۰۲۱	-

نام شرکت کارگزاری
 شرکت کارگزاری آگاه

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	
۹۶,۹۲۸,۱۵۹	۷۷,۲۵۸,۴۳۶	مدیر صندوق
۲۵۸,۸۰۲,۵۸۵	۴۶۵,۱۸۶,۶۴۰	شاس صندوق
۲۳,۸۴۱,۳۰۷	۲۶,۳۳۹,۸۰۰	متولی صندوق
۶۹,۶۹۷,۳۴۸	۲۰,۶۰۵,۴۲۴	حسابرس صندوق
۶۴۹,۲۸۹,۳۹۹	۵۸۹,۳۹۰,۳۰۰	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	
-	۴۰,۱۶۰,۸۸۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۶,۰۶۰,۹۸۵	
-	۲,۴۰۰,۶۶۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۲,۴۴۶,۸۲۱,۸۶۵	

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	
۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۵۸,۹۲۳,۱۵۱	۲۶۴,۵۸۹,۸۱۷	مخارج نرم افزار
۱۳۶,۳۲۸,۵۶۴	۱۳۶,۳۲۸,۵۶۴	ذخیره تصفیه
۸,۸۴۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰	مخارج مجامع
۸۰۷,۰۹۱,۷۱۵	۹۷۳,۷۵۸,۳۸۱	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۱۳۹۴/۰۸/۰۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۵۴۴,۱۸۱,۰۳۱	۴,۴۸۱	۱۶,۶۹۳,۷۹۶,۱۱۲	۱۶,۶۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۳۸۱,۹۹۵,۳۲۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۳,۶۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۴,۸۲۶,۱۷۶,۳۵۸	۲۴,۴۸۱	۳۶,۷۸۷,۴۳۶,۱۱۲	۳۶,۶۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۶- خلاصه سود حاصل از فروش اوراق بهادار:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۷
ریال	ریال	ریال
(۱,۳۴۰,۸۱۸,۸۴۳)	۱۰۶,۱۲۰,۳۲۹	(۹۸,۵۲۵,۳۲۵)
۸۳,۱۳۵,۶۶۷	-	-
(۱,۲۵۷,۶۸۳,۱۷۶)	۱۰۶,۱۲۰,۳۲۹	(۹۸,۵۲۵,۳۲۵)

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام در شرکت‌های بورس و فرابورس
 سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۷					تعداد	توضیحات
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالبات	کتریزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳۷,۵۲۸,۰۹۱)	۳,۳۷۹,۸۹۹	۳,۳۷۹,۸۹۹	۳,۳۷۹,۸۹۹	۳,۳۷۹,۸۹۹	۳,۳۷۹,۸۹۹	بانک پاسارگاد
-	-	(۳۳,۳۳۶,۶۵۶)	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد-تقدم
-	-	(۸,۸۲۸,۰۰۰)	۹۷۳,۰۰۰	۹۷۳,۰۰۰	۱,۰۳۲,۰۰۰	۲,۰۰۴,۰۰۰	۲,۰۰۴,۰۰۰	ماروباری قزاقی
-	-	-	۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۹۸,۳۷۵	۳۷,۱۹۰,۱۲۵	۳۷,۱۹۰,۱۲۵	توسعه صنایع سینما
-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۹,۸۳۷	۳۳۹,۸۳۷	۳۸۵,۹۸۶	۴۳,۳۶۰,۸۳۰	۴۳,۳۶۰,۸۳۰	پارس انرژی
-	-	(۸,۰۶۲,۵۵۶)	۳۵۳,۷۵۰	۳۵۳,۷۵۰	۳۳۷,۳۳۶	۱۲۱,۱۳۹,۳۳۰	۱۵۰,۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی سینما
-	-	(۳۱,۳۲۵,۱۳۷)	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۸۱۹,۳۳۴	۱۷۵,۰۲۰,۳۳۴	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	(۳۶,۵۳۳,۵۳۸)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۸۷۵	۱۲۵,۵۳۳,۸۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۱۳۹,۸۸۳,۶۶۸)	(۳,۸۰۰,۵۱۶,۰۳۳)	(۸,۰۰۹,۸۶۶)	۱۰,۳۵۹	۱۰,۳۵۹	۱۰,۳۵۹	۲,۸۵۹,۵۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۷
۱,۱۹۹,۱۳۳,۶۵۲	۱,۳۰۰,۱۵۰,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	سپاس شاهرود
۱,۳۱۲,۰۹۶,۶۰۴	۱,۵۸۳,۵۳۵,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۳۸,۳۳۹,۳۲۵)	(۸,۰۸۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبزه
(۱,۳۳۹,۸۹۹,۸۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۱۰۰,۵۳۵,۵۱۴)	۳۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع کاغذ سازی کبوه
۳۳۹,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سپاس تهران
(۳۳۹,۳۳۹,۰۰۰)	(۳۳۹,۳۳۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	گشودگی ایران خیز
(۱۸۳,۰۰۰)	(۱۸۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت سیم
(۳۱۸,۳۳۹,۳۳۹)	(۳۱۸,۳۳۹,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	فن صنایع سبز ایران
-	۸۳,۱۳۵,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	پوشازی و ساختمان تهران
۳۳,۸۸۶,۶۵۱	۳۳,۸۸۶,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گل پارسین
۱۱,۳۳۹,۸۷۱	۱۱,۳۳۹,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	انراک سرمایه گذاری هوارزمی
(۱,۳۴۰,۸۱۸,۸۴۳)	۱۰۶,۱۲۰,۳۲۹	(۹۸,۵۲۵,۳۲۵)	(۹,۱۰۸,۸۴۳)	(۳,۵۱۰,۸۲۱)	(۱,۵۰۵,۶۷۹,۵۷۳)	۱,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹	-	سرمایه گذاری سینما زینت رود

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۷- زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	-	(۱,۵۱۹,۹۸۷,۳۵۵)	(۳۲۱,۶۴۰,۵۰۹)
۱۶-۲	۸۸۴۵-۴۰۶۸	۷۷,۶۵۹,۹۹۹	۲۱۳,۹۹۸,۴۶۵
	۸۸۷۵-۴,۰۶۸	(۱,۴۴۲,۳۲۷,۳۵۶)	(۱۱۷,۶۴۲,۰۴۴)

۱۶-۱ زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم هرچه سهام در شرکت‌های بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	-	-	(۳۲,۱۳۷,۵۹۰)
بیمه ایرانیک	-	-	۶,۸۸۸,۶۶۸
گروه صنایع سیستان	-	-	(۳۹۸,۱۶۵)
سازمان شهرداری	-	(۱,۰۰۷,۶۳۳)	(۳۱۹,۳۷۹,۱۹۹)
صنایع کالکسازای گروه	-	(۱,۴۴۲,۹۹۹,۹۳۲)	-
انجمن آذربایجان پارسین	-	-	(۹,۱۳۵,۹۹۹)
انجمن آذربایجان پارسین	-	-	(۵-۲۱۱,۴۱۶)
انجمن آذربایجان پارسین	-	-	(۱۵,۷۳۸-۹۶)
اوراق‌های فرعی	-	(۱,۵۱۹,۹۸۷,۳۵۵)	(۳۲۱,۶۴۰-۵-۰)

۱۶-۲ سود حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

نوع	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۴			کمزبرد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۳		
	ارزش روز	ارزش روز	ارزش روز		ارزش روز	ارزش روز	ارزش روز
سلف دولت کشور	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	
مشارکت دولتی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	۲,۳۹۸,۹۷۷,۳۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۷
تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۱۳۹۳/۰۵/۱۴	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	۱۳۸۸/۰۵/۱۴
تعداد سهام مشموله هر زمان	تعداد سهام مشموله هر زمان	تعداد سهام مشموله هر زمان	تعداد سهام مشموله هر زمان	تعداد سهام مشموله هر زمان	تعداد سهام مشموله هر زمان	تعداد سهام مشموله هر زمان	تعداد سهام مشموله هر زمان
۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹
سود منطبق به هر سهم	سود منطبق به هر سهم	سود منطبق به هر سهم	سود منطبق به هر سهم	سود منطبق به هر سهم	سود منطبق به هر سهم	سود منطبق به هر سهم	سود منطبق به هر سهم
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود
(۱,۸۳۲,۳۲۰)	(۱,۸۳۲,۳۲۰)	(۱,۸۳۲,۳۲۰)	(۱,۸۳۲,۳۲۰)	(۱,۸۳۲,۳۲۰)	(۱,۸۳۲,۳۲۰)	(۱,۸۳۲,۳۲۰)	(۱,۸۳۲,۳۲۰)
هزینه توزیع	هزینه توزیع	هزینه توزیع	هزینه توزیع	هزینه توزیع	هزینه توزیع	هزینه توزیع	هزینه توزیع
-	-	-	-	-	-	-	-
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۲۷۷,۵۵۲	۲۷۷,۵۵۲	۲۷۷,۵۵۲	۲۷۷,۵۵۲	۲۷۷,۵۵۲	۲۷۷,۵۵۲	۲۷۷,۵۵۲	۲۷۷,۵۵۲
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸	۱,۵۵۴,۷۶۸

بانک پاسارگاد
 سپهران شهرداری
 بانک ملت
 سرمایه‌گذاری سپه
 صنایع کشاورزی گوم
 سرمایه‌گذاری صنعت پسته
 صنایع مس ایران

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱
۱۶,۹۵۲,۴۲۹,۸۱۲	۱۶,۹۵۲,۴۲۹,۸۱۲	۱۶,۹۵۲,۴۲۹,۸۱۲	۱۶,۹۵۲,۴۲۹,۸۱۲
۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴
۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶

سود سپرده بانکی
 سود اوراق مشارکت

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۷
سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶
سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۸,۴۱۳,۸۷۸,۲۵۶

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۷	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۷
سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴
سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴	۱,۴۶۱,۴۴۸,۴۴۴

مشارکت گل‌گهر

۲۰- حساب درآمد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۱
۱۳,۴۴۵,۴۴۴	۱۳,۴۴۵,۴۴۴	۱۳,۴۴۵,۴۴۴	۱۳,۴۴۵,۴۴۴
۹,۴۸۸,۰۰۰	۹,۴۸۸,۰۰۰	۹,۴۸۸,۰۰۰	۹,۴۸۸,۰۰۰
۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷
۱۳,۴۵۷,۸۴۷	۱۳,۴۵۷,۸۴۷	۱۳,۴۵۷,۸۴۷	۱۳,۴۵۷,۸۴۷

هزینه توزیع سود سهام و سپرده بانکی - سال مالی قبل
 معاملات بازرگانی
 اصلاح حساب

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۱,۲۱۲,۲۱۱	۱,۲۷۴,۷۴۰,۲۲۱	۱۹۸,۶۲۲,۸۰۴	مدیر صندوق
۱۳۷,۱۸۳,۸۲۴	۱۳۲,۰۸۷,۲۲۹	۶,۳۸۴,۰۵۵	ضامن صندوق
۷۹,۰۲۹,۲۶۰	۵۷,۷۲۵,۱۸۰	۶۵,۵۸۴,۷۰۳	متولی صندوق
۶۹,۶۹۷,۳۴۸	۴۹,۷۲۴,۸۱۸	۶۱,۴۸۵,۴۴۰	حسابرس صندوق
۱,۶۲۷,۱۲۲,۶۴۳	۱,۵۱۴,۲۷۷,۶۴۸	۳۲۲,۰۷۷,۰۰۲	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۰۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۸,۳۸۱,۹۱۵	۱۲۲,۲۸۶,۸۸۵	۱۶۶,۹۰۲,۳۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
-	-	۳,۲۷۸,۸۳۲	هزینه برگزاری مجامع
۳۵,۰۴۹,۰۵۱	۳۵,۰۴۹,۰۵۱	-	هزینه تصفیه
۲۴۶,۰۰۰	۳۲۲,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۴۴۲,۰۰۰	۱۷,۴۹۶,۷۰۴	۱۵۷,۸۹۵	هزینه های تالیس
۲۴۸,۳۴۰,۹۶۶	۱۹۵,۱۵۴,۶۴۰	۱۷۰,۴۴۵,۹۲۷	

۲۳- تقسیم سود

صندوق در راستای رعایت بند ۳ امیدنامه میس 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 ریال	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد - ریال	تاریخ تقسیم سود	
ریال	ریال		
۱,۰۶۹,۳۶۱,۸۷۲	۴۵,۵۱۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره منتهی به
۱,۳۳۱,۷۷۲,۰۳۲	۵۳,۷۶۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره منتهی به
۱,۱۲۵,۶۲۱,۱۹۲	۴۹,۶۲۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره منتهی به
۵۳۹,۲۳۳,۰۶۵	۱۸,۴۰۷	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره منتهی به
۳,۹۶۵,۸۸۸,۱۶۱			

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م. و بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۳۲۸۶ مورخه ۱۳۹۰/۰۶/۱۶ سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف بوده، لذا ذخیره‌ای از بابت موارد مذکور در دفاتر صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین لحاظ نگردیده است. ضمناً با توجه به مفاد ماده ۱۵۶ قانون مالیات‌های مستقیم ۷ شهریورماه ۱۳۹۳ آخرین مهلت ابلاغ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۱ بوده که علیرغم پیگیری‌های انجام شده برگ مزبور تاکنون از سوی حوزه مالیاتی ارائه نشده است.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۸/۰۷		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به آن
	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
	۱۰۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
	۱۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن	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 آگاد می‌باشد که در پادداشت 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 پادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.