

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۵

باسلام و احترام؛



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۷ آبان 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
۴-۵	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 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	قاسم دارابی	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
	علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۷ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۸/۰۷	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۶۰۰,۰۵۰,۹۱۰,۳۱۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۹,۵۳۸,۸۵۹,۰۶۰,۹۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸۶,۵۱۵,۳۱۶,۴۳۳	۲,۸۹۷,۰۰۳,۹۸۳,۴۳۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰	۱۱۷,۲۰۰,۳۵۳,۳۲۰	۸	حساب‌های دریافتی
-	۲۷۹,۸۱۸,۶۹۵	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۲۹۷,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۷۰,۷۱۳,۷۰۸,۰۳۰	۱۳,۱۵۳,۹۴۴,۴۲۳,۶۹۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۹,۶۰۸,۶۹۵,۶۴۸	۱,۸۷۹,۶۱۵,۵۸۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۲۵۲,۴۸۸,۴۲۵	۷,۰۵۶,۰۵۶,۹۲۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
-	۴۹,۴۹۵,۸۹۰,۵۱۶	۱۳	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۶۷,۷۸۶,۵۰۵,۰۵۱	۱۵۰,۳۶۹,۸۶۱,۰۸۲	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۹۴,۶۳۴,۶۸۰	۲,۳۶۶,۱۹۱,۴۸۶	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۹,۴۴۲,۳۲۳,۸۰۴	۲۱۱,۱۶۷,۶۱۵,۶۰۲		جمع بدهی‌ها
۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱۲,۹۴۲,۷۷۶,۸۰۸,۰۹۲	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۴,۶۷۵	۱,۰۰۲,۶۸۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دورهای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۵

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ (۴۸,۵۶۴,۸۴۵,۴۷۶)	(۹۸,۵۲۵,۶۲۵)	۵۰,۶۴۷,۳۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ ۶,۶۵۱,۳۷۰,۳۸۷	-	۱۰,۱۲۶,۵۰۹
سود سهام	۱۹ ۱۱۵,۹۴۸,۹۴۰,۵۱۶	۹۱,۵۱۳,۶۳۲	۹۶,۹۴۴,۳۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۱,۲۳۰,۲۸۳,۷۸۶,۱۶۵	۴,۱۹۴,۰۴۵,۸۲۲	۳۸,۴۱۸,۳۸۲,۸۳۲
سایر درآمدها	۲۱ ۱۵۷,۹۴۶,۴۵۳	۳,۴۳۰,۱۰۳	۳,۴۳۰,۱۰۳
جمع درآمدها	۱,۳۰۴,۴۷۷,۱۹۸,۰۴۵	۴,۱۹۰,۴۶۳,۹۳۲	۳۸,۵۷۹,۵۳۱,۰۹۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۱۷,۶۱۰,۳۳۷,۴۷۲)	(۳۳۲,۰۷۷,۰۰۲)	(۱,۰۹۵,۸۵۶,۲۴۷)
سایر هزینه ها	۲۳ (۱,۷۹۰,۱۲۲,۴۸۰)	(۱۷۰,۴۴۵,۹۲۷)	(۲۶۸,۰۴۰,۲۳۶)
جمع هزینه ها	(۱۹,۴۰۰,۴۵۹,۹۵۲)	(۵۰۲,۵۲۲,۹۲۹)	(۱,۳۶۳,۸۹۶,۴۸۳)
سود خالص	۱,۲۸۵,۰۷۶,۷۳۸,۰۹۳	۳,۶۸۷,۹۴۱,۰۰۳	۳۷,۲۱۵,۶۳۴,۶۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۴.۹۴	۰.۱۵	۲۳.۱۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۱۰.۷۳	۰.۱۰	۲۰.۹

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۲۴,۴۸۱	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۴۸۱	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۷۳۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۳	۱۴,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۳	۱۴,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۵۹۵,۷۱۵)	(۱,۹۴۸)	(۱,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۴۸)	(۱,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	(۱,۳۶۲,۹۹۲,۹۱۵,۲۳۸)	-	(۳,۹۶۵,۸۸۸,۱۶۱)	-	(۳,۹۶۵,۸۸۸,۱۶۱)	(۴۵,۵۸۰,۳۶۷,۵۱۱)
تعدیلات	۱۰۴,۲۷۲,۶۰۱,۰۱۱	-	۱۰۴,۲۰۰,۷۳۵	-	۱۰۴,۲۰۰,۷۳۵	۱۶,۳۰۸,۸۴۰,۸۷۱
سود خالص دوره	۱,۲۸۵,۰۷۶,۷۳۸,۰۹۳	-	۳,۶۸۷,۹۴۱,۰۰۳	-	۳,۶۸۷,۹۴۱,۰۰۳	۳۷,۲۱۵,۶۳۴,۶۰۸
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲,۹۴۲,۷۷۶,۸۰۸,۰۹۲	۱۲,۹۰۸,۱۳۱	۳۶,۷۸۷,۴۲۹,۸۳۵	۳۶,۶۱۶	۳۶,۷۸۷,۴۲۹,۸۳۵	۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال یسود و زیان خالص دارایی های پایان دوره / سال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان 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 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 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، در مجمع 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:

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

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 نیش 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۵

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.

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- درآمد 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 میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 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 مدیر
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 متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه به اضافه مالیات بر ارزش افزوده 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 ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه 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 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
$$\frac{0.001}{n \times 365}$$
 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۵

**** 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای 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 سرمایه گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۸/۰۷			۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
مخابرات	۴۵۵,۹۱۳,۰۸۴,۰۸۷	-	۳,۵۷	-	-	-
ابزار پزشکی، ایستیک و اندازه گیری	۸۰,۱۱۳,۴۸۷,۶۶۸	-	۰,۶۲	-	-	-
شرکت های چندرشته ای صنعتی	۳۷,۳۹۷,۵۳۴,۳۶۵	-	۰,۲۴	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱۹,۸۸۱,۰۵۷,۸۰۷	-	۰,۱۲	-	-	-
	-	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	-	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	۰,۰۰۳	-
	۵۹۳,۳۰۵,۱۶۳,۹۲۷	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۴,۵۶	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	۰,۰۰۳	-

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۸/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال	ریال
۶-۱	۹,۳۳۸,۰۹۱,۲۶۰,۹۳۱	۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۳,۰۲۴
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۲۰۰,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	-
	۹,۵۳۸,۸۵۹,۰۶۰,۹۳۱	۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۳,۰۲۴

۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	۱۳۹۵/۰۸/۰۷			۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	متغیر	بدون سررسید	۱۰۶,۷۷۰	۰,۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
کوتاه مدت	متغیر	بدون سررسید	۴۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۶۷۷,۹۶۷,۴۹۳,۰۲۴	۸۹,۷۰
کوتاه مدت	متغیر	بدون سررسید	۸,۸۶۷,۶۸۹,۱۰۴,۱۶۱	۶۷,۴۱	-	-
کوتاه مدت	متغیر	بدون سررسید	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-
کوتاه مدت	متغیر	بدون سررسید	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-
بلند مدت	متغیر	بدون سررسید	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۳	-	-
بلند مدت	متغیر	بدون سررسید	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	-	-
بلند مدت	متغیر	بدون سررسید	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	-	-
بلند مدت	متغیر	بدون سررسید	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	-	-
بلند مدت	متغیر	بدون سررسید	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	-	-
بلند مدت	متغیر	بدون سررسید	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	-	-
			۹,۳۳۸,۰۹۱,۲۶۰,۹۳۱	۷۰,۹۹	۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۳,۰۲۴	۸۹,۷۰

۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	۱۳۹۵/۰۸/۰۷			۱۳۹۴/۱۱/۰۷		
	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۱۲/۰۵	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳	-
			۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ماه ۱۳۹۵

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۸/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال	ریال
۷-۱	۲,۴۰۲,۳۰۸,۳۶۴,۰۴۶	۱۲,۴۵۵,۶۴۱,۸۲۸
اوراق اجاره	۱۸۰,۴۵۱,۱۴۸,۶۲۳	۱۷۳,۰۵۹,۶۷۴,۶۰۵
۷-۲		
اوراق مریجه	۳۱۰,۸۷۳,۲۶۲,۹۳۵	-
۷-۳		
گواهی سپرده بورسی	۲,۳۷۲,۲۰۷,۸۲۷	-
۷-۴		
	۲,۸۹۷,۰۰۳,۹۸۳,۴۳۱	۱۸۶,۵۱۵,۳۱۶,۴۳۳

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۸۲۱	۲۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۸,۹۳۱,۵۰۸,۷۶۳	۱,۸۲	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۹۰۹	۲۰	۱۴۷,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۴,۸۳۳,۸۱۰,۳۰۷	۱,۱۰	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۲۰	۲۱۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۹۷۷,۶۲۷,۰۸۴	۱,۴۹	-	
سلف کسینتاتره سنگ آهن گل‌گهر	۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۳۴۶,۳۴۱,۵۶۴	۰,۶۶	-	
سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱	۲۱	۴۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۵۲۰,۹۰۱,۳۱۴	۰,۲۶	-	
سلف پتروین سنره خلیج فارس	۲۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۷,۳۹۹,۳۶۵,۵۱۷	۱,۳۵	-	
سلف موازی استاندارد گندم	۲۱	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۵,۰۸۲,۸۱,۷۵۷	۷,۸۰	-	
مشارکت س-س کلرکتان نفت	۲۱	۱,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۶,۹۷۱	۲۰,۴۷۴,۴۱۳,۱۸۰	۰,۰۲	-	
مشارکت شهرداری مشهد	۲۱	۴۶۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۶,۱۴۴,۴۲۳	۴۶۶,۷۴۳,۰۹۳,۵۶۰	۳,۷۸	-	
اوراق مشارکت گلگهر	-	-	-	-	-	۰,۵۶	۱۰,۵۱۸,۴۸۳,۸۲۹
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰	-	-	-	-	-	۰,۱۶	۳,۹۳۷,۱۵۷,۹۹۹
		۳,۱۲۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۳,۳۴۱,۳۹۳	۲,۴۰۳,۳۰۸,۳۶۴,۰۴۶	۱۸,۲۷	۱۳,۴۵۵,۶۴۱,۸۲۸	۰,۷۲

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	۲۱	۳۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۸۹۲,۵۶۳	۴۰,۵۷۵,۳۵۷,۵۸۰	۰,۳۱	-	
هوابیمایی ماهان ۹۹-۳	۲۱	۱۲۶,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۷,۰۸۳,۶۰۷	۱۳۹,۳۹۲,۰۵۳,۶۳۸	۱,۰۶	-	
اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد	۲۱	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۰,۸۷۶	۴۸۳,۷۳۷,۲۰۵	۰,۰۰	۲,۷۰	
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	۶,۵۶	۱۲۲,۶۹۹,۳۳۹,۸۷۵
		۱۶۳,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۹,۸۳۶,۰۴۶	۱۸۰,۴۵۱,۱۴۸,۶۳۳	۱,۳۷	۹,۳۶	۱۷۳,۰۵۹,۶۷۴,۶۰۵

۷-۳- اوراق مریجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
مریجه فولاد مبارکه ۹۷-۴۲۹	۲۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۷,۴۴۲	۸,۵۷۷,۹۷۱,۵۹۲	۰,۰۷	-	
مریجه گندم ۹۷-۷	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱,۴۹۱,۳۴۴	۳۰,۲۲۹,۹۱۱,۳۴۴	۲,۳۰	-	
		۳۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۸۵۸,۷۸۵	۳۱۰,۸۷۳,۲۶۲,۹۳۵	۲,۳۶	-	

۷-۴- گواهی سپرده بورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
گواهی سپرده عام گردشگری	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-
		۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۱۶,۶۳۵	۲,۳۷۳,۲۰۷,۸۲۷	۰	-	
		۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۱۶,۶۳۵	۲,۳۷۳,۲۰۷,۸۲۷	۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۸/۰۷		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۰۳۳,۹۴۱,۰۱۳	۱۱۵,۲۷۰,۴۱۲,۸۰۴	۱۰-۱۸	۱۱۵,۵۴۶,۵۱۹,۶۹۴
۹۶,۹۴۴,۳۴۷	۱,۹۲۹,۹۴۰,۵۱۶	۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰</u>	<u>۱۱۷,۲۰۰,۳۵۳,۳۲۰</u>		<u>۱۱۷,۵۴۶,۵۱۹,۶۹۴</u>

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 دوره های 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 ۱۳۹۵/۰۸/۰۷

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۰۸۳,۴۱۲	۴۵۰,۴۲۸,۳۸۸	۷۲۰,۵۱۱,۸۰۰	-
۹,۷۳۵,۲۸۳	۱۱,۲۱۴,۲۱۷	۲۰,۹۴۹,۵۰۰	-
<u>۲۷۹,۸۱۸,۶۹۵</u>	<u>۴۶۱,۶۴۲,۶۰۵</u>	<u>۷۴۱,۴۶۱,۳۰۰</u>	-

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۰۸/۰۷
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۲۹۷,۰۰۰
<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۵۰,۲۹۷,۰۰۰</u>

جاری بانک ایران زمین

جاری بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان 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 ۱۳۹۵/۰۸/۰۷			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۶۰۸,۶۹۵,۶۴۸	۶,۹۵۲,۵۵۹,۵۳۸,۰۳۴	۶,۹۳۴,۸۳۰,۴۵۷,۹۷۵	۱,۸۷۹,۶۱۵,۵۸۹

شرکت کارگزاری آگاه

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۸,۰۷۸,۳۷۹	۴,۷۸۷,۶۳۱,۴۸۰	۳۶۴,۶۶۳,۹۱۵	۲,۰۶۵,۲۶۶,۳۲۰
۶۲,۵۲۶,۱۴۷	۷۱,۵۰۶,۷۸۴	۵۷,۲۱۹,۹۸۴	۱۳۱,۶۵۲,۳۴۵
۱,۲۵۲,۴۸۸,۴۲۵	۷,۰۵۶,۰۵۶,۹۲۹		

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس

۱۳- پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۸/۰۷	
-	۴۹,۴۹۵,۸۹۰,۵۱۶	-	۴۹,۴۹۵,۸۹۰,۵۱۶

حساب بانک صادرات

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۸/۰۷		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷,۰۹۸,۰۹۱,۶۴۷	۵۲,۷۹۴,۲۱۷,۰۰۰	۱۰,۲۹۲,۱۱۶,۴۴۴	۹۶,۹۱۳,۴۲۸,۰۱۶	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۳۹۶,۲۹۶,۹۶۰	۲۴۵,۸۷۶,۴۷۷	-	۳۹۹,۹۹۹,۵۸۹	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱۶,۳۴۰,۰۰۰	-	۱۶,۳۴۰,۰۰۰	بابت تمه واحدهای صادر شده
۶۷,۷۸۶,۵۰۵,۰۵۱	۱۵۰,۳۶۹,۸۶۱,۰۸۲			سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
				حساب‌های پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴-۱

۱۴-۱- مانده حساب‌های پرداختنی به سرمایه‌گذاران بابت واریزی‌های نامشخص می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها امکان صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آن‌ها وجود نداشته است.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۳۷,۸۱۷	۳۰۲,۹۵۲,۸۶۸
۸,۸۴۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۸۵,۸۲۳	۱,۴۹۰,۳۹۸,۶۱۸
۲,۷۷۱,۰۴۰	-	۷۹۴,۶۳۴,۶۸۰	۲,۲۶۶,۱۹۱,۴۸۶

بدهی مخارج تالیس
بدهی مخارج نرم افزار
بدهی مخارج مجامع
ذخیره تصفیه
مالیات‌های تکلیفی پرداختنی

۱۶-خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۸/۰۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۷۶۱,۱۷۷,۸۷۶,۴۰۴	۱,۷۵۲,۹۸۲	۱۲,۹۲۲,۷۲۳,۱۲۷,۴۹۶	۱۲,۸۸۸,۱۳۱
۲۰,۰۹۳,۵۰۷,۸۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۳,۶۸۰,۵۹۶	۲۰,۰۰۰
۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱,۷۷۲,۹۸۲	۱۲,۹۴۲,۷۷۶,۸۰۸,۰۹۲	۱۲,۹۰۸,۱۳۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
۱۷-۱	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۵۳,۳۶۱,۵۵۷,۰۸۹)	(۹۸,۵۲۵,۶۲۵)	۵۰,۶۴۷,۳۰۰
۱۷-۲	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۷۹۶,۷۱۱,۶۱۳	-	-
	(۴۸,۵۶۴,۸۴۵,۴۷۶)	(۹۸,۵۲۵,۶۲۵)	۵۰,۶۴۷,۳۰۰

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش و حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

تعداد	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال							
۳,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	(۲۸۰,۵۳۴)	(۲۷۴,۴۹۹)	(۲۸۰,۵۳۴)	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	داروسازی کاسپین
۴۸۰,۰۰۰	۹۱۰,۸۰۷,۳۳۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	(۴,۶۵۳,۹۷۷)	(۴,۵۵۳,۹۹۴)	(۴,۶۵۳,۹۷۷)	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۱۰,۸۰۷,۳۳۰	۴۸۰,۰۰۰	انرژی امید تابان هور
۲۱,۸۷۰,۰۰۰	۴۱,۶۸۱,۴۳۰,۰۰۰	۵۰,۲۸۷,۰۸۹,۰۵۷	(۲۲۰,۴۹۴,۴۱۸)	(۲۰۸,۴۰۷,۱۰۱)	(۲۲۰,۴۹۴,۴۱۸)	۵۰,۲۸۷,۰۸۹,۰۵۷	۴۱,۶۸۱,۴۳۰,۰۰۰	۲۱,۸۷۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۶۶,۵۹۴,۶۵۵	۵۶۷,۴۷۲,۴۶۰,۶۰۰	۶۰۸,۲۷۶,۳۲۰,۱۹۷	(۸۳۲,۲۱۰,۷۲۴)	(۲,۸۲۷,۳۶۲,۲۸۶)	(۸۳۲,۲۱۰,۷۲۴)	۶۰۸,۲۷۶,۳۲۰,۱۹۷	۵۶۷,۴۷۲,۴۶۰,۶۰۰	۶۶,۵۹۴,۶۵۵	پتروشیمی جم
۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۲,۲۸۵,۲۶۷	(۱۸,۴۵۶,۸۰۵)	(۱۷,۴۴۵,۰۰۰)	(۱۸,۴۵۶,۸۰۵)	۳,۴۰۲,۲۸۵,۲۶۷	۳,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
۱۹,۰۰۰	۲۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۶۱,۹۱۰	(۱,۴۲۷,۲۳۹)	(۱,۳۴۹,۰۰۰)	(۱,۴۲۷,۲۳۹)	۲۱۹,۵۶۱,۹۱۰	۲۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۴,۰۰۰	۴,۸۹۲,۰۰۰	۴,۲۶۰,۶۰۴	(۲۵,۸۷۷)	(۲۴,۴۶۰)	(۲۵,۸۷۷)	۴,۲۶۰,۶۰۴	۴,۸۹۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	واسپاری ملت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن دیزل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع سیمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد (حق تقدم)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان (حق تقدم)
۶۱۳,۸۸۳,۲۸۹,۹۳۰	۶۶۳,۰۹۷,۸۸۱,۱۰۴	۱,۰۷۷,۵۴۹,۵۷۴	(۳,۰۶۹,۴۱۶,۳۴۰)	(۳,۰۶۹,۴۱۶,۳۴۰)	(۳,۰۶۹,۴۱۶,۳۴۰)	۶۶۳,۰۹۷,۸۸۱,۱۰۴	۶۱۳,۸۸۳,۲۸۹,۹۳۰	۵۰,۶۴۷,۳۰۰	

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

تعداد	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷		سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال							
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۵,۵۹۶,۶۲۵	۱۰,۰۷۱,۱۳۸,۹۰۰	(۲۳,۳۲۵,۲۹۹)	(۷,۷۸۳,۰۲۴)	(۷,۷۸۳,۰۲۴)	۱۰,۰۷۱,۱۳۸,۹۰۰	۱۰,۰۵۵,۵۹۶,۶۲۵	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت گل‌گهر ۳ ماهه ۲۰٪
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۴۸,۵۶۷,۴۸۹	۲۳۹,۹۵۱,۶۸۰,۰۱۳	۸۱,۲۸۷,۴۷۶	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳۹,۹۵۱,۶۸۰,۰۱۳	۲۴۰,۰۴۸,۵۶۷,۴۸۹	۲۴۰,۰۰۰	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲,۳۴۰	۳,۱۱۹,۶۸۷,۰۶۴	۲,۹۳۷,۱۵۷,۹۹۹	۱۸۲,۵۲۹,۰۶۵	-	-	۲,۹۳۷,۱۵۷,۹۹۹	۳,۱۱۹,۶۸۷,۰۶۴	۲,۳۴۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۲۸۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
۹۰۵	۸۷۸,۲۴۶,۱۰۰	۸۳۰,۲۱۴,۳۵۷	۴۷,۳۵۱,۹۸۵	(۶۷۹,۷۵۸)	(۶۷۹,۷۵۸)	۸۳۰,۲۱۴,۳۵۷	۸۷۸,۲۴۶,۱۰۰	۹۰۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
۴۴,۴۱۲	۴۲,۶۸۸,۴۱۵,۰۰۰	۴۰,۴۲۲,۹۴۵,۱۱۶	۲,۲۳۵,۴۲۴,۴۰۸	(۳۰,۰۴۵,۴۷۶)	(۳۰,۰۴۵,۴۷۶)	۴۰,۴۲۲,۹۴۵,۱۱۶	۴۲,۶۸۸,۴۱۵,۰۰۰	۴۴,۴۱۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۱,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
۲۴,۵۵۴	۲۶,۵۲۴,۵۷۳,۹۷۶	۲۴,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۴۳,۹۷۸	(۲۰,۵۲۹,۹۹۸)	(۲۰,۵۲۹,۹۹۸)	۲۴,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۴,۵۷۳,۹۷۶	۲۴,۵۵۴	رایتل ماهانه ۲۱٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
	۴۹۵,۱۹۵,۰۸۶,۲۵۴	۴۹۰,۲۲۷,۵۳۶,۳۸۵	۴,۷۹۶,۷۱۱,۶۱۳	(۱۷۰,۸۳۸,۲۵۶)	(۱۷۰,۸۳۸,۲۵۶)	۴۹۰,۲۲۷,۵۳۶,۳۸۵	۴۹۵,۱۹۵,۰۸۶,۲۵۴		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۶,۸۴۵,۷۴۶,۳۹۰	-	۱۰,۱۲۶,۵۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه	(۱۷۵,۵۹۵,۸۵۰)	-	-
۱۸-۲			
گواهی سپرده بورسی	(۱۸,۷۸۰,۱۵۳)	-	-
۱۸-۳			
	<u>۶,۶۵۱,۳۷۰,۳۸۷</u>	<u>-</u>	<u>۱۰,۱۲۶,۵۰۹</u>

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷			
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اوراق سهام:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۴۰,۴۶۶,۱۴۸	۳۴۸,۱۳۰,۳۷۱,۳۴۴	۳۲۵,۰۱۵,۲۵۵,۶۱۲	(۱,۷۴۰,۶۵۱,۳۵۶)	۱۹,۵۳۲,۷۵۵,۱۴۱	۱۰,۱۲۶,۵۰۹
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۰۳,۷۷۲,۵۸۲	۱۲۶,۸۱۰,۰۹۵,۲۰۴	۱۳۰,۸۹۷,۸۲۸,۴۷۵	(۶۷۰,۸۲۵,۴۰۴)	(۵,۳۹۲,۶۰۹,۱۵۱)	-
مخابرات	۲۰,۱۵۱,۰۹۰	۴۶,۷۵۰,۵۲۸,۸۰۰	۴۴,۳۰۰,۹۱۶,۵۲۷	(۲۴۷,۳۱۰,۲۹۷)	۱,۹۶۸,۵۴۹,۳۳۲	-
ارتباطات سیار	۱,۰۴۴,۴۸۶	۳۵,۶۴۰,۹۹۵,۷۷۸	۳۵,۸۱۲,۵۷۱,۱۴۱	(۱۸۸,۵۴۰,۸۶۸)	(۵۳۸,۳۲۱,۲۱۰)	-
کنتورسازی	۶۹۹,۰۹۰	۳۲,۵۵۴,۵۲۴,۰۳۰	۳۷,۲۹۷,۵۳۴,۳۶۵	(۱۷۲,۲۱۳,۴۳۲)	(۵۰,۷۷,۹۹۶,۳۸۷)	-
گروه توسعه ملی ایران	۸,۶۵۱,۴۸۵	۱۶,۴۰۳,۲۱۵,۵۶۰	۱۹,۸۸۱,۰۵۷,۸۰۷	(۸۶,۷۷۳,۰۱۰)	(۳,۶۴۶,۶۳۱,۳۳۵)	-
	<u>۶۰۶,۲۸۹,۶۳۰,۶۱۶</u>	<u>۵۹۳,۲۰۵,۱۶۳,۹۲۷</u>	<u>(۳,۲۰۷,۲۷۲,۱۴۶)</u>	<u>(۳,۰۳۱,۴۴۸,۱۵۳)</u>	<u>۶,۸۴۵,۷۴۶,۳۹۰</u>	<u>۱۰,۱۲۶,۵۰۹</u>

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷		
			کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق مرابحه:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۴۸۱	۸,۵۴۴,۲۱۷,۳۷۴	(۶,۴۱۳,۲۲۴)	۵۶۶,۰۴,۱۵۰	-
گندم ۹۷۰۷	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	-
		<u>۳۰۸,۵۴۴,۲۱۷,۳۷۴</u>	<u>(۲۳۸,۸۱۳,۲۲۴)</u>	<u>(۱۷۵,۵۹۵,۸۵۰)</u>	<u>-</u>

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده بورسی

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷		
			کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده بورسی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده عام گردشگری	۲,۳۲۸	۲,۳۲۸,۱۹۳,۲۲۴	(۱,۸۰۲,۰۲۲)	(۱,۸۰۲,۰۲۲)	-
		<u>۲,۳۲۸,۱۹۳,۲۲۴</u>	<u>(۱,۸۰۲,۰۲۲)</u>	<u>(۱,۸۰۲,۰۲۲)</u>	<u>-</u>

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

۱۹- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۵۹,۴۸۴)	۱,۹۲۹,۹۴۰,۵۱۶	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۹۶,۵۶۰,۸۴۷
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۳۸۳,۵۰۰
				۱۱۶,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۵۹,۴۸۴)	۱۱۵,۹۴۸,۹۴۰,۵۱۶	۹۶,۹۴۴,۳۴۷

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۵۲,۱۰۷,۸۱۳,۴۸۴	۲,۳۸۸,۱۸۹,۰۱۴	۳,۱۲۱,۴۲۲,۵۶۰
سود اوراق اجاره	۴۱,۰۷۷,۸۸۸,۷۹۶	-	۲,۳۷۲,۹۱۴,۱۷۴
سود اوراق مرابحه	۸,۹۹۷,۸۶۰,۴۲۴	-	-
گواهی سپرده بورسی	۷۰,۷۴۵,۶۱۸	-	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۰۲۸,۰۲۹,۴۷۷,۸۴۳	۱,۸۰۵,۸۵۶,۸۰۸	۳۲,۹۲۴,۰۴۶,۰۹۸
	۱,۲۳۰,۲۸۳,۷۸۶,۱۶۵	۴,۱۹۴,۰۴۵,۸۲۲	۳۸,۴۱۸,۳۸۲,۸۳۲

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

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷						
تاریخ سرپایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
اوراق مشارکت:						
-	سررسید شده	-	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۵۰۶۲۱	اسناد خزانه اسلامی	-	-	۷,۷۴۲,۵۹۲,۵۱۹	-	-
۹۵۰۷۲۱	اسناد خزانه اسلامی	-	-	۵۲,۵۰۹,۰۰۳,۹۹۲	-	-
۱۳۹۵/۰۹/۰۹	متغیر	۱۴۷,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۵۴۳,۹۲۹,۰۰۵	-	-
۱۳۹۵/۰۸/۲۱	متغیر	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷,۸۴۶,۸۰۱,۳۶۹	-	-
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	متغیر	۲۱۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۳۵۱,۹۴۶,۳۲۰	-	-
۱۳۹۵/۱۱/۲۶	متغیر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۲,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	متغیر	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۳۹۶/۰۶/۰۲	متغیر	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵,۹۲۴,۵۸۶,۵۱۷	-	-
۱۳۹۶/۰۶/۲۴	متغیر	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۲,۷۶۹,۱۷۰,۵۹۹	-	-
-	-	-	-	۲۹۷,۰۵۰,۴۲۲	۴۳۸,۰۹۶,۹۹۸	-
-	فروخته شده	-	-	۹۸,۱۲۷,۵۹۹	۲,۶۸۳,۳۲۵,۵۶۲	-
۱۳۹۵/۰۶/۱۴	متغیر	۱,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۱۰,۳۲۱,۸۹۳	-	-
۱۳۹۶/۰۱/۳۱	متغیر	۴۶۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۸,۲۵۵,۴۶۳,۸۳۴	-	-
-	فروخته شده	-	-	۳۱۱,۹۶۹,۱۰۷	-	-
-	-	-	-	۱۵۲,۱۰۰۷۸,۱۳,۶۲۴	۳,۱۲۱,۴۲۲,۵۶۰	-
-	-	-	-	۳,۱۲۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
اوراق اجاره:						
-	سررسید شده	-	-	۱۰,۱۴۲,۷۲۳,۴۹۶	۱,۸۹۳,۵۴۴,۹۱۵	-
۱۳۹۶/۰۲/۲۳	متغیر	۳۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶,۴۰۰,۷۳۰,۶۱۲	-	-
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	متغیر	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۱۰۰,۲۷۵,۰۳۳	-	-
۱۳۹۶/۰۲/۰۹	متغیر	۱۲۶,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۹,۲۲۳,۷۶۱,۹۸۶	-	-
-	فروخته شده	-	-	۳,۲۰۷,۹۸۸,۶۶۹	۴۷۹,۳۶۹,۲۵۹	-
-	-	-	-	۴۱,۰۷۷,۸۸۸,۷۹۶	۲,۳۷۲,۹۱۴,۱۷۴	-
-	-	-	-	۱۸۸,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
اوراق مرابحه:						
۱۳۹۵/۰۵/۰۲	مرابحه فولاد مبارکه	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۶۶,۳۶۹,۰۰۰	-	-
۱۳۹۶/۰۷/۱۹	مرابحه گندم	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸,۵۲۱,۴۹۱,۳۴۳	-	-
-	-	-	-	۸,۹۹۷,۸۶۰,۴۲۴	-	-
گواهی سپرده پورسی:						
متغیر	متغیر	۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۰,۲۴۵,۶۱۸	-	-
-	-	-	-	۷۰,۲۴۵,۶۱۸	-	-

۲۰-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷							
تاریخ سرپایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص سود
سپرده بانکی:							
متغیر	بدون سررسید	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۷۸,۹۹۳,۹۲۵	-	۷۸,۹۹۳,۹۲۵	۱,۵۱۰,۴۳۳,۸۲۵
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۲۶۰,۸۰۹,۱۳۱,۴۷۰	(۲۸,۸۳۴,۸۰۷)	۲۶۰,۸۰۹,۱۳۱,۴۷۰	۲۱,۴۱۳,۶۱۳,۲۷۳
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۷۴۰,۳۶۹,۴۱۱,۷۹۱	(۲۴۱,۶۶۶,۰۰۲)	۷۴۰,۱۲۷,۷۴۵,۷۸۹	-
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۱۸,۵۲۳,۴۷۲	(۱۱,۳۲۸)	۱۸,۵۲۱,۱۴۴	-
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۹,۹۷۳	(۷)	۹,۹۶۶	-
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۳,۰۷۹,۹۹۹,۹۹۰	(۵,۵۹۴,۷۴۶)	۳,۰۷۴,۴۰۵,۲۴۴	-
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۲,۹۰۹,۵۸۹,۰۱۲	-	۲,۹۰۹,۵۸۹,۰۱۲	-
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۲,۸۶۰,۲۷۳,۹۴۴	-	۲,۸۶۰,۲۷۳,۹۴۴	-
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۲,۵۶۴,۳۸۳,۵۳۶	-	۲,۵۶۴,۳۸۳,۵۳۶	-
متغیر	بدون سررسید	متغیر	متغیر	۲,۱۶۹,۸۶۲,۹۹۲	-	۲,۱۶۹,۸۶۲,۹۹۲	-
متغیر	بدون سررسید	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳,۴۴۵,۳۹۵,۶۲۸	-	۱۳,۴۴۵,۳۹۵,۶۲۸	-
متغیر	بدون سررسید	۱,۰۳۸,۰۵۵,۵۴۴,۷۳۳	-	(۲۷۶,۱۰۶,۸۹۰)	-	۱,۰۳۸,۰۵۵,۵۴۴,۷۳۳	۳۲,۹۲۴,۰۴۶,۰۹۸

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۵

۲۱- 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 ۱۹- ۱۸ 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:

	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷	تفاوت ارزش اسمی و تفاوت ارزش اسمی و تفاوت ارزش اسمی و	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
سود سهام	۲,۸۲۲,۶۷۵	۳,۴۳۹,۱۵۳	۶۱,۸۵۳,۰۴۰	۱۰۰,۳۸۳,۵۰۰	۹۶,۹۴۴,۳۴۷	۳,۴۳۰,۱۰۳
سپرده بانکی	-	۹۲,۶۵۴,۲۶۰	-	۶,۱۲۶,۵۹۵,۲۷۳	۶,۰۳۳,۹۴۱,۰۱۳	-
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۰۷,۴۲۸	۶۱,۸۵۳,۰۴۰	-	-	-	۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰
	<u>۳,۴۳۰,۱۰۳</u>	<u>۳,۴۳۰,۱۰۳</u>	<u>۱۵۷,۹۴۶,۴۵۳</u>	<u>۶,۲۲۶,۹۷۸,۷۷۳</u>	<u>۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰</u>	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷	جمع کل	مالیات بر ارزش افزوده	هزینه	
مدیر صندوق	۸۸۹,۴۴۲,۷۴۷	۱۹۸,۶۲۲,۸۰۴	۱۵,۲۷۰,۱۵۵,۴۴۹	۷۰۶,۳۲۱,۵۳۴	۱۴,۵۶۳,۸۳۳,۹۱۵	
متولی	۱۰۱,۷۷۱,۰۵۰	۶۵,۵۸۴,۷۰۳	۲۰۰,۴۸۳,۳۴۲	۸,۶۱۳,۴۹۴	۱۹۱,۸۶۹,۸۴۸	
ضامن	۶,۵۴۲,۴۵۰	۶,۳۸۴,۰۵۵	۲,۰۶۵,۲۶۶,۳۲۰	۳,۰۶۱,۹۱۷	۲,۰۶۲,۲۰۴,۴۰۳	
حسابرس	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۸۵,۴۴۰	۷۴,۴۳۲,۳۶۱	۳,۰۶۲,۴۹۶	۷۱,۳۶۹,۸۶۵	
	<u>۱,۰۹۵,۸۵۶,۲۴۷</u>	<u>۳۳۲,۰۷۷,۰۰۲</u>	<u>۱۷,۶۱۰,۳۳۷,۴۷۲</u>	<u>۷۲۱,۰۵۹,۴۴۱</u>	<u>۱۶,۸۸۹,۲۷۸,۰۳۱</u>	

۲۳- سایر هزینه ها

	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۷	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۷	جمع کل	مالیات بر ارزش افزوده	هزینه	
هزینه تصفیه	۲۸,۹۵۷,۲۵۹	-	۱,۳۲۵,۱۱۲,۷۹۵	۳۵,۲۷۲,۱۶۳	۱,۲۸۹,۸۴۰,۶۳۲	
هزینه نرم افزار	۲۲۸,۱۲۶,۹۷۷	۱۶۶,۹۰۲,۲۰۰	۴۵۰,۴۲۸,۳۸۸	۳۷,۱۹۱,۲۹۳	۴۱۳,۲۳۷,۰۹۵	
هزینه برگزاری مجامع	۱۰,۴۶۴,۰۰۰	۳,۲۷۸,۸۳۲	۱۱,۲۱۴,۲۱۷	-	۱۱,۲۱۴,۲۱۷	
هزینه کارمزد بانکی	۴۹۲,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	۳,۳۶۷,۰۸۰	-	۳,۳۶۷,۰۸۰	
هزینه تاسیس	-	۱۵۷,۸۹۵	-	-	-	
	<u>۲۶۸,۰۴۰,۲۳۶</u>	<u>۱۷۰,۴۴۵,۹۲۷</u>	<u>۱,۷۹۰,۱۲۲,۴۸۰</u>	<u>۷۲,۴۶۳,۴۵۶</u>	<u>۱,۷۱۷,۶۵۹,۰۲۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۷ آبان ۱۳۹۵

۲۴- 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	۱۱,۳۳۲,۷۹۰	۱۷,۰۱۰	۱۹۱,۰۶۹,۷۵۷,۹۰۰
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۲,۶۲۹,۸۷۳	۱۶,۷۱۱	۲۱۱,۰۵۷,۸۰۷,۷۰۳
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۲,۵۸۳,۴۵۰	۱۶,۹۸۸	۲۱۳,۷۶۷,۶۴۸,۶۰۰
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۲,۸۵۳,۹۷۸	۱۶,۲۴۱	۲۰۸,۷۶۱,۴۵۶,۶۹۸
			۱,۳۶۲,۹۹۲,۹۱۵,۲۳۸

۲۵- تعديلات

خالص تعديلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۰۸/۰۷	۱۳۹۵/۰۸/۰۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۴۸۲,۱۵۸,۲۶۸	۱۴۴,۷۷۰,۲۳۹	۱۴۸,۳۶۴,۴۴۹,۶۴۰	تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۱۷۳,۳۱۷,۳۹۷)	(۴۰,۵۶۹,۹۳۱)	(۴۴,۰۹۱,۸۴۸,۶۲۹)	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶,۳۰۸,۸۴۰,۸۷۱	۱۰۴,۲۰۰,۳۰۸	۱۰۴,۲۷۲,۶۰۱,۰۱۱	

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۰۸/۰۷		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
تملك	تملك	تملك	تملك	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱.۰۷	۱۹,۰۰۰	۰.۱۵	۱۹,۰۰۰	ممتاز	بانک ایران زمین	ضامن صندوق
۰.۰۶	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	مدیر صندوق
۰.۰۱	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۱	۱۰۲	۰.۰۰	۱۰۲	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۱	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱.۱۶	۲۰,۳۰۲	۰.۱۶	۲۰,۳۰۲			

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

۲۸-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 ۱۳۹۵/۰۸/۰۷ میلیون ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	تاریخ معامله		
۱۱۵,۲۷۰	۱,۰۰۱,۲۵۷	سود سپرده حساب کوتاه مدت	ضامن صندوق	بانک ایران زمین
(۲,۰۶۵)	۲,۰۶۵	کارمزد ارکان	ضامن صندوق	بانک ایران زمین
(۱,۸۷۹)	۵,۴۹۶	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه
(۴,۷۸۷)	۱۵,۲۷۰	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه
(۷۱)	۲۰۰	کارمزد ارکان	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری مشاور نیکی کستر

۲۹-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.