

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ 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 دارائنها
۲-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائنها
	• یادداشتهای توضیحی -
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۹-۱۵	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در گزارشهای 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 به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مصطفی بیاتی	
منوبی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	علی رحمانی	



صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۰۷	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۱۷,۸۹۰,۳۹۴,۷۷۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۹,۷۵۷,۴۴۹	۷	حسابهای دریافتی
۵۵۷,۸۶۶,۰۵۹	۸	سایر دارایی‌ها
۲۸,۴۰۶,۹۳۰,۴۰۲	۹	موجودی نقد
<u>۱۳۰,۹۱۴,۹۴۸,۶۸۸</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۹۸۲,۲۱۶,۰۰۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵۲,۴۷۱,۶۷۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴,۶۶۲,۵۸۹,۱۵۸	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۶۷۶,۱۶۰,۷۱۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۶,۴۷۳,۴۳۷,۵۴۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۳۴,۴۴۱,۵۱۱,۱۴۳</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۵,۶۲۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۷	یادداشت	
ریال		
		درآمدها:
۱,۴۹۶,۵۹۴,۷۰۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۲۲,۲۰۷,۴۷۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۹۱۳,۱۱۶,۶۹۴	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۹۸۷,۵۰۳,۹۲۸		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱۵۲,۴۷۱,۶۷۲	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۱۱۷,۳۲۴,۶۵۶	۱۹	سایر هزینه‌ها
۲۶۹,۷۹۶,۳۲۸		جمع هزینه‌ها
۷,۷۱۷,۷۰۷,۶۰۰		سود (زیان) خالص
۶.۳۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۶.۲۰		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

خالص دارائتهای پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سه ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۲/۰۷		یادداشت	
ریال	تعداد		
-	-		خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۲۱,۳۴۶,۶۹۱,۹۴۳	۱۲۱,۳۳۳		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۴,۶۲۲,۸۸۸,۴۰۰)	-	۱۲-۱	تقسیم سود
۷,۷۱۷,۷۰۷,۶۰۰	-		سود (زیان) خالص دوره
<u>۱۲۴,۴۴۱,۵۱۱,۱۴۳</u>	<u>۱۲۱,۳۳۳</u>		خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۱۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل میشود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه، اسید نامه، مدیر، متولی، ضامن، مدیر ثبت و حسابرس را تغییر می‌دهد فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۴ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

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

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکتهای ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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

ضامن صندوق؛ بانک ایران زمین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ با شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه شهید ساوجی نیا، پلاک ۶، طبقه اول.

حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی ره یافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ با شماره ثبت ۵۸۹ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران-سپهروردی شمالی-ترسیده به میدان شهید فتدی-مقابل مسجد حجت ابن الحسن- پلاک ۶۷۷ طبقه ۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

می‌گردد. 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. 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.

۲-۲-۴- 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 یا 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.

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 ۰/۰۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از 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
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ****

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

«کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

« به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{\pi \times 365}$ ضرب در خالص ارزش

دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. π برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره نصفیه 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 کاتون ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کاتون 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 زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۷

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۱۱۹۰۵۷۰۲۶۸۴	۱۱,۴۳۵,۷۰۳,۱۶۴	۸,۷۳
محصولات شیمیایی	۴,۶۱۸,۴۴۹,۷۳۶	۴,۸۳۳,۲۹۹,۲۰۶	۳,۶۹
فلزات اساسی	۱,۷۸۸,۴۴۹,۸۳۱	۱,۶۲۱,۳۹۲,۴۰۸	۱,۲۴
	<u>۱۸,۳۱۲,۶۰۲,۲۵۱</u>	<u>۱۷,۸۹۰,۳۹۴,۷۷۸</u>	<u>۱۳,۶۶</u>

۱-۵- با توجه به مندرجات جدول بالا، خالص زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۱۶ انعکاس یافته است.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۷

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده بلندمدت	۱۳۹۰/۱۱/۰۷	---	۲۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۶
حساب بلند مدت بانک ایران زمین				<u>۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۴,۱۶</u>

۱-۶- سود حاصل از حساب سپرده های بانکی طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۴,۱۲۴ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۱۶ انعکاس یافته است.

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۷			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	
۶۰,۴۸۲,۴۹۶	۲۰	۵۹,۷۵۷,۴۴۹	سود سپرده بانکی دریافتی
۶۰,۴۸۲,۴۹۶		۵۹,۷۵۷,۴۴۹	جمع

۸- سایر دارایی ها

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

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۴۳,۵۴۵	۴۳۷,۷۵۶,۴۵۵	مخارج تأسیس
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۹۰,۳۹۶	۱۲۰,۱۰۹,۶۰۴	هزینه نرم افزار
-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۳۳,۹۴۱	۵۵۷,۸۶۶,۰۵۹	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۷	
۲۸,۴۰۶,۹۳۰,۴۰۲	حساب کوتاه مدت بانک ایران زمین
۲۸,۴۰۶,۹۳۰,۴۰۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱/۰۲/۰۷

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۸۲,۳۱۶,۰۰۰)	۳۳,۵۲۳,۰۱۶,۴۵۵	۳۲,۵۴۰,۸۰۰,۴۵۵	-	شرکت کارگزاری آگاه
(۹۸۲,۳۱۶,۰۰۰)	۳۳,۵۲۳,۰۱۶,۴۵۵	۳۲,۵۴۰,۸۰۰,۴۵۵	-	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۲/۰۷

ریال	
۱۲۲,۷۴۴,۲۵۳	مدیر
۸,۷۵۶,۵۴۰	ضامن
۶,۰۱۱,۹۳۵	متولی
۱۵,۱۶۰,۷۱۵	حسابرس
<u>۱۵۲,۴۷۱,۶۷۳</u>	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۷

ریال	
۳۹,۷۰۰,۷۵۸	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۴,۶۲۲,۸۸۸,۴۰۰	سودپرداختی به سرمایه‌گذاران
<u>۴,۶۶۲,۵۸۹,۱۵۸</u>	جمع

۱- ۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود انجام شده برای دوره ۵۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه سال ۱۳۹۰ و همچنین بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۲/۰۷	یادداشت	
ریال		
۱۵,۱۶۰,۷۱۵	۱۳-۱	ذخیره تصفیه
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابهای پرداختنی به مدیر-بابت هزینه نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابهای پرداختنی به مدیر-بابت هزینه تاسیس
۱,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۶۷۶,۱۶۰,۷۱۵		جمع

۱-۱۲- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۳-۴ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۷		
ریال	تعداد	
۱۰۳,۹۲۹,۱۱۷,۷۸۹	۱۰۱,۳۳۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۵۱۲,۳۹۳,۳۵۴	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲۴,۴۴۱,۵۱۱,۱۴۳	۱۲۱,۳۳۳	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۷

سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۲۷۲,۳۸۶	۳,۱۰۳,۷۶۶	۳,۱۷۲,۰۴۸	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۶۲۰,۷۵۲,۲۰۰	۳۱,۰۰۰	قویلاصیا نور
۱۲۲,۷۰۰,۹۶۱	۲,۷۱۴,۴۳۸	۲,۸۷۱,۸۷۰	۶۲۲,۸۰۰,۹۸۵	۵۲۲,۸۸۷,۶۴۵	۴۲,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱,۱۸۶,۳۵۶,۳۹۴	۳۴,۵۹۰,۴۲۸	۳۶,۵۹۶,۶۶۳	۵,۶۶۰,۵۴۲,۷۰۲	۶,۹۱۸,۰۸۶,۰۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۹,۳۶۲,۱۶۶	۲,۳۴۴,۷۴۴	۳,۵۳۸,۷۶۱	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۶۶۸,۹۲۸,۶۳۶	۲۰۷,۱۰۳	سدان و فلزات
۱,۴۹۶,۵۹۴,۷۰۷	۴۲,۷۵۲,۳۷۶	۴۶,۱۷۹,۳۲۲	۷,۱۶۴,۱۴۸,۱۶۳	۸,۷۵۰,۶۷۵,۵۶۸		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان)تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مقیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۴,۸۴۹,۴۷۱	۲۴,۴۱۷,۷۵۴	۲۵,۸۳۳,۹۸۲	۴,۶۱۸,۴۴۹,۷۳۶	۴,۸۸۳,۵۵۰,۹۴۵	۳۵۹,۹۰۵	پتروشیمی فن آوران
(۱۳۸,۱۱۷,۷۳۰)	۲۵,۹۰۴,۰۰۰	۲۷,۴۰۶,۴۳۲	۵,۲۶۵,۶۰۷,۳۹۸	۵,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	چادر ملو
(۱۶۷,۰۵۷,۴۲۶)	۸,۱۹۱,۳۵۰	۸,۶۶۶,۳۴۵	۱,۷۸۸,۴۴۹,۸۳۱	۱,۶۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فراوری مواد معدنی
(۳۳۱,۸۸۱,۷۸۸)	۳۱,۸۶۹,۰۰۰	۳۳,۷۱۷,۴۰۲	۶,۶۴۰,۰۹۵,۳۸۶	۶,۳۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	گل گهر
(۴۲۲,۲۰۷,۴۷۳)	۹۰,۳۸۲,۰۰۴	۹۵,۶۲۴,۱۶۱	۱۸,۳۱۲,۶۰۲,۲۵۱	۱۸,۰۷۶,۴۰۰,۹۴۵		

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۷

خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۴,۱۳۳,۳۲۹,۷۳۳	(۷۲۵,۰۴۷)	۴,۱۳۴,۰۵۴,۷۷۰	۲۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۱/۰۷	بلند مدت بانک ایران زمین
۲,۷۸۹,۷۸۶,۹۷۱	-	۲,۷۸۹,۷۸۶,۹۷۱	۲۰	۲۸,۴۰۶,۹۳۰,۴۰۲	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	کوتاه مدت بانک ایران زمین
۶,۹۱۳,۱۱۶,۶۹۴	(۷۲۵,۰۴۷)	۶,۹۱۳,۸۴۱,۷۴۱		۱۱۲,۴۰۶,۹۳۰,۴۰۲			
۶,۹۱۳,۱۱۶,۶۹۴	(۷۲۵,۰۴۷)	۶,۹۱۳,۸۴۱,۷۴۱		۱۱۲,۴۰۶,۹۳۰,۴۰۲			

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۲/۰۷	
ریال	
۱۲۲,۷۴۴,۲۵۳	مدیر
۸,۷۵۶,۵۴۰	ضامن
۶,۰۱۱,۹۳۵	متولی
۱۴,۹۵۸,۹۴۴	حسابرس
<u>۱۵۲,۴۷۱,۶۷۲</u>	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۲/۰۷	
ریال	
۱۵,۱۶۰,۷۱۵	هزینه تصفیه
۶۲,۳۴۳,۵۴۵	هزینه های تأسیس
۳۹,۸۹۰,۳۹۶	هزینه نرم افزار
۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۱۱۷,۳۲۴,۶۵۶</u>	جمع

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۷

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۸۲	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۵.۶۶	۱۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک ایران زمین	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال (۹۸۲)		میلیون ریال			
	طلی دوره	۳۳,۵۲۳	خرید	مدیر	کارگزاری آگاه
	طلی دوره	۳۳,۵۴۱	فروش	مدیر	کارگزاری آگاه

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.