

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۷ بهمن 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 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 ۱۳۹۵/۱۲/۰۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۲۰۰,۵۹۹,۳۸۶,۳۵۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۸,۶۷۵,۱۲۵,۵۸۱,۴۸۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸۶,۵۱۵,۳۱۶,۴۳۳	۴,۰۱۷,۷۹۳,۵۹۳,۴۳۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰	۱۳۲,۹۸۳,۲۳۰,۵۴۲	۸	حساب‌های دریافتی
-	-	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۷۰,۷۱۳,۷۰۸,۰۳۰	۱۳,۰۲۶,۵۵۱,۸۰۱,۸۲۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۹,۶۰۸,۶۹۵,۶۴۸	۶۵,۴۶۸,۲۸۴,۴۸۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۲۵۲,۴۸۸,۴۲۵	۷,۵۰۹,۶۰۳,۶۶۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
-	۳۵,۷۰۹,۶۷۹,۱۵۲	۱۳	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۶۷,۷۸۶,۵۰۵,۰۵۱	۱۵۱,۷۵۶,۵۲۰,۵۸۹	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۹۴,۶۳۴,۶۸۰	۳,۰۱۸,۳۴۷,۱۳۵	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۹,۴۴۲,۳۲۳,۸۰۴	۲۶۳,۴۶۲,۴۳۵,۰۲۸		جمع بدهی‌ها
۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۱۲,۷۶۳,۰۸۹,۳۶۶,۷۹۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۴,۶۷۵	۱,۰۰۳,۴۲۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	(۹,۷۴۸,۷۵۳,۸۱۴)	۵۰,۶۴۷,۳۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۶,۲۷۴,۳۰۳,۲۸۵)	۵۰,۳۹۴,۱۴۲
سود سهام	۱۹	۱۱۶,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۴۴,۳۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱,۸۷۴,۰۹۳,۱۲۵,۴۶۰	۳۸,۳۷۸,۱۱۵,۱۹۹
سایر درآمدها	۲۱	۹۶,۰۹۳,۴۱۳	۳,۴۳۰,۱۰۳
جمع درآمدها		۱,۹۶۴,۱۸۵,۱۶۱,۷۷۴	۳۸,۵۷۹,۵۳۱,۰۹۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۱,۴۵۹,۶۹۹,۹۵۲)	(۱,۰۹۵,۸۵۶,۲۴۷)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۷۲۳,۲۶۹,۸۲۴)	(۲۶۸,۰۴۰,۲۳۶)
جمع هزینه ها		(۲۴,۱۸۲,۹۶۹,۷۷۶)	(۱,۳۶۳,۸۹۶,۴۸۳)
سود خالص		۱,۹۴۰,۰۰۲,۱۹۱,۹۹۸	۳۷,۲۱۵,۶۳۴,۶۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۲۰.۰۰	۲۳.۱۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۱۶.۰۰	۲۰.۹

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۷۷۲,۹۸۲	۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶	۲۴,۴۸۱	۲۴,۸۲۶,۱۷۶,۲۵۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۱,۹۳۱,۳۱۱	۲۱,۹۲۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۹۹۵	۱,۸۷۷,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۹۷۴,۷۹۵)	(۱۰,۹۷۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۴۹۴)	(۱۲۹,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	۲۴	(۲,۰۰۷,۳۲۶,۳۹۷,۲۶۸)	-	(۴۵,۵۸۰,۲۶۷,۵۱۱)
تعدیلات	۲۵	-	-	۱۶,۳۰۸,۸۴۰,۸۷۱
سود خالص دوره		۱,۹۴۰,۰۰۲,۱۹۱,۹۹۸	-	۳۷,۲۱۵,۶۳۴,۶۰۸
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره		۱۲,۷۱۹,۴۹۸	۱۲,۷۶۳,۰۸۹,۳۶۶,۷۹۴	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 سود و زیان خالص خالص دارایی های پایان دوره / سال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن 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 نبش خیابان ۶۸ پلاک ۴.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

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.

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

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 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.

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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

*** 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.

*** 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۱۱/۰۷		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
-	-	-	۰.۵۳	۶۸,۶۷۴,۶۲۲,۲۳۷	۶۷,۹۵۰,۷۱۱,۸۶۶
-	-	-	۰.۲۳	۲۹,۹۹۰,۶۸۷,۲۷۵	۳۰,۳۷۱,۸۹۳,۵۰۰
-	-	-	۰.۲۰	۲۵,۸۰۷,۷۳۴,۳۷۳	۳۷,۲۹۷,۵۳۴,۳۶۵
-	-	-	۰.۱۸	۲۳,۷۱۷,۴۱۰,۴۴۰	۲۴,۱۲۲,۶۶۸,۷۹۳
-	-	-	۰.۱۵	۱۹,۱۸۴,۶۲۷,۷۱۴	۲۰,۰۸۳,۶۳۴,۳۹۰
-	-	-	۰.۰۹	۱۱,۱۲۳,۲۴۷,۷۹۰	۱۱,۰۴۳,۴۱۱,۴۰۰
-	-	-	۰.۰۸	۱۰,۰۰۰,۱۱۹,۰۰۰	۱۲,۹۵۸,۴۹۴,۳۳۸
-	-	-	۰.۰۷	۹,۲۵۳,۷۸۸,۵۰۰	۹,۷۰۱,۹۲۳,۳۰۰
-	-	-	۰.۰۲	۲,۸۳۴,۴۹۳,۳۸۰	۳,۳۴۱,۸۸۵,۸۶۹
-	-	-	-	۱,۵۸۴,۶۴۶	۱,۵۳۱,۸۳۱
۰.۰۰۳	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	-	-	-
۰.۰۰۳	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	۳۹,۷۸۷,۷۰۴	۱.۵۴	۳۰۰,۵۹۹,۳۸۶,۳۵۹	۲۱۶,۸۷۳,۶۸۹,۶۴۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۱۱/۰۷		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۸,۴۷۴,۹۰۶,۷۸۱,۴۸۸	۶-۱	۸,۴۷۴,۹۰۶,۷۸۱,۴۸۸	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	۳۰۰,۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۶-۲	۳۰۰,۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
۱,۶۷۷,۹۶۷,۵۹۲,۰۲۴	۸,۶۷۵,۱۲۵,۵۸۱,۴۸۸			

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۱۱/۰۷		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	نرخ سود	متغیر
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۱۰,۲۲۶	متغیر	بدون سررسید
۸۹.۷۰	۱,۶۷۷,۹۶۷,۴۹۲,۰۲۴	۰.۰۱	۶۶۵,۲۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید
-	-	۶۱.۴۵	۸,۰۰۴,۲۴۰,۸۷۱,۲۶۲	متغیر	بدون سررسید
-	-	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید
-	-	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید
-	-	۰.۵۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید
-	-	۰.۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید
-	-	۰.۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید
-	-	۰.۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید
-	-	۰.۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متغیر	بدون سررسید
۸۹.۷۰	۱,۶۷۷,۹۶۷,۴۹۲,۰۲۴	۶۵.۰۶	۸,۴۷۴,۹۰۶,۷۸۱,۴۸۸		

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷		۱۳۹۵/۱۱/۰۷		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
-	-	۱.۵۴	۳۰۰,۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰
-	-	۱.۵۴	۳۰۰,۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانک کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

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

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

یادداشت	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
۷-۱	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳,۵۶۱,۵۵۱,۳۹۴,۰۹۴	۱۳,۴۵۵,۶۴۱,۸۲۸
۷-۲	ریال	ریال
اوراق اجاره	۱۳۹,۰۳۱,۹۹۶,۹۸۶	۱۷۳,۰۵۹,۶۷۴,۶۰۵
۷-۳	ریال	ریال
اوراق مرابحه	۲۳۴,۸۷۶,۴۵۶,۰۹۵	-
۷-۴	ریال	ریال
گواهی سپرده بورسی	۲,۳۳۳,۷۴۶,۲۵۸	-
	۴,۰۱۷,۷۹۳,۵۹۳,۴۳۳	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	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص	درصد خالص
سررسید	سود	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰	۲۱۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۸,۷۰۷,۸۱۵,۲۸۲	۲۸۸,۷۰۷,۸۱۵,۲۸۲	۳,۲۲	۳,۲۲
۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۲۰	۴۷,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۴,۸۲۵,۹۸۲,۳۸۲	۴۲۴,۸۲۵,۹۸۲,۳۸۲	۳,۲۶	۳,۲۶
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۲۰	۴۶۹,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۸,۴۹۸,۱۱۵,۴۳۲	۴۱۸,۴۹۸,۱۱۵,۴۳۲	۳,۲۱	۳,۲۱
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۲۰	۳۹۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۴,۵۹۶,۰۴۲,۷۰۱	۳۴۴,۵۹۶,۰۴۲,۷۰۱	۳,۶۵	۳,۶۵
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۲۰	۷۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۵۶۲,۹۸۸,۷۲۳	۶۳,۵۶۲,۹۸۸,۷۲۳	۰,۴۹	۰,۴۹
۱۳۹۵/۱۱/۲۶	۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۳۸۶,۹۶۴,۵۶۰	۹۲,۳۸۶,۹۶۴,۵۶۰	۰,۷۱	۰,۷۱
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۹۱۹,۸۴۱,۳۵۷	۳۵,۹۱۹,۸۴۱,۳۵۷	۰,۳۸	۰,۳۸
۱۳۹۶/۰۶/۰۲	۲۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۵,۸۲۰,۸۶۳,۲۴۵	۱۸۵,۸۲۰,۸۶۳,۲۴۵	۱,۲۳	۱,۲۳
۱۳۹۶/۰۶/۲۴	۲۱	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۱,۰۰۰,۴۲,۴۸۷,۷۸۶	۱,۰۸۱,۰۰۰,۴۲,۴۸۷,۷۸۶	۸,۳۰	۸,۳۰
۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۲۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۷,۱۴۳,۱۱۵,۰۰۰	۱۲۷,۱۴۳,۱۱۵,۰۰۰	۰,۹۸	۰,۹۸
۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۲۱	۱,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۷,۳۰۷	۱,۹۳۴,۴۷۷,۹۲۱	۱,۹۳۴,۴۷۷,۹۲۱	۰,۰۱	۰,۰۱
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۲۱	۴۶۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۶,۱۴۴,۴۲۲	۴۹۷,۲۱۲,۶۹۹,۸۰۳	۴۹۷,۲۱۲,۶۹۹,۸۰۳	۳,۸۲	۳,۸۲
-	-	-	-	-	-	-	۰,۵۶
-	-	-	-	-	-	-	۰,۱۶
۳۸۰	-	-	-	-	-	-	۰,۷۲
		۴,۴۷۲,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۳,۳۲۱,۷۲۹	۳,۵۶۱,۵۵۱,۳۹۴,۰۹۴	۱۳,۴۵۵,۶۴۱,۸۲۸	۲۷,۲۴	۲۷,۲۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص	درصد خالص
سررسید	سود	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۲۱	۱۳۶,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۴,۷۲۰,۶۰۱	۱۳۸,۵۷۶,۱۵۳,۱۱۵	۱۳۸,۵۷۶,۱۵۳,۱۱۵	۰,۹۹	۰,۹۹
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۱	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۰,۸۷۶	۴۵۵,۸۶۳,۸۷۱	۴۵۵,۸۶۳,۸۷۱	۰,۰۰	۰,۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۶
		۱۲۷,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۵۸۱,۴۷۷	۱۲۹,۰۳۱,۹۹۶,۹۸۶	۱۷۳,۰۵۹,۶۷۴,۶۰۵	۰,۹۹	۰,۹۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص	درصد خالص
سررسید	سود	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۲۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۷,۴۴۲	۸,۳۷۴,۱۶۹,۸۰۵	۸,۳۷۴,۱۶۹,۸۰۵	۰,۰۶	۰,۰۶
۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۳۴,۴۶۶,۲۹۰	۳۱,۶۵۰,۲۰۸,۶۲۰	۳۱,۶۵۰,۲۰۸,۶۲۰	۳,۴۳	۳,۴۳
-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹
		۳۰,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۶۹,۸۵۳,۷۳۲	۳۲۴,۸۷۶,۴۵۶,۰۹۵	۳۲۴,۸۷۶,۴۵۶,۰۹۵	۲,۴۹	۲,۴۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص	درصد خالص
سررسید	سود	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
-	-	۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۸,۱۳۰	۲,۳۳۳,۷۴۶,۲۵۸	۲,۳۳۳,۷۴۶,۲۵۸	۰	۰
-	-	۲,۳۳۳,۷۴۶,۲۵۸	۷,۵۴۸,۱۳۰	۲,۳۳۳,۷۴۶,۲۵۸	۲,۳۳۳,۷۴۶,۲۵۸	۰	۰
		۴,۶۶۱,۷۴۶,۲۵۸	۱۵,۰۹۶,۲۶۰	۴,۶۶۷,۴۹۲,۵۱۶	۴,۶۶۷,۴۹۲,۵۱۶	۰	۰

گواهی سپرده عام گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۱۱/۰۷		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۰۳۳,۹۴۱,۰۱۳	۱۳۰,۹۸۳,۲۳۰,۵۴۲	۱۰-۱۸	۱۳۱,۲۸۲,۷۷۲,۷۱۱
۹۶,۹۴۴,۳۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰	۱۳۲,۹۸۳,۲۳۰,۵۴۲		۱۳۳,۲۸۲,۷۷۲,۷۱۱

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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد. و مخارج برگزاری مجامع نیز تا پایان سال مالی مستهلک می‌گردد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۲۰,۵۱۱,۹۰۸	۷۲۰,۵۱۱,۹۰۸	-
-	۲۰,۹۴۹,۵۰۰	۲۰,۹۴۹,۵۰۰	-
-	۷۴۱,۴۶۱,۴۰۸	۷۴۱,۴۶۱,۴۰۸	-

۱۰- موجودی نقد

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۵/۱۱/۰۷
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۰,۰۰۰

جاری بانک ایران زمین

جاری بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

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

مانده ابتدای دوره	گردش پدھکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۶۰۸,۶۹۵,۶۴۸	۹,۵۵۸,۹۷۱,۸۲۳,۰۳۲	۹,۶۰۴,۸۳۱,۴۱۱,۸۷۲	۶۵,۴۶۸,۲۸۴,۴۸۸

شرکت کارگزاری آگاه

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
مدیر صندوق	ریال	ریال
ضامن	۴,۶۳۰,۴۷۲,۳۵۰	۷۶۸,۰۷۸,۳۷۹
متولی	۲,۶۳۷,۷۲۷,۸۷۱	۳۶۴,۶۶۳,۹۱۵
حسابرس	۸۱,۱۲۰,۹۶۳	۶۲,۵۲۶,۱۴۷
	۱۶۰,۲۸۲,۴۸۰	۵۷,۲۱۹,۹۸۴
	۷,۵۰۹,۶۰۳,۶۶۴	۱,۲۵۲,۴۸۸,۴۲۵

۱۳- پیش دریافت سود سپرده بانکی

	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
حساب بانک صادرات	۳۵,۷۰۹,۶۷۹,۱۵۲	-

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
بابت درخواست صدور واحدهای عادی	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۷۳,۹۲۷,۲۷۱,۵۰۰	۵۷,۰۹۸,۰۹۱,۶۴۷
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۷۷,۶۶۳,۵۵۶,۶۴۰	۱۰,۲۹۲,۱۱۶,۴۴۴
	۱۶۵,۶۹۲,۴۴۹	۳۹۶,۲۹۶,۹۶۰
	۱۵۱,۷۵۶,۵۲۰,۵۸۹	۶۷,۷۸۶,۵۰۵,۰۵۱

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
بدهی تأسیس و نگهداری	ریال	ریال
بدهی مخارج نرم افزار	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰
بدهی مخارج مجامع	۳۰۲,۹۵۲,۸۶۸	۵۳,۷۳۷,۸۱۷
ذخیره تصفیه	۸,۸۴۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰
مالیات‌های تکلیفی پرداختنی	۲,۱۴۲,۵۵۴,۲۶۷	۱۶۵,۲۸۵,۸۲۳
	-	۲,۷۷۱,۰۴۰
	۳,۰۱۸,۲۴۷,۱۳۵	۷۹۴,۶۳۴,۶۸۰

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۲,۶۹۹,۴۹۸	۱۲,۷۴۳,۰۲۰,۸۲۴,۲۰۴	۱,۷۵۲,۹۸۲	۱,۷۶۱,۱۷۷,۸۷۶,۴۰۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۸,۵۴۲,۵۹۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۳,۵۰۷,۸۲۲
	۱۲,۷۱۹,۴۹۸	۱۲,۷۶۳,۰۸۹,۳۶۶,۷۹۴	۱,۷۷۲,۹۸۲	۱,۷۸۱,۲۷۱,۳۸۴,۲۲۶

صندوق سرما به گذاری بانک ایران زمین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال ۵۰.۶۴۷.۳۰۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	ریال ۲.۴۸۵.۹۹۳.۰۴۶
		ریال ۵۰.۶۴۷.۳۰۰

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سال مالی منتهی به	
				۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
پتروشیمی جم	۱۰۷,۷۵۹,۰۲۵	۹۴۴,۲۵۹,۲۰۸,۳۱۰	۹۳۹,۴۸۸,۰۴۶,۳۵۹	(۱,۴۱۸,۴۷۰,۱۰۳)	(۴,۷۲۱,۲۹۶,۰۲۳)
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱۰۱,۱۲۳,۳۱۷	۱۲۷,۶۶۶,۸۰۰,۰۷۵	۱۲۷,۵۵۵,۹۴۲,۶۰۶	(۳۷۰,۵۵۷,۲۵۲)	(۶۳۸,۳۳۳,۹۷۵)
گروه توسعه ملی ایران	۲۴,۸۸۲,۴۲۸	۴۷,۴۵۱,۸۴۶,۲۷۹	۵۷,۲۰۹,۶۵۲,۵۲۶	(۲۵۱,۰۱۹,۵۰۱)	(۱۰,۲۴۶,۰۸۴,۸۸۱)
ارتباطات سیار	۷۲۱,۳۳۰	۲۵,۲۲۸,۹۷۷,۹۸۰	۲۴,۷۸۷,۰۱۹,۰۲۳	(۱۳۳,۴۶۱,۲۸۱)	۱۸۲,۳۵۲,۷۸۷
پتروشیمی فجر	۱۹,۰۰۰	۲۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۶۱,۹۱۰	(۱,۴۲۷,۲۳۹)	۴۷,۴۶۱,۸۵۱
واسپاری ملت	۴,۰۰۰	۴,۸۹۲,۰۰۰	۴,۳۶۰,۶۰۴	(۲۵,۸۷۷)	۵۸۱,۰۰۰
داروسازی کانسپین	۳,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۱۴,۲۱۳	(۲۸۰,۵۳۴)	۴,۴۳۰,۷۵۴
انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۱۰,۸۰۷,۳۳۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	(۴,۶۵۳,۹۷۷)	۴۳,۱۴۹,۵۰۳
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	(۴۷,۵۴۸,۰۴۱)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	۱۸,۰۶۴,۵۵۶
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	(۲۱,۶۲۵,۱۴۸)
داروسازی فارابی	-	-	-	-	(۸,۸۴۸,۰۰۴)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	(۸۰۹,۹۶۶)
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	۱۱,۰۴۰,۹۷۱
شرکت بهمن دیزل	-	-	-	-	۳۱,۳۰۹,۴۲۴
توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد (حق تقدم)	-	-	-	-	(۲۲,۲۲۶,۴۵۶)
تجارت الکترونیک پارسین (حق تقدم)	-	-	-	-	(۲۶,۵۷۳,۵۳۸)
	۱,۱۴۵,۸۴۷,۲۳۱,۹۷۴	۱,۱۵۰,۱۷۲,۸۴۷,۰۹۷	(۲,۱۷۹,۸۹۵,۷۶۴)	(۵,۷۲۹,۲۳۵,۹۷۳)	(۱۲,۲۳۴,۷۴۶,۸۶۰)

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سال مالی منتهی به	
				۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
اوراق مشارکت گل گهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۵,۹۶,۶۲۵	(۷,۷۸۳,۰۲۴)	(۲۳,۳۲۵,۲۹۹)	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰	۲,۳۴۰	۳,۱۱۹,۶۸۷,۰۶۴	-	۱۸۲,۵۲۹,۰۶۵	-
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳۰,۳۰۰,۰۰۰	-
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۳۶,۱۰۱	۳۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۹۴۲,۱۷۴)	-
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۴۸,۵۶۷,۴۸۹	۲۳۹,۹۵۱,۶۸۰,۰۱۳	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۸۱,۲۸۷,۴۷۶
اجاره رایتل ۲۰ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳,۱۰۰,۰۰۰
رایتل ماهانه ۲۱٪	۲۴,۵۵۴	۲۶,۵۲۴,۵۷۳,۹۷۶	۲۴,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۲۹,۹۹۸)	۱,۹۵۰,۰۴۳,۹۷۸
	۴۸۷,۷۲۹,۴۲۵,۱۵۴	۴۸۵,۰۷۵,۳۷۶,۹۱۲	(۱۶۸,۰۵۵,۱۹۶)	۲,۴۸۵,۹۹۳,۰۴۶	-

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	ریال ۱۰,۱۲۶,۵۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۸-۲	ریال ۴۰,۲۶۷,۶۳۳
		ریال ۵۰,۳۹۴,۱۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷				
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۲۳,۹۱۰,۳۷۱	(۳۴۶,۹۴۳,۱۵۶)	(۳۶۷,۰۶۵,۸۵۹)	۶۷,۹۵۰,۷۱۱,۸۶۶	۶۹,۳۸۸,۶۳۱,۲۵۳
-	(۱۱,۴۸۹,۷۹۹,۹۹۲)	(۱۳۰,۳۸۰,۲۸۵)	(۱۳۷,۹۴۳,۳۴۲)	۳۷,۲۹۷,۵۳۴,۳۶۵	۲۶,۰۷۶,۰۵۷,۰۰۰
-	(۳۸۱,۳۰۶,۲۲۵)	(۱۵۱,۵۱۳,۵۰۰)	(۱۶۰,۳۰۰,۲۲۵)	۳۰,۳۷۱,۸۹۳,۵۰۰	۳۰,۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰
-	(۴۰۵,۲۵۸,۳۵۳)	(۱۱۹,۸۲۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۷۶۹,۵۶۰)	۲۴,۱۲۲,۶۶۸,۷۹۳	۲۳,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۹۹,۰۰۰,۶۶۷۶)	(۹۶,۹۲۰,۴۵۰)	(۱۰۲,۵۴۱,۸۳۶)	۲۰,۰۸۳,۶۳۴,۳۹۰	۱۹,۳۸۴,۰۹۰,۰۰۰
-	۸۹,۸۳۶,۳۹۰	(۵۶,۲۴۵,۰۰۰)	(۵۹,۵۰۷,۲۱۰)	۱۱,۰۴۳,۴۱۱,۴۰۰	۱۱,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۹۵۷,۳۰۴,۳۳۶)	(۵۰,۵۲۵,۸۶۱)	(۵۳,۴۵۶,۳۶۱)	۱۲,۹۵۸,۴۹۴,۳۳۸	۱۰,۱۰۵,۱۷۳,۲۲۴
-	(۴۴۸,۱۳۴,۸۰۰)	(۴۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۴۶۱,۵۰۰)	۹,۷۰۱,۹۲۳,۳۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵۰۷,۳۹۲,۴۸۹)	(۱۴,۳۱۹,۸۱۸)	(۱۵,۱۵۰,۳۶۷)	۳,۳۴۱,۸۸۵,۸۶۹	۲,۸۶۳,۹۶۳,۵۶۵
-	۵۲,۸۲۵	(۸,۰۰۴)	(۸,۱۸۰)	۱,۵۳۱,۸۲۱	۱,۶۰۰,۸۳۰
۱۰,۱۲۶,۵۰۹	-	-	-	-	-
۱۰,۱۲۶,۵۰۹	(۱۶,۲۷۴,۳۰۳,۲۸۵)	(۱۰,۱۳,۴۲۵,۰۷۴)	(۱۰,۷۲,۲۰۳,۴۴۱)	۲۱۶,۸۷۳,۶۸۹,۶۴۲	۲۰۲,۶۸۵,۰۱۴,۸۷۲

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۱۴۲,۸۲۹,۳۶۵)
-	-	-	-	-	۴۳۸,۰۹۶,۹۹۸
-	-	-	-	-	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	۴۰,۲۶۷,۶۳۳

مشارکت گل گهر

سلف نفت کوره

اجاره مینا

رایتل

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

۱۹- سود سهام

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

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۳۰۶,۰۴۷,۷۲۱,۶۵۷	۲,۸۲۶,۱۵۴,۹۲۷
سود اوراق اجاره	۳۶,۰۲۸,۶۰۱,۹۱۵	۲,۶۲۷,۹۱۴,۱۷۴
سود اوراق مرابحه	۲۳,۲۴۳,۵۵۶,۰۹۴	-
گواهی سپرده بورسی	۱۶۶,۵۷۷,۸۶۸	-
۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۵۰۸,۶۰۶,۶۶۷,۹۲۶	۳۲,۹۲۴,۰۴۶,۰۹۸
	۱,۸۷۴,۰۹۳,۱۲۵,۴۶۰	۳۸,۳۷۸,۱۱۵,۱۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۷ بهمن ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	ریال				
-	۱۵,۱۹۰,۴۸۲,۰۵۲	۲۰	۲۹۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	متغیر	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	
-	۱۲,۲۲۰,۰۶۱,۵۲۴	۲۰	۴۷۰,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	متغیر	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	
-	۱۱,۷۴۵,۹۵۷,۳۹۹	۲۰	۴۶۹,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	متغیر	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	
-	۸,۷۸۲,۷۲۵,۶۴۵	۲۰	۳۹۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	متغیر	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	
-	۱,۳۸۹,۱۰۶,۹۷۶	۲۰	۷۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	متغیر	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	
-	۱۷,۴۸۲,۶۹۶,۰۶۰	۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۶	متغیر	سلف کنسنترا شده سنگ آهن گل گهر	
-	۲,۴۹۸,۹۴۶,۸۰۹	۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	متغیر	سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱	
-	۱۴,۳۴۸,۰۶۳,۲۴۵	۲۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۲	متغیر	سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱	
-	۷۸,۱۹۵,۷۳۰,۹۶۲	۲۱	۱,۲۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	متغیر	سلف موازی استاندارد گندم	
-	۴,۷۹۳,۵۵۳,۶۷۵	۲۱	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	متغیر	سلف موازی برق ساندج مینا	
-	۹۴,۴۹۲,۷۹۸	۲۱	۱,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	متغیر	مشارکت س.ج. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	
-	۴۲,۹۹۴,۰۱۲,۶۹۸	۲۱	۴۶۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	متغیر	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴- آرمان	
-	۷,۷۴۲,۵۹۲,۵۱۹	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	
-	۵۲,۵۰۹,۰۰۳,۹۹۲	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	
-	۱۵,۴۸۷,۵۴۴,۰۰۶	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	
-	۱۹,۹۶۲,۶۴۴,۵۹۱	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱	
۲,۸۲۶,۱۵۴,۹۲۷	۹۸,۱۳۷,۵۹۹	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	
-	۳۱۱,۹۶۹,۱۰۷	-	-	-	-	اوراق رهنی بانک مسکن	
۲,۸۲۶,۱۵۴,۹۲۷	۳۰۶,۰۴۷,۷۲۱,۶۵۷		۴,۵۵۸,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰				
اوراق اجاره:							
-	۲۰,۹۷۸,۶۲,۶۴۶	۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۹۵۰۲/۱۴	اجاره رایتل ۲۱ درصد	
-	۱۵,۰۳۵,۸۹۸,۶۷۵	۲۱	۱۲۶,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹۵/۰۳/۰۹	هویبامایی ماهان ۹۹۰۳	
۲۰,۷۳,۵۴۴,۹۱۵	۱۰,۱۴۲,۷۴۲,۴۹۶	-	-	سررسید شده	-	اجاره مینا	
-	۵,۵۴۴,۱۶۹,۴۲۹	-	-	فروخته شده	-	اجاره چوپار ۹۹۰۲۱۲	
۵۵۴,۳۶۹,۳۵۹	۳۲,۰۷۹,۹۲۸,۶۶۹	-	-	فروخته شده	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد	
۲,۶۲۷,۹۱۴,۱۷۴	۳۶,۰۲۸,۶۰۱,۹۱۵		۱۵۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰				
اوراق مراهجه:							
-	۷۴۱,۲۶۹,۸۰۴	۲۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	مراهجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	
-	۲۲,۵۰۲,۲۸۶,۲۹۰	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	مراهجه گندم ۹۷۰۷	
-	۲۲,۲۴۳,۵۵۶,۰۹۴		۳۰۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰				
گواهی سپرده بورسی:							
-	۱۶۶,۵۷۷,۸۶۸	۲۰	۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۱	متغیر	گواهی سپرده عام گردشگری	
-	۱۶۶,۵۷۷,۸۶۸		۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰				

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۵۱۰,۴۳۲,۸۲۵	۷۸,۹۹۷,۴۰۰	-	۷۸,۹۹۷,۴۰۰	متغیر	بدون سررسید	متغیر	سپرده بانکی:
۳۱,۴۱۳,۶۱۳,۲۷۳	۲۵۸,۸۳۲,۶۲۹,۴۲۴	(۶۳,۴۲۵)	۲۵۸,۸۳۲,۶۲۹,۴۲۴	متغیر	بدون سررسید	متغیر	کوتاه مدت بانک ایران زمین (۱۰۲)
-	۱,۱۹۱,۷۷۸,۷۸۰,۶۳۷	(۲۹۳,۸۶۵,۵۱۴)	۱,۱۹۲,۰۷۲,۶۴۶,۱۴۱	متغیر	بدون سررسید	متغیر	کوتاه مدت بانک ایران زمین (۱-۱۹۰)
-	۴۱,۹۷۶,۴۱۶	(۱۷,۰۹۰)	۴۱,۹۹۳,۵۰۶	متغیر	بدون سررسید	متغیر	کوتاه مدت بانک کارآفرین (۲-۱۹۰)
-	۱۲,۶۳۳,۳۷۹	(۱,۳۹۴)	۱۲,۶۲۴,۷۷۳	متغیر	بدون سررسید	متغیر	کوتاه مدت بانک گردشگری
-	۶,۸۷۱,۶۶۵,۵۱۶	(۵,۵۹۴,۷۴۶)	۶,۸۷۷,۲۶۰,۲۶۲	متغیر	بدون سررسید	متغیر	بلندمدت بانک گردشگری
-	۷,۳۴۷,۹۴۵,۱۳۲	-	۷,۳۴۷,۹۴۵,۱۳۲	متغیر	بدون سررسید	متغیر	بلندمدت بانک صادرات
-	۷,۳۹۸,۶۳۰,۰۶۴	-	۷,۳۹۸,۶۳۰,۰۶۴	متغیر	بدون سررسید	متغیر	بلندمدت بانک صادرات
-	۷,۰۰۲,۷۳۹,۶۵۶	-	۷,۰۰۲,۷۳۹,۶۵۶	متغیر	بدون سررسید	متغیر	بلندمدت بانک صادرات
-	۶۶۰,۸۲۱,۹۱۲	-	۶۶۰,۸۲۱,۹۱۲	متغیر	بدون سررسید	متغیر	بلندمدت بانک صادرات
-	۲۲,۷۳۲,۴۶۱,۲۰۰	-	۲۲,۷۳۲,۴۶۱,۲۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۵	گواهی سپرده بانکی:
۳۲,۹۴۴,۰۴۶,۰۹۸	۱,۵۰۸,۶۰۶,۶۶۷,۹۳۶	(۲۹۹,۵۴۲,۱۶۹)	۱,۵۰۸,۹۰۶,۳۱۰,۰۹۵				گواهی سپرده بانک کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن 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 سپرده‌های 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۲,۶۷۵	۳,۴۳۹,۱۵۳	۱۰۰,۳۸۳,۵۰۰	۹۶,۹۴۴,۳۴۷
-	۹۲,۶۵۴,۲۶۰	۶,۱۲۶,۵۹۵,۲۷۳	۶,۰۳۳,۹۴۱,۰۱۳
۶۰۷,۴۲۸	-	-	-
<u>۳,۴۳۰,۱۰۳</u>	<u>۹۶,۰۹۳,۴۱۳</u>	<u>۶,۲۲۶,۹۷۸,۷۷۳</u>	<u>۶,۱۳۰,۸۸۵,۳۶۰</u>

سود سهام

سپرده بانکی

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷		
جمع کل	مالیات بر ارزش افزوده	هزینه	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۹,۴۴۲,۷۴۷	۱۸,۴۴۴,۴۵۵,۹۵۸	۷۰۶,۳۲۱,۵۳۴	۱۷,۷۳۸,۱۳۴,۴۲۴
۱۰۱,۷۷۱,۰۵۰	۲۷۴,۴۵۳,۶۲۷	۸,۶۱۳,۴۹۴	۲۶۵,۸۴۰,۱۳۳
۶,۵۴۲,۴۵۰	۲,۶۳۷,۷۲۷,۸۷۱	۳,۰۶۱,۹۱۷	۲,۶۳۴,۶۶۵,۹۵۴
۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۶۲,۴۹۶	۳,۰۶۲,۴۹۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱,۰۹۵,۸۵۶,۲۴۷</u>	<u>۲۱,۴۵۹,۶۹۹,۹۵۲</u>	<u>۷۲۱,۰۵۹,۴۴۱</u>	<u>۲۰,۷۳۸,۶۴۰,۵۱۱</u>

مدیر صندوق

متولی

ضامن

حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۷		
جمع کل	مالیات بر ارزش افزوده	هزینه	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۵۷,۲۵۹	۱,۹۷۷,۲۶۸,۴۴۴	۳۵,۲۷۲,۱۶۳	۱,۹۴۱,۹۹۶,۲۸۱
۲۲۸,۱۲۶,۹۷۷	۷۲۰,۵۱۱,۸۰۰	۵۹,۴۹۱,۷۶۳	۶۶۱,۰۲۰,۰۳۷
۱۰,۴۶۴,۰۰۰	۲۰,۹۴۹,۵۰۰	-	۲۰,۹۴۹,۵۰۰
۴۹۲,۰۰۰	۴,۵۴۰,۰۸۰	-	۴,۵۴۰,۰۸۰
-	-	-	-
<u>۲۶۸,۰۴۰,۲۳۶</u>	<u>۲,۷۲۳,۲۶۹,۸۲۴</u>	<u>۹۴,۷۶۳,۹۲۶</u>	<u>۲,۶۲۸,۵۰۵,۸۹۸</u>

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۷ بهمن 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	۱۱,۲۳۲,۷۹۰	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
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۲,۹۵۸,۵۶۰	۱۶,۴۵۲	۲۱۳,۱۹۴,۲۲۹,۱۲۰
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳,۱۹۲,۴۸۸	۱۶,۴۴۵	۲۱۶,۹۵۰,۴۶۵,۱۶۰
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳,۰۲۰,۵۹۵	۱۶,۴۵۰	۲۱۴,۱۸۸,۷۸۷,۷۵۰
			۲,۰۰۷,۳۲۶,۳۹۷,۲۶۸

۲۵- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	ریال
۱۷۷,۵۴۵,۶۶۸,۳۲۹	۱۷,۴۸۲,۱۵۸,۲۶۸	تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۴,۹۱۹,۴۸۰,۴۹۱)	(۱,۱۷۳,۳۱۷,۳۹۷)	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰۲,۶۲۶,۱۸۷,۸۳۸	۱۶,۳۰۸,۸۴۰,۸۷۱	

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		۱۳۹۵/۱۱/۰۷		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۰۷	۱۹,۰۰۰	۰.۱۵	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
۱.۱۵	۲۰,۳۰۲	۰.۱۶	۲۰,۳۰۲			

صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۷ بهمن ماه 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 ۱۳۹۵/۱۱/۰۷ میلیون ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله میلیون ریال	تاریخ معامله		
۱۱۵,۲۷۰	۱,۴۵۰,۹۸۴	طی دوره	سود سپرده حساب کوتاه مدت	ضامن صندوق بانک ایران زمین
(۲,۰۶۵)	۲,۶۳۸	طی دوره	کارمزد ارکان	ضامن صندوق بانک ایران زمین
(۱,۸۷۹)	۵,۵۴۷	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق کارگزاری آگاه
(۴,۷۸۷)	۱۸,۴۴۴	طی دوره	کارمزد ارکان	مدیر صندوق کارگزاری آگاه
(۷۱)	۲۷۴	طی دوره	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.