

## مجمع عمومی سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۵	(الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۵	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان	شخص حقوقی	نماینده	علی نقوی	امضاء
مدیر صندوق	مرکز مالی ایران			

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین محمد مرادی

۱۳۹۳/۰۱/۳۱

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷,۰۳۱	۳,۹۸۴,۵۴۷	۵,۳۱۲,۵۲۲	۵ سرمایه‌گذاری در سهام
۰	۵۸۹,۸۰۱	۱۲۵,۷۷۰	۶ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۱۳,۸۸۸	۱۴۶,۴۳۷	۱۹۸,۰۷۰	۷ حسابهای دریافتی
۰	۰	۲,۹۵۱	۸ حسابهای دریافتی از سرمایه‌گذاران
۰	۱۱۶۲۴	۱۳۱,۵۲۰	۱۱ جاری کارگزاران
۱۷۸	۱۲۲	۵۹۸	۹ سایر داراییها
۱۹,۸۴۷	۳۵,۵۸۲	۱۱۶,۸۵۱	۱۰ موجودی نقد
<b>۳۹۰,۹۴۴</b>	<b>۴,۷۶۸,۱۱۳</b>	<b>۵,۸۸۸,۲۸۴</b>	<b>جمع داراییها</b>

#### داراییها:

- ۵ سرمایه‌گذاری در سهام
- ۶ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
- ۷ حسابهای دریافتی
- ۸ حسابهای دریافتی از سرمایه‌گذاران
- ۱۱ جاری کارگزاران
- ۹ سایر داراییها
- ۱۰ موجودی نقد
- جمع داراییها**

۵۷,۶۵۵	۱۰,۹,۱۳۴	۸۳,۴۹۳	۱۱ جاری کارگزاران
۱,۸۹۳	۱۱,۹۷۴	۸۴۸	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۶	۵۲۷	۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۶۳	۱۳,۹۶۹	۱۹,۲۴۹	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<b>۵۹,۷۱۱</b>	<b>۱۳۵,۰۸۳</b>	<b>۱۰۴,۱۱۷</b>	<b>۱۵ جمع بدھیها</b>
<b>۲۳۱,۲۳۲</b>	<b>۴,۶۳۳,۰۳۰</b>	<b>۵,۷۸۴,۱۶۷</b>	<b>۱۶ خالص داراییها</b>
<b>۱,۱۰۴,۱۰۸</b>	<b>۱,۰۵۹,۱۵۶</b>	<b>۹۲۴,۹۳۱</b>	<b>۱۷ خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

#### بدھیها:

- ۱۱ جاری کارگزاران
- ۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
- ۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
- ۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
- ۱۵ جمع بدھیها**
- ۱۶ خالص داراییها**
- ۱۷ خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۲۲۵	۱,۹۵۱	(۸۰۹,۵۴۹)	۱۶
(۵۸,۵۷۲)	(۳۲۷,۹۰۳)	(۲۸۹,۳۲۷)	۱۷
۱۹,۴۸۹	۱۵۹,۹۲۲	۳۷۶,۷۴۶	۱۸
۶,۵۹۸	۱۸,۴۲۵	۳۲,۹۳۷	۱۹
.	.	۲۲,۴۰۸	۲۰
۱,۸۴۰	(۱۴۷,۶۰۵)	(۶۵۵,۷۹۵)	
(۴,۴۱۶)	(۱۴,۴۹۴)	(۳۲,۰۵۱)	۲۱
(۲۱۹)	(۴۰۵)	(۱,۲۸۹)	۲۲
(۲,۷۹۵)	(۱۶۲,۵۰۴)	(۶۹۰,۱۳۵)	
(۷۱۳)	(۷۱۳)	(۷)	۲۳
(۳,۵۰۹)	(۱۶۳,۲۱۷)	(۶۹۰,۱۴۲)	
۳,۵۴٪-	۱۴٪-		
۴,۸۵٪	۱۷,۱۳٪-		

درآمد ها :

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود شهام

سود اوراق بهادار

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها :

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود و زیان قبل از هزینه های مالی

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری بایان سال / دوره

### صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳۳۵,۰۴۳	۳۳۴,۹۸	۴,۶۳۳,۰۳۰	۴,۳۷۴,۲۶۸
۵,۰۰۰	۴,۰۷۹,۲۶۸	۱,۸۷۹,۳۵۳	۱,۸۷۹,۳۵۳
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	.	.
(۳,۵۰۹)	(۱۶۳,۲۱۶)	(۶۹۰,۱۴۲)	-
(۳۰۲)	۲۸۷,۸۸۱	(۳۸,۲۸۲)	۰
۲۲۱,۲۳۲	۴,۶۲۳,۰۳۰	۵,۷۸۳,۹۵۹	۶,۲۵۳,۶۲۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره

سود خالص سال / دوره

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) بایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم‌چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع دارایی‌ها (اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران، سپرده و گواهی سپرده بانکی ارزی و ریالی و سایر اوراق بهادار) 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 شرکت‌های بورسی، فرابورسی و اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ نبش کوچه هائف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.cmdfund.ir](http://www.cmdfund.ir) درج شده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجموع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۱۶,۸۶,۷۴۵	۲۶.۹۷%
۲	گروه مالی ملت	۷۴۵,۰۲۴	۱۱.۹۱%
۳	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۱۰.۴۰%
۴	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۵۴۳,۹۰۵	۸.۷۰%
۵	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۸.۴۷%
۶	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری آمید	۴۳۴,۴۲۴	۶.۹۵%
۷	بانک ملي	۲۸۵,۱۰۹	۴.۵۶%
۸	بانک صادرات	۲۵۳,۰۷۲	۴.۰۵%
۹	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۸,۳۷۰	۳.۱۷%
۱۰	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۳.۱۳%
۱۱	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۳.۰۰%
۱۲	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	.۸۸%
۱۳	بانک صنعت و معدن	۵۵,۲۳۳	.۸۸%
۱۴	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	.۸۰%
۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	.۸۰%
۱۶	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	.۷۳%
۱۷	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۴۴,۸۶۳	.۷۲%
۱۸	بانک سپه	۴۲,۸۳۰	.۶۸%
۱۹	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	.۵۶%
۲۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)	۳۵,۰۰۰	.۵۶%
۲۱	صندوق بیمه اجتماعی رostتایران و عشاير	۳۵,۰۰۰	.۵۶%
۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلات (سهامی عام)	۳۵,۰۰۰	.۵۶%
۲۳	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر «سهامی خاص»	۳۰,۰۰۰	.۴۸%
۲۴	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	.۲۴%

۶,۲۵۳,۶۲۱

/۱۰۰

جمع

مدیر صندوق مرکز مالی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۵ با شماره ثبت ۴۸۲۰۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان حافظ نبیش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶.

قابل ذکر است مدیریت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ به عهده شرکت مشاور تامین سرمایه‌گذاری امین بوده و از تاریخ مذبور به بعد این مسئولیت به مرکز مالی ایران منتقل شده است.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۱۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، سعادت آباد، میدان شهرداری، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰، واحد ۳.

حسابرس صندوق موسسه خدمات حسابرسی مدرسان مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان شهید سرافراز، برج موج، پلاک ۱۱.

مدیر ثبت مرکز مالی ایران است که مشخصات آن در بالا ذکر شده است.

### ۳- مبنای تهییه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهییه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

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

#### ۱-۱-۴- 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های

سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۱-۴-۱- سرمایه گذاری 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 می شود.**

**۱-۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.**

#### **۱-۴-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

**۱-۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداقل طرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.**

**۱-۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و بادرنظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.**

**۱-۴-۲-۳- شناسایی درآمد و محاسبه ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی: درآمد فروش اوراق اختیار تبعی طی دو مرحله مشتمل بر ابطال اوراق فروخته شده و همچنین براساس مدت زمان و با توجه به مانده معتبر، شناسایی می شود. با توجه به این که با فروش اوراق اختیار فروش تبعی، ناشر تعهدی را برای خود ایجاد نموده است در صورتی که قیمت روز سهام از قیمت تعديل شده اعمال کوچکتر باشد ذخیره لازم از این بابت پس از محاسبه قیمت اعمال شده تعديل هر روز با مقایسه قیمت تعديل شده و قیمت روز سهام مورد نظر در صورتی که قیمت سهام از قیمت تعديل شده اعمال آن روز کوچکتر باشد" ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی " در حساب ها نگهداری می شود که هر روز مانده آن به میزان حاصلضرب "تفاوت مذکور" در " تعداد اوراق اختیار فروش تبعی معتبر" می باشد.**

#### ۴-۲- 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 تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق) که طی زمان ۵ سال از زمان تحقق مستهلك می‌شود.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سودعلی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده می‌باشد. سقف کارمزد مدیر طی یک سال، مبلغ سی میلیارد ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون	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. حداکثر مبلغ قابل قبول ۱۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با گزارش مدیر و تایید متولی.

#### ۴-۴- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۹ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین 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 صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

##### ۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
استخراج کانه های فلزی	۲۱۷,۶۴۷	۱۹۰,۱۹۹	۳۵۸٪	۱۲۵,۳۷۲
استخراج نفت جز کشف	۳۹,۵۴۱	۳۸,۷۷۲	۰,۷۳٪	۵,۷۹۶
بانک ها و نهادهای پولی	۹۰۴,۲۹۷	۹۴۰,۵۶۳	۱۷,۷۰٪	۶۰۱,۱۰۹
خدمات فنی و مهندسی	۳۴۷,۲۲۰	۴۴۶,۳۸۵	۸,۴٪	۴۷۰,۷۰
خودرو و قطعات	۸۵۸,۱۶۲	۸۴۶,۳۴۰	۱۵,۹۳٪	۴۳۸,۳۰۵
سرمایه گذاری ها	۳۷۸,۰۲	۳۵۸,۰۴	۰,۶۷٪	۱۱,۲۴۱
سیمان آهک گچ	۸۶,۲۵۴	۸۸,۵۶۴	۱۵٪	۶۱۸,۱۵
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۹۵,۰۱۱	۳۰۵,۱۹۷	۵,۷۴٪	۴۳۹,۲۰۴
شیمیابی	۱,۱۸۶,۵۷۹	۱,۰۵۷,۲۲۸	۱۹,۹۰٪	۸۷۱,۹۶۹
غذایی بجز قند و شکر	۲,۲۶۳	۱,۸۷۰	۰,۴٪	۲۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۵۰,۵۹۴	۳۷۹,۱۲۸	۷,۱۴٪	۵۴۰,۰۱۷
فلزات اساسی	۶۶۶,۸۰۷	۶۴۷,۷۰۷	۱۲,۱۹٪	۲۲۴,۰۲۵
مخابرات	۱۲,۸۷۲	۲۲۳	۰,۱٪	۲۲۰,۰۲۳
مواد و محصولات دارویی	۸,۳۸۰	۶,۹۶۵	۰,۱۳٪	۸,۳۹۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۶,۹	۱,۹۴۹	۰,۰۷٪	۰
حمل و نقل، اتبارداری و ارتباطات	۱۱,۷۳۶	۱۲,۵۱۳	۰,۲۴٪	۲۱۶,۴۵۵
سایر اوساطه گری های مالی	۲۷	۲۶	۰,۰٪	۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳۹۵,۵۹۲	۳۰۷,۶۸۰	۵,۷۹٪	۰
ساخت محصولات فلزی	۵۳۶	۵۲۵	۰,۰۱٪	۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۸۱۱	۱,۸۸۱	۰,۰۴٪	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۵۶۸	۲,۶۷۹	۰,۰۵٪	۰
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰,۰٪	۶۳۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۲۴	۲۲۶	۰,۰۰٪	۰
جمع	۵,۶۲۷,۵۴۲	۵,۳۱۲,۵۲۲	۱۰۰٪	۲,۹۸۴,۵۴۷

##### ۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سورسیا	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ ترازنامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
تاریخ سورسیا	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ ترازنامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
ماهان ۲	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰	۰,۷۰٪	۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۰	۰	۴۰,۵۳۱	۰,۰٪	۹۴,۵۲۸
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشا	۱۴۹۷/۰۱/۲۳	۸۴,۹۳۵	۴۰	۸۵,۲۷۰	۱,۴۸٪	۰
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۱۴۹۷/۰۱/۲۳	۰	۰	۰	۰,۰٪	۳۰,۴۷۲
شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	۱۴۹۷/۰۱/۲۳	۰	۰	۰	۰,۰٪	۳۰,۷۹۵۹
شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۲۴,۹۳۵	۹۳۱	۱۲۵,۷۷۰	۱۲۵,۷۷۰	۲,۱۶٪	۵۸۹,۸۰۱

۷- حسابهای دریافتني

حسابهای دریافتني بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	بادداشت
تنزیل شده میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال
۲۶۶	۲۱۸	۲۲%
۱۴۴,۰۲۳	۱۹۳,۱۱۸	۲۵%
۲,۱۴۸	۴,۶۷۸	۴,۶۷۸
+	۴۱	۵۵
<b>۱۴۶,۴۳۷</b>	<b>۱۹۸,۰۷۰</b>	<b>۲۱۸,۲۴۴</b>

سود سپرده بانکی  
سود سهام دریافتني  
حساب های دریافتني از سرمایه گذاران  
سایر

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	بادداشت
تنزیل شده میلیون ریال	تنزیل شده درصد	تنزیل شده میلیون ریال
۶۷	۲۸	۲۳%
+	۰	۲۰%
+	۳	۲۲%
۱۲۰	۱۰۸	۷%
۷۹	۷۹	۷%
+	۰	۷%
+	۰	۰
<b>۲۶۶</b>	<b>۲۱۸</b>	<b>۲۱۹</b>

سود دریافتني سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸-۶۶۸۰-۸۱۰-۸۶۸۰-۰۲۲۴۷۴۸۲  
سود دریافتني سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۶۸۸۰-۰۷۶  
سود دریافتني سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰  
سود دریافتني سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۴۲۳۸۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱  
سود دریافتني سپرده نزد بانک گردشگری شعبه مرکزي شماره حساب ۱۱۰۹۵۱۴۵۴۲۰۱  
سود دریافتني سپرده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک شماره حساب ۱۹۹۵۵۳۷-۸۵-۱۵۵  
جمع

۷-۱- سود دریافتني به تفکیک بانکها به شرح زیر است :

۷-۲- سود سهام دریافتني به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	استخراج کانه های فلزی
تنزیل شده میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال	استخراج نفت جز گشته
۱۷,۵۶۸	۰	بانک ها و نهادهای مالی
۴۵۸	۵۲۵	خدمات فنی مهندسی
۲۸,۹۸۹	۶,۸۶۰	خدودرو و قطعات
۱۴,۹۴۴	۱۵,۹۸۴	سرمایه گذاری ها
۱,۳۲۷	۱,۰۷۳	سیمان آهک چیز
۱,۴۱۷	۳,۷۸۹	شرکت های چندرشه ای صنعتی
۱۲۸	۴۵	شیمیابی
۴,۷۴۸	۸۶,۳۸۳	فرآورده های نفتی
۲۲,۴۳۲	۵۲,۴۸۳	فلزات اساسی
۶,۱۵۲	۱,۵۹۱	کاشی و سرامیک
۲۷,۳۲۰	۱,۳۱۱	مواد و محصولات دارویی
۶۰	۰	حمل و نقل و اتیبارداری
۲۸۰	۲۲,۴۷۱	ابنوه سازی و املاک
۸,۲۰۰	۰	جمع
۰	۰	
<b>۱۴۶,۰۲۳</b>	<b>۱۹۳,۱۱۸</b>	<b>۲۱۳,۳۴۷</b>

استخراج کانه های فلزی  
استخراج نفت جز گشته  
بانک ها و نهادهای مالی  
خدمات فنی مهندسی  
خدودرو و قطعات  
سرمایه گذاری ها  
سیمان آهک چیز  
شرکت های چندرشه ای صنعتی  
شیمیابی  
فرآورده های نفتی  
فلزات اساسی  
کاشی و سرامیک  
مواد و محصولات دارویی  
حمل و نقل و اتیبارداری  
ابنوه سازی و املاک

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سهامداری باداش بكم
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۶۷۸	
۰	۴,۶۷۸	

با توجه به فروشن بخشی از دارایی های این صندوق به صندوق توسعه سهامداری باداش یکم در تاریخ های ۱۲ و ۱۳ اسفند سال ۱۳۹۳ مبلغ مذکور با بت ما به التفاوت واحدهای صادر شده و دارایی های منتقل شده به این صندوق می باشد که پس از ثبت صندوق سپاس از آن صندوق خارج می گردد.(به شرح زیر)

مبلغ (ریال)	خرید های مربوط به صندوق سپاس
۱,۰۰,۴۶۷۸,۲۴۹,۳۵۴	واحدهای صادر شده از سپاس
۹۹۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	طلب از سپاس
۴,۶۷۸,۲۶۹,۳۵۴	

۴-۷- سایر حسابهای دریافتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سایر
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵	۵۵	

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
تزریل شده	تزریل شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵	۱۰۵
۱,۶۸۱	۱,۶۸۱
۰	۰
۴۱۵	۴۱۵
۴۰۹	۴۰۹
۱۷۷	۱۷۷
۱۶۳	۱۶۳
۱۷۵	۰
۲,۱۴۸	۲,۹۵۱
	۲,۹۵۱

۸- طلب از سرمایه گذاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

ماهه التفاوت واریز و صدور شرکت سرمایه گذاری امید  
ماهه التفاوت واریز با صدور بانک تجارت  
ماهه التفاوت واریز و صدور بیمه مرکزیجمهوری اسلامی ایران  
ماهه التفاوت واریز با صدور گروه مالی بانک پارسیان  
ماهه التفاوت واریز و صدور بانک اقتصاد نوین  
ماهه التفاوت واریز و صدور شرکت صنعتی و معدنی توسعه علی  
ماهه التفاوت واریز و صدور بانک سپه  
ماهه التفاوت واریز و صدور سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)

۸-۱- طلب از سرمایه گذاران به مبلغ ۲,۹۵۱ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه گذاران مبیاشد و تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول نشده است.

۹- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می‌باشد که تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آئی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	بهای تمام شده نرخ استهلاک
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۴۷	(۱۲)
۰	۲۸	(۴۲)
۱۱۷	۵۲۳	(۳۵۲)
۱۲۲	۵۹۸	(۴۰۵)
		۷
		۰
		۶۰۰
		۶۰۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۱۸۶۱۱-۲۱-۶
۰	۱۸,۶۰۹	۲۲۱۴۷۴۸۲
۰	۰	۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۱	۶	۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۴۶۱	۵,۶۴۰	۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۱۱
۳,۰۰۸	۱۷,۷۲۲	بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۵۱,۸۵۰	سپرده سرمایه گزاری کوتاه مدت به شماره ۸۱۰-۶۶۸۰-۸
۰	۷۰	بانک اقتصاد توین شعبه میدان ونک - ۵۱۹۵۵۳۷-۸۵۰-۱۵۵
۲۲,۱۱۲	۲۲,۹۴۴	نند بانک ارسیان شعبه میرداماد غرب (یشتیان)
۳۵,۵۸۲	۰	
۳۵,۵۸۲	۱۱۶,۸۵۱	

۱-۱۰-س موجودی نقد نزد بانک های پارسیان، سپه، تجارت، ملت، پاسارگاد، گردشگری و اقتصاد نوین به مبلغ ۹۸۲۴۳ میلیون ریال مربوط به مانده حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان صندوق است که  
۱۱-جاري کارگزاران به شرح زير است:

جاری کارگزاران به شرح زير است:

نام شركت کارگزاری	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری مفید	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری صبا تامین	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک تجارت	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری سهم آشنا	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری سهم اندیش	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملت	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک سپه	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بهگزین	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بوس بيمه ايران	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری آزادايريان	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بازار سهام	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری تدبیرگران فردا	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری کارگزاری امين اويد	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بهمن	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک پاسارگاد	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری آغاز	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری رشد پايدار	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک تات	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری شركت کارگزاری صبا جهاد	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری آپادانا	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری گنجينه سهام	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری خبرگان سهام	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری فبوروزه آسيا	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری سهام پويا	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری حافظ	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری شركت کارگزاری بانک اقتصاد نوين	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری بورسپرمان	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری تدبیرگر سرمایه	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری شركت کارگزاری بانک صنعت و معدن	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری ابراز	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری کارگزاری سهام باز	حساب های فی مابین با کارگزاری
حساب های فی مابین با کارگزاری ایستگاه معاملاتي صندوق	حساب های فی مابین با کارگزاری
تمديلات ناشی از سقف کارمزد	
جمع	

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
مليون ریال	مليون ریال
۱۲۱,۵۲۰	۱۱,۶۲۴
(۸۷,۴۹۳)	(۱۰,۱۳۴)
۴۸,۰۲۷	(۹۷,۵۱۰)

دریافتی از کارگزاران  
برداختی به کارگزاران

## ۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۳۸	۱۸	ذخیره کارمزد مدیریت
۲۲۷	۵۷۲	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۶	۲۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳	۲۳۸	بدھی به ارکان
<b>۱۱,۹۷۴</b>	<b>۸۴۸</b>	

ذخیره کارمزد مدیریت  
ذخیره کارمزد متولی  
ذخیره حق الزحمه حسابرسی  
بدھی به ارکان

## ۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۵۲۷	بدھی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت وجوده دریافتی و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۶</b>	<b>۵۲۷</b>	

بدھی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت وجوده دریافتی و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

## ۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	باداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷	۱,۰۷۸	ذخیره کارمزد تعسفی	
۶,۷۲۰	۲,۲۸۵	ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی	
۶,۲۴۶	۰	ذخیره زبان ناشی از اعمال اوراق اختیار فروش تبعی	
۷۸۶	۱۵,۸۸۶	سایر پرداختنی‌ها	
<b>۱۳,۹۶۹</b>	<b>۱۹,۲۴۹</b>		

ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی  
ذخیره زبان ناشی از اعمال اوراق اختیار فروش تبعی  
سایر پرداختنی‌ها

۱- ۱۴- ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش به مبلغ ۲۲۸۵ میلیون ریال بابت ارزش فعلی تعهدات فروش اوراق اختیار تبعی بر اساس رویه مندرج در باداشت ۴-۲-۳ محاسبه و ایجاد شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه که کلاً مربوط به واحدهای سرمایه‌گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	تعداد
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۳۲۰,۳۰	۵,۷۸۴,۱۶۷	۶,۲۵۳,۶۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
<b>۴۶۳۲۰,۳۰</b>	<b>۵,۷۸۴,۱۶۷</b>	<b>۶,۲۵۳,۶۲۱</b>	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادرار  
سود (زیان) فروش اوراق بهادرار به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	باداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۲	(۷۴۵,۹۱۵)	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱,۴۱۹	(۶۵,۴۱۸)	۱۶-۲	سود حاصل از فروش حق نقدم سهام
(۳۹۰)	۱,۷۸۴	۱۶-۳	(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>۱,۹۵۱</b>	<b>(۸۰۹,۵۴۹)</b>		

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس  
سود حاصل از فروش حق نقدم سهام  
(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی مبتنی به  
۱۳۹۴/۰۴/۰۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۰

دوره مالی مبتنی به ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۴/۰۸/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
ابزارهای اینترنتی و ایندیکاتورهای مالی	۲۶۵	۳۴۶۰۰	(۱)	(۱)	(۱)	۵۴	۵۴
استخراج کالهای فلزی	۵۱۹,۱۱۲	۱۴,۷۱۲,۰۳۰	(۲,۱۵۷)	(۱,۱۵۷)	(۱,۱۵۷)	۵,۲۳۴	۵,۲۳۴
استخراج نفت گاز و خدمات جی‌پی‌جی اکتشاف	۱۰,۸۱۱,۳۲	۲,۰۳۷,۵۸۲	(۲۴۱)	(۲۴۱)	(۲۴۱)	۹۲۸	۹۲۸
آسیلهای اسلامی و مستغلات	۲,۶۴۶	۱,۱۱۷,۵۱۷	(۲۳۵,۵)	(۱۹)	(۱۹)	۴۰۲	۴۰۲
بانکها و موسسات اعتباری	۹۹۲,۵۱۶,۱۹۲	۲,۰۵۰,۰۰	(۱,۳۴۹,۳۷۱)	(۴,۳۵۱)	(۴,۳۵۱)	۸,۵۴۳	۸,۵۴۳
حمل و نقل اداری و ارتباطات	۷,۸۲۸	۱,۳۲۳,۲۷۱	(۲,۹۱۲)	(۲,۹۱۲)	(۲,۹۱۲)	۸,۸۸۹	۸,۸۸۹
خدمات فنی و مهندسی	۱,۸۲۳,۴۲۲,۵۶۴	۴,۰۰۰,۰۰	(۱,۳۳۹,۶۷۳)	(۴,۱۷)	(۴,۱۷)	۱,۷۵۵	۱,۷۵۵
خرده فروشی انواع مولدهای نویشیدنی و غیره	۷,۱۸۱	۴,۰۰۰,۰۰	(۱,۶۱۳,۵۷)	(۱,۶۱۳,۵۷)	(۱,۶۱۳,۵۷)	۳,۰۹۷	۳,۰۹۷
خدود و ساخت قطعات	۱,۶۷۵,۶۰۴	۸,۴۱۶,۴۹,۶۷۶	(۱,۶۷۵,۶۰۴)	(۱,۶۷۵,۶۰۴)	(۱,۶۷۵,۶۰۴)	۷۶,۲۲۱	۷۶,۲۲۱
سایر اسطله گردی‌های مالی	۱۱,۱۱۶,۰۰	۷,۱۸۱	(۱,۱۱۶,۰۰)	(۱,۱۱۶,۰۰)	(۱,۱۱۶,۰۰)	۱	۱
سرمایه‌گذاریها	۷,۱۸۱	۷,۱۸۱	(۱,۱۱۶,۰۰)	(۱,۱۱۶,۰۰)	(۱,۱۱۶,۰۰)	۷۶,۲۲۱	۷۶,۲۲۱
سینما، آنک و گنج	۵۷,۶۷۸,۵۶۴	۵۷,۶۷۸,۵۶۴	(۱,۲۵)	(۱,۲۵)	(۱,۲۵)	۷۶,۲۲۱	۷۶,۲۲۱
شرکهای چند رسانه‌ای صنعتی	۴۵۲,۰۱۴,۳۲۷	۴۵۲,۰۱۴,۳۲۷	(۱,۶۷۵)	(۱,۶۷۵)	(۱,۶۷۵)	۱,۷۵۵	۱,۷۵۵
عرضه برق، گاز، بخاراب و گرم	۱۷,۱۵	۱۷,۱۵	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۷۶,۲۲۱	۷۶,۲۲۱
فرازهای نفتی، گک و سوخت هسته‌ای	۱۵,۰۵۹,۱,۴۸۹	۱۵,۰۵۹,۱,۴۸۹	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۷۶,۲۲۱	۷۶,۲۲۱
فازات اساسی	۵۷,۳۳۸,۷۰,۹	۵۷,۳۳۸,۷۰,۹	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۷۶,۲۲۱	۷۶,۲۲۱
کاسی و سلوپیک	۱۹۷,۵۰	۱۹۷,۵۰	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۷۶	۷۶
محصولات شیمیایی	۴۲,۰۳۷,۸۷,۹۱۲	۴۲,۰۳۷,۸۷,۹۱۲	(۲,۳۱۳,۸۹)	(۲,۳۱۳,۸۹)	(۲,۳۱۳,۸۹)	(۵,۲۳۹)	(۵,۲۳۹)
محصولات غذایی و آشامدنی به جز قدر و شکر	۵۰,۰۴۱,۱۷	۵۰,۰۴۱,۱۷	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱)	(۱)
مخابرات	۱۹۵,۳۴,۳۰	۱۹۵,۳۴,۳۰	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۱,۸۵۹	۱,۸۵۹
مواد و محصولات دارویی	۶۹,۵,۲۷,۲۵۵	۶۹,۵,۲۷,۲۵۵	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۴۵۱	۴۵۱
ساخت محصولات فلزی	۷۱,۰۵,۰	۷۱,۰۵,۰	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۶۷	۶۷
صندوقد گذاری قبل معلمه	۷۱,۰۰,۰,۱۲۲	۷۱,۰۰,۰,۱۲۲	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۰,۳۴۶	۰,۳۴۶
وسائل ارتباطی	۷۱,۰۵,۰	۷۱,۰۵,۰	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	-	-
سایر	۷۱,۰۵,۰	۷۱,۰۵,۰	-	-	-	-	-
جمع	۴۰,۹۷۱,۰۵۶,۸۹۵	۴۰,۹۷۱,۰۵۶,۸۹۵	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	۹۲۲	۹۲۲

۱- سود (زیان) فروش سهام شرکهای بذری شده در بورس از اقیان زیر تکمیل شده است:

سودهای مالی مبتنی به ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۴/۰۸/۳۱

سال مالی متنبی به  
۱۳۹۲/۰۴/۲۱

نام	تعداد	بهای فروش	ازش دفعه	کارمزد	مالیات	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (ریال)	میلیون ریال
فرآوردهای نفتی، گک و سوت هسته ای	۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰
فروخت اسلامی	۰	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷	۲۶,۷۷,۷۷,۷۷
شرکهای چند رشته ای صنعتی	۰	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱	۱۵,۸۱,۱۵,۵۱
محصولات شیمیایی	۰	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳	۰,۹۷,۰,۸۸,۰,۳
استخراج کانه های فزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سینمان آهنگ گیج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۱۹	(۶۵,۴۱۶)	(۵۸,۸)	(۵۰)	(۳۲,۳,۸,۵,۶۳)	(۲۷۶,۲,۶۳)						

۵- سندوقداری مالی (زبان) حاصل از فروش حق تقدیر شرکهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

دوره مالی متنبی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۱

یادداشتی توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۲۱

نام	تعداد	بهای فروش	هزینه دفتری	کارمزد	مالات	سود (زیان) فروش	هزینه فروش	هزینه ریال
اوافق سنتوت (توفیق اوبیل سایبا)	۷۱,۵۰	۷۱,۵۰	(۱۰,۰۵)	(۱۱)	۰	۰	۰	۰
اجماده راضیان مالکه ۲۰ درصد	۲۵۳,۹۹	۲۵۳,۹۹	(۰۵,۹۷)	(۱۲)	۰	۰	۰	۰
اجماده سمانان سه ماهه ۳۰ درصد (سالما)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۰,۰۱)	(۱)	۰	۰	۰	۰
اجماده مینا سه ماهه ۳۰ درصد	۷۹,۹۶	۷۹,۹۶	(۰,۰۱)	(۱)	۰	۰	۰	۰
اوافق بیرونیک رایان سایبا	۱۱,۰۰	۱۱,۰۰	(۰,۰۰)	(۷)	۰	۰	۰	۰
اوافق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۴	۱۶۲,۷۸	۱۶۲,۷۸	(۰,۰۱)	(۲۵)	۰	۰	۰	۰
اوافق مشارکت و کارپوشا	۵۵,۰۰	۵۵,۰۰	(۰,۰۱)	(۱۱)	۰	۰	۰	۰
اوافق مشارکت هدینگ توسعه مدنی خاورپایه (بیدر)	۵۹,۷۹	۵۹,۷۹	(۰,۰۱)	(۱)	۰	۰	۰	۰
شرکت واسطه مالی آذر (سپهار)	۲۹۴,۵۱	۲۹۴,۵۱	(۰,۰۱)	(۱۷)	۰	۰	۰	۰
شرکت واسطه مالی مهر (صبا)	۱۷۶,۷۱	۱۷۶,۷۱	(۰,۰۱)	(۱۴)	۰	۰	۰	۰
ماهان (ندوان)	۱۱۲,۷۶	۱۱۲,۷۶	(۰,۰۱)	(۲۷)	۰	۰	۰	۰
مسلوک نایرسپان آلمه ۲۰ درصد	۲۱,۰۰	۲۱,۰۰	(۰,۰۱)	(۹۲)	۰	۰	۰	۰
واسطه مالی قودون (ذلیل)	۱۹۱,۰۰	۱۹۱,۰۰	(۰,۰۱)	(۸۳)	۰	۰	۰	۰
اجماده راضیان سه ماهه ۳۰ درصد	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	(۰,۰۰)	(۱۸)	۰	۰	۰	۰
اوافق مشارکت مینکو مالکه ۰٪	۵۰,۰۰	۵۰,۰۰	(۰,۰۰)	(۱)	۰	۰	۰	۰
مرسچه مکالمهور ۳ ماهه ۳۰ درصد	۱,۷۸۴	۱,۷۸۴	(۰,۰۰)	(۱۲)	۰	۰	۰	۰
	۱,۷۸۴	۱,۷۸۴	(۰,۰۰)	(۸۸)	۰	۰	۰	۰
	۱,۷۸۴	۱,۷۸۴	(۰,۰۰)	(۲۹)	۰	۰	۰	۰

۳-۱۶-سود (زیان) حاصل از فروش اوافق به عباره شرح ذیر است:

نام	تعداد	بهای فروش	هزینه دفتری	کارمزد	مالات	سود (زیان) فروش	هزینه ریال
اوافق سنتوت (توفیق اوبیل سایبا)	۷۱,۵۰	۷۱,۵۰	(۱۰,۰۵)	(۱۱)	۰	۰	۰
اجماده راضیان مالکه ۲۰ درصد	۲۵۳,۹۹	۲۵۳,۹۹	(۰۵,۹۷)	(۱۲)	۰	۰	۰
اجماده سمانان سه ماهه ۳۰ درصد (سالما)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۰,۰۱)	(۱)	۰	۰	۰
اجماده مینا سه ماهه ۳۰ درصد	۷۹,۹۶	۷۹,۹۶	(۰,۰۱)	(۱)	۰	۰	۰
اوافق بیرونیک رایان سایبا	۱۱,۰۰	۱۱,۰۰	(۰,۰۰)	(۷)	۰	۰	۰
اوافق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۴	۱۶۲,۷۸	۱۶۲,۷۸	(۰,۰۱)	(۲۵)	۰	۰	۰
اوافق مشارکت و کارپوشا	۵۵,۰۰	۵۵,۰۰	(۰,۰۱)	(۱۱)	۰	۰	۰
اوافق مشارکت هدینگ توسعه مدنی خاورپایه (بیدر)	۵۹,۷۹	۵۹,۷۹	(۰,۰۱)	(۱)	۰	۰	۰
شرکت واسطه مالی آذر (سپهار)	۲۹۴,۵۱	۲۹۴,۵۱	(۰,۰۱)	(۱۷)	۰	۰	۰
شرکت واسطه مالی مهر (صبا)	۱۷۶,۷۱	۱۷۶,۷۱	(۰,۰۱)	(۱۴)	۰	۰	۰
ماهان (ندوان)	۱۱۲,۷۶	۱۱۲,۷۶	(۰,۰۱)	(۲۷)	۰	۰	۰
مسلوک نایرسپان آلمه ۲۰ درصد	۲۱,۰۰	۲۱,۰۰	(۰,۰۱)	(۹۲)	۰	۰	۰
واسطه مالی قودون (ذلیل)	۱۹۱,۰۰	۱۹۱,۰۰	(۰,۰۱)	(۸۳)	۰	۰	۰
اجماده راضیان سه ماهه ۳۰ درصد	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	(۰,۰۰)	(۱۸)	۰	۰	۰
اوافق مشارکت مینکو مالکه ۰٪	۵۰,۰۰	۵۰,۰۰	(۰,۰۰)	(۱)	۰	۰	۰
مرسچه مکالمهور ۳ ماهه ۳۰ درصد	۱,۷۸۴	۱,۷۸۴	(۰,۰۰)	(۸۸)	۰	۰	۰
	۱,۷۸۴	۱,۷۸۴	(۰,۰۰)	(۲۹)	۰	۰	۰

دوره نه ماهه مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۲۷,۷۳۶)	(۲۸۹,۴۸۳)	(۲۵,۲۸۴)	(۲۶,۹۱۸)	۵۶,۱,۷۹۷
(۶۶۷)	۱۴۶	-	(۹۷)	(۱۲۴,۶۹۳)
(۲۲۷,۹۰۳)	(۲۸۹,۴۳۷)	(۲۵,۲۸۴)	(۲۷,۰۱۵)	۵۶,۴۷۷,۱۰۴
				۵,۴۸۹,۶۶۰

سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدیر  
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدیر سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴,۸۱۵)	(۲۷,۴۴۹)	(۹۶۱)	(۱,۰۱۷)	۲۱۷,۶۴۷	۱۹۲,۱۷۶	۷۴,۶۳۹,۹۹۷
(۸۶۵)	(۷۶۹)	(۱۹۶)	(۲۰۷)	۳۹,۵۴۱	۳۹,۱۷۵	۸,۲۵۶,۱۰۰
-	۳۴۱	(۱۰)	(۱)	۱,۶۰۹	۱,۹۷۰	۵۵۲,۰۰۰
(۴۰,۹۵۱)	۳۶,۶۶۶	(۴,۷۵۲)	(۵,۰۲۷)	۹۰۴,۷۹۷	۹۵۰,۳۲۲	۷۶۹,۵۴۱,۱۷۷
-	۷۷۷	(۶۳)	(۶۷)	۱۱,۷۳۶	۱۲,۶۴۳	۲,۵۲۷,۷۷۹
(۶۲,۲۵۴)	۹۹,۱۶۶	(۲,۲۵۵)	(۲,۳۸۶)	۲۴۷,۲۲۰	۲۵۱,۰۲۷	۵۷,۵۵۰,۹۱۴
۱۶,۶۲۶	(۱۱,۸۲۳)	(۴,۲۷۶)	(۴,۵۲۴)	۸۵۸,۱۶۲	۸۵۵,۱۳۹	۳۷۴,۱۰۰,۷۰۳
(۱,۲۲۶)	(۱,۹۹۸)	(۱۸۱)	(۱۹۱)	۳۷,۸۰۲	۳۶,۱۷۶	۲۲,۲۹۰,۵۶۸
(۱۰,۳۴۱)	۲,۳۱۱	(۴۴۷)	(۴۷۳)	۸۶,۲۵۴	۸۹,۴۸۵	۲۱,۹۴۵,۲۰۱
(۴,۷۷۲)	(۸۹,۸۱۴)	(۱,۵۴۲)	(۱,۶۳۱)	۳۹۵,۰۱۱	۳۸۰,۳۷۰	۱۲۴,۸۱۴,۴۵۲
(۵۴,۳۰۶)	(۱۷۱,۴۶۶)	(۱,۹۱۵)	(۲,۰۴۷)	۵۵۰,۵۹۴	۳۸۲,۰۶۷	۵۷,۵۷۴,۸۴۹
(۵۳,۱۵۷)	(۱۹,۱۰۰)	(۳,۲۷۳)	(۳,۴۳۸)	۶۶۶,۸۰۷	۶۵۴,۰۱۷	۲۶۶,۱۴۷,۸۰۷
(۶۷,۴۱۰)	(۱۲۹,۳۵۱)	(۵,۳۴۱)	(۵,۶۴۲)	۱,۱۸۶,۵۷۹	۱,۰۶۸,۲۱۱	۲۱۵,۵۳۷,۲۵۱
۱	(۳۹۲)	(۹)	(۱۰)	۲,۲۶۳	۱,۸۹۰	۱,۰۱۱,۷۸۵
۱,۸۲۴	۱۳,۱۹۵	(۲)	(۲)	(۱۲,۶۷۲)	۳۲۷	۱۲۰,۳۲۲
(۵۶۶)	(۱,۴۱۵)	(۳۵)	(۳۸)	۸,۳۸۰	۷,۰۳۷	۶۹۵,۶۲۲
-	(۱)	-	-	۲۷	۲۶	۱۰,۶۲۸
(۱۵,۰۴۳)	(۱)	-	(۱)	-	-	-
(۶۱)	(۲۰۷)	-	(۲۰۷)	-	-	-
-	۶۹	(۱۰)	(۱۰)	۱,۸۱۱	۱,۹۰۰	۱۸۹,۷۴۰
-	-	-	-	-	-	-
-	۱۱۰	(۱۴)	(۱۴)	۲,۵۶۸	۲,۷۰۶	۷۸۵,۰۰۰
-	۱۲۰,۸۸	-	(۲۰۳)	۷۹۵,۰۹۲	۷۰۷,۸۸۳	۲۹,۵,۱۹۷۱
-	(۱۲)	(۳)	(۳)	۵۳۶	۵۳۰	۱۷۲,۹۹۲
-	(۸)	(۱)	(۱)	۲۳۴	۲۲۸	۱۹,۷۴۹
(۲۲۷,۲۳۶)	(۲۸۹,۴۸۳)	(۲۵,۲۸۴)	(۲۶,۹۱۸)	۵,۶,۱,۷۹۷	۵,۴۶۴,۷۲۵	

سال مالی متنبی به  
۱۴۰۰/۰۱/۲۱ تا ۱۴۰۱/۰۱/۲۱

دوره مالی متنبی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ تا ۱۴۰۱/۰۱/۲۱

سال مالی متنبی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ تا ۱۴۰۱/۰۱/۲۱	سود(زیان) تحقق نیافر	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲)	۰	(۳۱)	(۴۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ماهانه ۲
۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(اوراق مشارکت) تولید اتوبیل سایپا
۱۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۷۷	۰	(۶۶)	(۸۴,۶۹۷)	۸۴,۹۲۵	۸۵,۰۰۰	اوراق مشارکت شهوداری شیرواز ۱۳۹۳
۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پوشیا
۱۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت نازجستن ۳ماهه ۲۰ درصد
۳۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق با درآمد ثابت {۰} - اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۶۶۷)	۱۲۶	(۹۷)	(۱۲۴,۹۷۳)	۱۲۴,۹۷۵	۱۲۴,۹۷۵	اوراق با درآمد ثابت {۰} - شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
						اوراق با درآمد ثابت {۰} - شرکت واسط مالی آذر(صبارس)

۲-۱۷ - سود و زیان تحقق نیافر اوراق بهداشت:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

**۱۸-سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها ، بر حسب گروه صنعت بشرح زیر است:**

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	میلیون ریال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها و نهادهای پولی	۵۲,۷۹۳	(۵)	۵۲,۷۸۸	۵۲,۹۸۹
شرکهای چند رشته ای صنعتی	۹۰,۴۶۹	(۹,۰۷۲)	۸۱,۳۹۷	۵۱,۱۰۲
سرمایه گذاری ها	۴۰,۰۹۸	(۴۷۰)	۳,۶۲۸	۱,۴۱۷
سیمان آهک گچ	۱,۸۸۲	(۳)	۱,۸۷۹	۱۲۸
شمیابی	۱۴۱,۶۰۷	(۹,۷۵۹)	۱۳۱,۸۴۸	۴۴,۳۱۳
فرآورده های نفتی	۸۱,۵۵۳	(۱)	۸۱,۵۵۲	۷,۲۲۴
فلزات اساسی	-	-	-	۲۷,۷۷۹
ابووه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۶۵۳	(۵۰۷)	۲۲,۱۴۶	۲۸۰
ارتباطات	-	-	-	۸,۲۰۰
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۱۹,۷۰۵
استخراج نفت جز کشف	-	-	-	۴۵۸
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۱۴,۹۴۴
خودرو و قطعات	-	-	-	۱,۳۲۳
کاشی و سرامیک	-	-	-	۶۰
حمل و نقل، اتبارداری و ارتباطات	۷	-	-	۷
	<b>۳۹۶,۵۶۲</b>	<b>(۱۹,۸۱۶)</b>	<b>۳۷۶,۷۴۶</b>	<b>۱۵۰,۹۲۲</b>

دوره نه ماهه مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

## ۱۹- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۷۴	۴۴,۲۴۴
۹,۰۷۷	۷,۶۷۷
(۳,۸۲۶)	(۱۷,۹۸۴)
۱۸,۴۲۵	۳۲,۹۳۷

## ۱-۱۹- سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره عالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
خالص سود	هزینه تنزیل سود
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸,۳۰۷
۳,۸۸۵	۵۳۹
۷,۷۹۳	۱,۸۶۸
۳,۵۳۶	۵,۲۰۹
۰	۵۱
۶۱۱	۳۲۶
۵۵۳	۳۲
۰	۶,۹۲۶
۰	۹۰۷
۹۰۶	۹,۷۱۵
۰	۳,۲۴۲
۰	۳۰,۰۵۹
۰	۱۱۴
۰	۴۹۶
۰	۶۳۲
۰	۲,۸۱۹
۸۹۰	۰
۱۳,۱۷۴	۴۴,۲۴۴
خالص سود	سود
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸,۳۰۷
۵۳۹	۵۳۹
۱,۸۶۸	۱,۸۶۸
۵,۲۰۹	۵,۲۰۹
۵۱	۵۱
۳۲۶	۳۲۶
۳۲	۳۲
۶,۹۲۶	۶,۹۲۶
۹۰۷	۹۰۷
۹,۷۱۵	۹,۷۱۵
۳,۲۴۲	۳,۲۴۲
۳۰,۰۵۹	۳۰,۰۵۹
۱۱۴	۱۱۴
۴۹۶	۴۹۶
۶۳۲	۶۳۲
۲,۸۱۹	۲,۸۱۹
۰	۰
۴۴,۲۴۴	۴۴,۲۴۴
هزینه سپرد	تاریخ سرمایه‌گذاری
میلیون ریال	هزینه تنزیل سود
۰	۰
۸,۳۰۷	۸,۳۰۷
۵۳۹	۵۳۹
۱,۸۶۸	۱,۸۶۸
۵,۲۰۹	۵,۲۰۹
۵۱	۵۱
۳۲۶	۳۲۶
۳۲	۳۲
۶,۹۲۶	۶,۹۲۶
۹۰۷	۹۰۷
۹,۷۱۵	۹,۷۱۵
۳,۲۴۲	۳,۲۴۲
۳۰,۰۵۹	۳۰,۰۵۹
۱۱۴	۱۱۴
۴۹۶	۴۹۶
۶۳۲	۶۳۲
۲,۸۱۹	۲,۸۱۹
۰	۰
۴۴,۲۴۴	۴۴,۲۴۴

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری  
سود سپرده پاکی  
درآمد اوراق اختیار فروش تبعی

اوراق مشارکت واسطه مالی فروردین (ذمامید)  
اوراق مشارکت اوراق مشارکت هلدینگ توسعه معدن خاورمیانه (میدکو)  
اوراق مشارکت شرکت واسطه مالی مهر (صیپنا)  
اوراق مشارکت شرکت سازه‌آذربایجان (صبارس)  
اوراق مشارکت غماهان ۲  
اوراق مشارکت شرکت واسطه مالی مهر (صیپنا)  
اوراق مشارکت شرکت واسطه اسفند (ذساما)  
اوراق مشارکت تازج‌خستان ۲ (ذتارچ)  
اوراق مشارکت سایپا (مسایبا)  
اوراق مشارکت اجراء رایتل ماهانه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا  
اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳  
سپرده لیزینگ رایان سایپا  
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪  
سود اوراق مشارکت مرابعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد  
سود اوراق مشارکت اجراء رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد  
اوراق مشارکت آب منطقه ای گیلان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادا اشتغالی توضیحی صورت‌نهایی مالی

دوره نه ماهه مالی پایانی به ۱۳۹۴/۰۴/۲۱

سال مالی پایانی به  
۱۳۹۴/۰۴/۲۱

سال مالی پایانی به ۱۳۹۴/۰۴/۲۱	دوروه مالی پایانی به ۱۳۹۴/۰۴/۲۱	تنزيل شده	تنزيل	تنزيل شده	تنزيل	تنزيل شده	تنزيل	مليون ريل					
۵,۵۵۸	۵,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۰	۲۰۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱	۱۱	۰	۰	۰	۰
۲,۴۵۸	۲,۴۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۵۴	۳,۰۵۴	۰	۰	۰	۰
۴۷۷	۴۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۸	۲۶۸	۰	۰	۰	۰
۲۵۹	۲۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۴	۱,۵۷۴	۰	۰	۰	۰
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰	۷۰	۰	۰	۰	۰
۴,۰۷۷	۴,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۷۷	۷,۶۷۷	۰	۰	۰	۰

۳-۱۹-سود سپرده بانکی

دوره نم ماهی مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۴-۱۹-درآمد اوراق اختیار فروش تبعی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	هزینه تعهدات اوراق اختیار	هزینه درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	درآمد اوراق اختیار	تاریخ اصال اوراق اختیار فروش	تاریخ عرضه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷
(۱۰۶)	۲۴	*	۲۴	۲۴	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. فروش تبعی بانک ملت
(۲۰۳)	۱۷۴	*	۱۷۴	۱۷۴	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۲۵۵)	(۱,۱۲۷)	(۱,۰۵۵)	۲۰۸	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. بانک پاسارگاد	
۵۰	۱۵۵	*	۱۵۵	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. بانک صادرات ایران	
(۱۳۱)	۴۳	*	۴۳	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. تبعی بانک تجارت	
۵	۱۱	(۱۳)	۲۳	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. تبعی صنعتی چادرملو	
۱۰	(۵,۶۲۴)	(۷,۷۸۴)	۱,۱۲۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. تبعی س. دارویی تامین	
(۲۸)	(۵۴۱)	(۷۱۷)	۱۷۷	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. غلول خوزستان	
(۲,۱۷۶)	(۴۹)	(۴۱۲)	۳۶۲	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار فروش تبعی فولاد اصفهان	
۹۷	(۴,۱۶۱)	(۴,۳۶۱)	۲۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. ارتباطات سپار غدیر	
۶۱	۱۱۳	*	۱۱۳	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار فروش تبعی ایران خودرو	
۴۰۳	(۱۳۰)	(۴۲۹)	۲۹۹	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. تبعی گروه مهنا	
(۲۵۵)	۵۶۰	(۳۳۸)	۸۹۷	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. اسنایپ مس ایران	
۱۱۰	۲۲۲	*	۲۲۲	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. اقتصاد	
(۱,۱۱۴)	۴۱۴	*	۴۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. پتروشیمی ارaks	
(۲۲۷)	۲۱۲	*	۲۱۲	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. کیا ز پارسیان	
۵۸	۱۵	*	۱۵	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. پتروشیمی کرامانشاه	
۱۶۴	(۱,۹۲۸)	(۲,۸۵۸)	۲۲۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. پتروشیمی باریان	
۴۰	(۲۱۱)	(۳۵۴)	۴۲	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. پالایش نفت بند عباس	
۶	۲۲	*	۲۲	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. پالایش نفت بردس	
(۸۷)	(۱۰۰)	(۱۷۱)	۷۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. تبعی س. ساختمان ایران	
۲۸	۳۱	*	۳۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. س. صندوق بازنشستگی	
۲۸	(۴۴)	(۴۲۴)	۲۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. سیمان فارس و خوزستان	
(۲۹۵)	(۱,۱۶۰)	(۱,۲۴۶)	۸۶	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. سایپا	
۲۲۸	(۴۹۸)	(۷۷۲)	۳۰۴	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. تبعی توسعه علی	
۲۱	۵	*	۵	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. تبعی پتروشیمی تامین	
۵۴۷	(۳,۶۲۶)	(۲,۹۹۱)	۳۵۴	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. توسعه صنایع پیشیز	
(۲۶۵)	۲۸۵	*	۲۸۵	۱۳۹۳/۰۱/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	جمع	
(۳,۸۷۶)	(۱۷,۹۸۳)	(۲۴,۳۷۷)	۶,۳۹۱				

-۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۰,۶۳۰
۰	۱۱,۷۷۸
۰	۳۲,۴۰۸

سایر درآمدها  
تعدیل کارمزد گارگواران

-۲۱- هزینه کارمزد ارگان:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۱۰۷	۳۲,۳۹۹
۲۸۱	۵۷۲
۱۰۶	۸۰
۱۴,۴۹۴	۳۳,۰۵۱

هزینه کارمزد ارگان به شرح زیر است:  
کارمزد مدیر  
کارمزد عاملی  
کارمزد حسابرس

-۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره عالی منتهی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۷	۸۶۱
۱	۲
۲	۱۲
۲۱۲	۳۵۲
۳	۴۲
۰	۲۰
۴۰۵	۱,۲۸۹

هزینه تشریفات تصفیه صندوق  
هزینه کارمزد پانکی  
هزینه ناسیس  
هزینه آبونمان  
هزینه برگزاری مجاميع  
سایر هزینه ها

-۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۳	۷

هزینه مالی

-۲۴- تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۹,۴۸۷	(۳۸,۸۹۵)
(۱,۶۰۶)	۰
۰	۶۱۳
۲۸۷,۸۸۱	(۳۸,۳۸۲)

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
تعديلات

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
-	-	-	-	-

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)-میلیون ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	موضع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
میلیون ریال		هزار	هزار		
۱۰۹	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری امین آوید	
۲۵۰	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	
(۱۳,۷۴۸)	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک تجارت	
(۴,۲۳۰)	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	
۱,۶۳۵	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	
.	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	
(۲۵۸)	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	
.	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک سپه	
(۸,۰۸۳)	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری اقتصاد نوین	
(۲۱)	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک پارسیان	
.	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملت	
				از زش منصفانه معامله تقاضا با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد و یا افشاء در بادداشت‌های همراه باشد وجود ندارد.

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۲۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها، جزو دارایی‌های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کار گرفته می‌شود.