



صورت های مالی پایان دوره

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۴

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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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 یادداشت های توضیحی:
۴	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 ۱۳۹۴/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	مرکز مالی ایران	علی نقوی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	محمد مرادی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
داراییها:		
۳,۹۸۴,۵۴۷	۶,۰۴۲,۸۴۴	۵ سرمایه گذاری در سهام
۵۸۹,۸۰۱	۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده گذاری
۱۴۴,۲۸۹	۲۳۳,۶۶۰	۷ حسابهای دریافتی
۲,۱۴۸	۲,۷۴۵	۸ حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۱۱,۶۲۴	۵,۰۰۷	۱۱ جاری کارگزاران
۱۲۲	۴۰۱	۹ سایر داراییها
۳۵,۵۸۲	۳۱,۶۳۹	۱۰ موجودی نقد
۴,۷۶۸,۱۱۳	۶,۳۱۶,۲۹۶	جمع داراییها
بدهیها:		
۱۰۹,۱۳۴	۱۹,۴۸۸	۱۱ جاری کارگزاران
۱۱,۹۷۴	۱۱,۰۶۷	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۶	۱۸۰	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳,۹۶۹	۹,۵۲۶	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۳۵,۰۸۳	۴۰,۲۶۱	جمع بدهیها
۴,۶۳۳,۰۳۰	۶,۲۷۶,۰۳۵	۱۵ خالص داراییها
۱,۰۵۹,۱۵۶	۹۱۹,۲۸۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد ها :
۱,۹۵۱	(۸۱۸,۱۰۸)	۱۶	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۳۲۷,۹۰۳)	(۴۲۵,۷۷۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵۹,۹۲۲	۵۳۷,۵۵۶	۱۸	سود سهام
۱۸,۴۲۵	۳۲,۲۷۴	۱۹	سود اوراق بهادار
۰	۲۵,۴۷۵	۲۰	سایر درآمدها
(۱۴۷,۶۰۵)	(۶۵۸,۵۸۱)		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۱۴,۶۹۴)	(۳۲,۹۹۳)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۵)	(۱,۸۲۴)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱۶۲,۵۰۴)	(۶۹۳,۳۹۸)		سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۷۱۳)	(۴,۳۱۰)	۲۳	هزینه مالی
(۱۶۳,۲۱۷)	(۶۹۷,۷۰۸)		سود (زیان) خالص
۳,۵۲٪-	۱۳,۲۳٪-		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴,۸۵٪	۱۲,۹۰٪-		بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳۳۴,۰۹۸	۴,۶۳۳,۰۳۱		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۰۷۹,۲۶۸	۲,۴۵۲,۷۸۴		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره
(۵,۰۰۰)	۰		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
(۱۶۳,۲۱۷)	(۶۹۷,۷۰۸)		سود خالص سال / دوره
۳۸۷,۸۸۱	(۱۱۲,۰۷۱)	۲۴	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری
۴,۶۳۳,۰۳۰	۶,۲۷۶,۰۳۵		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان 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 جمع‌آوری 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 هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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 درج شده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع 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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است.

صورت‌های مالی پایان دوره

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه سال ۱۳۹۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۱,۸۰۱,۴۰۵	٪۲۶,۳۹
۲	گروه مالی ملت	۸۵۹,۶۴۱	٪۱۲,۵۹
۳	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	٪۹,۵۳
۴	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۵۴۳,۹۰۵	٪۷,۹۷
۵	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	٪۷,۷۵
۶	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۴۳۴,۴۲۴	٪۶,۳۶
۷	بانک ملی	۳۹۹,۷۶۹	٪۵,۸۶
۸	بانک صادرات	۳۶۷,۹۰۶	٪۵,۳۹
۹	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۸,۳۷۰	٪۲,۹۱
۱۰	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	٪۲,۸۷
۱۱	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	٪۲,۷۵
۱۲	بانک سپه	۱۵۷,۴۹۰	٪۲,۳۱
۱۳	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	٪۰,۸۱
۱۴	بانک صنعت و معدن	۵۵,۲۳۳	٪۰,۸۱
۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	٪۰,۷۳
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	٪۰,۷۳
۱۷	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	٪۰,۶۷
۱۸	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۴۴,۸۶۳	٪۰,۶۶
۱۹	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	٪۰,۵۱
۲۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)	۳۵,۰۰۰	٪۰,۵۱
۲۱	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	٪۰,۵۱
۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	۳۵,۰۰۰	٪۰,۵۱
۲۳	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر «سهامی خاص»	۳۰,۰۰۰	٪۰,۴۴
۲۴	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	٪۰,۲۲
۲۵	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	٪۰,۱۵
۲۶	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	٪۰,۰۷
	جمع	۶,۸۲۷,۰۵۲	٪۱۰۰

صورت‌های مالی پایان دوره

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۴

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 نبش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶.

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ 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 مدیران 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 سرفراز، برج موج، پلاک ۱۱.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری 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 اندازه گیری‌های 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 و 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 هر 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 می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و بادر نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 می‌شود. با توجه به این که با فروش اوراق اختیار فروش تبعی، ناشرتعه‌دی را برای خود ایجاد نموده است در صورتی که قیمت روز سهام از قیمت تعدیل شده اعمال کوچکتر باشد ذخیره لازم از این بابت پس از محاسبه قیمت اعمال شده تعدیل هر روز با مقایسه قیمت تعدیل شده و قیمت روز سهام مورد نظر در صورتی که قیمت سهام از قیمت تعدیل شده اعمال آن روز کوچکتر باشد "ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی" در حساب‌ها نگهداری می‌شود که هر روز مانده آن به میزان حاصل ضرب "تفاوت مذکور" در "تعداد اوراق اختیار فروش تبعی معتبر" می‌باشد.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق) که طی زمان ۵ سال از زمان تحقق مستهلک می شود.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم 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 سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده می باشد. سقف کارمزد مدیر طی یک سال، مبلغ سی میلیارد ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده می باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. حداکثر مبلغ قابل قبول ۱۰۰ میلیون ریال می باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با گزارش مدیر و تایید متولی.

۴-۴- بدهی 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 حساب ها منعکس می شود.

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 برمی‌گیرد 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 اندازه‌گیری 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 تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۳۷۲	۲.۵۶%	۱۵۴,۴۹۷	۲۵۶,۵۵۵	استخراج کانه های فلزی
۵,۷۹۶	۰.۵۰%	۳۰,۰۳۷	۴۰,۴۰۷	استخراج نفت جز کشف
۶۰۸,۱۰۹	۱۹.۱۱%	۱,۱۵۴,۵۷۰	۱,۱۲۹,۳۰۹	بانک ها و نهادهای پولی
۴۰۷,۰۷۰	۷.۳۴%	۴۴۳,۴۵۴	۴۰۸,۲۳۵	خدمات فنی و مهندسی
۴۳۸,۳۰۵	۱۶.۴۶%	۹۹۴,۸۵۶	۹۹۵,۱۰۵	خودرو و قطعات
۱۱,۲۴۱	۰.۷۳%	۴۴,۲۶۴	۴۴,۷۰۰	سرمایه گذاری ها
۶۱,۸۱۵	۱.۰۱%	۶۱,۲۹۸	۹۶,۱۵۰	سیمان آهک گچ
۴۳۹,۲۰۴	۴.۸۰%	۲۹۰,۰۳۴	۳۶۹,۰۸۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸۷۱,۹۶۹	۲۰.۰۱%	۱,۲۰۹,۱۱۸	۱,۴۴۰,۹۷۰	شیمیایی
۲۰	۰.۰۳%	۹۷۹	۱,۳۲۸	غذایی بجز قند و شکر
۵۴۱,۰۱۷	۹.۲۶%	۵۵۹,۷۴۷	۷۸۵,۴۶۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۳۴,۱۲۵	۱۰.۳۵%	۶۳۵,۳۴۹	۷۹۶,۰۹۷	فلزات اساسی
۳۲,۰۲۳	۱.۷۶%	۱۰۶,۶۵۳	۱۰۲,۶۸۹	مخابرات
۸,۳۹۳	۰.۱۲%	۷,۴۲۸	۹,۱۳۶	مواد و محصولات دارویی
.	۰.۰۳%	۱,۹۰۶	۱۶۰۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۱۶,۴۵۵	۱.۴۷%	۸۹,۰۸۸	۷۶,۷۸۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	۰.۰۱%	۷۰۵	۶۶۲	سایروساطه گری های مالی
۶۳۲	۰.۰۰%	.	.	کاشی و سرامیک
.	۰.۰۱%	۵۱۱	۵۳۶	ساخت محصولات فلزی
.	۰.۰۳%	۱,۷۱۱	۱,۶۴۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
.	۰.۳۱%	۱۸,۵۶۶	۱۸,۸۲۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	۰.۰۴%	۲,۳۱۷	۲,۵۶۸	ماشین آلات و تجهیزات
.	۰.۰۳%	۱,۱۵۵	۶۸۰	فعالیت های اجاره و لیزینگ
.	۴.۰۵%	۲۴۴,۷۰۱	۲۲۴,۳۲۲	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۳,۹۸۴,۵۴۷	۱۰۰%	۶,۰۴۲,۸۴۴	۶,۸۰۲,۸۵۵	جمع

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ تراز؛	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال							
۹۶,۵۲۸	۰.۰۰%	.	.	۲۰٪						اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳۰,۴۷۲	۰.۰۰%	.	.	۲۰٪						اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۳۰۷,۹۵۹	۰.۰۰%	.	.	۲۰٪						شرکت واسط مالی آذر(صبارس)
۱۵۶,۸۴۲	۰.۰۰%	.	.	۲۰٪						شرکت واسط مالی مهر (سمینا)
۵۸۹,۸۰۱	۰.۰۰%	.	.							

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۶۶	۴۶	۲۲٪	۴۶	۷-۱ سود سپرده بانکی
۱۴۴,۰۲۳	۲۰۲,۹۶۶	۲۵٪	۲۳۲,۷۳۶	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۰	۲۲,۷۰۴		۲۲,۷۰۴	۷-۳ حساب های دریافتنی
۱۴۴,۲۸۹	۲۲۵,۷۱۶		۲۵۵,۴۸۶	

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۶۷	۲۴	۲۳٪	۲۴	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰-۶۶۸-۸
۰	۰	۲۰٪	۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۳۱۴۷۴۸۲
۰	۱۱	۲۲٪	۱۱	سود دریافتنی سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۱۲۰	۱۰	۷٪	۱۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۷۹	۱	۷٪	۱	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۰	۰	۷٪	۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۰		۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک شماره حساب ۱۵۵-۸۵۰-۵۱۹۵۵۳۷
۲۶۶	۴۶		۴۶	جمع

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۷,۵۶۸	۱۱,۲۵۶	۲۵٪	۱۲,۹۰۵	استخراج کانی های فلزی
۴۵۸	۵,۴۰۴	۲۵٪	۶,۱۹۲	استخراج نفت جز کشف
۲۸,۹۸۹	۲۲۶	۲۵٪	۲۶۳	بانک ها و نهادهای مالی
۱۴,۹۴۴	۰	۲۵٪	۰	خدمات فنی مهندسی
۱,۳۲۷	۹,۷۵۰	۲۵٪	۱۱,۲۹۷	خودرو و قطعات
۱,۴۱۷	۲,۹۴۲	۲۵٪	۳,۱۶۲	سرمایه گذاری ها
۱۲۸	۱۲,۹۸۵	۲۵٪	۱۴,۴۲۸	سیمان آهک گچ
۴,۷۴۸	۴۰,۲۹۲	۲۵٪	۴۳,۸۳۸	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۳۲,۴۳۲	۹۱,۲۵۸	۲۵٪	۱۰۸,۰۸۹	شیمیایی
۶,۱۵۲	۱,۴۹۵	۲۵٪	۱,۶۱۰	فرآورده های نفتی
۲۷,۳۲۰	۲۴,۰۹۲	۲۵٪	۲۷,۲۱۵	فلزات اساسی
۶۰	۰	۲۵٪	۰	کانسی و سرامیک
۲۸۰	۴۸۷	۲۵٪	۵۵۲	مواد و محصولات دارویی
۸,۲۰۰	۱۴۸	۲۵٪	۱۷۲	حمل و نقل و انبارداری
۰	۰	۲۵٪	۰	انبوه سازی و املاک
۰	۲۶۲	۲۵٪	۲۹۴	مخابرات
۰	۱,۷۲۱	۲۵٪	۱,۹۶۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰	۳۶۸	۲۵٪	۴۲۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۱	۲۵٪	۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰	۲۴۸	۲۵٪	۲۸۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۳۱	۲۵٪	۳۶	سایر واسطه گریهای مالی
۱۴۴,۰۲۳	۲۰۲,۹۶۶		۲۳۲,۷۳۶	

۷-۳- حساب‌های دریافتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۲,۷۰۵
۰	۴,۶۷۸
۰	۳,۲۶۵
۰	۳۰,۶۴۸

مطالبات بابت حق تقدم غدیر

بابت تیمی سیاس

بابت کارمزد مدیر

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۶۳۹	۰	۱,۶۳۹
۱۷۷	۱۷۷	۰	۱۷۷
۰	۴۱۵	۰	۴۱۵
۰	۴۰۹	۰	۴۰۹
۰	۱۰۵	۰	۱۰۵
۱,۶۳۲	۰	۰	۰
۱۶۳	۰	۰	۰
۱۷۵	۰	۰	۰
۲,۱۴۸	۲,۷۴۵	۰	۲,۷۴۵

بانک تجارت

شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی

گروه مالی بانک پارسیان

بانک اقتصاد نوین

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران

بانک سپه

سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)

۸-۱- طلب از سرمایه گذاران به مبلغ ۲۷۴۵ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه گذاران میباشد.

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

سال مالی منتهی به		۱۳۹۴/۰۴/۳۱					
۹۳/۰۴/۳۱	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	ارزش دفتری در ابتدای دوره	تراخ استهلاك	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۴۳	(۱۶)	۵۴	۵	پنج ساله	۷	هزینه های تاسیس
۰	۰	(۷۹)	۷۹	۰	یکساله	۰	هزینه مجامع
۱۱۷	۳۵۸	(۵۱۷)	۷۵۸	۱۱۷	یکساله	۶۰۰	هزینه های نرم افزار
۱۲۲	۴۰۱	(۶۱۲)	۸۹۱	۱۲۲		۶۰۷	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴,۴۴۴
۰	۰
۱	۶
۴۶۱	۱۸,۰۴۱
۳,۰۰۸	۱,۶۹۵
۰	۱۰۴
۰	۷۲
۳۲,۱۱۲	۷,۲۷۷
۳۵,۵۸۲	۰
۳۵,۵۸۲	۳۱,۶۳۹

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۱۸۶۱۱-۲۱

بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲

بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴

بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰

بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱

بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به شماره ۸-۶۶۸۰-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان)

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک ۱ - ۱۵۵-۸۵۰-۵۱۹۵۵۳۷

۱-۱ موجودی نقد نزد بانک‌های پارسیان، سپه، تجارت، ملت، پاسارگاد، گردشگری و اقتصاد نوین به مبلغ ۲۷۱۹۴ میلیون ریال مربوط به مانده حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان صندوق است که محدودیتی در استفاده از آن وجود ندارد و سود کارمزدی شناور به میزان ۷٪ تا ۲۲.۵٪ در سال به صورت روز شمار به مانده این حساب تعلق می‌گیرد که درآمد مربوطه به شرح یادداشت ۲-۱۹ شناسایی شده است.

۱۱-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره میلیون ریال	مانده پایان دوره میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۱۱,۶۳۱)	۱۱,۶۳۱	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری مفید
۰	۰	(۳۳,۴۱۱)	۳۳,۴۱۱	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری صبا تامین
(۱۲,۸۰۸)	(۶۲۵)	(۱۱۰,۶۹۹)	۱۲۲,۸۸۲	(۱۲,۸۰۸)	حساب های فی مابین با کارگزاری بانک تجارت
(۱,۴۲۶)	۱۳۶	(۲۴۶,۹۰۸)	۲۴۸,۴۷۰	(۱,۴۲۶)	حساب های فی مابین با کارگزاری سهام آشنا
۱,۱۲۶	۰	(۱,۱۳۵)	۹	۱,۱۲۶	حساب های فی مابین با کارگزاری سهام اندیش
(۱۰,۴۲۳)	۶۴	(۲۳۵,۴۴۳)	۲۴۵,۹۲۱	(۱۰,۴۲۳)	حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملی ایران
۷,۰۰۳	۰	(۱۰۲,۴۴۱)	۹۵,۴۳۸	۷,۰۰۳	حساب های فی مابین با کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰	۰	(۶۹,۱۸۱)	۶۹,۱۸۱	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملت
۳,۴۹۵	۰	(۲۰۰,۲۵۷)	۱۹۶,۷۶۱	۳,۴۹۵	حساب های فی مابین با کارگزاری بانک سپه
(۸,۸۳۰)	۲	(۱۶۴,۴۳۷)	۱۷۳,۲۶۹	(۸,۸۳۰)	حساب های فی مابین با کارگزاری بهگزین
(۴,۲۷۰)	۸	(۳۹۰,۹۶۶)	۳۹۵,۲۴۴	(۴,۲۷۰)	حساب های فی مابین با کارگزاری بورس بیمه ایران
۰	۱,۴۱۰	(۲,۳۵۸,۸۹۹)	۲,۳۶۰,۳۰۹	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری آراد ایرانیان
(۳,۸۱۰)	۰	(۲۵۳,۱۸۰)	۲۵۶,۹۹۰	(۳,۸۱۰)	حساب های فی مابین با کارگزاری بازار سهام
(۱۴,۴۲۸)	۰	(۴۰,۷۶۱)	۵۵,۱۸۹	(۱۴,۴۲۸)	حساب های فی مابین با کارگزاری تدبیرگران فردا
(۳۱,۵۹۰)	۳۹	(۳,۹۲۹,۷۸۴)	۳,۹۶۱,۴۱۳	(۳۱,۵۹۰)	حساب های فی مابین با کارگزاری کارگزاری امین آوید
۰	۰	(۲۶,۰۶۷)	۲۶,۰۶۷	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری بهمن
(۱۱,۲۱۷)	(۵,۷۹۹)	(۱,۲۸۳,۶۸۶)	۱,۲۸۹,۱۰۴	(۱۱,۲۱۷)	حساب های فی مابین با کارگزاری بانک پاسارگاد
۰	۰	(۸,۹۶۹)	۸,۹۶۹	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری آگاه
(۱۰,۳۳۲)	۰	(۷,۴۶۲)	۱۷,۷۹۴	(۱۰,۳۳۲)	حساب های فی مابین با کارگزاری رشد پایدار
۰	۰	-	-	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری بانک تات
۰	۰	(۳۵,۲۷۴)	۳۵,۲۷۴	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری بانک پارسیان
۰	۱,۴۱۰	(۱,۳۰۱,۸۷۱)	۱,۳۰۳,۳۸۱	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری صبا جهاد
۰	۵۵	(۳۴۷,۴۳۸)	۳۴۷,۴۹۳	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری آپادانا
۰	۰	(۵۰,۷۷۹)	۵۰,۷۷۹	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری گنجینه سهام
۰	۵۹۵	(۲۳۶,۳۳۳)	۲۳۶,۹۲۸	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری خیرگان سهام
۰	۴۱	(۲۳۵,۴۹۲)	۲۳۵,۵۳۳	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری فیروزه آسیا
۰	۰	(۵۹,۵۸۹)	۵۹,۵۸۹	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری سهام پویا
۰	۶	(۳۲,۷۲۵)	۳۲,۷۳۱	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری حافظ
۰	۱,۱۷۳	(۱,۲۶۶,۲۷۰)	۱,۲۶۷,۴۴۳	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۰	۰	(۱۶,۰۱۳)	۱۶,۰۱۳	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری بورسیران
۰	۰	(۴۵,۶۸۱)	۴۵,۶۸۱	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه
۰	۰	(۴,۱۶۲,۹۴۶)	۴,۱۶۲,۹۴۶	۰	حساب فی مابین با کارگزاران
۰	(۱۳,۰۵۵)	(۵,۹۴۸,۱۲۰)	۵,۹۳۵,۰۶۴	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری ایستگاه معاملاتی صندوق
۰	۷	-	۷	۰	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۰	(۹)	(۳,۴۰۵)	۳,۳۹۷	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۰	(۱)	(۳۳۲)	۳۳۲	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری ابراز
۰	۶۲	(۴۸,۶۷۹)	۴۸,۷۴۱	۰	حساب های فی مابین با کارگزاری سهام بارز
(۹۷,۵۱۰)	(۱۴,۴۸۱)	(۱۳,۱۸۲,۷۸۲)	۱۳,۲۷۸,۸۰۷	(۹۷,۵۱۰)	جمع

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۲۴	۵,۰۰۷
(۱۰۹,۱۳۴)	(۱۹,۴۸۸)
(۹۷,۵۱۰)	(۱۴,۴۸۱)

دریافتی از کارگزاران
پرداختی به کارگزاران

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره کارمزد مدیریت
۱۱,۶۳۸	۱۰,۶۶۹	ذخیره کارمزد متولی
۲۲۷	۶۲	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۰۶	۸۸	بدهی به ارکان
۳	۲۴۷	
۱۱,۹۷۴	۱۱,۰۶۷	

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت وجوه دریافتی و صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ماه تفاوت واریز و صدور بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۰	۰	ماه تفاوت واریز و صدور شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
۰	۴۳	ماه تفاوت واریز و صدور بانک سپه
۰	۴۲	ماه تفاوت واریز و صدور بانک ملت
۰	۴۳	ماه تفاوت واریز و صدور بانک صادرات
۰	۵	ماه تفاوت واریز و صدور بانک صنعت و معدن
۰	۴۳	ماه تفاوت واریز و صدور بانک ملی
۰	۴	ماه تفاوت واریز و صدور تامین سرمایه آرمان
۶	۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت وجوه دریافتی و صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶	۱۸۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۷	۱,۴۰۷	ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۶,۷۲۰	۷,۳۹۷	۱۴-۱
۶,۲۴۶	۰	ذخیره زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار فروش تبعی
۷۸۶	۷۲۲	سایر
۱۳,۹۶۹	۹,۵۲۶	

۱۴-۱- ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش به مبلغ ۷۳۹۷ میلیون ریال بابت ارزش فعلی تعهدات فروش اوراق اختیار تبعی بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۲-۴ محاسبه و ایجاد شده است.

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه که کلاً مربوط به واحدهای سرمایه گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۳۳,۰۳۰	۶,۲۷۶,۰۳۵	۶,۸۲۷,۰۵۲
۴,۶۳۳,۰۳۰	۶,۲۷۶,۰۳۵	

واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶-۱
۹۳۲	(۷۳۲,۶۴۸)	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱,۴۱۹	(۹۱,۳۰۸)	۱۶-۲
		سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۳۹۰)	۵,۸۴۸	۱۶-۳
		(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱,۹۵۱	(۸۱۸,۱۰۸)	

۱۶-۱ سود (زيان) حاصل از فروش سهام شرکتهاي پذيرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالي منتهی به ۳۱ تير ماه ۱۳۹۴

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش مالي	کاربرد	ماليات	سود (زيان) فروش	سود فروش
		ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
ايزربرشكي، اپتيكي و اندازه گيري	۲۴,۶۰۰	۲۷۵	(۲۶۸)	(۱)	(۱)	۵	۵۴
استخراج گدازه های فلزي	۱۴,۷۹۲,۰۳۶	۵۱۹,۰۲	(۵۹۱,۶۱۱)	(۲,۱۵۲)	(۲,۵۹۶)	(۷۷,۲۵۶)	۵,۳۳۴
استخراج نفت گاز و خدمات چيني جز اکتشاف	۲۰,۷۳۵,۸۶۴	۱۰,۸۱۳۳	(۹۹,۹۰۴)	(۳۴۰)	(۳۰۷)	۷,۶۸۱	۹۳۸
انبوه سازي، املاک و مستغلات	۱,۱۷۳,۵۱۷	۳,۲۶۶	(۳,۳۰۶)	(۱۹)	(۱۹)	۴۰۲	(۵۷۳)
بانکها و موسسات اعتباری	۹۹۲,۵۷۶,۱۹۲	۲,۷۹۹,۳۳۱	(۱,۵۱۳,۵۴۷)	(۴,۳۵۱)	(۶,۰۴۹)	(۱۳۲,۶۱۶)	۸,۵۲۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۲۵۰,۰۰۰	۷,۴۸۳	(۷,۹۱۲)	(۲۸)	(۳۷)	(۴۹۵)	(۸,۸۴۹)
خدمات فني و مهندسی	۱۹۳,۴۳۲,۶۳۶	۱,۰۴۰,۸۳۱	(۱,۴۱۰,۹۶۱)	(۴,۷۴۲)	(۷,۰۳۴)	(۱۷,۸۹۵)	۱,۷۵۵
خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی وغيره	۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۱	(۴,۰۱۷)	(۳۱)	(۳۶)	۳,۰۹۷	.
خودرو و ساخت قطعات	۸۴۱,۶۴۹,۶۰۴	۱,۷۰۳,۵۰۱	(۱,۶۱۳,۵۴۷)	(۶,۳۲۰)	(۸,۵۱۳)	۷۴,۳۲۱	۳,۱۲۹
سایر واسطه گرهای مالی	۱۱,۱۱۸,۰۰۰	۲۵,۱۱۸	(۲۲,۹۴۶)	(۱۰۹)	(۱۲۶)	۹۲۸	۱
سرمايه گذاريها	۷۸,۷۰۶,۶۷۹	۱۴۵,۲۰۵	(۱۴۵,۱۶۳)	(۵۴۳)	(۷۲۶)	(۱,۳۲۶)	۶,۶۳۲
سيما، آهک و گچ	۵۴,۹۷۸,۵۶۴	۱۳۴,۵۴۴	(۱۳۵,۱۷۳)	(۴۲۸)	(۶۲۲)	(۱۱,۶۹۲)	۲,۳۸۲
شرکتهاي چند رشته ای صنعتی	۴۵۲,۰۱۴,۳۲۸	۱,۶۷۲,۶۳۸	(۱,۸۰۷,۹۹۵)	(۵,۵۰۴)	(۷,۲۵۴)	(۱۴,۸۱۵)	(۶۷)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۴۷,۱۵۰	۱,۳۲۵	(۱,۳۹۱)	(۶)	(۷)	۳۱	۲۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۹,۶۰۸,۰۱۳	۱۹۴,۲۰۳	(۳۱۸,۹۸۶)	(۶۳۴)	(۹۷۱)	(۳۶,۳۸۸)	(۳۳,۲۸۴)
فلزات اساسی	۵۳۷,۸۳۰,۹۰۷	۱,۲۵۹,۳۹۸	(۱,۳۳۸,۳۱۰)	(۳,۴۵۴)	(۵,۰۰۹)	(۸۶,۳۷۵)	۴,۳۷۰
کاشی و سرامیک	۱۶۷,۵۰۰	۱,۳۳۵	(۱,۱۵۴)	(۷)	(۶)	۶۸	.
محصولات شیمیایی	۴۳۰,۷۲۸,۷۹۲	۳۰۸,۰۳۰	(۳,۳۱۶,۹۶۵)	(۱۱,۴۰۵)	(۱۴,۹۱۷)	(۲۶۲,۹۹۷)	(۵۲۶)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۰,۴۸,۱۴۰	۱۷,۳۱۳	(۱۸,۳۸۵)	(۷۰)	(۸۶)	(۱,۳۲۹)	(۱)
مخابرات	۱۹۵,۳۴۰,۴۰۰	۱,۳۹۵,۳۳۴	(۱,۴۲۶,۴۸۸)	(۴,۹۳۹)	(۶,۹۷۶)	(۴۳,۱۶۹)	۱,۸۲۹
مواد و محصولات دارویی	۶۴,۵۰۷,۳۵۵	۳۶۴,۳۳۱	(۳۸۹,۴۶۷)	(۹۹۱)	(۱,۴۳۴)	(۳۷,۵۷۱)	۴۵۱
وسایل ارتباطی	۶۸,۳۸۸	۸۵۴	(۸۰۹)	(۱)	(۴)	۴۱	.
رایانه و قطعاتی وابسته به آن	۷۸,۸۷۷,۸۷۹	۷۹۸,۹۱۸	(۷۸۸,۹۷۰)	(۳۱۲)	.	۹,۷۳۶	.
صندوق سرمايه گذاري قابل معامله	۴۲۵,۰۰۰	۱,۳۴۵	(۱,۳۷۰)	(۱)	(۷)	۶۷	.
ساخت محصولات فلزی
سایر	۴,۱۳۲,۶۰۱,۴۴۴	۱۴,۲۳۴,۴۳۱	(۱۴,۸۵۹,۲۴۴)	(۴۵,۰۹۷)	(۶۲,۷۲۸)	(۷۳۲,۶۴۸)	۹۲۲
جمع							

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
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
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۲۵	(۳۱,۰۶۲)	(۹۲)	(۱۰۶)	(۳۵)	۰
فلزات اساسی	۳۶,۷۷۲,۳۲۷	۲۵,۰۱۸	(۴۴,۴۶۵)	(۱۳۰)	(۱۲۵)	(۱۹,۶۹۲)	(۳)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰,۴۴۳,۷۷۰	۶۱,۷۸۵	(۹۶,۸۱۲)	(۱۳۶)	(۱۴۶)	(۳۵,۳۰۹)	۰
محصولات شیمیایی	۶۸,۰۲۰,۶۳۳	۲۰,۹۰۳	(۲۴۲,۳۹۱)	(۲۳۶)	(۲۶۲)	(۳۴,۸۵۹)	۱,۳۰۲
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰
خورده و قطعات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸
سیمان آهک گچ	۳۵۰,۰۰۰	۳۴۵	(۷۴۸)	(۳)	(۳)	(۴۰۷)	۵۳
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۰۴۰,۶۶۶	۲۶۸	(۸۷۳)	(۱)	(۱)	(۶۰۷)	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۴۹,۵۶۰	۵۴۲	(۹۳۵)	(۳)	(۳)	(۳۹۹)	۰
		۳۱۸,۳۱۳	(۴۰۸,۳۸۶)	(۵۹۰)	(۶۴۵)	(۹۱,۳۰۸)	۱,۴۱۹

۱۶-۳- سود (زيان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زير است:

سال مالي منتهي به	سود (زيان) فروش	ماليات	كارمزد	ارزش دفنري	بهاي فروش	تعداد	نام
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	(۳۷)	*	(۱۲)	(۴۱,۰۹۵)	۴۱,۰۹۰	۴۱,۰۹۰	(اوراق مشاركت) توليد اتومبيل سايبا
*	(۸۰)	*	(۱۴۲)	(۲۵۳,۹۳۷)	۲۵۳,۹۹۰	۲۵۳,۹۹۰	اجاره رايبل ماهانه ۲۰ درصد
*	۵۱۷	*	(۳۵)	(۱۶۲,۱۵۰)	۱۶۲,۱۸۲	۱۶۲,۱۸۲	اوراق مشاركت شهرداري شيراز ۱۳۹۳
*	۵۸۳	*	(۳۷)	(۱۳۷,۸۳۹)	۱۳۸,۴۵۰	۱۳۷,۰۰۰	اوراق مشاركت نفت و گاز پرشيا
*	(۱۰۰۸)	*	(۹۳)	(۲۰۵,۰۱۵)	۲۰۴,۹۹۹	۲۰۵,۰۰۰	مشاركت نارنجستان ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۶۲)	(۱۰)	*	(۳۱)	(۴۹,۹۱۹)	۴۹,۹۴۰	۴۹,۹۴۰	اجاره مينيا سه ماهه ۲۰ درصد
(۹۶)	(۱۵)	*	(۱۳۴)	(۱۷۶,۵۹۱)	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	شرکت واسط مالي مهر (صمينا)
(۷۶)	۵۰	*	(۱۷۷)	(۲۹۳,۹۸۲)	۲۹۴,۲۰۹	۲۹۴,۲۱۰	شرکت واسط مالي آذر (سيارس)
*	۹۶	*	(۱۸)	(۲۰۰,۸۰۰)	۲۰۰,۱۹۳	۲۰۰,۰۰۰	اجاره رايبل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۱۵۶)	(۵)	*	(۴)	(۱۰,۰۰۱)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد (سامانا)
*	(۱۱)	*	(۷)	(۱۱,۰۰۷)	۱۱,۰۰۳	۱۱,۰۰۰	اوراق ليتريگ رايان سايبا
*	۵۳	*	(۲)	(۴۹,۹۴۴)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اوراق مشاركت ميديكو ماهانه ۲۰٪
*	۵۴	*	(۹)	(۵۹,۷۹۷)	۵۹,۸۶۰	۵۹,۷۹۰	اوراق مشاركت هلدنيگ معادن خاورميانه (ميدكو)
*	۲۲۲	*	(۳۲)	(۱۸۳,۷۶۷)	۱۸۴,۳۱۱	۱۸۲,۷۶۰	ماهان (دماهان ۳)
*	۷۹	*	(۱۱)	(۵۰,۰۰۶)	۵۰,۰۹۷	۵۰,۰۰۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
*	۹۴۸	*	(۸۳)	(۴۹۱,۴۴۳)	۴۹۲,۰۷۴	۴۹۱,۰۰۰	واسط مالي فرودين (دصاويد)
*	۱,۷۵۷	*	(۳۰)	(۴۹,۸۵۷)	۵۱,۶۵۴	۴۶,۷۳۰	سلف موازي استاندارد نفت كوره ۳۸۰
*	۱,۷۳۶	*	(۳۰)	(۴۹,۸۸۹)	۵۱,۶۶۵	۴۶,۷۳۰	سلف موازي استاندارد نفت كوره ۹۵۱
(۳۹۰)	۵,۸۴۸	*	(۹۰۸)	(۳,۳۷۵,۹۰۹)	۳,۴۸۲,۶۶۶	۳,۴۸۲,۶۶۶	

۱۷- سودزبان (تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار):

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱				
	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۳۲۷,۳۳۶)	(۲۹,۲۹۲)	(۳,۱۲۰)	(۶,۴۷۸,۶۲۳)	۶,۱۰۳,۲۵۶
	(۶۶۷)	-	-	-	-
	(۳۲۷,۹۰۳)	(۲۹,۲۹۲)	(۳,۱۲۰)	(۶,۴۷۸,۶۲۳)	۶,۱۰۳,۲۵۶

سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم
زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۳۴,۸۱۵)	(۶۷,۱۶۳)	(۷۸۱)	(۸۲۶)	(۳۲۱,۶۵۹)	۱۵۶,۱۰۴
	(۸۶۵)	(۹,۵۰۴)	(۱۵۲)	(۱۶۱)	(۳۹,۵۲۱)	۳۰,۳۲۹
	-	۲۹۶	(۱۰)	(۱۰)	(۱,۶۰۹)	۱,۹۲۵
	(۲۰,۹۵۱)	۶۶,۲۱۲	(۵,۸۳۳)	(۶,۱۷۱)	(۱,۰۸۸,۳۵۸)	۱,۱۶۶,۵۷۴
	-	۱۲,۳۰۸	(۴۵۰)	(۴۷۶)	(۷۶,۷۸۱)	۹۰,۰۱۵
	(۶۲,۲۵۴)	۹۷,۴۷۲	(۲,۲۴۰)	(۲,۳۷۰)	(۳۳۵,۹۸۲)	۴۴۸,۰۶۴
	۱۶,۶۲۶	(۱۶,۸۷۴)	(۵,۰۲۶)	(۵,۳۱۷)	(۱,۰۱۱,۷۳۱)	۱,۰۰۵,۲۰۰
	(۱,۱۲۶)	(۴۴۰)	(۲۲۴)	(۲۳۷)	(۴۴,۷۰۴)	۴۴,۷۲۴
	(۱۰,۳۴۱)	(۲۳,۵۱۳)	(۳۱۰)	(۳۲۸)	(۸۵,۸۱۰)	۶۱,۹۲۵
	(۴,۷۰۲)	(۷۳,۳۱۸)	(۱,۴۶۵)	(۱,۵۵۰)	(۳۶۳,۳۵۲)	۲۹۳,۰۵۰
	(۵۴,۳۰۶)	(۱۷۱,۴۳۷)	(۲,۸۲۸)	(۲,۹۹۱)	(۷۳۱,۱۸۴)	۵۶۵,۵۶۵
	(۵۳,۱۵۷)	(۱۱۷,۲۶۹)	(۳,۱۵۹)	(۳,۳۲۰)	(۷۴۲,۶۱۷)	۶۲۱,۸۲۸
	(۶۷,۴۱۰)	(۱۶۵,۲۰۸)	(۶,۱۰۸)	(۶,۳۵۴)	(۱,۳۷۴,۳۲۶)	۱,۳۲۱,۶۸۰
	۱	(۳۵۰)	(۵)	(۵)	(۱,۳۲۹)	۹۸۹
	۱,۸۲۳	۱۷,۱۷۴	(۵۳۹)	(۵۷۰)	(۸۹,۴۷۹)	۱۰۷,۷۶۲
	(۵۶۶)	(۱,۱۳۱)	(۳۷)	(۴۰)	(۸,۵۷۰)	۷,۵۰۶
	-	۲۴	(۴)	(۴)	(۶۶۲)	۷۱۲
	(۱۵,۰۳۳)	-	-	-	-	-
	(۶۱)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	۶۹	(۸)	(۹)	(۹)	(۱,۶۴۲)	۱,۷۲۹
	(۲۵)	(۲)	(۳)	(۳)	(۵۳۶)	۵۱۶
	۴۷۵	(۶)	(۶)	(۶)	(۶۸۰)	۱,۱۶۷
	(۳۵۰)	(۱۱)	(۱۲)	(۱۲)	(۳,۵۶۷)	۳,۲۲۱
	۱۸,۰۲۰	-	(۱۶۱)	(۱۶۱)	(۲۲۶,۶۸۱)	۲۲۴,۸۶۲
	(۲۵۷)	(۹۴)	(۹۹)	(۹۹)	(۱۸,۸۳۳)	۱۸,۷۵۹
	(۳۲۷,۳۳۶)	(۴۳۵,۷۷۸)	(۲۹,۲۹۲)	(۳,۱۲۰)	(۶,۴۷۸,۶۲۳)	۶,۱۰۳,۲۵۶

استخراج کله های فلزی
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
البوه سازی، لولاک و مستغلات
بانکها و موسسات اعتباری
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
خدمات فنی و مهندسی
خودرو و ساخت قطعات
سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز لبنه و شکر
منابعات
مواد و محصولات دارویی
واسطه گری های مالی
وسایل ارتباطی
کاشی و سرامیک
مبلمان و مصنوعات دیگر
رایانه و فعالیت های وابسته به آن
ساخت محصولات فلزی
فعالیت های اجاره و لیزینگ
ماشین آلات و تجهیزات
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۴

فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	ود(زیان) تحقق نیافته سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۹)	*	*	*	*	*	*	*	*
(۳۷)	*	*	*	*	*	*	*	*
(۱۸۵)	*	*	*	*	*	*	*	*
(۳۲۶)	*	*	*	*	*	*	*	*
(۶۶۷)	*	*	*	*	*	*	*	*

۱۷-۲ - سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
شرکت واسط مالی آذر(صبارس)

۱۸- سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها، برحسب گروه صنعت بشروح زیر است:

نام گروه صنعت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ (۰۴/۳۱)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ (۰۴/۳۱)	
سود سهام میلیون ریال	هزینه تنزیل میلیون ریال	خالص درآمد سود سهام میلیون ریال	خالص درآمد سود سهام میلیون ریال
۵۳,۵۵۶	(۳۷)	۵۳,۵۱۹	۲۸,۸۸۹
۹۷,۶۲۰	(۲,۹۵۶)	۹۴,۶۶۴	۵,۱۰۲
۲۰,۹۸۰	(۲۲۱)	۲۰,۷۵۹	۱,۲۱۷
۱۶,۲۶۲	(۱,۲۴۲)	۱۴,۸۱۹	۱۲۸
۲۲۱,۹۱۰	(۱۳,۸۸۸)	۲۰۸,۰۲۲	۲۴,۴۱۲
۸۳,۳۸۵	(۱۱۲)	۸۳,۲۷۱	۷,۲۲۴
۲۶,۳۹۱	(۲,۹۷۸)	۲۳,۴۱۳	۲۷,۷۷۹
-	-	-	-
۲۲,۲۰۵	(۶۵)	۲۲,۱۴۰	۲۸۰
-	-	-	۸,۲۰۰
۱۲,۹۰۵	(۳۵۸)	۱۲,۵۴۷	۱۹,۷۰۵
۶,۱۹۲	(۷۲۰)	۵,۴۷۲	۲۵۸
۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰	۱۲,۹۴۴
۱۱,۲۹۷	(۱,۳۹۹)	۹,۸۹۸	۱,۳۲۲
-	-	-	۶۰
۲۹۴	-	۲۹۴	-
۱۷۹	(۲۴)	۱۵۵	-
۱,۹۶۸	(۲۴۷)	۱,۷۲۰	-
۲۲۵	(۵۷)	۱۶۸	-
۱۷۵	-	۱۷۵	-
۲۸۸	(۲۰)	۲۶۸	-
۲۶	(۵)	۳۱	-
۵۶۲,۳۱۷	(۲۴,۵۶۰)	۵۳۷,۵۵۷	۱۵۹,۹۱۲

بانک ها و نهادهای پولی
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
سرمایه گذاری ها
سیمان آفک چغ
شیمیایی
فراورده های نفتی
فلزات اساسی
تیمه سازی، لولاک و مستلزمات
مواد و محصولات دارویی
ارتباطات
استخراج کانه های فلزی
استخراج نفت جز کشف
خدمات فنی و مهندسی
خودرو و قطعات
کاشی و سرامیک
ساختارت
حمل و نقل، تعمیرات و ارتباطات
فرمزه برقی، گاز، بخار و آب گرم
ماشین آلات و تجهیزات
رایانه و فعالیتها وابسته به آن
محصولات غذایی و آشپزخانه ای به جز قند و شکر
سایر واسطه گری های مالی

۱۹- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۷۲	۲۶,۹۵۱	۱۹-۱
۹,۰۷۷	۹,۰۰۹	۱۹-۲
(۳,۸۲۶)	(۲۲,۵۸۶)	۱۹-۳
۱۸,۴۲۵	۲۲,۳۷۴	

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری

سود سپرده بانکی

درآمد اوراق اعتبار فروش ترمیمی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود	تاریخ سرمایه گذاری		
-	۸,۳۰۷	-	۸,۳۰۷	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (اصامید)	
۳,۸۸۵	۵۲۹	-	۵۲۰	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت اوراق مشارکت هلدینگ توسعه معادن خاورمیانه (میدکو)	
۲,۷۷۲	۱,۸۶۸	-	۱,۸۶۸	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (مسنیا)	
۳,۵۴۶	۵,۲۰۹	-	۵,۲۱۰	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی آذر (مبارس)	
-	۱,۸۷۰	-	۱,۸۷۰	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت ذهان ۲	
۶۱۱	۲۲۶	-	۲۲۶	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (مسنیا)	
۵۵۲	۲۲	-	۲۲	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت شرکت واسط اسفند (اساماد)	
-	۶,۹۲۶	-	۶,۹۲۶	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت نارنجستان ۱۴ (نارنج)	
-	۹۰۷	-	۹۰۷	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت سایا (سایا)	
۹۰۶	۹,۷۱۵	-	۹,۷۱۵	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت اجاره راینل ماهانه ۲۰ درصد	
-	۲,۱۳۰	-	۲,۱۳۰	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	
-	۳,۰۵۹	-	۳,۰۵۹	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲	
-	۱۱۴	-	۱۱۴	تاریخ های متعدد	سپرده لیزینگ رایان سایا	
۸۹۰	-	-	-	تاریخ های متعدد	اوراق مشارکت آب منطقه ای گیلان	
-	۲۹۶	-	۲۹۶	تاریخ های متعدد	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	
-	۶۲۲	-	۶۲۲	تاریخ های متعدد	سود اوراق مشارکت مراجعه مگامو ۳ ماهه ۲۰ درصد	
-	۲,۸۱۹	-	۲,۸۱۹	تاریخ های متعدد	سود اوراق مشارکت اجاره راینل ۲ - سه ماهه ۲۲ درصد	
۱۳,۷۷۲	۲۶,۹۵۱	-	۲۶,۹۵۱			

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۱ تير ماه ۱۳۹۴

۱۹-۲- سود سپرده بانكي

سال مالي منتهي به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سال مالي منتهي به	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
توزيع شده	۵,۵۸۳	۲,۰۰۰
توزيع نشده	۳,۵۶۸	۱۱
مليون ريال	۲,۴۵۸	۴,۱۶۵
توزيع شده	۴۷۷	۴۷۹
توزيع نشده	۳۵۹	۱,۶۱۵
مليون ريال	۰	۷۳
توزيع شده	۰	۰
توزيع نشده	۹,۹۰۹	۰
مليون ريال	۹,۹۱۳	۰

بانك پارسيان شعبه مير داماد غربی شماره حساب ۸۰-۶۶۸۰-۸۱-
 بانك سپه شعبه مير داماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
 بانك تجارت شعبه ونك شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
 بانك ملت شعبه گاندي شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
 بانك پاسارگاد شعبه ونك شماره حساب ۱۱۷۷۷۷۱۱
 بانك گردشگري شعبه مركزي شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۳۰۱

سود سپرده بانك-اقتصاد نوين

۹۹-۲ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		تاریخ تعیین	تاریخ بررسی	
خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	هزینه نهیجات اوراق اختیار	درآمد اوراق اختیار			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
(۱۰۶)	۱۰۶	-	۱۰۶	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. فروش تبیی بانک ملت
(۳۰۳)	۵۳۰	-	۵۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. گروه بهمن
(۷۵۵)	(۱,۲۲۷)	(۱,۵۳۵)	۳۰۸	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی بانک پاسارگاد
۵۰	(۵۰)	(۵۰)	-	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. بانک صادرات ایران
(۱۲۱)	۱۲۱	-	۱۲۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی بانک تجارت
۵	(۵)	(۵)	-	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی صنعتی چادرملو
۱۲۰	(۲,۶۲۶)	(۲,۸۹۱)	۲۵۴	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی س. دارویی تامین
(۲۸۱)	(۱,۱۶۰)	(۱,۲۴۶)	۸۶	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. فولاد خوزستان
(۲,۱۶۶)	(۴۹۱)	(۲۱۲)	۲۶۲	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار فروش تبیی فولاد اصفهان
۹۷	(۲,۳۶۱)	(۲,۳۶۱)	۲۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار فروش سرمایه گذاری غدیر
۶۱	(۶۱)	(۶۱)	-	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. ا. مناطق سیار ایران
۲۰۳	(۷۹)	(۲۷۸)	۲۹۹	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار فروش تبیی ایران خودرو
(۲۵۵)	۵۹۲	(۳۰۵)	۸۹۷	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار فروش تبیی گروه مینا
۱۱۰	(۱۱۰)	(۱۱۰)	-	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. مخابرات ایران
(۱,۱۱۳)	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. عملی صنایع مس ایران
(۲۲۷)	۲۱۳	-	۲۱۳	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار تبیی اقتصاد
۵۸	(۵۸)	(۵۸)	-	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار فروش تبیی پتروشیمی اراک
۱۶۴	(۲,۵۴۲)	(۲,۷۷۲)	۲۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی نفت و گاز پارسین
۴۰	(۳۱۱)	(۲۵۴)	۲۲	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. س. پتروشیمی کرمانشاه
۶	(۶)	(۶)	-	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. پالایش نفت بندرعباس
(۸۷)	(۱۰۰)	(۱۷۱)	۷۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۸	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی پتروشیمی پردیس
۲۸	۲۱	-	۲۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی س. ساختمان ایران
۳۸	(۲۰۴)	(۲۴۶)	۲۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. س. صندوق بازنشستگی
(۱۲۵)	(۵۶۱)	(۷۱۷)	۱۷۷	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. سیمان فارس و خوزستان
۲۲۸	(۲۵۰)	(۷۰۲)	۲۵۴	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار فروش تبیی سایپا
۲۱	۵	-	۵	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی توسعه ملی
۵۲۷	(۶,۳۱۵)	(۷,۲۴۵)	۱,۳۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. تبیی پتروشیمی تامین
(۲۶۵)	۲۶۶	-	۲۶۶	۱۳۹۳/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار ف. توسعه صنایع بهشهر
-	(۷,۳۹۷)	(۷,۳۹۷)	-	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	نهیجات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبیی صندوق سهامی
(۲,۸۲۶)	(۲,۵۸۶)	(۲,۱۵۰)	۶,۹۱۷			جمع

۲۰- ساير درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۶,۰۷۵
۰	۹,۶۰۰
۰	۲۵,۴۷۵

ساير درآمدها
تعدیل کارمزد کارگزاران

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۱۰۷	۳۲,۳۹۹
۲۸۱	۴۳۳
۱۰۶	۱۶۳
۱۴,۴۹۴	۳۲,۹۹۳

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد حسابرسان

۲۲- ساير هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۷	۱,۱۹۰
۱	۲
۲	۱۶
۲۱۳	۵۱۷
۳	۷۹
	۲۱
۴۰۵	۱,۸۲۴

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس
هزینه آپونمان
هزینه برگزاری مجامع
ساير هزینه ها

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۳	۴,۳۱۰

هزینه مالی

۲۴- تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمايه گذاري
اقدام تشکیل دهنده صرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۹,۴۸۷	(۱۱۲,۵۵۰)
(۱,۶۰۶)	۰
۰	۴۸۰
۳۸۷,۸۸۱	(۱۱۲,۰۷۱)

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمايه گذاري
تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمايه گذاري
تعدیلات
جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه، و در رعایت تعهدات صندوق توسعه جهت تضمین اوراق تبیی منتشره در صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم سهام زیر به نفع شرکت بورس اوراق بهادار تهران نزد شرکت سمات توثیق شده است.

نام شرکت	تعدادسهام توثیق شده
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶,۲۰۰,۰۰۰
سایپا	۷,۵۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا	۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن آوران	۵۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فولادمیبارکه اصفهان	۷,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۹,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)- میلیون ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۹,۹۸۲,۳۵۳	۳۹	۳۹
شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۵۹,۸۸۴	۰	۰
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۱۶۰,۲۰۶	(۶۲۵)	(۶۲۵)
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۲۰,۲۲,۱۸۱	(۵,۷۹۹)	(۵,۷۹۹)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۴۴۴,۱۲۳	۶۵	۶۵
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۶۹۷,۵۸۷	۸	۸
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۱۶۰,۵۳۹	۰	۰
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۲۶۸,۱۳۶	(۱)	(۱)
کارگزاری اقتصاد نوین	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۲,۳۸۴,۲۱۶	۱,۱۷۳	۱,۱۷۳
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۳۵,۲۷۴	۰	۰
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۱۱۶,۲۸۰	۰	۰

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۲۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها، جزو دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق بکار گرفته می شود.