



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۴



مرکز مالی ایران  
IFC IRAN FINANCIAL CENTER

مجمع عمومی سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ 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                                           |
| ۱۰-۲۳      | 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۴/۰۸/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



| ارکان       | شخص حقوقی                                 | نماینده    | امضاء |
|-------------|-------------------------------------------|------------|-------|
| مدیر صندوق  | مرکز مالی ایران                           | علی نقوی   |       |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین | محمد مرادی |       |

| یادداشت                                     | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰       | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱       | ۱۳۹۳/۰۷/۳۰       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                             | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      |
| <b>داراییها:</b>                            |                  |                  |                  |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام                      | ۶,۷۸۵,۴۰۹        | ۶,۰۴۲,۸۴۴        | ۵,۳۸۳,۹۴۱        |
| ۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت              | ۴۶۴,۵۵۳          | .                | ۳۷۹,۸۰۰          |
| ۷ حسابهای دریافتنی                          | ۳۴۶,۱۸۳          | ۲۳۶,۴۰۵          | ۱۴۴,۲۹۵          |
| ۱۰ جاری کارگزاران                           | ۳,۸۸۶            | ۵,۰۰۷            | ۵۱,۶۰۴           |
| ۸ سایر داراییها                             | ۲۶۶              | ۴۰۱              | ۱۱۹              |
| ۹ موجودی نقد                                | ۵۹,۰۴۴           | ۳۱,۶۳۹           | ۳۵,۱۶۱           |
| جمع داراییها                                | ۷,۶۵۹,۳۴۱        | ۶,۳۱۶,۲۹۶        | ۵,۹۹۴,۹۲۰        |
| <b>بدهیها:</b>                              |                  |                  |                  |
| ۱۰ جاری کارگزاران                           | ۴۵,۳۹۳           | ۱۹,۴۸۸           | ۱۳۹,۲۲۳          |
| ۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق                  | ۲۸,۱۷۵           | ۱۱,۰۶۷           | ۱۹,۵۹۸           |
| ۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران                | ۱,۱۴۰            | ۱۸۰              | ۵۲۶              |
| ۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر            | ۳۴,۲۶۷           | ۹,۵۲۶            | ۱۴,۲۰۵           |
| جمع بدهیها                                  | ۱۰۸,۹۷۴          | ۴۰,۲۶۱           | ۱۷۳,۵۵۲          |
| ۱۴ <b>خالص داراییها</b>                     | <b>۷,۵۵۰,۳۶۷</b> | <b>۶,۲۷۶,۰۳۵</b> | <b>۵,۸۲۱,۳۶۹</b> |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال) | ۸۲۰,۸۳۹          | ۹۱۹,۲۸۹          | ۱,۰۳۰,۷۶۳        |

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

| دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | یادداشت |                                                                   |
|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                      | میلیون ریال                     | میلیون ریال                      |         | درآمدها :                                                         |
| (۳۲۰,۱۹۷)                        | (۸۱۸,۱۰۸)                       | (۱۱۳,۷۱۶)                        | ۱۵      | سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| ۴۲,۰۹۱                           | (۴۳۵,۷۷۸)                       | (۸۷۱,۷۲۳)                        | ۱۶      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                       |
| ۱۶۴,۰۴۲                          | ۵۳۷,۵۵۷                         | ۲۳۰,۹۸۶                          | ۱۷      | سود سهام                                                          |
| ۱۴,۹۹۹                           | ۳۲,۲۷۴                          | (۱۵,۶۰۲)                         | ۱۸      | سود اوراق بهادار                                                  |
| ۱۵,۲۴۲                           | ۲۵,۹۵۴                          | ۲۲,۵۵۵                           | ۱۹      | سایر درآمدها                                                      |
| (۸۳,۸۲۴)                         | (۶۵۸,۱۰۱)                       | (۷۴۷,۵۰۰)                        |         | جمع درآمدها                                                       |
|                                  |                                 |                                  |         | هزینه ها :                                                        |
| (۱۹,۵۹۵)                         | (۳۲,۹۹۳)                        | (۲۶,۶۳۸)                         | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان                                                |
| (۳۲۷)                            | (۱,۸۲۴)                         | (۵۴۶)                            | ۲۱      | سایر هزینه ها                                                     |
| (۱۰۳,۷۴۶)                        | (۶۹۲,۹۱۸)                       | (۷۷۴,۶۸۳)                        |         | سود و زیان قبل از هزینه های مالی                                  |
| (۷)                              | (۴,۳۱۱)                         | -                                | ۲۲      | هزینه مالی                                                        |
| (۱۰۳,۷۵۳)                        | (۶۹۷,۲۲۹)                       | (۷۷۴,۶۸۳)                        |         | سود ( زیان ) خالص                                                 |
| (۲۰۱٪)                           | (۱۳,۲۳٪)                        | (۱۱,۶۶٪)                         |         | بازده میانگین سرمایه گذاری                                        |
| (۵,۸۰٪)                          | (۱۲,۹۰٪)                        | (۴۷,۱۱٪)                         |         | بازده سرمایه گذاری پایان سال                                      |

صورت گردش خالص داراییها

| دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | یادداشت                        |                                                         |
|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                      | میلیون ریال                     | میلیون ریال                      | تعداد واحد های<br>سرمایه گذاری |                                                         |
| ۴,۶۳۳,۰۳۱                        | ۴,۶۳۳,۰۳۰                       | ۶,۲۷۶,۰۳۵                        | ۶,۸۲۷,۰۵۲                      | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره         |
| ۱,۲۷۳,۳۶۵                        | ۲,۴۵۲,۷۸۴                       | ۲,۳۷۱,۲۹۹                        | ۲,۳۷۱,۲۹۹                      | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره            |
| (۱۰۳,۷۵۳)                        | (۶۹۷,۲۲۹)                       | (۷۷۴,۶۸۳)                        | -                              | سود خالص سال / دوره                                     |
| ۱۸,۷۲۶                           | (۱۱۲,۵۵۰)                       | (۳۲۲,۲۸۳)                        | -                              | تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۵,۸۲۱,۳۶۹                        | ۶,۲۷۶,۰۳۵                       | ۷,۵۵۰,۳۶۸                        | ۹,۱۹۸,۳۵۱                      | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره |

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

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع دارایی ها (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 دارایی های مالی و مدیریت این سبد است.

با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در سهام شرکت های بورسی، فرابورسی و اوراق مشارکت سرمایه گذاری می نماید.

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

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است .

| ردیف | نام شرکت                                     | تعداد واحدهای تحت تملک | درصد واحدهای عادی تحت تملک |
|------|----------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| ۱    | بانک تجارت                                   | ۱,۹۱۰,۱۸۶              | ۲۰,۷۷٪                     |
| ۲    | بانک ملی                                     | ۱,۱۰۸,۹۲۸              | ۱۲,۰۶٪                     |
| ۳    | بانک صادرات                                  | ۱,۰۹۶,۳۱۳              | ۱۱,۹۲٪                     |
| ۴    | گروه مالی ملت                                | ۱,۰۹۱,۳۶۶              | ۱۱,۸۶٪                     |
| ۵    | بانک پاسارگاد                                | ۶۵۰,۲۵۶                | ۷,۰۷٪                      |
| ۶    | بانک سپه                                     | ۶۲۹,۴۰۷                | ۶,۸۴٪                      |
| ۷    | بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران               | ۶۰۵,۱۱۹                | ۶,۵۸٪                      |
| ۸    | بیمه ایران                                   | ۵۲۹,۴۰۵                | ۵,۷۶٪                      |
| ۹    | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید                | ۴۳۴,۴۲۴                | ۴,۷۲٪                      |
| ۱۰   | گروه مالی بانک پارسیان                       | ۱۹۸,۳۷۰                | ۲,۱۶٪                      |
| ۱۱   | بانک اقتصاد نوین                             | ۱۹۵,۷۷۳                | ۲,۱۳٪                      |
| ۱۲   | بانک گردشگری                                 | ۱۸۷,۴۹۹                | ۲,۰۴٪                      |
| ۱۳   | بانک صنعت و معدن                             | ۱۱۵,۳۲۹                | ۱,۲۵٪                      |
| ۱۴   | تامین سرمایه آرمان                           | ۵۵,۲۳۳                 | ۰,۶۰٪                      |
| ۱۵   | شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)           | ۵۰,۰۰۰                 | ۰,۵۴٪                      |
| ۱۶   | شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)       | ۵۰,۰۰۰                 | ۰,۵۴٪                      |
| ۱۷   | شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی                 | ۴۵,۸۸۰                 | ۰,۵۰٪                      |
| ۱۸   | سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)     | ۴۴,۸۶۳                 | ۰,۴۹٪                      |
| ۱۹   | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) | ۳۵,۰۰۰                 | ۰,۳۸٪                      |
| ۲۰   | صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر         | ۳۵,۰۰۰                 | ۰,۳۸٪                      |
| ۲۱   | بانک سامان                                   | ۳۵,۰۰۰                 | ۰,۳۸٪                      |
| ۲۲   | شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)     | ۳۵,۰۰۰                 | ۰,۳۸٪                      |
| ۲۳   | گروه سرمایه گذاری تدبیر «سهامی خاص»          | ۳۰,۰۰۰                 | ۰,۳۳٪                      |
| ۲۴   | بانک کشاورزی                                 | ۱۵,۰۰۰                 | ۰,۱۶٪                      |
| ۲۵   | شرکت تامین سرمایه امین                       | ۱۰,۰۰۰                 | ۰,۱۱٪                      |
| ۲۶   | شرکت سرمایه گذاری پردیس                      | ۵,۰۰۰                  | ۰,۰۵٪                      |
| جمع: |                                              | ۹,۱۹۸,۳۵۱              | ۱۰۰٪                       |



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

**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 شرکت های 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 مدبران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ در اداره ثبت شرکت های 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 تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های

سرمایه گذاری "مدیر صندوق می تواند 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- 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.

۴-۱-۳- 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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار 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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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 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 حساب ها نگهداری می شود که هر روز مانده آن به میزان حاصل ضرب "تفاوت مذکور" در "تعداد اوراق اختیار فروش تبعی معتبر" می باشد.

### 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 بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۵- سرمايه گذاري در سهام

سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم شركت هاي پذيرفته شده در بورس و فرابورس به تفكيك صنعت به شرح زير است:

| صنعت                                     | ارزش دفتری | خالص ارزش فروش | درصد به کل داراييها | خالص ارزش فروش | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
|------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------------|------------|
| استخراج كانه هاي فلزي                    | ۲۴۲,۲۸۰    | ۱۱۶,۱۲۲        | ۱.۷۱٪               | ۱۵۴,۴۹۷        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| استخراج نفت جز كشف                       | ۴۱,۲۹۱     | ۲۲,۸۰۴         | ۰.۳۴٪               | ۳۰,۰۳۷         | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| بانك ها و نهادهاي پولی                   | ۱,۲۴۲,۴۲۱  | ۱,۱۴۲,۴۹۶      | ۱۶.۸۴٪              | ۱,۱۵۴,۵۷۰      | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| خدمات فني و مهندسي                       | ۶۲۵,۱۳۱    | ۶۲۲,۹۰۸        | ۹.۱۸٪               | ۴۴۳,۴۵۴        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| خودرو و قطعات                            | ۱,۲۰۴,۱۸۴  | ۸۸۶,۵۶۴        | ۱۳.۰۷٪              | ۹۹۴,۸۵۶        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| سرمايه گذاري ها                          | ۴۷,۰۷۶     | ۴۱,۶۵۲         | ۰.۶۱٪               | ۴۴,۲۶۴         | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| سيمان آهك گچ                             | ۹,۶۵۳      | ۵۶,۱۰۸         | ۰.۸۳٪               | ۶۱,۲۹۸         | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| شركت هاي چند رشته اي صنعتي               | ۲۷۸,۱۴۰    | ۲۳۸,۵۳۹        | ۳.۳۷٪               | ۲۹۰,۰۳۴        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| شيميائي                                  | ۱,۷۷۰,۰۷۲  | ۱,۴۸۹,۳۳۵      | ۲۱.۹۵٪              | ۱,۳۰۹,۱۱۸      | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| غذائي بجز قند و شكر                      | ۱,۳۲۸      | ۷۸۱            | ۰.۰۱٪               | ۹۷۹            | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| فراورده هاي نفتي، كك و سوخت هسته اي      | ۹۱۴,۱۳۸    | ۵۰۷,۵۶۹        | ۷.۴۸٪               | ۵۵۹,۷۴۷        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| فلزات اساسي                              | ۸۹۹,۴۷۹    | ۵۶۳,۰۴۰        | ۸.۳۰٪               | ۶۲۵,۳۴۹        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| مخابرات                                  | ۳۹۳,۲۴۲    | ۴۰۹,۰۷۰        | ۶.۰۳٪               | ۱۰۶,۶۵۳        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| مواد و محصولات دارويي                    | ۹,۹۱۰      | ۷,۷۰۵          | ۰.۱۱٪               | ۷,۴۲۸          | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| انبوه سازي، املاك و مستغلات              | ۱,۶۸۳      | ۱,۵۳۱          | ۰.۰۳٪               | ۱,۹۰۶          | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| حمل و نقل، انبارداري و ارتباطات          | ۲۵۱,۳۳۸    | ۲۷۰,۲۵۸        | ۳.۹۸٪               | ۸۹,۰۸۸         | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ساير واسطه گري هاي مالي                  | ۱,۴۴۲      | ۱,۴۴۲          | ۰.۰۲٪               | ۷۰۵            | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ساخت محصولات فلزي                        | ۵۳۶        | ۴۹۹            | ۰.۰۱٪               | ۵۱۱            | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| رايانه و فعاليت هاي وابسته به آن         | ۵,۵۹۰      | ۵,۶۱۹          | ۰.۰۸٪               | ۱,۷۱۱          | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             | ۱۸۷,۵۲۸    | ۱۸۳,۷۰۴        | ۲.۷۱٪               | ۱۸,۵۶۶         | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ماشين آلات و تجهيزات                     | ۲,۵۵۷      | ۲,۰۸۰          | ۰.۰۳٪               | ۲,۲۱۷          | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ساير محصولات كاني غير فلزي               | ۱۷۹        | ۱۶۹            | ۰.۰۰٪               | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| بيمه و صندوق بازنشتي به جز تامين اجتماعي | ۳۰۱        | ۲۵۳            | ۰.۰۰٪               | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| فعاليت هاي اجاره و ليزينگ                | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪               | ۱,۱۵۵          | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| صندوق سرمايه گذاري قابل معامله           | ۲۰۲,۱۵۴    | ۲۲۵,۳۶۲        | ۳.۳۳٪               | ۲۴۴,۷۰۱        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| جمع                                      | ۸,۴۲۰,۶۶۳  | ۶,۷۸۵,۴۰۹      | ۱۰۰٪                | ۶,۰۴۲,۸۴۴      | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |

۶- سرمايه گذاري در اوراق مشاركت

سرمايه گذاري در اوراق مشاركت به شرح زير است:

| تاريخ سر رسيد               | نرخ سود | مبلغ اسمي | سود متعلقه تا تاريخ ترازنامه | خالص ارزش فروش | درصد از كل دارايي | خالص ارزش فروش | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
|-----------------------------|---------|-----------|------------------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|
| ۱۳۹۶/۱۰/۲۲                  | ۲۰٪     | ۳۱,۹۷۶    | ۱۵۶                          | ۳۲,۱۳۲         | ۰.۴۲٪             | ۹۴,۵۲۸         | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ۱۳۹۶/۱۲/۱۸                  | ۲۰٪     | ۱۶,۹۳۴    | ۳۹۹                          | ۱۷,۳۳۳         | ۰.۲۳٪             | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ۱۳۹۷/۰۱/۲۳                  | ۲۰٪     | ۱۰۲,۵۴۴   | ۴۱۸                          | ۱۰۲,۹۶۲        | ۱.۳۵٪             | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ۱۳۹۵/۰۳/۱۷                  | ۲۰٪     | ۴۹,۹۶۱    | ۱,۲۰۱                        | ۵۱,۱۶۲         | ۰.۶۷٪             | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ۱۳۹۴/۰۹/۲۲                  | ۲۰٪     | ۵۵,۳۷۳    | ۱,۱۵۰                        | ۵۶,۵۲۳         | ۰.۷۴٪             | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ۱۳۹۷/۱۰/۲۱                  | ۲۱٪     | ۹۹,۹۲۳    | ۵۴۸                          | ۱۰۰,۴۷۰        | ۱.۳۱٪             | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ۱۳۹۷/۰۱/۲۵                  | ۲۰٪     | ۵۰۰       | ۵                            | ۵۰۴            | ۰.۰۱٪             | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ۱۳۹۷/۱۱/۳۰                  | ۲۱٪     | ۹۹,۹۲۳    | ۳,۵۰۷                        | ۱۰۳,۴۲۹        | ۱.۳۵٪             | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| ۳۸۰                         | -       | ۳۶        | ۰                            | ۳۶             | ۰.۰۰٪             | ۰              | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| اجاره مينيا سه ماهه ۲۰ درصد | ۲۰٪     | ۰         | ۰                            | ۰              | ۰.۰۰٪             | ۳۰,۴۷۲         | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| شركت واسطه مالي آذر (صيارس) | ۲۰٪     | ۰         | ۰                            | ۰              | ۰.۰۰٪             | ۳۰۷,۹۵۹        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
| شركت واسطه مالي مهر (صمپنا) | ۲۰٪     | ۰         | ۰                            | ۰              | ۰.۰۰٪             | ۱۵۶,۸۴۲        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |
|                             |         | ۴۵۷,۱۷۰   | ۷,۳۸۳                        | ۴۶۴,۵۵۳        | ۶.۰۷٪             | ۵۸۹,۸۰۱        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |

#### ۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  | تغییرات      | تغییرات     |
|-------------|-------------|--------------|-------------|
| تغییرات شده | تغییرات شده | تغییرات نشده | تغییرات شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال  | میلیون ریال |
| ۴۶          | ۵۱          | ۲۲٪          | ۵۱          |
| ۲۰۲,۹۶۶     | ۳۴۰,۲۲۷     | ۲۵٪          | ۳۷۲,۶۲۰     |
| ۳۳,۲۹۳      | ۵,۹۰۶       |              | ۵,۹۰۶       |
| ۳۴۶,۴۰۵     | ۳۴۶,۱۸۳     |              | ۳۷۸,۵۷۶     |

سود سیرده بانگی

سود سهام دریافتی

### حساب های دریافتی

۷-۱ - سود دریافتی، به تفکیک بانکها به شرح زیر است :

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |
|-------------|------------|
| تنزیل شده   | تنزیل نشده |
| میلیون ریال | درصد       |
| ۲۴          | ۲۳٪        |
| ۱۱          | ۲۲٪        |
| ۱۰          | ۷٪         |
| ۱           | ۱۰٪        |
| ۴۶          | ۵۱         |

سود دریافتی سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰-۸۶۶۸۰-

سود دریافتی سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴

سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰

سود در یافتن. سرده نزد بانک باسار، گاد شعبه و نک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱

جمع

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

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |           |             |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| تنزیل شده   | تنزیل شده   | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  |
| میلیون ریال | میلیون ریال |           | میلیون ریال |
| ۱۱,۲۵۶      | ۲۷,۸۱۶      | ۲۵٪       | ۳۰,۴۵۹      |
| ۵,۴۰۴       | ۵,۷۱۸       | ۲۵٪       | ۶,۱۹۲       |
| ۲۲۶         | ۱۳,۷۰۵      | ۲۵٪       | ۱۵,۲۵۲      |
| ۰           | ۱۵,۵۹۰      | ۲۵٪       | ۱۷,۲۱۳      |
| ۹,۷۵۰       | ۱۰,۳۱۱      | ۲۵٪       | ۱۱,۳۹۷      |
| ۳,۹۴۲       | ۳,۶۳۰       | ۲۵٪       | ۲,۶۶۲       |
| ۱۲,۹۸۵      | ۱۴,۰۶۸      | ۲۵٪       | ۱۴,۷۷۵      |
| ۴۰,۳۹۲      | ۳۲,۵۸۷      | ۲۵٪       | ۳۳,۴۶۵      |
| ۹۱,۳۵۸      | ۹۳,۴۲۱      | ۳۵٪       | ۱۰۳,۸۱۰     |
| ۱,۴۹۵       | ۴۰,۹۴۱      | ۲۵٪       | ۴۵,۷۹۹      |
| ۳۴,۰۹۲      | ۸۲,۴۹۵      | ۲۵٪       | ۹۰,۵۷۴      |
| ۴۸۷         | ۱,۰۷۶       | ۲۵٪       | ۱,۱۷۰       |
| ۱۴۸         | ۱۵۶         | ۲۵٪       | ۱۷۲         |
| ۰           | ۵           | ۲۵٪       | ۶           |
| ۲۶۲         | ۰           | ۲۵٪       | ۰           |
| ۱,۷۲۱       | ۱۷          | ۲۵٪       | ۱۸          |
| ۳۶۸         | ۳۸۹         | ۲۵٪       | ۴۲۵         |
| ۱           | ۰           | ۲۵٪       | ۰           |
| ۲۴۸         | ۲۶۲         | ۲۵٪       | ۲۸۸         |
| ۳۱          | ۳۳          | ۲۵٪       | ۳۶          |
| ۰           | ۵           | ۲۵٪       | ۵           |
| ۲۰۲,۹۶۶     | ۲۴۰,۲۲۷     |           | ۳۷۲,۴۲۰     |

استخراج کانی های فلزی

استخراج نفت جز کشف

بانک ها و نهادهای مالی

خدمات فنی مهندسی

خودرو و قطعات

## سرمایه گذاری ها

سیمان اہک گج

شرکت های چندرشته ای صنعتی

شیمیایی

فراورده های نئسی

معدات و محمولات

حمل و نقل و انبارداری

انبوه سازی و املاک

مخابرات

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

ماشین آلات و تجهیزات

### رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

محصولات غذایی و اشامیدنی به جز قند و شکر

سایر واسطه گریهای مالی

ساحت محصولات فلزی

### ۳-۷- حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۴-۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴-۰۷/۳۰  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۲,۷۰۴      | -           |
| ۲,۶۷۸       | ۱۵          |
| ۳,۲۶۵       | ۳,۱۷۰       |
| ۱,۶۳۹       | ۱,۶۱۴       |
| ۱۷۷         | ۱۷۷         |
| ۴۱۶         | ۴۱۵         |
| ۴۰۹         | ۴۰۹         |
| ۱۰۵         | ۱۰۵         |
| ۳۳,۳۹۳      | ۵,۹۰۶       |

مطالبات بابت حق تقدم غدیر

مطالبات از صندوق پاداش سهامداری توسعه یکم

بابت اضافہ برداشت کار مزد مدیر

بانک تجارت

تسریک صنعتی و معدنی توسعه ملی

انک اقتصاد نوین

گروه مدیریت سرمایه گذار

سایر دارایی ها 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.

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |             | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  |             |             |             | بهای تمام شده<br>نرخ استهلاك | ارزش دفتری در<br>مخارج اضافه شده | استهلاك دوره مالی | مانده در پایان | مانده در پایان      |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                              |                                  |                   |                |                     |
| ۷           | ۴۳          | ۰           | ۳۹          | (۴)         | ۴۳          | پنج ساله                     | ۰                                | ۳۹                | ۴۳             | هزینه های تاسیس     |
| ۰           | ۰           | ۰           | ۳۳          | (۴)         | ۰           | یکساله                       | ۰                                | ۳۳                | ۰              | هزینه مجامع         |
| ۶۰۰         | ۳۵۸         | ۰           | ۱۹۵         | (۱۶۳)       | ۳۵۸         | یکساله                       | ۰                                | ۱۹۵               | ۳۵۸            | هزینه های نرم افزار |
| ۶۰۷         | ۴۰۱         | ۰           | ۲۶۶         | (۱۷۲)       | ۴۰۱         |                              | ۰                                | ۲۶۶               | ۴۰۱            |                     |

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ |                                                                                              |
|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۴۶,۸۹۶     | ۴,۴۴۴      | بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱                                             |
| ۷          | ۶          | بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲                                                            |
| ۲,۱۹۳      | ۱۸,۰۴۱     | بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴                                                              |
| ۳۲۹        | ۱,۶۹۵      | بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰                                                             |
| ۴,۹۰۳      | ۱۰۴        | بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱                                                     |
| ۴,۶۴۳      | ۷,۲۷۷      | سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به شماره ۸-۶۶۸۰-۸۱۰ نزد بانک ارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) |
| ۵۹,۰۴۴     | ۳۱,۶۳۹     |                                                                                              |

۹-۱- موجودی نقد نزد بانک های پارسیان، سپه، تجارت، ملت، پاسارگاد، گردشگری و اقتصاد نوین به مبلغ ۱۲۱۴۸ 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 می گیرد که درآمد مربوطه به شرح یادداشت ۲-۱۹ شناسایی شده است.



جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱       | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰       | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره |
|------------------|------------------|---------------|-------------|-------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال       |
| (۶۲۵)            | ۱                | ۰             | ۶۲۵         | (۶۲۵)             |
| ۱۳۶              | ۱۲۸              | (۳۹)          | ۳۲          | ۱۳۶               |
| ۶۴               | ۶۴               | (۵)           | ۵           | ۶۴                |
| ۰                | (۰)              | (۳,۸۵۹)       | ۳,۸۵۹       | ۰                 |
| ۲                | ۲                | ۰             | ۰           | ۲                 |
| ۷                | ۷                | ۰             | ۰           | ۷                 |
| ۱,۴۱۰            | ۱,۴۱۰            | ۰             | ۰           | ۱,۴۱۰             |
| ۳۹               | ۳۹               | ۰             | ۰           | ۳۹                |
| (۵,۷۹۹)          | (۴,۱۱۳)          | (۷۲۰,۴۸۳)     | ۷۲۲,۱۶۹     | (۵,۷۹۹)           |
| ۰                | (۰)              | (۱۱,۲۹۳)      | ۱۱,۲۹۳      | ۰                 |
| ۱,۴۱۰            | ۱,۴۱۰            | ۰             | ۰           | ۱,۴۱۰             |
| ۵۵               | ۵۵               | ۰             | ۰           | ۵۵                |
| ۵۹۵              | ۶۱۶              | ۰             | ۲۲          | ۵۹۵               |
| ۴۱               | ۴۱               | ۰             | ۰           | ۴۱                |
| ۰                | ۳۰               | (۳۳,۱۵۷)      | ۳۳,۱۵۶      | ۰                 |
| ۶                | (۰)              | (۶)           | ۰           | ۶                 |
| ۱,۱۷۳            | (۴)              | (۵۷,۳۲۵)      | ۵۶,۱۴۸      | ۱,۱۷۳             |
| (۱۳,۰۵۵)         | (۴۱,۲۷۵)         | (۱,۷۴۲,۸۰۵)   | ۱,۷۱۴,۵۸۵   | (۱۳,۰۵۵)          |
| ۷                | ۲۰               | (۲)           | ۱۵          | ۷                 |
| (۹)              | ۰                | ۰             | ۹           | (۹)               |
| (۱)              | (۱)              | ۰             | ۰           | (۱)               |
| ۶۲               | ۶۲               | ۰             | ۰           | ۶۲                |
| (۱۴,۴۸۱)         | (۴۱,۵۰۷)         | (۲,۵۶۸,۹۷۳)   | ۲,۵۴۱,۹۴۷   | (۱۴,۴۸۱)          |

حساب های فی مابین با کارگزاری بانک تجارت  
حساب های فی مابین با کارگزاری سهم آشنا  
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملی ایران  
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملت  
حساب های فی مابین با کارگزاری بهگزین  
حساب های فی مابین با کارگزاری بورس بیمه ایران  
حساب های فی مابین با کارگزاری ارادایران  
حساب های فی مابین با کارگزاری کارگزاری امین آوید  
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک پاسارگاد  
حساب های فی مابین با کارگزاری رشد پایدار  
حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری صبا  
حساب های فی مابین با کارگزاری آپادانا  
حساب های فی مابین با کارگزاری خبرگان سهام  
حساب های فی مابین با کارگزاری فیروزه آسیا  
حساب های فی مابین با کارگزاری سهام پویا  
حساب های فی مابین با کارگزاری حافظ  
حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین  
حساب های فی مابین با کارگزاری ایستگاه معاملاتی صندوق  
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد  
حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن  
حساب های فی مابین با کارگزاری ابراز  
حساب های فی مابین با کارگزاری سهام بارز  
جمع

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۰۰۷       | ۳,۸۸۶       |
| (۱۹,۴۸۸)    | (۴۵,۳۹۳)    |
| (۱۴,۴۸۱)    | (۴۱,۵۰۷)    |

دریافتی از کارگزاران  
پرداختی به کارگزاران

#### ۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰,۶۶۹      | ۲۷,۷۳۸      |
| ۶۳          | ۳۴۱         |
| ۸۸          | ۴۱          |
| ۲۴۷         | ۵۴          |
| ۱۱,۰۶۷      | ۲۸,۱۷۵      |

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

بدهی به ارکان

#### ۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۳          | ۱۸۲         |
| ۴۲          | ۶۷          |
| ۴۳          | ۶۹۷         |
| ۵           | ۵           |
| ۴۳          | ۱۸۴         |
| ۴           | ۵           |
| ۱۸۰         | ۱,۱۴۰       |

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

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک سپه

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک ملت

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک صادرات

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک صنعت و معدن

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک ملی

ماهه التفاوت واریز و صدور تامین سرمایه آرمان

#### ۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۱,۴۰۷       | ۱,۷۸۰       |         |
| ۷,۳۹۷       | ۳۱,۷۶۵      | ۱۳-۱    |
| ۷۲۲         | ۷۲۲         |         |
| ۹,۵۲۶       | ۳۴,۲۶۷      |         |

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی

سایر

۱۳-۱- ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش به مبلغ ۳۱۷۶۵ میلیون ریال بابت ارزش فعلی تعهدات فروش اوراق اختیار تبعی بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۲-۴ محاسبه و ایجاد شده است.

#### ۱۴- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  | تعداد     |
|-------------|-------------|-----------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |           |
| ۶,۲۷۶,۰۳۵   | ۷,۵۵۰,۳۶۷   | ۹,۱۹۸,۳۵۱ |
| ۶,۲۷۶,۰۳۵   | ۷,۵۵۰,۳۶۷   | ۹,۱۹۸,۳۵۱ |

واحد های سرمایه گذاری عادی

#### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| ۱۳۹۴/۰۴/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| (۷۲۲,۶۴۸)   | (۸۶,۵۲۰)    | ۱۵-۱    |
| (۹۱,۳۰۸)    | (۲۷,۱۹۶)    | ۱۵-۲    |
| ۵,۸۴۸       | ۰           | ۱۵-۳    |
| (۸۱۸,۱۰۸)   | (۱۱۳,۷۱۶)   |         |

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۱۵- سود ( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از ارقام زیر تشکیل شده است:

| نام                                         | تعداد       | بهای فروش<br>میلیون ریال | ارزش دفتری<br>میلیون ریال | کاربرد<br>میلیون ریال | مالیات<br>میلیون ریال | سود (زیان) فروش<br>میلیون ریال | سود فروش<br>میلیون ریال |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|
| انرژی‌پژشکی، آبشکی و اندازه‌گیری            | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۵                       |
| استخراج کانه‌های فلزی                       | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴,۳۳۵                   | (۳۰,۲۸۲)                  | (۶۱)                  | (۷)                   | (۶,۱۷۹)                        | (۷,۲۵۷)                 |
| استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف      | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۷,۶۸۱                   |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات                 | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۴۰۳                     |
| بانکها و موسسات اعتباری                     | ۶۱,۲۷۴,۰۰۹  | ۷۰,۱۵۴                   | (۸۵,۲۰۶)                  | (۳۷۲)                 | (۳۵۱)                 | (۱۵,۶۷۵)                       | (۱۲۴,۶۱۶)               |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | (۴۹۵)                   |
| خدمات فنی و مهندسی                          | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | (۱۷,۸۹۵)                |
| خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۳۰,۹۷                   |
| خودرو و ساخت قطعات                          | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۷۴,۳۳۱                  |
| سایر واسطه‌گریهای مالی                      | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۹۳۸                     |
| سرمایه گذاریها                              | ۹,۲۳۲,۳۳۴   | ۱۱,۸۱۸                   | (۱۲,۱۰۶)                  | (۵۰)                  | (۵۹)                  | (۳۹۸)                          | (۱,۲۳۶)                 |
| سیمان، آهک و گچ                             | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | (۱۱,۶۹۲)                |
| شرکت‌های چند رشته ای صنعتی                  | ۶۲,۳۹۴,۰۷۵  | ۱۳۹,۵۹۹                  | (۱۹۹,۸۷۴)                 | (۳۷۰)                 | (۶۹۸)                 | (۶۱,۳۴۴)                       | (۱۲۸,۱۱۵)               |
| عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم               | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۳۱                      |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         | ۳۰۰,۰۰۰     | ۲,۶۹۵                    | (۳,۷۲۹)                   | (۳)                   | (۱۳)                  | (۱,۰۴۹)                        | (۲۶,۳۸۸)                |
| فلزات اساسی                                 | ۲۴۷,۸۸۰     | ۶۷۵                      | (۱,۷۰۹)                   | (۳)                   | (۳)                   | (۱,۰۴۰)                        | (۸۶,۳۷۵)                |
| کاشی و سرامیک                               | ۴,۰۰۰,۰۰۰   | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۶۸                      |
| محصولات شیمیایی                             | .           | ۴۹,۶۱۵                   | (۵۲,۱۵۱)                  | (۳۱۱)                 | (۳۴۸)                 | (۳,۹۹۵)                        | (۳۶۲,۹۹۷)               |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | (۱,۲۳۹)                 |
| مخابرات                                     | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | (۴۳,۱۶۹)                |
| مواد و محصولات دارویی                       | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | (۲۷,۵۷۱)                |
| رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن            | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۴۱                      |
| صندوق سرمایه گذاری قابل معامله              | ۲,۴۴۷,۹۲۵   | ۲۶,۶۰۴                   | (۳۴,۵۲۷)                  | (۱۸)                  | .                     | ۲,۰۵۹                          | ۹,۷۳۶                   |
| ساخت محصولات فلزی                           | .           | .                        | .                         | .                     | .                     | .                              | ۶۷                      |
| جمع                                         | ۱۵۲,۶۳۹,۶۲۳ | ۳۱۵,۳۲۵                  | (۳۹۹,۵۸۵)                 | (۸۸۶)                 | (۱,۶۴۴)               | (۸۶,۵۲۰)                       | (۷۳۲,۶۴۸)               |

دوره مالي سه ماهه منتهي به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- سود (زيان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذيرفته شده در بورس به شرح زير است:

| سال مالي منتهي به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | سود (زيان) فروش | سود (زيان) فروش | ماليات      | كارمزد      | ارزش دفتری  | نهای فروش   | تعداد      | نام                                      |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------------------------------------|
| ميليون ريال                     | ميليون ريال     | ميليون ريال     | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال |            |                                          |
| -                               | ۵۳۹             | -               | (۱۷۴)       | (۱۸۴)       | (۱,۱۵۵)     | ۲,۰۵۰       | ۲,۳۷۶,۷۳۹  | سرمايه گذاريها                           |
| (۳۵)                            | ۳۵۹             | -               | (۱۹)        | (۳۰)        | (۳,۳۸۶)     | ۳,۷۸۴       | ۳۲۱,۴۹۰    | فراورده هاي نفتي، كك و سوخت هسته اي      |
| (۱۹,۶۹۲)                        | (۳۸)            | -               | (۰)         | (۰)         | (۸۷)        | ۵۰          | ۱۵,۰۳۱     | فلزات اساسي                              |
| (۳۵,۳۰۸)                        | -               | -               | -           | -           | -           | -           | -          | شرکتهای چند رشته اي صنعتي                |
| (۳۴,۸۶۰)                        | (۲۸,۰۵۷)        | (۲۰۴)           | (۱۷۴)       | (۱۷۴)       | (۶۸,۵۰۸)    | ۴۰,۸۳۰      | ۱۶,۹۲۲,۵۳۵ | محصولات شيميايي                          |
| (۴۰۶)                           | -               | -               | -           | -           | -           | -           | -          | سيمان آهک گچ                             |
| (۶۰۸)                           | -               | -               | -           | -           | -           | -           | -          | بانکها و موسسات اعتباري                  |
| (۳۹۹)                           | -               | -               | -           | -           | -           | -           | -          | محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شکر |
| (۹۱,۳۰۸)                        | (۳۷,۱۹۶)        | (۳۹۷)           | (۳۷۸)       | (۷۳,۱۳۶)    | ۴۶,۷۱۳      | ۱۹,۶۲۵,۷۹۵  |            |                                          |



سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| نام                                               | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | زبان فروش |
|---------------------------------------------------|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------|
| نام                                               | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | زبان فروش |
| (اوراق مشارکت) تولید انومیل سایپا                 | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۲۲۷       |
| اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد                        | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۸۰        |
| اوراق مشارکت شهر داری شیراز ۱۳۹۳                  | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۵۱۷       |
| اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا                      | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۵۸۳       |
| مشارکت ناریختان ۳ ماهه ۲۰ درصد                    | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | (۱۰۸)     |
| اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد                        | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | (۱۰)      |
| شرکت واسط مالی مهر (صمنا)                         | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | (۱۵)      |
| شرکت واسط مالی آذر (صپارس)                        | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۵۰        |
| اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد                    | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۹۵        |
| اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد ( ساما ۱)             | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | (۵)       |
| اوراق لیزینگ رایان سایپا                          | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | (۱۱)      |
| اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪                     | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۵۳        |
| اوراق مشارکت هلدینگ توسعه معادن خاورمیانه (میدکو) | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۵۴        |
| ماهان (نماهان ۲)                                  | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۳۳۲       |
| مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد                    | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۷۹        |
| واسط مالی فرودین (ذصا مید)                        | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۹۴۸       |
| سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰                  | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۱,۷۵۷     |
| سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۵۱                  | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۱,۷۳۶     |
|                                                   |       |           |            |        |        |                 | ۵,۸۴۸     |

يادداشت هاي توضيحي و صورت مالي

دوره سه ماهه منتهي به ۳۰ مهر ماه ۹۴

۱۶- سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار:

| سال مالي منتهي به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالي منتهي به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | ارزش بازار  | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات      | سود (زيان) تحقق نيافته | سود (زيان) تحقق نيافته |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| تعداد                           | میلیون ریال                   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال            | میلیون ریال            |
| ۷۸,۸۶۵,۳۰۷                      | ۱۱۷,۳۲۹                       | (۱۴۰,۲۲۲)   | (۶۲۱)       | (۵۸۷)       | (۲۴,۱۰۰)    | (۶۷,۱۶۲)               | (۶۷,۱۶۲)               |
| ۸,۵۵۶,۱۰۰                       | ۲۳,۰۴۲                        | (۳۰,۹۲۲)    | (۱۲۲)       | (۱۱۵)       | (۸,۱۱۷)     | (۹,۵۰۴)                | (۹,۵۰۴)                |
| ۶۱۸,۹۶۶                         | ۱,۵۴۷                         | (۱,۹۸۰)     | (۸)         | (۸)         | (۴۴۹)       | ۲۹۶                    | ۲۹۶                    |
| ۱,۰۴۳,۷۲۵,۲۳۷                   | ۱,۱۵۴,۳۷۵                     | (۱,۲۶۷,۶۸۲) | (۶,۱۰۷)     | (۵,۷۷۲)     | (۱۲۵,۱۸۶)   | ۶۶,۲۱۲                 | ۶۶,۲۱۲                 |
| ۴۸,۹۴۳,۳۱۸                      | ۲۷۳,۰۶۸                       | (۲۶۳,۶۴۶)   | (۱,۴۴۴)     | (۱,۳۶۵)     | ۶۶۱۲        | ۱۲,۳۰۸                 | ۱۲,۳۰۸                 |
| ۸۶,۲۷۶,۰۶۶                      | ۶۲۹,۳۸۴                       | (۶۶۰,۳۴۹)   | (۳,۳۲۹)     | (۳,۱۴۷)     | (۳۷,۴۴۲)    | ۹۷,۴۷۲                 | ۹۷,۴۷۲                 |
| ۵۴۸,۲۱۸,۴۸۸                     | ۸۹۵,۷۸۲                       | (۱,۲۰۳,۹۳۶) | (۴,۷۳۹)     | (۴,۴۷۹)     | (۳۱۷,۳۷۲)   | (۱۶,۸۷۴)               | (۱۶,۸۷۴)               |
| ۳۱,۱۲۸,۶۹۶                      | ۴۲,۰۸۵                        | (۴۶,۶۴۰)    | (۲۲۳)       | (۲۱۰)       | (۴,۹۸۸)     | (۴۴۰)                  | (۴۴۰)                  |
| ۲۳,۸۱۱,۹۵۵                      | ۵۶,۶۹۲                        | (۶۳,۸۰۱)    | (۳۰۰)       | (۲۸۳)       | (۷,۶۹۳)     | (۲۴,۵۱۲)               | (۲۴,۵۱۲)               |
| ۹۱,۲۷۲,۳۹۶                      | ۲۳۰,۹۱۵                       | (۱۹۹,۰۸۶)   | (۱,۲۲۲)     | (۱,۱۵۵)     | ۲۹,۴۵۳      | (۲۳,۳۱۸)               | (۲۳,۳۱۸)               |
| ۱۴۹,۹۲۳,۳۰۱                     | ۵۱۲,۸۴۵                       | (۶۸۸,۴۲۱)   | (۲,۷۱۲)     | (۲,۵۶۴)     | (۱۸۰,۸۵۲)   | (۱۷۱,۴۳۷)              | (۱۷۱,۴۳۷)              |
| ۴۵۵,۹۷۸,۷۸۶                     | ۵۶۸,۸۷۵                       | (۷۲۸,۷۲۰)   | (۲,۹۹۰)     | (۲,۸۴۴)     | (۱۶۵,۶۹۰)   | (۱۱۷,۲۶۸)              | (۱۱۷,۲۶۸)              |
| ۴۲۵,۹۷۸,۲۹۷                     | ۱,۵۰۴,۸۱۵                     | (۱,۵۳۸,۲۲۰) | (۷,۹۵۵)     | (۷,۵۲۴)     | (۴۸,۸۸۵)    | (۱۶۵,۲۰۸)              | (۱۶۵,۲۰۸)              |
| ۵۳۲,۲۲۵                         | ۷۸۹                           | (۹۷۹)       | (۴)         | (۴)         | (۱۹۸)       | (۳۵۰)                  | (۳۵۰)                  |
| ۵۴,۹۸۴,۷۶۴                      | ۴۱۳,۳۲۳                       | (۳۹۷,۲۰۶)   | (۲,۱۸۶)     | (۲,۰۶۷)     | ۱۱,۸۶۳      | ۱۷,۱۷۳                 | ۱۷,۱۷۳                 |
| ۹۹۹,۴۲۲                         | ۷,۷۸۵                         | (۸,۲۰۳)     | (۴۱)        | (۳۹)        | (۴۹۷)       | (۱,۱۴۱)                | (۱,۱۴۱)                |
| ۵۷۷,۵۳۸                         | ۱,۲۵۵                         | (۱,۴۸۴)     | (۷)         | (۶)         | (۲۴۳)       | ۴۳                     | ۴۳                     |
| ۴۴۳,۸۲۴                         | ۵,۶۷۸                         | (۵,۶۵۹)     | (۳۰)        | (۲۸)        | (۳۹)        | ۶۹                     | ۶۹                     |
| ۱۷۳,۹۹۲                         | ۵۰۴                           | (۵۱۱)       | (۳)         | (۳)         | (۱۲)        | (۲۵)                   | (۲۵)                   |
| ۰                               | ۰                             | ۰           | ۰           | ۰           | ۰           | ۴۷۵                    | ۴۷۵                    |
| ۱,۱۸۹,۹۹۹                       | ۲,۱۰۲                         | (۲,۲۱۸)     | (۱۱)        | (۱۱)        | (۱۳۷)       | (۳۵۰)                  | (۳۵۰)                  |
| ۲۰,۱۷۶,۳۰۹                      | ۲۲۵,۵۱۱                       | (۲۲۰,۱۷۴)   | (۱۴۸)       | ۰           | ۵,۱۸۸       | ۱۸,۰۲۰                 | ۱۸,۰۲۰                 |
| ۵۹,۰۵۵,۷۲۳                      | ۱۸۵,۶۱۳                       | (۱۸۷,۲۷۲)   | (۹۸۲)       | (۹۲۸)       | (۳,۵۶۸)     | (۲۵۷)                  | (۲۵۷)                  |
| ۱۴۰,۲۰۰                         | ۲۵۵                           | (۳۰۱)       | (۱)         | (۱)         | (۴۹)        | ۰                      | ۰                      |
| ۲۱,۰۰۰                          | ۱۷۱                           | (۱۷۹)       | (۱)         | (۱)         | (۹)         | ۰                      | ۰                      |
| ۳,۱۳۱,۶۰۱,۹۰۹                   | ۶,۸۵۳,۷۳۷                     | (۷,۶۵۷,۳۳۹) | (۳۵,۱۸۶)    | (۳۳,۱۴۱)    | (۸۷۲,۴۱۰)   | (۴۳۵,۷۷۸)              | (۴۳۵,۷۷۸)              |

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

۱۶-۱- سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري سهام و حق

تقدم سهام:

| سال مالي منتهي به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | سال مالي منتهي به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | تعداد       | ارزش بازار  | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات      | سود (زيان) فروش | سود (زيان) فروش |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                  | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال     |
| ۷۸,۸۶۵,۳۰۷                      | ۱۱۷,۳۲۹                      | (۱۴۰,۲۲۲)   | (۶۲۱)       | (۵۸۷)       | (۲۴,۱۰۰)    | (۶۷,۱۶۲)    | (۶۷,۱۶۲)        | (۶۷,۱۶۲)        |
| ۸,۵۵۶,۱۰۰                       | ۲۳,۰۴۲                       | (۳۰,۹۲۲)    | (۱۲۲)       | (۱۱۵)       | (۸,۱۱۷)     | (۹,۵۰۴)     | (۹,۵۰۴)         | (۹,۵۰۴)         |
| ۶۱۸,۹۶۶                         | ۱,۵۴۷                        | (۱,۹۸۰)     | (۸)         | (۸)         | (۴۴۹)       | ۲۹۶         | ۲۹۶             | ۲۹۶             |
| ۱,۰۴۳,۷۲۵,۲۳۷                   | ۱,۱۵۴,۳۷۵                    | (۱,۲۶۷,۶۸۲) | (۶,۱۰۷)     | (۵,۷۷۲)     | (۱۲۵,۱۸۶)   | ۶۶,۲۱۲      | ۶۶,۲۱۲          | ۶۶,۲۱۲          |
| ۴۸,۹۴۳,۳۱۸                      | ۲۷۳,۰۶۸                      | (۲۶۳,۶۴۶)   | (۱,۴۴۴)     | (۱,۳۶۵)     | ۶۶۱۲        | ۱۲,۳۰۸      | ۱۲,۳۰۸          | ۱۲,۳۰۸          |
| ۸۶,۲۷۶,۰۶۶                      | ۶۲۹,۳۸۴                      | (۶۶۰,۳۴۹)   | (۳,۳۲۹)     | (۳,۱۴۷)     | (۳۷,۴۴۲)    | ۹۷,۴۷۲      | ۹۷,۴۷۲          | ۹۷,۴۷۲          |
| ۵۴۸,۲۱۸,۴۸۸                     | ۸۹۵,۷۸۲                      | (۱,۲۰۳,۹۳۶) | (۴,۷۳۹)     | (۴,۴۷۹)     | (۳۱۷,۳۷۲)   | (۱۶,۸۷۴)    | (۱۶,۸۷۴)        | (۱۶,۸۷۴)        |
| ۳۱,۱۲۸,۶۹۶                      | ۴۲,۰۸۵                       | (۴۶,۶۴۰)    | (۲۲۳)       | (۲۱۰)       | (۴,۹۸۸)     | (۴۴۰)       | (۴۴۰)           | (۴۴۰)           |
| ۲۳,۸۱۱,۹۵۵                      | ۵۶,۶۹۲                       | (۶۳,۸۰۱)    | (۳۰۰)       | (۲۸۳)       | (۷,۶۹۳)     | (۲۴,۵۱۲)    | (۲۴,۵۱۲)        | (۲۴,۵۱۲)        |
| ۹۱,۲۷۲,۳۹۶                      | ۲۳۰,۹۱۵                      | (۱۹۹,۰۸۶)   | (۱,۲۲۲)     | (۱,۱۵۵)     | ۲۹,۴۵۳      | (۲۳,۳۱۸)    | (۲۳,۳۱۸)        | (۲۳,۳۱۸)        |
| ۱۴۹,۹۲۳,۳۰۱                     | ۵۱۲,۸۴۵                      | (۶۸۸,۴۲۱)   | (۲,۷۱۲)     | (۲,۵۶۴)     | (۱۸۰,۸۵۲)   | (۱۷۱,۴۳۷)   | (۱۷۱,۴۳۷)       | (۱۷۱,۴۳۷)       |
| ۴۵۵,۹۷۸,۷۸۶                     | ۵۶۸,۸۷۵                      | (۷۲۸,۷۲۰)   | (۲,۹۹۰)     | (۲,۸۴۴)     | (۱۶۵,۶۹۰)   | (۱۱۷,۲۶۸)   | (۱۱۷,۲۶۸)       | (۱۱۷,۲۶۸)       |
| ۴۲۵,۹۷۸,۲۹۷                     | ۱,۵۰۴,۸۱۵                    | (۱,۵۳۸,۲۲۰) | (۷,۹۵۵)     | (۷,۵۲۴)     | (۴۸,۸۸۵)    | (۱۶۵,۲۰۸)   | (۱۶۵,۲۰۸)       | (۱۶۵,۲۰۸)       |
| ۵۳۲,۲۲۵                         | ۷۸۹                          | (۹۷۹)       | (۴)         | (۴)         | (۱۹۸)       | (۳۵۰)       | (۳۵۰)           | (۳۵۰)           |
| ۵۴,۹۸۴,۷۶۴                      | ۴۱۳,۳۲۳                      | (۳۹۷,۲۰۶)   | (۲,۱۸۶)     | (۲,۰۶۷)     | ۱۱,۸۶۳      | ۱۷,۱۷۳      | ۱۷,۱۷۳          | ۱۷,۱۷۳          |
| ۹۹۹,۴۲۲                         | ۷,۷۸۵                        | (۸,۲۰۳)     | (۴۱)        | (۳۹)        | (۴۹۷)       | (۱,۱۴۱)     | (۱,۱۴۱)         | (۱,۱۴۱)         |
| ۵۷۷,۵۳۸                         | ۱,۲۵۵                        | (۱,۴۸۴)     | (۷)         | (۶)         | (۲۴۳)       | ۴۳          | ۴۳              | ۴۳              |
| ۴۴۳,۸۲۴                         | ۵,۶۷۸                        | (۵,۶۵۹)     | (۳۰)        | (۲۸)        | (۳۹)        | ۶۹          | ۶۹              | ۶۹              |
| ۱۷۳,۹۹۲                         | ۵۰۴                          | (۵۱۱)       | (۳)         | (۳)         | (۱۲)        | (۲۵)        | (۲۵)            | (۲۵)            |
| ۰                               | ۰                            | ۰           | ۰           | ۰           | ۰           | ۴۷۵         | ۴۷۵             | ۴۷۵             |
| ۱,۱۸۹,۹۹۹                       | ۲,۱۰۲                        | (۲,۲۱۸)     | (۱۱)        | (۱۱)        | (۱۳۷)       | (۳۵۰)       | (۳۵۰)           | (۳۵۰)           |
| ۲۰,۱۷۶,۳۰۹                      | ۲۲۵,۵۱۱                      | (۲۲۰,۱۷۴)   | (۱۴۸)       | ۰           | ۵,۱۸۸       | ۱۸,۰۲۰      | ۱۸,۰۲۰          | ۱۸,۰۲۰          |
| ۵۹,۰۵۵,۷۲۳                      | ۱۸۵,۶۱۳                      | (۱۸۷,۲۷۲)   | (۹۸۲)       | (۹۲۸)       | (۳,۵۶۸)     | (۲۵۷)       | (۲۵۷)           | (۲۵۷)           |
| ۱۴۰,۲۰۰                         | ۲۵۵                          | (۳۰۱)       | (۱)         | (۱)         | (۴۹)        | ۰           | ۰               | ۰               |
| ۲۱,۰۰۰                          | ۱۷۱                          | (۱۷۹)       | (۱)         | (۱)         | (۹)         | ۰           | ۰               | ۰               |
| ۳,۱۳۱,۶۰۱,۹۰۹                   | ۶,۸۵۳,۷۳۷                    | (۷,۶۵۷,۳۳۹) | (۳۵,۱۸۶)    | (۳۳,۱۴۱)    | (۸۷۲,۴۱۰)   | (۴۳۵,۷۷۸)   | (۴۳۵,۷۷۸)       | (۴۳۵,۷۷۸)       |

یادداشت های توضیحی و صورت مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۴

۱۶-۲ - سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | تعداد       | ارزش بازار  | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات      | سود(زیان) تحقق نیافته | سود(زیان) فروش |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|----------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال           | میلیون ریال    |
| -                               | ۳۲,۰۰۱                        | ۳۲,۰۰۰      | ۳۲,۰۰۱      | (۳۲,۰۲۱)    | (۲۵)        | *           | (۴۵)                  | *              |
| -                               | ۱۶,۹۴۷                        | ۱۷,۰۰۰      | ۱۶,۹۴۷      | (۱۶,۹۴۷)    | (۱۳)        | *           | (۱۲)                  | *              |
| -                               | ۱۰۳,۶۲۴                       | ۱۰۰,۰۰۰     | ۱۰۳,۶۲۴     | (۱۰۱,۵۵۹)   | (۷۹)        | *           | ۹۸۶                   | *              |
| -                               | ۵۰,۰۰۰                        | ۵۰,۰۰۰      | ۵۰,۰۰۰      | (۵۰,۰۰۲)    | (۳۹)        | *           | (۴۱)                  | *              |
| -                               | ۵۵,۴۱۶                        | ۵۴,۰۰۰      | ۵۵,۴۱۶      | (۵۵,۴۱۴)    | (۴۳)        | *           | (۴۱)                  | *              |
| -                               | ۱۰۰,۰۰۰                       | ۱۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰     | (۱۰۰,۰۰۲)   | (۷۷)        | *           | (۸۰)                  | *              |
| -                               | ۵۰۰                           | ۵۰۰         | ۵۰۰         | (۵۰۰)       | -           | *           | ۰                     | *              |
| -                               | ۱۰۰,۰۰۰                       | ۱۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰     | (۱۰۰,۰۰۲)   | (۷۷)        | *           | (۸۰)                  | *              |
| -                               | ۳۶                            | ۳۰          | ۳۶          | (۳۶)        | -           | *           | -                     | *              |
| -                               | ۴۵۷,۵۲۴                       | ۴۵۳,۵۳۰     | ۴۵۷,۵۲۴     | (۴۵۶,۴۸۳)   | (۳۵۴)       | *           | ۶۸۷                   | *              |

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا  
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد  
مشارکت بهره ۱ ماهه ۲۰ درصد  
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-لوتوس پارسین  
مشارکت میدکوماهانه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت شهرداری کرج ۱۳۹۴  
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰

۱۷- سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها، برحسب گروه صنعت بشرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | نام گروه صنعت |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------|
| خالص درآمد سود سهام             | خالص درآمد سود سهام           | سود سهام      |
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                   | میلیون ریال   |
| ۵۳,۵۲۰                          | ۴۶,۹۸۶                        | ۴۹,۸۶۷        |
| ۹۴,۶۶۶                          | *                             | *             |
| ۳,۸۷۸                           | *                             | *             |
| ۱۴,۸۱۹                          | ۳۰۵                           | ۳۴۷           |
| ۲۰۸,۰۲۲                         | ۴۶,۴۱۷                        | ۵۲,۸۰۷        |
| ۸۲,۳۷۱                          | ۴۸,۵۵۲                        | ۵۳,۳۴۵        |
| ۲۳,۴۱۲                          | ۵۶,۹۴۳                        | ۶۳,۳۵۸        |
| *                               | ۵                             | ۶             |
| ۲۴,۱۴۰                          | ۵۶۰                           | ۶۱۹           |
| ۱۳,۵۴۷                          | ۱۵,۹۰۶                        | ۱۷,۵۵۵        |
| ۵,۴۶۲                           | *                             | *             |
| ۱,۸۳۰                           | ۱۵,۳۰۷                        | ۱۷,۲۱۳        |
| ۹,۸۹۸                           | *                             | *             |
| ۲۹۴                             | *                             | *             |
| ۱۵۵                             | *                             | *             |
| ۱,۷۲۰                           | *                             | *             |
| ۳۶۸                             | *                             | *             |
| ۱۷۵                             | *                             | *             |
| ۲۴۹                             | *                             | *             |
| ۳۱                              | *                             | *             |
| *                               | ۵                             | ۵             |
| ۵۳۷,۵۵۷                         | ۲۳۰,۹۸۶                       | ۲۵۵,۱۲۲       |

بانک ها و نهادهای پولی  
شرکتهای چند رشته ای صنعتی  
سرمایه گذاری ها  
سیمان آهک گچ  
شیمیایی  
فرآورده های نفتی  
فلزات اساسی  
انبوه سازی، املاک و مستغلات  
مواد و محصولات دارویی  
استخراج کانه های فلزی  
استخراج نفت جز کشف  
خدمات فنی و مهندسی  
خودرو و قطعات  
مخابرات  
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات  
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم  
ماشین آلات و تجهیزات  
رایانه و فعالیت های وابسته به آن  
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
سایر واسطه گری های مالی  
ساخت محصولات فلزی

۱۸- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری  
سود سپرده بانکی  
درآمد(هزینه) اوراق اختیار فروش تبعی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | یادداشت |
|---------------------------------|-------------------------------|---------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                   |         |
| ۴۶,۹۵۱                          | ۱,۴۹۴                         | ۱۸-۱    |
| ۹,۹۰۹                           | ۷,۲۷۲                         | ۱۸-۲    |
| (۲۴,۵۸۶)                        | (۲۴,۳۶۸)                      | ۱۸-۳    |
| ۳۲,۲۷۴                          | (۱۵,۶۰۲)                      |         |

۱۸-۱- سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | سود         | هزینه تنزیل سود<br>سپرده | خالص سود | تاریخ سرمایه گذاری |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------|----------|--------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                   | میلیون ریال | میلیون ریال              | خالص سود |                    |
| ۹,۷۱۵                           | ۱۰۴                           | ۰           | ۱۰۴                      | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۳,۰۵۹                           | ۵۶                            | ۰           | ۵۶                       | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۴,۱۳۰                           | ۳۱۴                           | ۰           | ۳۱۴                      | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۰                               | ۱۶۴                           | ۰           | ۱۶۴                      | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۰                               | ۱۷۶                           | ۰           | ۱۷۶                      | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۰                               | ۳۲۹                           | ۰           | ۳۲۹                      | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۴۹۶                             | ۲                             | ۰           | ۲                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۰                               | ۳۵۰                           | ۰           | ۳۵۰                      | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۸,۳۰۷                           | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۵۴۰                             | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۱,۸۶۸                           | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۵,۲۰۹                           | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۱,۸۷۰                           | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۳۲۶                             | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۳۲                              | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۶,۹۲۶                           | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۹۰۸                             | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۱۱۴                             | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۶۳۲                             | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۲,۸۱۹                           | ۰                             | ۰           | ۰                        | ۰        | تاریخ های متعدد    |
| ۴۶,۹۵۱                          | ۱,۴۹۴                         | ۰           | ۱,۴۹۴                    | ۰        |                    |

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا  
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد  
مشارکت گهر ۱ سه ماهه ۲۰ درصد  
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-لوتوس پارسین  
مشارکت میدکوماهانه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت شهرداری کرج ۱۳۹۴  
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین  
اوراق مشارکت هلدینگ توسعه معادن خاورمیانه  
اوراق مشارکت واسط مالی مهر  
اوراق مشارکت واسط مالی آذر  
اوراق مشارکت ذماهان ۲  
اوراق مشارکت واسط مالی مهر  
اوراق مشارکت واسط مالی اسفند  
اوراق مشارکت نارنجستان ۲  
اوراق مشارکت سایپا  
سپردا لیزینگ رایان سایپا  
سود اوراق مشارکت مراهجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد  
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد



۱۸-۲- سود سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |             |             |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|
| تنزیل شده                       | تنزیل شده                     | تنزیل       | تنزیل نشده  |
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                   | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۵۶۸                           | ۲,۳۸۳                         | *           | ۲,۳۸۳       |
| ۱۱                              | *                             | *           | *           |
| ۴,۱۶۵                           | ۴,۸۴۱                         | *           | ۴,۸۴۱       |
| ۴۷۸                             | ۳۲                            | *           | ۳۲          |
| ۱,۶۱۵                           | ۱۳                            | *           | ۱۳          |
| ۷۲                              | ۲                             | *           | ۲           |
| *                               | *                             | *           | *           |
| ۹,۹۰۹                           | ۷,۲۷۲                         | *           | ۷,۲۷۲       |

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۰۶۶۸۰-۸۱۰  
بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲  
بانک تجارت شعبه ونگ شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴  
بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰  
بانک پاسارگاد شعبه ونگ شماره حساب ۱۱۷۷۷۷۱۱  
بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱  
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

۱۸-۳- درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تبیی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱    | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰      |                              |                    |                                  |                                                                        |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| خالص درآمد (هزینه)<br>اوراق اختیار | خالص درآمد (هزینه) اوراق<br>اختیار | هزینه تعهدات اوراق<br>اختیار | درآمد اوراق اختیار | تاریخ اعمال اوراق<br>اختیار فروش | تاریخ عرضه                                                             |
| میلیون ریال                        | میلیون ریال                        | میلیون ریال                  | میلیون ریال        |                                  |                                                                        |
| ۱۰۶                                | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی بانک ملت                       |
| ۵۳۰                                | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. گروه بهمن             |
| (۱,۲۲۸)                            | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی بانک پاسارگاد                  |
| (۵۰)                               | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. بانک صادرات ایران     |
| ۱۲۱                                | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی بانک تجارت       |
| (۵)                                | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی صنعتی چادرملو    |
| (۲,۶۳۷)                            | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی س. دارویی تامین  |
| (۱,۱۶۰)                            | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. فولاد خوزستان         |
| (۴۹)                               | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. فولاد اصفهان          |
| (۴,۱۶۱)                            | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. سرمایه گذاری غدیر     |
| (۶۱)                               | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. ارتباطات سیار ایران   |
| (۷۹)                               | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی ایران خودرو      |
| ۵۹۳                                | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی گروه مینا        |
| (۱۱۰)                              | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. ف.م.م.غایرات ایران    |
| ۱,۱۱۴                              | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. ف.م.ل. صنایع مس ایران |
| ۲۱۳                                | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی اقتصاد           |
| (۵۸)                               | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی پتروشیمی آرا     |
| (۲,۵۴۳)                            | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی نفت وگاز پارسیان |
| (۳۱۱)                              | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. ص. پتروشیمی کرمانشاه  |
| (۶)                                | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. ف.بالایش نفت بندرعباس |
| (۱۰۰)                              | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۸ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی پتروشیمی پردیس   |
| ۳۱                                 | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی س. ساختمان ایرا  |
| (۴۰۴)                              | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. س. صندوق بازنشستگی    |
| (۵۴۱)                              | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. سیمان فارس و خوزستان  |
| (۲۵۰)                              | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی سایپا            |
| ۵                                  | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی توسعه ملی        |
| (۶,۳۱۵)                            | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. تبیی پتروشیمی تامین   |
| ۲۶۶                                | *                                  | *                            | *                  | ۱۳۹۳/۱۰/۰۳                       | ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیارف. توسعه صنایع بهشهر     |
| (۷,۳۹۷)                            | (۲۴,۳۶۸)                           | (۲۴,۳۶۸)                     | *                  |                                  | تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبیی صندوق سیاس                  |
| (۲۴,۵۸۶)                           | (۲۴,۳۶۸)                           | (۲۴,۳۶۸)                     | *                  |                                  | جمع                                                                    |

۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |
|------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال                  | میلیون ریال                   |
| ۱۶,۵۵۴                       | ۲۱,۵۴۴                        |
| ۹,۴۰۰                        | ۱,۰۱۰                         |
| ۲۵,۹۵۴                       | ۲۲,۵۵۵                        |

سایر درآمدها  
تعدیل کارمزد کارگزاران

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |
|---------------------------------|----------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      |
| ۳۲,۳۹۹                          | ۲۶,۲۵۵                           |
| ۴۳۲                             | ۳۴۱                              |
| ۱۶۲                             | ۴۱                               |
| ۳۲,۹۹۳                          | ۲۶,۶۳۸                           |

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

۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |
|---------------------------------|----------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      |
| ۱,۱۸۹                           | ۳۷۳                              |
| ۲                               | ۰                                |
| ۱۶                              | ۴                                |
| ۵۱۷                             | ۱۶۳                              |
| ۷۹                              | ۴                                |
| ۲۱                              | ۰                                |
| ۱,۸۲۴                           | ۵۴۶                              |

هزینه تشریفات تصفیه صندوق  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه تاسیسی  
هزینه آبنما  
هزینه برگزاری مجامع  
سایر هزینه ها

۲۲- هزینه مالی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |
|---------------------------------|----------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      |
| ۴,۳۱۱                           | ۰                                |

هزینه مالی

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |
|---------------------------------|----------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      |
| (۱۱۲,۵۵۰)                       | (۳۲۲,۲۸۳)                        |
| (۱۱۲,۵۵۰)                       | (۳۲۲,۲۸۳)                        |

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

| نام شرکت                                | تعداد سهام توثیق شده | نام شرکت                     | تعداد سهام توثیق شده |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| گسترش نفت و گاز پارسیان                 | ۷,۰۰۰,۰۰۰            | معدنی و صنعتی چادر ملو       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین | ۶,۲۰۰,۰۰۰            | معدنی و صنعتی گل گهر         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| سایپا                                   | ۷,۵۰۰,۰۰۰            | ذوب آهن اصفهان               | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| ایران خودرو                             | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰           | فولاد خوزستان                | ۵,۰۰۰,۰۰۰            |
| گروه مینا                               | ۴,۰۰۰,۰۰۰            | فولاد مبارکه اصفهان          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| پتروشیمی فن آوران                       | ۵۰۰,۰۰۰              | ملی صنایع مس ایران           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس                | ۲,۰۰۰,۰۰۰            | سیمان هگمتان                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| ملی صنایع مس ایران                      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | توسعه معادن روی              | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| فولاد مبارکه اصفهان                     | ۷,۰۰۰,۰۰۰            | توسعه معادن فلزات            | ۵,۰۰۰,۰۰۰            |
| پالایش نفت بندر عباس                    | ۴,۰۰۰,۰۰۰            | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه | ۵,۰۰۰,۰۰۰            |
| بانک صادرات ایران                       | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰           | کالسیمین                     | ۵,۱۵۸,۰۶۴            |
| 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          | جمع                          | ۹۰,۱۵۸,۰۶۴           |
| جمع کل                                  |                      |                              | ۲۱۵,۳۵۸,۰۶۴          |

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

۲۵- 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 |
|----------------------------------------------------|------|-------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------|
| صندوق سرمایه گذاری مشترک پادشاه سهامداری توسعه یکم | مدیر | مدیر مشترک  | صندوق سرمایه گذاری قابل معامله | ۲۰,۱۷۶,۳۰۹                  | ۲۰.۱۸٪    |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                    | نوع وابستگی | موضوع معامله     | ارزش معامله | شرح معامله            | مانده طلب (بدهی) - میلیون ریال |
|-------------------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------------|--------------------------------|
|                               |             |                  | میلیون ریال | تاریخ معامله          |                                |
| شرکت کارگزاری امین آوید       | کارگزار     | خرید و فروش سهام | ۰           | معاملات متعدد طی دوره | ۳۹                             |
| شرکت کارگزاری بانک تجارت      | کارگزار     | خرید و فروش سهام | ۰           | معاملات متعدد طی دوره | ۱                              |
| شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد   | کارگزار     | خرید و فروش سهام | ۹۶۰,۶۰۶     | معاملات متعدد طی دوره | (۴,۱۱۳)                        |
| شرکت کارگزاری بانک ملی ایران  | کارگزار     | خرید و فروش سهام | ۱۱          | معاملات متعدد طی دوره | ۶۴                             |
| شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران | کارگزار     | خرید و فروش سهام | ۰           | معاملات متعدد طی دوره | ۷                              |
| کارگزاری اقتصاد نوین          | کارگزار     | خرید و فروش سهام | ۵۷,۳۱۹      | معاملات متعدد طی دوره | (۴)                            |
| شرکت کارگزاری بانک ملت        | کارگزار     | خرید و فروش سهام | ۳,۸۵۹       | معاملات متعدد طی دوره | ۰                              |

ارزش متصفانه معامله تفاوت با اهمیت با مبالغ معامله ندارد

۲۷- 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.

۲۸- 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.