

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ 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
۱۰-۲۶	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۸,۱۲۵,۱۹۵	۶,۰۴۲,۸۴۴
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۱۸,۸۷۱	۰
۷ حسابهای دریافتی	۳۳۵,۶۴۶	۲۳۶,۴۰۵
۱۰ جاری کارگزاران	۳,۷۷۱	۵,۰۰۷
۸ سایر داراییها	۱۰۸	۴۰۱
۹ موجودی نقد	۳۰۹,۹۹۴	۳۱,۶۳۹
جمع داراییها	۸,۸۹۳,۵۸۶	۶,۳۱۶,۲۹۶
بدهیها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۲۳۸,۷۵۰	۱۹,۴۸۸
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۷,۲۰۲	۱۱,۰۶۷
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۳۰,۱۸۲	۱۸۰
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴۷,۲۷۳	۹,۵۲۶
جمع بدهیها	۵۴۳,۴۰۷	۴۰,۲۶۱
۱۴ خالص داراییها	۸,۳۵۰,۱۷۹	۶,۲۷۶,۰۳۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸۵۵,۵۹۰	۹۱۹,۲۸۹

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

درآمد ها :	دوره مالی شش منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۵	۲۳۷,۴۱۴	۸۱۸,۱۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵۶۳,۷۴۴)	(۴۳۵,۷۷۸)
سود سهام	۱۷	۴۰۳,۰۷۸	۵۳۷,۵۵۷
سود اوراق بهادار	۱۸	(۱۹,۹۲۸)	۳۲,۲۷۴
سایر درآمدها	۱۹	۳۱,۵۳۶	۲۵,۹۵۴
جمع درآمدها		(۳۸۶,۴۷۲)	(۶۵۸,۱۰۱)
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۳,۲۱۸)	(۳۲,۹۹۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۱۲۴)	(۱,۸۲۴)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		(۴۲۰,۸۱۴)	(۶۹۲,۹۱۸)
هزینه مالی	۲۲	(۴,۰۵۸)	(۴,۳۱۱)
سود (زیان) خالص		(۴۲۴,۸۷۱)	(۶۹۷,۲۲۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری		(۱۱,۶۴٪)	(۱۳,۲۳٪)
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره		(۱۹٪)	(۱۲,۹۰٪)
			(۱۶,۸۳٪)

صورت گردش خالص داراییها

بازداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی شش منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۶,۸۲۷,۰۵۲	۶,۲۷۶,۰۳۵	۶,۶۳۳,۰۳۰	۶,۶۳۳,۰۳۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۲,۹۳۲,۴۹۹	۲,۹۳۲,۴۹۹	۲,۴۵۲,۷۸۴	۱,۲۷۳,۳۶۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	-	-	-	-
سود خالص سال / دوره	-	(۴۲۴,۸۷۱)	(۶۹۷,۲۲۹)	(۸۷۰,۱۸۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری	-	(۴۳۲,۴۸۴)	(۱۱۲,۵۵۰)	۱۹,۴۹۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۹,۷۵۹,۵۵۱	۸,۳۵۰,۱۷۹	۶,۲۷۶,۰۳۵	۵,۰۵۵,۷۰۱

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 نبش 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 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 .



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۴



IFC IRAN FINANCIAL CENTER

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۱,۹۱۰,۱۸۶	۱۹,۵۷٪
۲	بانک ملی	۱,۳۵۲,۰۴۰	۱۳,۸۵٪
۳	بانک صادرات	۱,۲۲۳,۴۴۷	۱۲,۵۴٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۲۱۸,۷۵۳	۱۲,۴۹٪
۵	بانک سپه	۶۹۲,۹۷۴	۷,۱۰٪
۶	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۶,۶۶٪
۷	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۶,۲۰٪
۸	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۵,۴۲٪
۹	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۴۳۴,۴۲۴	۴,۴۵٪
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۸,۳۷۰	۲,۰۳٪
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۲,۰۱٪
۱۲	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱,۹۲٪
۱۳	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۱,۱۸٪
۱۴	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	۰,۵۷٪
۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	۰,۵۱٪
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	۰,۵۱٪
۱۷	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	۰,۴۷٪
۱۸	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۴۴,۸۶۳	۰,۴۶٪
۱۹	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰,۳۶٪
۲۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	۳۵,۰۰۰	۰,۳۶٪
۲۱	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰,۳۶٪
۲۲	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)	۳۵,۰۰۰	۰,۳۶٪
۲۳	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر «سهامی خاص»	۳۰,۰۰۰	۰,۳۱٪
۲۴	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰,۱۵٪
۲۵	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰,۱۰٪
۲۶	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰,۰۵٪
جمع:		۹,۷۵۹,۵۵۱	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 نیش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶.

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

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت 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 اساساً 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 بازخرید 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۰,۳ 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- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۳۰,۱۶۰,۱	۱۵۹,۳۶۴	۱.۹۶٪	۱۵۴,۴۹۷
استخراج نفت جز کشف	۴۲,۲۶۱	۲۹,۶۳۴	۰.۳۶٪	۳۰,۰۳۷
بانک ها و نهادهای پولی	۱,۴۹۴,۵۸۸	۱,۴۴۱,۴۷۹	۱۷.۷۴٪	۱,۱۵۴,۵۷۰
خدمات فنی و مهندسی	۷۸۰,۴۳۱	۸۳۵,۳۲۱	۱۰.۲۸٪	۴۴۳,۴۵۴
خودرو و قطعات	۱,۱۰۴,۰۵۲	۱,۰۰۹,۸۷۲	۱۲.۴۳٪	۹۹۴,۸۵۶
سرمایه گذاری ها	۳۳,۶۸۹	۳۳,۲۳۲	۰.۴۱٪	۴۴,۲۶۴
سیمان آهک گچ	۹۹,۴۸۱	۵۰,۱۳۵	۰.۶۳٪	۶۱,۲۹۸
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰۵,۴۴۳	۳۸۱,۹۲۷	۴.۷۰٪	۲۹۰,۰۳۴
شیمیایی	۲,۳۴۷,۲۸۰	۲,۰۰۷,۶۶۷	۲۴.۷۱٪	۱,۲۰۹,۱۱۸
غذایی بجز قند و شکر	۱,۴۱۶	۱,۲۱۹	۰.۰۱٪	۹۷۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۲۹,۷۶۹	۴۱۳,۷۹۶	۵.۰۹٪	۵۵۹,۷۴۷
فلزات اساسی	۱,۱۱۵,۳۷۱	۷۴۶,۱۸۴	۹.۱۸٪	۶۲۵,۳۴۹
مخابرات	۱۶۸,۰۸۰	۱۹۷,۳۶۶	۲.۴۳٪	۱۰۶,۶۵۳
مواد و محصولات دارویی	۲۰,۰۳۱	۲۰,۳۰۳	۰.۲۵٪	۷,۴۲۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۰,۰۷۳	۱,۷۱۴	۰.۰۲٪	۱,۹۰۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۰۷,۵۸۲	۳۵۴,۱۵۰	۴.۳۶٪	۸۹,۰۸۹
سایر واسطه گری های مالی	۱,۴۴۲	۱,۳۵۸	۰.۰۲٪	۷۰۵
ساخت محصولات فلزی	۵۳۶	۶۹۳	۰.۰۱٪	۵۱۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۰۱	۱۳۸	۰.۰۰٪	۱,۷۱۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۹۱,۳۴۷	۲۰۱,۳۶۲	۲.۴۸٪	۱۸,۵۶۶
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۵۶۸	۲,۲۲۶	۰.۰۳٪	۲,۳۱۸
فعالیت های اجاره و لیزینگ	-	-	۰.۰۰٪	۱,۱۵۵
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۰۱	۳۰۷	۰.۰۰٪	-
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۷۹	۱۶۵	۰.۰۰٪	-
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۲۰۱,۹۴۴	۲۳۵,۷۸۳	۲.۹۰٪	۲۴۴,۷۰۱
جمع	۹,۴۵۱,۵۶۵	۸,۱۳۵,۱۹۵	۱۰۰٪	۶,۰۴۲,۸۴۴

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ ترازنامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۲۳٪	۱۶,۹۸۷	-	۱۶,۹۸۷	۰.۱۹٪	-
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰٪	۴۵,۳۹۷	۱۸۲	۴۵,۵۷۸	۰.۵۱٪	-
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۲۵,۲۱۰	۱۲۳	۲۵,۳۳۴	۰.۲۹٪	-
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰٪	۹۹۹	۹	۱,۰۰۸	۰.۰۱٪	-
۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰٪	۲۹,۸۱۲	۱۱۴	۲۹,۹۲۶	۰.۳۴٪	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰	۲۰٪	۳۷	-	۳۷	۰.۰۰٪	-
		۱۱۸,۴۴۳	۴۲۸	۱۱۸,۸۷۱	۱.۳۴٪	-

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶	۴۸	۲۲٪	۴۸	۴۶
۲۰۲,۹۶۶	۳۲۹,۶۹۳	۲۵٪	۳۵۸,۸۳۴	۲۰۲,۹۶۶
۲۳,۳۹۳	۵,۹۰۶		۵,۹۰۶	۲۳,۳۹۳
۲۳۶,۴۰۵	۳۳۵,۶۴۶		۳۶۴,۷۸۸	۲۳۶,۴۰۵

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

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
میلیون ریال	میلیون ریال	تغییر شده	تغییر شده	میلیون ریال
۲۴	۷	۲۲٪	۷	۲۴
-	-	۲۰٪	-	-
۱۱	۳۷	۲۲٪	۳۷	۱۱
۱۰	۲	۷٪	۲	۱۰
۱	۲	۷٪	۲	۱
-	-	۷٪	-	-
۴۶	۴۸		۴۸	۴۶

سود دریافتنی سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸-۶۶۸۰-۸۱۰
سود دریافتنی سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
سود دریافتنی سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
جمع

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

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
میلیون ریال	میلیون ریال	تغییر شده	تغییر شده	میلیون ریال
۳۰,۴۵۹	۲۹,۴۷۶	۲۵٪	۲۹,۴۷۶	۳۰,۴۵۹
۶,۱۹۲	۶,۰۶۳	۲۵٪	۶,۰۶۳	۶,۱۹۲
۱,۲۹۹	۱,۲۴۶	۲۵٪	۱,۲۴۶	۱,۲۹۹
۱۷,۲۱۳	۱۶,۵۱۲	۲۵٪	۱۶,۵۱۲	۱۷,۲۱۳
۱۱,۲۹۷	۱۰,۹۲۶	۲۵٪	۱۰,۹۲۶	۱۱,۲۹۷
۲,۵۰۴	۲,۵۰۱	۲۵٪	۲,۵۰۱	۲,۵۰۴
۸,۵۸۰	۸,۵۳۷	۲۵٪	۸,۵۳۷	۸,۵۸۰
۲۷,۰۸۶	۲۴,۲۶۶	۲۵٪	۲۴,۲۶۶	۲۷,۰۸۶
۲۰۰,۳۷۰	۱۷۸,۶۶۷	۲۵٪	۱۷۸,۶۶۷	۲۰۰,۳۷۰
۸,۷۱۶	۸,۳۵۲	۲۵٪	۸,۳۵۲	۸,۷۱۶
۳۶,۶۶۴	۳۵,۴۱۲	۲۵٪	۳۵,۴۱۲	۳۶,۶۶۴
۸۹۴	۸۶۶	۲۵٪	۸۶۶	۸۹۴
۷,۲۰۲	۶,۵۲۹	۲۵٪	۶,۵۲۹	۷,۲۰۲
۶۱	۵۳	۲۵٪	۵۳	۶۱
-	-	۲۵٪	-	-
۱۸	۱۸	۲۵٪	۱۸	۱۸
-	-	۲۵٪	-	-
۱۱	۱۰	۲۵٪	۱۰	۱۱
۲۲۶	۲۱۸	۲۵٪	۲۱۸	۲۲۶
۵	۵	۲۵٪	۵	۵
۳۶	۳۵	۲۵٪	۳۵	۳۶
۳۵۸,۸۳۴	۳۲۹,۶۹۳		۳۲۹,۶۹۳	۳۵۸,۸۳۴

استخراج کانی های فلزی
استخراج نفت جز کشف
بانک ها و نهادهای مالی
خدمات فنی مهندسی
خودرو و قطعات
سرمایه گذاری ها
سیمان آهک گچ
شرکت های چندرشته ای صنعتی
شیمیایی
فرآورده های نفتی
فلزات اساسی
مواد و محصولات دارویی
حمل و نقل و انبارداری
انبوه سازی و املاک
مخابرات
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
ساخت محصولات فلزی
سایر واسطه گریهای مالی

صورت های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۴

۷-۳- حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
مطالبات بابت حق تقدم غدیر	۰	۲۲,۷۰۴
مطالبات از صندوق پاداش سهامداری توسعه یکم	۱۵	۴,۶۷۸
بابت اضافه برداشت کارمزد مدیر	۳,۱۷۰	۳,۲۶۵
بانک تجارت	۱,۶۱۴	۱,۶۳۸
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۱۷۷	۱۷۷
گروه مالی بانک پارسیان	۴۱۵	۴۱۵
بانک اقتصاد نوین	۴۰۹	۴۰۹
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۵	۱۰۵
	۵,۹۰۶	۳۳,۳۹۳

۷-۳-۱ بابت هزینه های انتقال دارایی های صندوق توسعه به صندوق سپاس می باشد.

۸- سایر داراییها

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. الباقی مبالغ تشکیل دهنده و سایر دارایی ها بابت خرید نرم افزار است.

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	بهای تمام شده	نرخ استهلاك	هزینه های تاسیس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال							
۷	۴۳	۰	۳۵	۴۳	۰	(۸)	۴۳	۷	پنج ساله	هزینه های تاسیس
۰	۰	۵۴	۳۸	۰	۵۴	(۱۶)	۰	یکساله	یکساله	هزینه مجامع
۶۰۰	۳۵۸	۰	۳۵	۳۵۸	۰	(۳۲۳)	۳۵۸	۶۰۰	یکساله	هزینه های نرم افزار
۴۰۱	۴۰۱	۵۴	۱۰۸	۴۰۱	۵۴	(۳۴۸)	۴۰۱			

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۴,۸۵۶	۴,۴۴۴
۷	۶
۲,۹۴۶	۱۸,۰۴۱
۲۶۹	۱,۶۹۵
۵۴۰	۱۰۴
۷۹	۷۲
۱۱,۲۹۷	۷,۲۷۷
۳۰۹,۹۹۴	۳۱,۶۳۹

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۱

بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲

بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴

بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰

بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۱۱۷۷۷۱۱

بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱

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

۹-۱ موجودی نقد نزد بانک های پارسیان، سپه، تجارت، ملت، پاسارگاد، گردشگری و اقتصاد نوین به مبلغ ۱۵۱۳۸ 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.

صورت های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای سال	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک تجارت	۶۲۵	۶۲۵	۰	۱	(۶۲۵)
حساب های فی مابین با کارگزاری سهم آشنا	۱۳۶	۳۲	(۳۹)	۱۲۸	۱۳۶
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملی ایران	۶۴	۴۷,۶۱۹	(۶۳,۷۵۷)	(۱۶,۰۷۴)	۶۴
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملت	۰	۳,۸۵۹	(۳,۸۵۹)	۰	۰
حساب های فی مابین با کارگزاری بهگزین	۲	۰	(۲)	۰	۲
حساب های فی مابین با کارگزاری بورس بیمه ایران	۷	۰	۰	۷	۷
حساب های فی مابین با کارگزاری آزادپوالتیان	۱,۴۱۰	۸۷,۱۳۴	(۸۷,۰۸۰)	۱,۴۶۴	۱,۴۱۰
حساب های فی مابین با کارگزاری کارگزاری امین آپد	۳۹	۰	۰	۳۹	۳۹
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک پاسارگاد	(۵,۷۹۹)	۲,۱۷۱,۰۰۲	(۳,۲۵۹,۳۸۱)	(۹۴,۰۷۷)	(۵,۷۹۹)
حساب های فی مابین با کارگزاری آگاه	۰	۱۱۲,۶۵۱	(۱۱۲,۶۵۱)	۰	۰
حساب های فی مابین با کارگزاری رشد پایدار	۰	۱۱,۲۹۲	(۱۱,۲۹۲)	(۱)	۰
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک پارسیان	۰	۱۲,۹۴۰	(۱۲,۹۴۲)	(۲)	۰
حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری صبا جهاد حساب	۱,۴۱۰	۲۳,۴۲۰	(۲۳,۴۹۲)	۱,۳۳۷	۱,۴۱۰
های فی مابین با کارگزاری آپادانا	۵۵	۰	۰	۵۵	۵۵
حساب های فی مابین با کارگزاری خبرگان سهام	۵۹۵	۲۲	۰	۶۱۶	۵۹۵
حساب های فی مابین با کارگزاری فیروزه آسیا	۴۱	۰	۰	۴۱	۴۱
حساب های فی مابین با کارگزاری سهام پویا	۰	۹۳,۴۵۹	(۹۳,۴۷۹)	(۱۹)	۰
حساب های فی مابین با کارگزاری حافظ	۶	۰	(۶)	۰	۶
حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱,۱۷۳	۵۶,۵۳۳	(۵۷,۷۰۷)	۰	۱,۱۷۳
حساب های فی مابین با کارگزاری ایستگاه معاملاتی صندوق	(۱۳,۰۵۵)	۲,۳۲۱,۵۰۷	(۲,۴۳۷,۰۲۹)	(۱۲۸,۵۷۷)	(۱۳,۰۵۵)
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۷	۱۵	(۲)	۲۰	۷
حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	(۹)	۹	۰	۰	(۹)
حساب های فی مابین با کارگزاری ابراز	(۱)	۰	۰	(۱)	(۱)
حساب های فی مابین با کارگزاری سهام بارز	۶۲	۰	۰	۶۲	۶۲
جمع	(۱۴,۴۸۱)	۴,۹۴۲,۱۱۹	(۵,۱۶۲,۶۱۷)	(۲۳۴,۹۷۹)	(۱۴,۴۸۱)

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۰۷	۳,۷۷۱
(۱۹,۴۸۸)	(۲۳۸,۷۵۰)
(۱۴,۴۸۱)	(۲۳۴,۹۷۹)

دریافتی از کارگزاران
پرداختی به کارگزاران

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۶۹	۲۶,۷۶۴	ذخیره کارمزد مدیریت
۶۳	۳۳۷	ذخیره کارمزد متولی
۸۸	۸۲	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۲۴۷	۱۹	بدهی به ارکان
۱۱,۰۶۷	۲۷,۲۰۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت وجوه دریافتی و صدور واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر ایجاد شده است.

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳	۱۸۲	مابه التفاوت واریز و صدور بانک سپه
۴۲	۰	مابه التفاوت واریز و صدور بانک ملت
۴۳	۰	مابه التفاوت واریز و صدور بانک صادرات
۵	۰	مابه التفاوت واریز و صدور بانک صنعت و معدن
۴۳	۰	مابه التفاوت واریز و صدور بانک ملی
۴	۰	مابه التفاوت واریز و صدور تامین سرمایه آرمان
۰	۳۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای بانک سپه
۰	۱۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای بانک صادرات
۰	۱۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای گروه مالی ملت
۱۸۰	۲۳۰,۱۸۲	

۱۲-۱ بدهی بابت صدور بانک سپه ، صادرات و گروه مالی ملت ناشی از واریز وجه توسط سرمایه گذاران در تاریخ های ۲۹ و ۳۰ دی ماه می باشد که در تاریخ های ۱ و ۴ بهمن ماه درخواست آنها تایید و واحدهای سرمایه گذاری صادر گردیده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۰۷	۲,۱۸۲		ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۳۹۷	۴۵,۰۹۰	۱۳-۱	ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۰	۰		ذخیره زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار فروش تبعی
۷۲۲	۰		سایر
۹,۵۲۶	۴۷,۲۷۳		

۱۳-۱ تعهدات ناشی از اوراق تبعی مربوط به سررسید ۹۳/۱۰/۰۳ تسویه گردیده است و ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش به مبلغ ۴۵,۰۹۰ میلیون ریال بابت ارزش فعلی تعهدات فروش اوراق اختیار تبعی سپاس می باشد که 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:

تعداد	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۵۹,۵۵۱	۸,۳۵۰,۱۷۹	۶,۲۷۶,۰۳۵
۹,۷۵۹,۵۵۱	۸,۳۵۰,۱۷۹	۶,۲۷۶,۰۳۵

واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	(۲۰۷,۳۰۴)	(۷۳۲,۶۴۸)	(۳۳۷,۰۷۸)
۱۵-۲	(۳۱,۷۵۱)	(۹۱,۳۰۸)	(۲۲,۰۶۸)
۱۵-۳	۱,۶۴۰	۵,۸۴۸	(۳۴۳)
	(۲۳۷,۴۱۴)	(۸۱۸,۱۰۸)	(۳۵۹,۴۸۹)

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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

19

۱۵-۲- سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۲۱,۴۹۰	۳,۷۸۴	(۳,۳۸۶)	(۲۰)	(۱۹)	۳۵۹	میليون ريال	میليون ريال
فازرات اساسی	۶,۰۴۹,۶۳۰	۱۰,۸۳۸	(۱۵,۳۱۸)	(۵۵)	(۵۴)	(۴,۵۹۰)	(۳۵)	(۳۵)
محصولات شیمیایی	۱۶,۹۳۲,۵۳۵	۴۰,۸۳۰	(۶۸,۵۰۸)	(۱۷۴)	(۲۰۴)	(۳۸,۰۵۷)	(۱۹,۶۹۲)	(۱۹,۶۹۲)
سرمایه گذاری ها	۲,۳۷۶,۷۳۹	۲۰,۵۱	(۱,۱۵۵)	(۱۸۴)	(۱۷۴)	۵۳۸	.	(۳۷,۸۵)
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۰,۵۸۸	۱۱	(۱۳)	.	.	(۲)	.	.
سایر	.	.	.	.	.	.	(۳۶,۷۲۱)	(۱۰,۹۳۷)
		۵۷,۵۱۳	(۸۸,۳۸۰)	(۴۳۳)	(۴۵۱)	(۳۱,۷۵۱)	(۹۱,۳۰۸)	(۳۲,۰۶۸)

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	(۳۲,۰۲۱)	(۶)	۰	(۳۷)	(۸۰)	(۱۷۸)
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۲)	(۵)	۰	(۷)	۰	۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۷,۰۰۰	۱۶,۹۸۶	(۱۶,۹۴۷)	(۲)	۰	۳۸	۵۱۷	۲
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۸۷,۵۰۰	۹۰,۰۴۰	(۸۸,۸۶۴)	(۱۱)	۰	۱,۱۶۵	۵۸۳	۰
شهرداری کرج ۱۳۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۶	(۱۰۰,۰۰۲)	(۹)	۰	۲۱۴	۰	۰
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-لوئوس پارسین	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۶۷	(۱۰۰,۰۰۲)	(۵)	۰	۱۶۰	۰	۰
مشارکت گهرا سه ماهه ۳۰ درصد	۵۴,۰۰۰	۵۵,۵۴۰	(۵۵,۴۱۴)	(۲۸)	۰	۹۸	۰	۰
مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد	۵۰۰	۵۰۰	(۵۰۰)	(۱)	۰	(۱)	۵۳	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۷۵	(۱۶۷)
		۴۴۵,۲۵۹	(۴۴۳,۷۵۳)	(۶۶)	۰	۱,۶۴۰	۵,۸۴۸	(۳۴۳)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۲۵,۵۲۱)	(۴۳۵,۷۷۸)	(۵۶۳,۵۲۶)	(۳۹,۸۵۷)	(۴۲,۳۰۲)	(۸,۶۸۸,۷۲۱)	۸,۲۰۷,۳۵۴
۶۱۳	-	(۲۱۸)	-	(۹۲)	(۱۱۸,۶۶۱)	۱۱۸,۵۳۵
(۸۲۴,۹۰۹)	(۴۳۵,۷۷۸)	(۵۶۳,۷۴۴)	(۳۹,۸۵۷)	(۴۲,۳۹۴)	(۸,۸۰۷,۳۸۲)	۸,۳۲۵,۸۸۹

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

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۶,۰۱۳)	(۶۷,۱۶۲)	(۴۰,۱۸۰)	(۸۰۵)	(۸۵۲)	(۱۹۹,۵۴۳)	۱۶۱,۰۲۱	۱۱۹,۱۸۴,۶۰۲
۴,۲۸۶	(۹,۵۰۴)	(۲,۲۵۷)	(۱۵۰)	(۱۵۸)	(۳۱,۸۹۱)	۲۹,۹۴۲	۸,۸۵۶,۱۰۰
(۲)	۲۹۶	(۶۵۵)	(۹)	(۹)	(۲,۳۶۹)	۱,۷۳۲	۹۵۳,۸۸۲
(۸۲,۹۶۷)	۶۶,۲۱۲	(۷۸,۲۷۰)	(۷,۲۸۲)	(۷,۷۰۵)	(۱,۵۱۹,۸۴۹)	۱,۴۵۶,۴۶۶	۱,۳۳۰,۱۵۹,۴۰۰
(۶)	۱۲,۳۰۸	۶	(۲)	(۲)	(۳۰۱)	۳۱۱	۱۴۰,۳۰۰
۲۹,۶۷۰	۹۷,۴۷۲	۳۴,۲۶۰	(۱,۷۸۹)	(۱,۸۹۳)	(۳۱۹,۸۹۰)	۳۵۷,۸۳۱	۵۹,۳۵۰,۶۱۸
(۱۲۲,۷۵۶)	(۱۶,۸۷۴)	۱۹,۶۷۱	(۴,۲۲۰)	(۴,۴۶۵)	(۸۱۵,۶۵۰)	۸۴۴,۰۰۶	۱۰۷,۹۹۸,۲۰۰
(۳,۸۱۲)	(۴۴۰)	(۹۳,۹۳۱)	(۵,۱۰۲)	(۵,۳۹۸)	(۱,۱۰۳,۸۰۳)	۱,۰۲۰,۳۷۲	۵۹,۷۹۰,۶۸۱
(۱۳,۸۲۰)	(۲۴,۵۱۳)	(۳۳)	(۱)	(۱)	(۱۷۰)	۱۳۹	۴۴,۲۶۱
(۱۵۷,۶۰۱)	(۷۳,۳۱۸)	۱۸۳	(۴)	(۴)	(۵۱۱)	۷۰۱	۱۷۳,۹۹۲
(۷۶,۷۵۲)	(۱۷۱,۴۲۷)	(۱۴)	(۱)	(۱)	(۱۷۹)	۱۶۶	۲۱,۰۰۰
(۱۳۳,۵۴۶)	(۱۱۷,۲۶۸)	(۲۲۶)	(۶)	(۷)	(۱,۴۸۴)	۱,۳۷۱	۶۳۱,۰۸۳
(۳۵۰,۰۳۵)	(۱۶۵,۲۰۸)	(۲۱)	(۱۶۸)	(۱۷۸)	(۳۳,۲۵۳)	۳۳,۵۷۷	۲۵,۳۴۸,۸۲۲
(۱,۳۴۶)	(۳۵۰)	(۱۴,۴۹۳)	(۲۵۳)	(۲۶۸)	(۶۴,۶۲۹)	۵۰,۶۵۷	۲۴,۳۷۷,۹۶۶
۹,۷۲۳	۱۷,۱۷۳	۵۵,۵۳۷	(۱,۹۲۹)	(۲,۰۴۱)	(۳۲۶,۳۹۰)	۳۸۵,۸۹۸	۱۷۲,۸۷۶,۸۶۵
(۵۵۵)	(۱,۱۴۱)	۱۵,۸۱۹	۰	(۱۵۵)	(۲۱۹,۹۶۴)	۲۳۵,۹۳۸	۲۰,۱۵۵,۳۰۹
۰	۴۳	۱۰,۱۷۲	(۱۰,۱۷)	(۱۰,۷۶)	(۱۹۱,۰۹۰)	۲۰۳,۳۵۵	۶۰,۶۱۰,۳۷۰
۰	۰	(۱۹۰,۲۵۷)	(۲,۰۹۰)	(۲,۲۱۱)	(۶۰۴,۰۵۳)	۴۱۸,۰۹۷	۱۳۳,۴۲۸,۲۹۴
۰	۰	(۱۹۸,۴۳۸)	(۳,۷۷۰)	(۳,۹۷۲)	(۹۴۴,۶۲۲)	۷۵۳,۹۲۶	۶۶۰,۶۱۶,۲۴۲
۰	۰	۸	(۱۱)	(۱۲)	(۲,۲۱۸)	۲,۲۴۹	۱,۱۸۹,۹۹۹
۰	۶۹	(۱۰۷,۷۶۰)	(۱۰,۱۴۳)	(۱۰,۷۲۷)	(۲,۱۱۵,۴۲۸)	۲۰,۲۸,۵۳۷	۶۳۱,۸۸۳,۵۴۹
۰	(۲۵)	۱۵۱	(۶)	(۷)	(۱,۰۶۸)	۱,۲۳۱	۱,۳۶۸,۰۲۸
۰	۴۷۵	۲۵,۲۲۲	(۹۹۷)	(۱,۰۵۵)	(۱۷۲,۰۴۴)	۱۹۹,۴۱۸	۳۱,۶۳۷,۳۸۰
۰	(۳۵۰)	۱,۹۷۹	(۱۰۳)	(۱۰۹)	(۱۸,۳۳۳)	۲۰,۵۱۴	۲,۵۰۲,۶۳۷
۰	۱۸,۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۲۵,۵۲۱)	(۴۳۵,۷۷۸)	(۵۶۳,۵۲۶)	(۳۹,۸۵۷)	(۴۲,۳۰۲)	(۸,۶۸۸,۷۲۱)	۸,۲۰۷,۳۵۴	

استخراج کانه های فلزی
استخراج نفت گاز و خدمات جسی جز اکتشاف
انبوه سازی، املاک و مستغلات
بانکها و موسسات اعتباری
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
خدمات فنی و مهندسی
خودرو و ساخت قطعات
سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و ز
مخابرات
مواد و محصولات دارویی
ولعظه گری های مالی
وسایل ارتباطی
کالشی و سرامیک
میلان و مصنوعات دیگر
رپانه و فعالیت های وابسته به آن
ساخت محصولات فلزی
فعالیت های اجاره و لیزینگ
ماشین آلات و تجهیزات
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

2.

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

نام گروه صنعت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها و نهادهای پولی	۴۹,۸۶۷	(۱,۷۶۹)	۴۸,۰۹۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۸,۹۸۷	(۲,۶۴۲)	۱۶,۳۴۵
سرمایه گذاری ها	۴	(۱)	۳
سیمان آهک گچ	۳۵۷	(۲۵)	۳۳۲
شیمیایی	۲۰۰,۷۲۷	(۱۴,۰۰۲)	۱۸۶,۷۲۴
فرآورده های نفتی	۵۳,۳۴۵	(۳۵۸)	۵۲,۹۸۷
فلزات اساسی	۶۳,۳۵۸	(۳,۸۸۷)	۵۹,۴۷۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۱	(۸)	۵۳
مواد و محصولات دارویی	۶۱۹	(۳۱)	۵۸۷
ارتباطات	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱۷,۵۵۵	(۸۴۷)	۱۶,۷۰۸
استخراج نفت جز کشف	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۱۷,۲۱۳	(۱,۷۹۹)	۱۵,۴۱۵
خودرو و قطعات	-	-	-
مخابرات	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۰۳۱	(۶۶۷)	۶,۳۶۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۱۱	(۱)	۱۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	۵	(۱)	۵
	۴۲۹,۱۳۹	(۲۶,۰۳۸)	۴۰۳,۱۰۱
	۵۲۷,۵۵۷	۳۱۰,۸۵۸	

صورت های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۸۲۱	۴۶,۹۵۱	۹,۹۰۲
۵,۳۳۹	۹,۹۰۹	۷,۸۶۴
(۱۷,۹۸۳)	(۲۴,۵۸۶)	(۳۷,۶۹۳)
۱۵,۱۷۷	۳۲,۲۷۴	(۱۹,۹۲۸)

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری

سود سپرده بانکی

درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تیمی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود	خالص سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۸,۳۰۷	۷۹
تاریخ های متعدد	۸	۰	۸	۵۴۰	۵۹
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۵,۲۰۹	۵,۲۰۹
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۱,۸۷۰	۵۱
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۳۲۶	۳۲۶
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۳۲	۳۲
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۶,۹۲۶	۶,۸۱۰
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۹۰۸	۷۶۲
تاریخ های متعدد	۸۳۲	۰	۸۳۲	۹,۷۱۵	۹,۵۲۲
تاریخ های متعدد	۲,۵۱۸	۰	۲,۵۱۸	۴,۱۳۰	۱,۱۳۳
تاریخ های متعدد	۲۳۴	۰	۲۳۴	۳,۰۵۹	۱,۸۵۵
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۱۱۴	۱۱۴
تاریخ های متعدد	۲۰۶	۰	۲۰۶	۳۹۶	۰
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۶۳۲	۰
تاریخ های متعدد	۲,۴۱۷	۰	۲,۴۱۷	۰	۰
تاریخ های متعدد	۱,۰۶۹	۰	۱,۰۶۹	۰	۰
تاریخ های متعدد	۱,۷۰۱	۰	۱,۷۰۱	۰	۰
تاریخ های متعدد	۹۱۴	۰	۹۱۴	۰	۰
تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۲,۸۱۹	۰
	۹,۹۰۲	۰	۹,۹۰۲	۴۶,۹۵۱	۳۷,۸۳۱

سال مالي منتهي به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه مالي منتهي به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

توزيع شده	توزيع شده	توزيع شده	توزيع شده	توزيع نشده
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۱,۳۹۲	۳,۵۶۸	۲,۷۸۵	۰	۲,۷۸۵
۱۱	۱۱	۰	۰	۰
۲,۶۷۱	۴,۱۶۵	۴,۹۸۲	(۱)	۴,۹۸۳
۱۴۷	۴۷۸	۴۰	۰	۴۰
۱,۰۴۹	۱,۶۱۵	۵۰	۰	۵۰
۶۹	۷۲	۷	۰	۷
۵,۳۳۹	۹,۹۰۹	۷,۸۶۴	(۱)	۷,۸۶۵

بانك پارسيان شعبه ميرداماد غربي شماره حساب ۸۰-۶۶۸-۸۰-۶۶۸

بانك سپه شعبه ميرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲

بانك تجارت شعبه ونگ شماره حساب ۲۶۸۰۰۰۷۹۴

بانك ملت شعبه گاندي شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰

بانك پاسارگاد شعبه ونگ شماره حساب ۱۱۷۷۷۷۱۱

بانك گردشگري شعبه مركزي شماره حساب ۱۱۰۹۵۱۴۵۲۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۴

۱۸-۲ درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تبیی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تاریخ عرضه	تاریخ اعمال اوراق اختیار فروش	درآمد اوراق اختیار	هزینه تعهدات اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۱/۱۲/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۱۶	تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبیی صندوق سپاس	۱۳۹۵/۱۰/۳۱	۰	(۳۷,۶۹۳)	(۳۷,۶۹۳)	(۷,۳۹۷)	۰
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، فروش تبیی بانک ملت	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۱۰۶	۳۴
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۵۳۰	۱۷۴
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۱,۳۲۸)	(۱,۳۲۷)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۵۰)	۱۵۵
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. تبیی بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۱۲۱	۴۳
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی صنعتی چادرملو	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۵)	۱۱
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. تبیی س. دارویی تامین	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۲,۶۳۷)	(۶,۶۲۴)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. فولاد خوزستان	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۱,۱۶۰)	(۵۴۱)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی فولاد اصفهان	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۴۹)	(۴۹)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۴,۱۶۱)	(۴,۱۶۱)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۶۱)	۱۱۳
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۷۹)	(۱۳۰)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی گروه مپنا	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۵۹۳	۵۶۰
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. مخابرات ایران	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۱۱۰)	۳۲۲
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۱,۱۱۴	۴۱۴
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی اقتصاد	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۲۱۳	۲۱۳
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی پتروشیمی اراک	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۵۸)	۱۵
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. تبیی نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۲,۵۴۳)	(۲,۶۲۸)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ص. پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۳۱۱)	(۳۱۱)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۶)	۳۳
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. تبیی پتروشیمی پردیس	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۱۰۰)	(۱۰۰)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، ف. تبیی س. ساختمان ایران	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۳۱	۳۱
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، س. صندوق بازنشستگی	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۴۰۴)	(۴۰۴)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۵۴۱)	(۱,۱۶۰)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی تبیی ساهیا	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۳۵۰)	(۴۱۸)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی توسعه ملی	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۵	۵
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی پتروشیمی تامین	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	(۶,۳۱۵)	(۲,۶۳۶)
۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبیی اختیار، تبیی صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۲۶۶	۲۸۵
جمع	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۶۹۳)	(۳۷,۶۹۳)	(۱۷,۱۸۹)	۱۷,۹۸۳	۱۷,۹۸۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۵۵۶	۱۶,۵۵۴	۲۶,۶۹۹
۳,۰۸۲	۹,۴۰۰	۴,۸۱۴
۲۱,۶۳۹	۲۵,۹۵۴	۳۱,۵۱۳

سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزاران

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۳۹۹	۳۲,۳۹۹	۳۲,۷۰۰
۳۲۰	۴۳۲	۴۳۶
۵۴	۱۶۲	۸۲
۳۲,۶۷۳	۳۲,۹۹۳	۳۳,۲۱۸

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۲	۱,۱۸۹	۷۷۶
۳	۳	۱
۷	۱۶	۸
۱۹۲	۵۱۷	۳۲۳
۱۵	۷۹	۱۶
۴	۲۱	-
۷۸۳	۱,۸۲۴	۱,۱۲۴

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

هزینه آژانس

هزینه برگزاری مجامع

سایر هزینه ها

۲۲- هزینه مالی

دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۴,۳۱۱	(۴۰,۵۸)

هزینه مالی

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره شش مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۲۶	(۱۱۲,۵۵۰)	(۴۳۳,۴۸۴)
۷۶۶	-	-
۱۹,۴۹۲	(۱۱۲,۵۵۰)	(۴۳۳,۴۸۴)

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات

۲۵- 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	ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶,۲۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۵,۰۰۰,۰۰۰
سایپا	۷,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مپنا	۴,۰۰۰,۰۰۰	سیمان هکمتان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن آوران	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن فلزات	۵,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)	۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین	۵,۱۵۸,۰۶۴
پالایش نفت بندر عباس	۴,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۴۵۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم ایران خودرو	۳,۸۵۰,۰۰۰
بانک ملت	۹,۰۰۰,۰۰۰	جایزه صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۳۴,۱۱۰
بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	جایزه فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان	۶,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر	۲,۲۴۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
جمع	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	جمع	۹۰,۲۳۲,۱۷۴
جمع کل			۲۳۵,۴۳۲,۱۷۴

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 پاداش سهامداری توسعه یکم	مدیر	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۲۰,۱۵۵,۳۰۹	۲۰,۱۶

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	مانده طلب (بدهی) - میلیون ریال
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	۳,۵۵۵,۰۶۶	معاملات متعدد طی دوره	(۹۴,۰۷۷)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۲,۷۳۷	معاملات متعدد طی دوره	(۱۶,۰۷۴)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۰	معاملات متعدد طی دوره	۷
کارگزاری اقتصاد نوین	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۷,۷۰۰	معاملات متعدد طی دوره	۰
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۴,۱۲۰	معاملات متعدد طی دوره	(۲)
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳,۸۵۹	معاملات متعدد طی دوره	۰

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی 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.