

مجمع عمومی سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مربوط به دوره ۸ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۳۵ 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

۵

ب) مبنای تهیه صورت های مالی

۵

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۴-۹

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 سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم 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 ۱۳۹۴/۰۹/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
IFC IRAN FINANCIAL CENTER

نماینده

شخص حقوقی

ارکان

علی نقوی

مرکز مالی ایران

مدیر صندوق

محمد مرادی

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
		میلیون ریال
داراییها:		
سرمایه گذاری در سهام	۵	۹۲۱,۳۵۱
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶	۲۵,۱۵۱
حسابهای دریافتی	۷	۶۱,۹۳۵
سایر داراییها	۸	۳۴۵
موجودی نقد	۹	۲,۴۴۷
جمع داراییها		۱,۰۱۱,۲۲۸
بدهیها:		
جاری کارگزاران	۱۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	(۴۹۷)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	(۲۷)
جمع بدهیها		(۵۲۵)
خالص داراییها	۱۳	۱,۰۱۰,۷۰۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۱۰,۱۰۷

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

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره هشت ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

دوره ۸ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
میلیون ریال		
۲۹۹	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۸۶,۵۸۴)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۷,۸۱۵	۱۶	سود سهام
۱۱,۵۳۰		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
(۵۷۰)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۵)	۱۸	سایر هزینه ها
۱۰,۷۰۴		سود و زیان قبل از هزینه های مالی
۰		هزینه مالی
۱۰,۷۰۴		سود (زیان) خالص
۱.۳۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال
۱.۳۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص داراییها

دوره ۸ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
میلیون ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص سال / دوره
۱۰,۷۰۴	۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره
۱,۰۱۰,۷۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

موافقت اصولی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که صندوقی در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ تحت نامه شماره ۱۲۱/۳۰۶۵۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار گرفته شده و هم چنین در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به شماره ۳۶۵۱۳ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق نگهداری دارایی اوراق بهاداری است که در قالب یک سبد اوراق بهادار در زمان تاسیس توسط موسسین و سرمایه گذاران به این صندوق منتقل شده 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 پاداش سهامداری توسعه یکم مطابق با مواد ۴۶ و ۴۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.sepasetf.com درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم 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 موسس	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
۱	مرکز مالی ایران (سهامی خاص)	۱	۵۰
۲	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص)	۱	۵۰
جمع			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 مدیران 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.

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.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی 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.

۱-۲-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

۱-۳-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۲-۴- 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، ناشرتعهدهی 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)	معادل صفر درصد حداث سرمایه اولیه تا سقف صفر ریال با ارائه مدرک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال؛
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۰۱ درصد خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
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 ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۵ 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 ۱۳ 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:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

صنعت	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
استخراج کانه های فلزی	۳۳,۶۴۷	۲۲,۶۳۵	۲.۴۶٪
بانک ها و نهادهای پولی	۱۲۳,۲۲۰	۱۱۸,۴۵۰	۱۲.۸۶٪
خدمات فنی و مهندسی	۶۶,۶۱۷	۶۷,۳۰۰	۷.۳۰٪
خودرو و قطعات	۹۸,۳۹۰	۷۴,۶۲۵	۸.۱۰٪
سرمایه گذاری ها	۳۵,۰۷۹	۳۳,۹۸۷	۳.۶۹٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۳,۷۳۲	۸۹,۹۱۱	۹.۷۶٪
شیمیایی	۳۰۵,۹۴۴	۳۱۴,۵۸۴	۳۴.۱۴٪
غذایی بجز قند و شکر	۴,۲۰۱	۲,۸۷۸	۰.۳۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵,۷۵۰	۱۷,۸۵۴	۱.۹۴٪
فلزات اساسی	۱۱۶,۴۳۶	۷۹,۵۵۱	۸.۶۳٪
مخابرات	۱۰۳,۵۸۹	۹۶,۹۹۷	۱۰.۵۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۴۸۱	۲,۵۷۹	۰.۲۸٪
جمع	۱,۰۰۸,۰۸۷	۹۲۱,۳۵۱	۱۰۰٪

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ توازننامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۲۵,۱۵۱	۰	۲۵,۱۵۱	۲.۴۹٪

اسناد خزانه اسلامی مرحله اول

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
۷-۱	۶۶,۸۷۸	۲۵٪	۶۱,۹۳۵

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
۲,۰۰۰	۲۵٪	۱,۹۲۹
۲,۴۰۰	۲۵٪	۲,۳۹۸
۴,۱۵۲	۲۵٪	۳,۹۳۲
۲۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۸,۱۷۹
۲۰,۲۰۰	۲۵٪	۱۸,۶۲۳
۷۳	۲۵٪	۶۳
۵,۳۲۰	۲۵٪	۴,۹۵۸
۳,۰۰۰	۲۵٪	۲,۷۶۹
۴,۸۵۰	۲۵٪	۴,۵۶۹
۳,۸۰۰	۲۵٪	۳,۵۰۹
۱۰,۰۸۴	۲۵٪	۱۰,۰۰۴
۶۶,۸۷۸		۶۱,۹۳۵

مخابرات
سرمایه گذاری ها
شرکت های چندرشته ای صنعتی
شیمیایی
فلزات اساسی
حمل و نقل و انبارداری
خودرو و ساخت قطعات
خدمات فنی و مهندسی
استخراج کانه های فلزی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
جمع

۸- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۸/۳۰					
بهای تمام شده	نرخ استهلاک	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶	پنج ساله	۰	۲۵۶	۰	۲۵۶
۳۲۴	یکساله	۳۲۴	۰	(۲۳۵)	۸۹
۵۸۰		۳۲۴	۲۵۶	(۲۳۵)	۳۴۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۴/۰۸/۳۰
میلیون ریال
۲,۴۴۷
۲,۴۴۷

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶

۱۰- جاری کارگزاران

حساب های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۰۳۲,۷۲۶	(۱,۰۳۲,۷۲۶)	۰
۰	۱,۰۳۲,۷۲۶	(۱,۰۳۲,۷۲۶)	۰

نام شرکت

حساب های فی مابین با صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	
۱۶۲	ذخیره کارمزد مدیریت
۱۱۸	ذخیره کارمزد متولی
۵۷	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۶۱	بدهی به ارکان
۴۹۷	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	
۱۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱	سایر-مالیات تکلیفی
۲۷	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	تعداد	
میلیون ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۰	۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره هشت ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) 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
سرمایه گذاری ها	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۴	میلیون ریال (۵۷۶)	میلیون ریال (۵)	میلیون ریال (۴)	میلیون ریال ۲۹۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار	۹۳۰,۹۲۶	۲۵,۱۷۰	میلیون ریال (۱,۰۰۸,۰۸۷) (۲۴,۹۹۹)	میلیون ریال (۴,۹۲۰) (۱۹)	میلیون ریال (۴,۶۵۵) (۴,۶۵۵)	میلیون ریال (۸۶,۷۳۶) (۸۶,۷۳۶)

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۷۰	میلیون ریال (۳۳,۶۴۷)	میلیون ریال (۱۲۱)	میلیون ریال (۱۱۴)	میلیون ریال (۱۱,۰۱۳)
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۸۲	میلیون ریال (۱۲۳,۲۲۰)	میلیون ریال (۶۳۳)	میلیون ریال (۵۹۸)	میلیون ریال (۴,۷۷۰)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	میلیون ریال (۱,۴۸۱)	میلیون ریال (۱۴)	میلیون ریال (۱۳)	میلیون ریال ۱,۰۹۷
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	میلیون ریال (۶۶,۱۷۰)	میلیون ریال (۳۶۰)	میلیون ریال (۳۴۰)	میلیون ریال ۶۸۳
خودرو و ساخت قطعات	۴۹,۹۹۵,۱۰۰	۷۵,۴۰۱	میلیون ریال (۹۸,۳۹۰)	میلیون ریال (۳۹۹)	میلیون ریال (۳۷۷)	میلیون ریال (۲۳,۷۶۵)
سرمایه گذاریها	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۴۰	میلیون ریال (۳۵,۰۷۹)	میلیون ریال (۱۸۲)	میلیون ریال (۱۷۲)	میلیون ریال (۱,۰۹۲)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۴۶	میلیون ریال (۹۳,۷۳۲)	میلیون ریال (۴۸۱)	میلیون ریال (۴۵۴)	میلیون ریال (۳,۸۲۰)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۰	میلیون ریال (۲۵,۷۵۰)	میلیون ریال (۹۵)	میلیون ریال (۹۰)	میلیون ریال (۷,۸۹۶)
فلزات اساسی	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۷۸	میلیون ریال (۱۱۶,۴۳۶)	میلیون ریال (۴۲۵)	میلیون ریال (۴۰۲)	میلیون ریال (۳۶,۸۸۵)
محصولات شیمیایی	۷۸,۶۷۰,۵۵۱	۳۱۷,۸۵۰	میلیون ریال (۳۰۵,۹۴۴)	میلیون ریال (۱,۶۷۷)	میلیون ریال (۱,۵۹۹)	میلیون ریال ۸,۶۴۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۸	میلیون ریال (۴,۲۰۱)	میلیون ریال (۱۵)	میلیون ریال (۱۵)	میلیون ریال (۱,۳۲۳)
مخابرات	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۵	میلیون ریال (۱۰۳,۵۸۹)	میلیون ریال (۵۱۸)	میلیون ریال (۴۹۰)	میلیون ریال (۶,۵۹۲)
	۴۱۶,۸۶۵,۶۵۱	۹۳۰,۹۲۶	میلیون ریال (۱,۰۰۸,۰۸۷)	میلیون ریال (۴,۹۲۰)	میلیون ریال (۴,۶۵۵)	میلیون ریال (۸۶,۷۳۶)

۱۵-۲ - سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه اسلامی مرحله اول	۲۷,۰۹۴	۲۵,۱۷۰	میلیون ریال (۲۴,۹۹۹)	میلیون ریال (۱۹)	میلیون ریال *	میلیون ریال ۱۵۲

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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
مخابرات	۱۸,۲۳۰	(۷۱)	۱۸,۱۵۹
سرمایه گذاری ها	۲,۴۰۰	(۲)	۲,۳۹۸
شرکت های چندرشته ای صنعتی	۹,۱۵۲	(۲۲۰)	۸,۹۳۲
شیمیایی	۲۷,۲۰۰	(۱,۸۲۱)	۲۵,۳۷۹
فلزات اساسی	۲۰,۲۰۰	(۱,۵۷۷)	۱۸,۶۲۳
خودرو و ساخت قطعات	۵,۳۲۰	(۳۶۲)	۴,۹۵۸
خدمات فنی مهندسی	۳,۰۰۰	(۲۳۱)	۲,۷۶۹
استخراج کانه های فلزی	۴,۸۵۰	(۲۸۱)	۴,۵۶۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۸۰۰	(۲۹۱)	۳,۵۰۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۰۸۴	(۸۰)	۱,۰۰۴
بانک ها و موسسات اعتباری	۷,۴۵۰	*	۷,۴۵۰
حمل و نقل و انبارداری	۷۳	(۹)	۶۳
	۱۰۲,۷۵۸	(۴,۹۴۴)	۹۷,۸۱۵

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

دوره ۹ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
میلیون ریال	کارمزد مدیر
۳۹۵	کارمزد متولی
۱۱۸	کارمزد حسابرس
۵۷	
۵۷۰	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
میلیون ریال	هزینه آبونمان
۱۶	هزینه تاسیس
۲۳۵	سایر هزینه ها
۴	
۰	
۲۵۵	

۱۹- هزینه مالی

دوره ۹ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	هزینه مالی
۰	
۰	

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره ۹ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری درصد تملک	نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۵۰	۱	ممتاز	مدیر	مرکز مالی ایران	موسس و مدیر صندوق
۵۰	۱	ممتاز	موسس	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سهام	موسس
۱۰۰	۲				جمع

۲۲- 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 .

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره ۸ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مؤسس و مدیر صندوق	مرکز مالی ایران	مدیر	ممتاز	۱	۵۰
مؤسس	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سهام	مؤسس	ممتاز	۱	۵۰
جمع				۲	۱۰۰

۲۵- 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 .