

## صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

با سلام :

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی؛
۴-۵	الف . اطلاعات کلی صندوق
۶	ب . مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 مختلط تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری پست بانک بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مشاری	کارگزاری بانک توسعه صادرات	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر	متولی صندوق



**صندوق سرمایه گذاری توسعه بست بانک**

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	<b>دارایی ها:</b>
ریال	ریال		
۲۶,۲۸۲,۴۰۱,۴۷۵	۴۲,۱۲۳,۵۳۴,۲۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۲۱۳,۶۶۶,۳۰۲	۲۸,۷۶۱,۸۸۵,۰۵۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۸۶۲,۹۶۵,۲۹۵	۱,۱۵۰,۳۱۸,۳۶۳	۷	حسابهای دریافتی
۶۲,۵۱۹,۶۲۰	۲۰۹,۳۹۹,۹۱۳	۸	سایر دارایی ها
۱۵۰,۴۲۱,۵۰۴	۱,۴۴۴,۵۷۸,۴۲۷	۹	موجودی نقد
---	---		جاری کارگزاران
۴۵,۵۷۱,۹۵۴,۱۹۶	۷۳,۷۰۹,۷۱۶,۰۲۲		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۵,۵۹۰,۱۰۰,۱۷۷	۹,۳۵۷,۸۵۳,۵۳۵	۱۰	جاری کارگزاران
۶۴۰,۷۰۴,۵۳۱	۵۴۷,۵۴۳,۲۶۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
---	۲۳۷,۶۵۷,۹۵۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۹,۷۹۶,۹۰۲	۲۷۶,۵۵۴,۷۸۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶,۳۵۰,۶۰۱,۶۱۰	۱۰,۴۱۹,۶۰۹,۵۲۹		جمع بدهی ها
۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶	۶۳,۲۹۰,۱۰۶,۴۹۳	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۹۹,۰۷۷	۱,۵۳۱,۵۹۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۷۳,۱۷۸)	(۱,۰۴,۷۳۱,۱۶۱)	۱۵,۵۰۷,۱۹۲,۶۶۰	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۷,۶۳۲,۴۵۸,۲۶۷)	(۲,۵۳۰,۹۷۵,۶۵۸)	۳,۲۶۲,۸۷۰,۶۹۳	۱۶	سود سهام
۱,۷۷۸,۷۴۴,۴۵۱	۳۷۶,۳۳۱,۱۲۲	۶۸۲,۵۹۱,۷۴۱	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۸۷۴,۵۴۵,۷۱۷	۳,۶۸۰,۷۹۹,۶۵۲	۲,۶۷۲,۵۲۳,۲۶۷	۱۸	سایر درآمدها
۱,۸۹,۶۹۰,۴۶۵	۱۸۴,۵۷۱,۷۴۹	۳۴,۳۷۲,۰۴۵	۱۹	جمع درآمدها
<u>۲۰۷,۳۴۹,۲۰۸</u>	<u>۱,۶۰۶,۲۹۵,۷۲۴</u>	<u>۲۲,۱۵۹,۵۵۰,۳۸۶</u>		هزینه ها :
(۳۳۳,۹۴۲,۹۳۱)	(۱۹۲,۹۲۷,۶۱۷)	(۵۴۴,۴۹۴,۴۶۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۱,۵۶۷,۷۱۸)	(۱۰۹,۴۰۹,۶۵۸)	(۱۵۷,۳۸۷,۵۳۳)	۲۱	سایر هزینه ها
(۸۹۱,۵۱۰,۶۲۹)	(۳۰۲,۳۳۷,۲۷۵)	(۷۰۶,۸۸۱,۹۹۷)		جمع هزینه ها
(۶۸۴,۱۶۱,۴۴۱)	(۱,۳۰۳,۹۵۸,۴۴۹)	(۲۱,۴۵۷,۶۶۸,۳۸۹)		سود (زیان) خالص
۱.۷٪-	۳.۱٪	۳۵.۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
-۰.۹۲٪	۴.۷٪	۳۵.۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان سال ۲

صورت گردش خالص داراییها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت	
ریال	ریال	ریال			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
---	---	۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶	۳۹,۶۸۷		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۴۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۳		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۷)		سود (زیان) خالص دوره
(۶۸۴,۱۶۱,۴۴۱)	۱,۳۰۳,۹۵۸,۴۴۹	۲۱,۴۵۷,۶۶۸,۳۸۹	---		تعدیلات
۳۱۸,۵۱۴,۰۲۷	۷۳۵,۰۶۲,۸۸۵	۸۷۵,۰۸۵,۵۱۸	---	۲۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
<u>۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶</u>	<u>۴۲,۶۵۱,۰۲۱,۳۳۴</u>	<u>۶۳,۲۹۰,۱۰۶,۴۹۳</u>	۴۱,۳۲۳	۱۴	

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =  $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین مولزون}}$

بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان سال (۲) =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک**  
**یادداشت‌های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۱-۱ تاریخچه صندوق**

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک که صندوقی مختلط در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ تحت شماره ۳۵۱۸۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۱۳۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد که خصوصیات آنها در امید نامه صندوق ذکر شده است، سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است، مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان شهید مطهری نرسیده به تقاطع سهروردی پلاک ۱۰۴ واقع شده و صندوق دارای ۴۱ شعبه در شهرهای تهران، آذربایجان شرقی و غربی، اردبیل، اصفهان، ایلام، بوشهر، چهارمحال بختیاری، خراسان جنوبی، رضوی، شمالی، خوزستان، زنجان، سمنان، سیستان و بلوچستان، فارس و بویراحمد، گلستان، گیلان، لرستان، مازندران، مرکزی، همدان، یزد، البرز، هرمزگان جهت پذیرش مشتریان می باشد که کلیه ثبت ها در شعبه تهران مرکزی انجام می شود.

**۲-۱ اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق توسعه پست بانک مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://fundtpb.com> درج گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک**  
**یادداشت‌های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۲ - ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است. **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	شرکت پست بانک ایران	۲۰۰۰	۵۰
۲	شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات	۱۲۰۰	۳۰
۳	صندوق پس انداز کارکنان پست جمهوری اسلامی ایران	۸۰۰	۲۰
	<b>جمع</b>	<b>۴۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات است که در تاریخ ۷۶/۰۴/۲۸ با شماره ثبت ۱۳۳۳۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان شهید مطهری نرسیده به تقاطع سه‌رودی پلاک ۱۰۴.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطماست که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوچه اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین است که در تاریخ ۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان سه‌رودی شمالی خیابان خرمشهر خیابان شهید عربعلی پلاک ۱ واحد ۶

### صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

#### یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۴ - خلاصه اهم روید های حسابداری

##### ۱ - ۴ - 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 ۳۰ / ۱۱ / ۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس 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 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 روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

##### ۲ - ۱ - 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 گردد.

##### ۳ - ۱ - ۴ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا شپر فرابورسی : خالص

ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
یادداشتهای همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 گردد. 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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

### صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

#### یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### 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	معادل ۰.۵٪ از وجوه جذب شده در پذیرش اولیه ، حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق بعلاوه ۰.۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰٪ از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متوالی	سالانه ۰.۲۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۶.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱٪ ارزش خالص داراییهای صندوقی در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد .
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راد اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق



**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک**  
**یادداشت‌های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۴ - ۴ - بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴ - ۵ - مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
یادداشت‌های همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

ریال	ریال	ریال	ریال	صنعت
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۵,۳۹۵,۳۴۴,۹۰۵	۲۸,۱۷	۲۰,۷۶۲,۸۲۹,۱۷۷	۲۱,۹۹۴,۷۶۰,۳۱۹	بانکها و موسسات اعتباری
---	۴,۸۱	۵,۰۱۴,۲۱۱,۹۵۸	۴,۳۹۱,۳۱۴,۹۱۵	انتشار چاپ و تکثیر
۱,۱۳۷,۴۷۶,۳۶۴	۶,۷۸	۴,۹۹۲,۶۸۴,۸۹۰	۳,۸۸۳,۹۹۴,۴۰۶	عمرانه برق گاز بخار و آب گرم
---	۶,۷۲	۴,۹۵۶,۴۷۷,۶۸۰	۴,۵۷۹,۷۶۴,۰۳۵	محصولات شیمیایی
۱,۴۷۹,۶۶۷,۹۰۰	۴,۰۴	۴,۳۳۴,۶۸۵,۲۸۱	۱,۸۵۷,۱۵۸,۷۱۳	رسانه و فعالیت های وابسته به آن
۵,۱۹۴,۷۸۹,۸۳۸	۲,۸۵	۲,۰۹۸,۴۳۲,۴۲۸	۲,۰۰۷,۱۸۷,۸۹۳	خدمات فنی و مهندسی
۱,۳۰۱,۴۶۸,۹۵۰	۱,۳۴	۱,۰۶۴,۹۲۷,۹۵۰	۱,۲۴۴,۶۷۱,۹۵۸	سرمایه گذارها
---	۱,۳۴	۱,۰۰۵,۲۹۲,۶۸۸	۱,۳۳۴,۱۶۰,۴۳۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱۱,۳۳۸,۷۵۱,۹۰۶	---	---	---	سایر
۲۶,۲۸۲,۳۰۱,۴۷۵	۵۷,۱۵	۴۲,۱۱۲,۵۳۲,۲۶۲	۴۳,۰۸۴,۸۹۴,۰۱۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری توسعه بست بانک**

**یادداشت‌های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۸,۳۷۴,۵۲۰	۶-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲	۱۳,۷۵۳,۵۱۰,۵۳۷	۶-۲ اوراق اجاره
<u>۱۷,۲۱۳,۶۶۶,۳۰۲</u>	<u>۲۸,۷۶۱,۸۸۵,۰۵۷</u>	

**۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	افزایش / کاهش خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال		اوراق مشارکت
۱,۷۶۸,۶۳۰,۰۲۰	۱,۷۶۸,۶۳۰,۰۲۰	(۱,۳۶۹,۹۸۰)	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۷ مشارکت قائم دزفول
-----	۱۳,۲۳۹,۷۴۴,۵۰۰	۷۳۹,۷۴۴,۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۴ شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان
۳,۲۲۷,۶۶۹,۹۸۰	-----	-----	-----		سایر
<u>۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰</u>	<u>۱۵,۰۰۸,۳۷۴,۵۲۰</u>	<u>۷۳۸,۳۷۴,۵۲۰</u>	<u>۱۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

**۶-۲ اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	افزایش / کاهش خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال		اوراق اجاره ای
۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲	۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲	(۹,۴۶۳,۶۹۸)	۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱ اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
-----	۱,۵۳۵,۹۷۴,۲۳۵	۳۵,۹۷۴,۲۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲ اجاره رایتل
<u>۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲</u>	<u>۱۳,۷۵۳,۵۱۰,۵۳۷</u>	<u>۲۶,۵۱۰,۵۳۷</u>	<u>۱۳,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>		

**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
فاندشیهای همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵**

**۷- حسابهای دریافتی**

حساب های دریافتی سهامی به عملکرد به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
تزیل شده	تزیل نشده	تزیل شده	تزیل نشده	درصد	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۵۴,۱۵۰,۵۳۴	---	۵۷۶,۵۳۳,۱۳۵	---	---	۵۷۶,۵۳۳,۱۳۵
۶۸۰,۱۳۱,۴۰۳	---	۶۱,۳۷۰,۵۴۶	---	---	۶۱,۳۷۰,۵۴۶
۱,۳۰۸,۹۱۷	(۳۷۹)	۲,۴۲۶,۴۴۵	۲۵	۲۵	۲,۴۲۷,۱۲۴
---	---	۱,۴۹۶,۸۴۵	۲۰	۲۰	۱,۴۹۶,۸۴۵
---	---	---	---	۲۵	۵۲۱,۳۲۰,۹۸۰
۱,۱۱۲۷,۱۲۲,۲۵۱	۱۲۲,۳۳۹,۷۸۱	۵۰۸,۵۵۱,۱۹۲	---	---	۵۲۱,۳۲۰,۹۸۰
۱,۵۶۲,۹۲۵,۲۹۵	۱۲۲,۳۲۰,۹۳۷۱	۱,۱۵۰,۳۱۸,۳۳۳	---	---	۱,۱۵۰,۳۱۸,۳۳۳
					سود سهام دریافتی
					سود دریافتی اوراق مشارکت
					سود دریافتی اوراق اجاره
					سود دریافتی سپرده بانکی
					سود دریافتی گواهی سپرده بوردی
					جمع

**۸- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مخارج می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی آنی متصل میشود هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مخارج براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۵ سال نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک میشود. هزینه های دسترسی به نرم افزار تازنامه و خدمات پشتیبانی پس از تحویل به مجمع از محل داراییهای صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و بطور روزانه ذخیره بانکی می شود.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	مخارج اضافه	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۱۲۲,۵۲۰	۲۶,۳۷۲,۳۳۴	۸,۶۵۰,۰۹۶	---	---	۲۵,۱۲۲,۵۲۰
۲۷,۳۹۷,۱۰۰	۱۸۲,۹۲۷,۶۸۹	۱۳۷,۷۸۸,۶۱۱	---	---	۳۲۰,۳۱۶,۱۰۰
۶۲,۵۱۹,۴۲۰	۲۰۹,۳۹۹,۹۱۳	۱۲۶,۳۳۸,۷۰۷	---	---	۳۵۵,۹۳۸,۶۲۰
					مخارج خرید نرم افزار صندوق
					جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
 داداشنجان همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ گزارش به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال
---	---	---
۱۴۶,۴۳۷,۳۳۸	۹۵۹,۰۰۵,۴۷۲	حساب جاری ۲۶۳۲۲۰۱۰۰۲۸۶۷۷۷۱۴۰۱ پست بانک
۱,۹۷۵,۰۰۰	۱,۴۴۱,۳۳۳	حساب پیشیان ۲۶۳۲۲۱۴۰۰۲۸۶۷۷۷۱۴۰۱ پست بانک
۲۰,۱۹,۲۶۶	۱۰,۵۵۸,۹۴۴	حساب جاری ۱۰۴۳۱۹۹۴۳-۱ تجارت
---	۲۸۸,۸۵۰,۴۵۸	حساب پیشیان ۱۰۴۳۵۰۵۷۱-۱ تجارت
---	---	گواهی سپرده بزرگساز
۱۵۰,۴۳۱,۵۰۴	۱,۴۴۴,۵۷۸,۴۲۷	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

نام شرکت کارگزاری

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	مابده پایان سال	مابده پایان سال	گرفتن بستکار	گرفتن بهامکار	مابده ابتدای سال	ریال
---	---	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	---
(۵,۵۹۰,۰۰۰,۱۷۷)	۹,۳۵۷,۸۵۴,۵۳۵	۹۴,۱۵۲,۲۸۶,۴۰۵	۸۹,۳۸۴,۵۳۲,۸۲۷	۵,۵۹۰,۰۰۰,۱۷۷	۵,۵۹۰,۰۰۰,۱۷۷	شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (پدبسی به کارگزاری)	---
(۵,۵۹۰,۰۰۰,۱۷۷)	۹,۳۵۷,۸۵۴,۵۳۵	۹۴,۱۵۲,۲۸۶,۴۰۵	۸۹,۳۸۴,۵۳۲,۸۲۷	۵,۵۹۰,۰۰۰,۱۷۷	۵,۵۹۰,۰۰۰,۱۷۷	جمع	---

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰۷,۳۴۵,۵۶۵	۴۸۲,۱۳۳,۹۳۱
۱۰۴,۲۹۴,۳۲۷	۲۷,۴۲۸,۲۲۸
۲۹,۰۶۴,۶۳۹	۱۷,۹۸۱,۱۰۵
۶۴۰,۷۰۴,۵۳۱	۵۲۷,۵۴۳,۲۶۴

مدیر صندوق (بابت کارمزد خدمات)

منوایی

حارس

جمع

**۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
----	۲۳۷,۶۵۷,۹۵۰
----	۲۳۷,۶۵۷,۹۵۰

بابت واحدهای ابطال شده

جمع

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۹۲۷,۴۵۸	۲۴,۷۸۹,۳۰۵
----	۲۵۱,۷۶۵,۴۷۵
۵,۸۴۹,۴۴۴	----
۱۹,۷۷۶,۹۰۲	۲۷۶,۵۵۴,۷۸۰

ذخیره تصفیه

مخارج نرم افزار

مالیات‌های تکلیفی پرداختی

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
لایحه‌های صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۱- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۳۵۸,۲۰۴,۵۸۵	۲۵,۶۸۷	۶۰,۳۳۶,۹۱۶,۴۹۳	۳۹,۳۳۳	واحد های سرمایه گذاری عادی	۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۹۶۳,۱۴۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳,۰۶۳,۱۹۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز	
۲۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۵	۲۹,۶۸۷	۶۳,۳۹۰,۱۰۶,۴۹۳	۴۱,۳۳۳	جمع	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
ریال	ریال	ریال			
(۳,۱۷۳,۱۷۸)	-----	۱۵,۵۱۰,۷۳۷,۰۳۴	۱۵-۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار
-----	-----	(۳,۵۴۴,۳۷۴)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار	
(۳,۱۷۳,۱۷۸)	-----	۱۵,۵۰۷,۱۹۲,۶۶۰			

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

باداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵-۱ سودوزیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱						سهام
سود ازبان افروش	سود ازبان افروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-----	۱۷,۳۳۳,۶۵۹	۱,۸۵۰,۹۹۶	۱,۹۵۸,۳۴۴	۳۳۶,۳۳۹,۳۳۱	۳۳۵,۹۹۲,۳۳۸	۷۵۰,۰۰۰	افست
-----	۲۳,۰۴۳,۳۸۵	۴,۵۵۳,۴۶۵	۴,۶۵۳,۳۱۴	۸۴۹,۲۲۳,۰۹۷	۹۰۱,۴۹۳,۲۴۱	۴۸۰,۰۰۰	ارزی لیند تان مور
-----	۲۰,۸۷۳,۳۳۶,۹۷۷	۲۲,۹۱۰,۰۲۹	۲۴,۳۳۸,۵۸۶	۴,۰۶۹,۷۳۷,۱۷۷	۶,۲۰۴,۲۲۰,۰۶۱	۱,۹۱۲,۵۰۰	ایران خودرو
۱,۱۱۴,۳۱۵	۵۴۹,۸۸۹,۳۳۸	۱۴,۰۵۴,۵۷۰	۱۴,۸۷۰,۰۳۲	۲,۹۱۳,۵۰۲,۳۰۳	۳,۳۹۱,۷۱۶,۵۳۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو ویزل
-----	۱۲۷,۲۰۴,۴۹۱	۱۳,۳۱۶,۳۰۰	۱۴,۰۸۸,۵۶۱	۲,۵۸۱,۲۴۸,۴۳۱	۲,۶۳۵,۸۵۸,۲۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-----	۳۳۸,۵۱۴,۰۵۴	۷,۷۵۸,۳۸۸	۷,۹۲۹,۰۶۰	۱,۱۱۸,۵۶۱,۳۶۲	۱,۵۰۲,۷۶۲,۸۶۴	۱۰۰,۰۰۰	برق سینا
۴,۳۵۶,۷۲۷	۱۴۸,۶۸۴,۰۲۲	۴,۶۱۸,۰۲۶	۴,۵۱۵,۱۲۴	۶۸۶,۳۶۶,۳۹۵	۸۶۳,۹۸۱,۴۴۷	۲۰۰,۰۰۰	پهمن تبرک
-----	۲,۱۳۵,۸۳۵,۳۹۸	۳۱,۵۲۰,۷۷۰	۳۲,۷۷۱,۸۸۹	۴,۶۱۷,۲۷۲,۰۳۱	۴,۸۱۸,۹۰۳,۸۸۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-----	۴۰۴,۰۱۱,۹۱۲	۴۲,۹۷۰,۴۱۴	۴۵,۶۰۵,۶۶۴	۷,۶۱۸,۶۵۵,۳۶۶	۸,۱۱۱,۰۳۳,۴۴۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
۵۴,۶۸۱,۶۰۷	۲۴,۴۶۷,۸۵۴	۴,۸۷۴,۶۲۴	۵,۱۵۷,۲۹۰	۶۷۹,۰۱۹,۹۱۵	۷۱۵,۵۱۹,۷۰۳	۴۰۴,۰۰۰	داده پردازی
-----	۱۲۶,۳۸۵,۲۲۶	۳,۱۱۶,۵۰۶	۳,۱۸۵,۰۵۲	۵۸۴,۴۱۳,۳۵۸	۶۱۷,۰۰۰,۴۲۲	۳۷,۰۰۰	فاروسازی کامپین
-----	۱۲۵,۶۰۶,۹۹۹	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۱,۱۹۵	۱,۱۰۷,۸۵۰,۶۱۱	۱,۲۴۴,۸۳۸,۵۰۵	۲۰۰,۰۰۰	فارویی تامین
۳۳,۳۵۳,۷۵۱	۴۰۹,۱۴۷,۱۵۴	۶,۸۸۸,۰۰۰	۷,۳۸۷,۶۶۴	۱,۳۶۱,۸۵۸,۷۱۰	۱,۷۸۵,۱۸۱,۳۳۸	۶۰۰,۰۰۰	رایان سایا
-----	۵۴,۶۶۰,۰۶۷	۳,۳۳۳,۶۸۴	۳,۱۹۴,۱۳۸	۵۶۶,۳۷۶,۳۰۹	۶۲۶,۴۳۲,۱۷۸	۵۳۳,۰۰۰	ریل پردیس
-----	۴,۳۶۱,۷۶۶,۲۹۰	۶۵,۳۱۳,۳۸۶	۶۹,۱۰۰,۳۵۲	۸,۹۵۲,۸۰۸,۸۳۵	۱۳,۳۴۸,۹۹۰,۴۶۲	۵,۵۰۰,۰۰۰	سایا
-----	۵۶,۳۳۰,۰۷۳	۲,۸۵۶,۰۰۲	۲,۹۱۸,۷۸۹	۵۰۲,۳۲۶,۶۷۴	۵۶۵,۴۳۱,۳۵۷	۳۴۰,۰۰۰	سرمایه سبحان
-----	۴۷,۷۸۳	۱,۳۱۵,۱۷۵	۱,۳۲۲,۰۰۰	۲۵۷,۷۶۹,۶۳۳	۲۶۰,۳۸۰,۸۲۵	۲۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
-----	۱۰۶,۰۹۱,۴۳۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۱,۲۰۰	۱۹۸,۱۲۵,۸۶۴	۲۷۷,۱۱۸,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
-----	۴۵۰,۰۰۵,۶۸۴	۹,۲۷۸,۹۹۱	۹,۸۱۷,۱۳۰	۱,۵۷۲,۶۰۲,۰۷۴	۱,۸۳۶,۷۰۳,۸۷۹	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا
-----	۸۶,۰۸۱,۳۷۹	۱,۶۰۸,۱۰۰	۱,۸۴۷,۸۷۷	۲۶۸,۲۲۶,۶۶۷	۳۵۷,۶۶۴,۰۲۳	۱۲۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن لوند
-----	۴۸۰,۰۰۸,۵۳۰	۶,۳۰۶,۶۸۹	۶,۶۷۲,۳۳۷	۱,۳۱۹,۱۳۸,۳۲۲	۱,۸۱۲,۲۵۵,۹۷۸	۴۲۷,۵۰۰	سرمایه گذاری نفت
-----	۴۸,۲۱۱,۳۲۳	۳,۰۹۰,۵۹۱	۳,۱۵۸,۵۶۶	۵۵۷,۶۱۰,۰۰۳	۶۱۱,۸۷۰,۸۶۲	۲۲۰,۰۰۰	شرکت بیمه تکلیف امین
-----	۱۰۶,۹۱۷,۳۶۴	۶,۴۹۹,۹۹۲	۶,۸۷۶,۹۵۰	۱,۱۶۶,۳۲۸,۶۵۱	۱,۳۸۶,۶۳۳,۰۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
-----	۹۷۶,۳۱۷,۳۵۴	۱۵,۲۱۵,۳۲۹	۱۶,۰۹۷,۷۴۴	۲,۹۱۷,۴۹۵,۸۱۸	۳,۹۲۵,۱۲۶,۳۵۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	گروه پهمن
-----	۵۹۳,۴۴۴,۲۱۹	۱۸,۳۰۴,۹۹۰	۱۹,۳۶۶,۶۳۳	۲,۹۹۲,۴۱۲,۵۲۵	۳,۶۲۳,۳۳۸,۳۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو
-----	۱۷۹,۷۸۸,۱۲۳	۲۴,۵۳۱,۰۳۸	۲۵,۹۵۲,۷۵۶	۲,۳۶۵,۳۲۸,۵۸۰	۲,۵۹۵,۶۰۱,۴۸۷	۵۵۰,۰۰۰	سینا
-----	۱۳,۵۶۶,۷۲۹	۷۶۸,۹۹۹	۸۱۳,۵۹۷	۱۳۷,۰۸۸,۰۷۹	۱۵۲,۲۱۷,۴۰۴	۱۰۰,۰۰۰	ملی مس
-----	۱,۵۲۷,۱۷۰,۸۲۸	۲۳,۳۱۹,۹۵۹	۲۳,۸۳۲,۸۷۳	۳,۰۰۲,۵۱۶,۷۰۳	۴,۶۱۶,۸۴۰,۴۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت تهران
-----	۲۷,۵۸۱,۹۵۹	۷۳۰,۳۸۱	۷۷۲,۶۱۳	۱۱۵,۴۶۸,۸۴۳	۱۲۲,۵۵۳,۷۰۶	۱۰۹,۸۱۷	وامپازی منت
۱۴۰,۶۹۲,۴۵۱	-----	-----	-----	-----	-----	-----	سایر
۳۰,۷۷۰,۷۷۸	۱۵,۵۰۱۰۳۷۷,۰۲۴	۲۲۹,۰۰۵,۷۹۵	۳۶۷,۳۵۱,۱۷۸	۵۷,۱۷۴,۹۰۷,۴۶۸	۷۳,۴۰۱,۹۰۱,۴۷۵	۲۹,۵۶۱,۸۱۷	

۱۵-۲ سودوزیان ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱						اوراق مشارکت
سود ازبان افروش	سود ازبان افروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-----	-----	۲,۵۰۰,۰۲۰	-----	۳,۲۲۷,۴۹۹,۹۸۰	۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰	مشارکت گجوان سفر سه ماهه ۲۰٪
-----	۳,۵۴۴,۳۷۴	۶,۷۹۵,۷۲۶	-----	۸,۷۷۶,۷۴۸,۶۴۸	۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪
-----	۳,۵۴۴,۳۷۴	۹,۲۹۵,۷۶۶	-----	۱۴,۰۰۴,۳۸۸,۶۲۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
 بانک شهرهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۱- سودوزمان تحقق یافته دارای اوراق بهادار

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تاریخ	ارزش منطقی	کارمزد	میانگین	ارزش بازار	تعداد
---	۷۵۵,۳۹۳,۳۳۷	۲۵,۳۳۱,۸۲۷	۴,۳۳۰,۸۱۸,۶۸۱	۴۶,۸۱۱,۶۵۳	۲۶,۸۱۱,۶۵۳	۵,۰۶۸,۳۶۵,۳۳۸	۹۵۵,۳۳۴
(۱۹۵,۷۸۱,۹۷۹)	۵,۸۶۶,۱۸۵	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۸,۱۱۸,۹۰۵	۱۸,۵۱۵,۰۰۰	۴,۶۵۸,۱۱۸,۹۰۵	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۳۳,۳۳۹,۵۲۸	۱۰,۵۱۵,۶۳۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۸۰۰,۹۶۸	۱۲,۸۵۴,۷۰۰	۲,۳۹۹,۸۰۰,۹۶۸	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۰,۰۳۳,۵۷۰,۳۳۷)	۴۱۳,۸۹۴,۷۳۲	۱۸,۳۵۳,۵۰۰	۴,۳۳۸,۸۲۵,۹۷۵	۱۹,۵۳۳,۸۰۳	۴,۳۳۸,۸۲۵,۹۷۵	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
---	(۴۱۸,۸۶۷,۹۴۳)	۵,۰۷۷,۸۰۰	۱,۳۳۴,۱۶۰,۶۳۱	۵,۱۸۹,۵۱۲	۱,۳۳۴,۱۶۰,۶۳۱	۱,۰۱۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
---	۱,۱۱۰,۶۹۲,۴۸۴	۷۵,۳۳۳,۰۸۴	۳,۸۸۳,۹۹۲,۰۰۰	۲۴,۶۹۴,۶۰۰	۳,۸۸۳,۹۹۲,۰۰۰	۵,۰۴۲,۶۱۶,۵۷۵	۳۳۴,۱۰۵
---	(۳۳۹,۰۰۰,۰۵۱)	۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۳,۱۲۴,۶۳۱	۶۰,۰۸۳,۸۷۰	۱۱,۳۷۳,۱۲۴,۶۳۱	۱۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۳۳۳,۵۸۹,۳۳۷)	۸۶۷,۸۱۱,۸۲۸	۱۱,۳۳۹,۰۷۷	۱,۳۷۶,۸۷۳,۶۳۳	۱۱,۸۹۰,۹۸۳	۱,۳۷۶,۸۷۳,۶۳۳	۲,۳۳۷,۸۱۵,۳۰۰	۹۷۷,۳۱۱
۲۳۳,۸۶۴,۸۵۷	(۳۳۰,۵۰۰,۶۹۰)	۵,۳۷۸,۰۰۰	۱,۳۰۰,۴۶۸,۶۵۰	۵,۶۹۲,۰۰۰	۱,۳۰۰,۴۶۸,۶۵۰	۱,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
---	(۱,۰۳۳,۲۹۴,۳۵۵)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۹,۷۶۴,۰۳۵	۲۶,۶۹۲,۳۲۰	۶,۵۷۹,۷۶۴,۰۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۳۸,۳۱۱,۶۹۰)	۱,۵۷۹,۵۷۷,۱۶۰	۱۰,۶۰۱,۲۵۰	۵۱۸,۸۵۵,۶۶۸	۱۱,۳۱۴,۱۳۴	۵۱۸,۸۵۵,۶۶۸	۲,۱۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
(۵,۴۷۸,۶۰۸,۸۰۰)	---	---	---	---	---	---	---
---	۲۰,۳۳۱,۶۰۸	---	۱,۱۶۱,۰۰۰	۱,۳۷۸,۶۱۷,۳۹۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
---	---	---	۹,۴۶۴,۶۹۸	۱۲,۳۱۷,۵۳۶,۳۰۲	۱۲,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۷
---	۷۳,۰۶۹,۵۰۰	---	۹,۴۷۵,۰۰۰	۱۱,۷۵۵,۶۵۵,۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰
---	۱۴,۳۷۹,۷۱۸	---	۷۸۹,۳۷۶	۳۵۹,۴۳۰,۸۰۶	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶
---	---	---	۱,۳۶۹,۹۸۰	۱,۷۶۸,۶۳۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰
(۷,۴۳۲,۳۵۸,۳۳۷)	۲,۳۳۲,۸۷۰,۶۹۳	۲۱۲,۵۰۴,۵۲۷	۶۷,۳۰۹,۷۰۴,۴۱۵	۷۶۰,۹۱۵,۶۶۹	۷۰,۹۳۳,۳۰۷,۳۳۳	۲۱,۶۵۳,۶۵۰	جمع

بازرسی صورت های مالی  
 گروه بررسی صورت های مالی  
 پیمان  
 حساب  
 اجاره رانیل ۲۰ درصد  
 اجاره فولاد کوره  
 شهرسازی قم ۱۳۹۴-۱۳۹۵  
 هزینه های رانیل سابق  
 مشارکت قائم ذریع  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
 یادداشت‌های همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی آماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

۱۳۹۴/۹/۳۰		۱۳۹۵/۳/۳۱		تعداد سهام		مبلغ در زمان مجمع		نام شرکت
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	مورد تصاق به	مورد تصاق به	مبلغ در زمان مجمع	مبلغ در زمان مجمع	مبلغ در زمان مجمع	مبلغ در زمان مجمع	
سهام	سهام	سهام	سهام	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
---	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	---	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰,۳۱۹	۱۳۹,۵۰۰,۳۱۹	شرکت سرمایه گذاری خاورمی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۳۰۶	(۱۱,۵۳۲,۶۷۲)	۱۷۵,۹۱۵,۹۸۰	۱۸۰	۹۷۲,۳۱۱	۱۳۹,۵۰۰,۳۱۹	۱۳۹,۵۰۰,۳۱۹	فاده برداری ایران
---	۳۳۹,۹۵۷,۸۸۲	(۱۱,۱۲۷,۱۱۴)	۳۳۹,۰۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۵	۱۳۹,۵۰۰,۳۱۷	۱۳۹,۵۰۰,۳۱۷	پژوهش‌های قصر
۱,۵۷۸,۶۴۴,۴۵۱	۵۸,۳۱۰,۵۴۹	۵۸,۳۱۰,۵۴۹	---	---	---	---	---	سایر
۱,۷۷۸,۳۴۴,۴۵۱	۵۸,۵۹۱,۷۴۱	۵۸,۵۹۱,۷۴۱	۶۵,۵۷۰,۶۶۱	۶۳۷,۰۴۰,۹۸۰	۶۳۷,۰۴۰,۹۸۰	۶۳۷,۰۴۰,۹۸۰	۶۳۷,۰۴۰,۹۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

بازرسیهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به 31 خرداد ماه 1395

18 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر تشکیل می شود:

1395/03/31	1395/03/31	1395/03/31	یادداشت	
5,114,598,305	3,022,054,892	1,062,623,829	18-1	سود اوراق مشارکت
---	---	1,585,976,965	18-2	سود اوراق اجاره
959,977,412	666,766,790	22,112,352	18-3	سود سپرده و گواهی بانکی
5,074,575,717	3,688,821,682	2,672,712,147		جمع

18-1 سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

1395/03/31	1395/03/31	1395/03/31	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
---	---	---	---	---	---	---	مشارکت قائم دژ فول
---	---	---	24	1,770,000,000	1395/12/27	1395/11/15	مشارکت گولان سفر
---	---	---	24	3,230,000,000	1395/12/22	1395/11/15	شهرداری قم 1394-آرمان
---	---	---	21	10,000,000,000	1395/10/19	1395/12/18	اوراق لیزینگ رایان سایا
---	---	---	22	374,000,000	1395/12/29	1395/05/15	جمع
5,114,598,305	3,022,054,892	1,062,623,829		15,374,000,000			

18-2 سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

1395/03/31	1395/03/31	1395/03/31	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
---	---	---	---	---	---	---	اوراق اجاره فولاد کوره جنوب کیش
---	---	---	22	12,220,000,000	1395-03/31	1395/11/15	اجاره رایتل ماهانه 20 درصد
---	---	---	20	5,000,000,000	1395/03/29	1395/03/29	جمع
---	---	1,585,976,965		17,220,000,000			

با توجه به اینکه سود اوراق مشارکت و اجاره در سیستم رایان هم افزا تحصیل پذیر و تشکیل پذیر نیست لذا سود به صورت پانچا گزارش شده است.

18-3 سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

1395/03/31	1395/03/31	1395/03/31	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
---	---	---	---	---	---	---	سپرده گذاری نزد بانک پست بانک
---	---	---	---	---	---	---	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
---	---	---	---	---	---	---	جمع
959,977,412	666,766,790	22,112,352		24,112,352			

19 سایر درآمدها:

1395/03/31	1395/03/31	1395/03/31	یادداشت	
---	---	---	19-1	تعادل کارمزد کارگزاری
189,690,665	189,201,699	24,372,025		
189,690,665	189,201,699	24,372,025		

19-1 سایر درآمدها: تعادل کارمزد کارگزاری غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه بست بانک

باداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۰۶,۵۸۳,۹۶۵	۱۳۶,۱۴۳,۲۴۸	۲۷۹,۰۸۵,۱۳۱
۱۰۴,۲۹۴,۳۲۷	۴۴,۱۱۴,۵۱۷	۴۷,۴۲۸,۲۲۸
۲۹,۰۶۴,۶۳۹	۱۲,۶۶۹,۸۵۲	۱۷,۹۸۱,۱۰۵
<b>۶۳۹,۹۴۲,۹۳۱</b>	<b>۱۹۲,۹۲۷,۶۱۷</b>	<b>۵۴۴,۴۹۴,۴۶۴</b>

مدیر صندوق  
متولی  
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۴۷,۴۵۸	۵,۹۲۲,۵۵۸	۱۰,۸۴۱,۸۴۷
۱۳۹,۸۸۰	۴۴,۹۰۰	۱۰۶,۹۷۹
۱۴,۸۸۷,۴۸۰	۶,۱۷۹,۸۵۶	۸,۶۵۰,۰۹۶
۲۲۲,۶۰۲,۹۰۰	۹۷,۲۶۰,۳۴۴	۱۳۷,۷۸۸,۶۱۱
<b>۳۵۱,۵۶۷,۷۱۸</b>	<b>۱۰۹,۴۰۹,۶۵۸</b>	<b>۱۵۷,۳۸۷,۵۳۳</b>

هزینه تصفیه  
هزینه کارمزد خدمات بانکی  
هزینه تاسیس  
هزینه نرم افزار  
جمع

۲۲- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱۸,۵۱۴,۰۲۷	---	۸۷۵,۰۸۵,۵۱۸
<b>۳۱۸,۵۱۴,۰۲۷</b>	<b>---</b>	<b>۸۷۵,۰۸۵,۵۱۸</b>

**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک**  
**یادداشتهای همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

**۲۴- 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 تسلک
کارگزاری	بانک توسعه صادرات	مدیر	ممتاز	۱۲۰۰	۲.۹
جمع				۱۲۰۰	۲.۹

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال
کارگزاری توسعه صادرات	کارگزار صندوق	خرید سهام و اوراق مشارکت	۱۱۴,۹۹۵,۲۸۴,۶۵۸	حی دوره مورد گزارش	۹,۳۵۷,۸۵۳,۵۳۵
کارگزاری توسعه صادرات	کارگزار صندوق	فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۲۴,۳۵۳,۱۳۸,۱۹۳	ملی دوره مورد گزارش	

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۲۰ توصیفی و مانده طلب (بدهی) در پایان دوره به شرح یادداشت

۱۱ توصیفی صورت مالی می باشد.

**۲۶- رویداد های بعد از تاریخ تراز نامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا

افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.