



### گزارش حسابرسی مستقل

#### به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

#### صندوق سرمایه‌گذاری توسعه پست بانک

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری توسعه پست بانک در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، ارکان صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است، استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ارکان صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

**اظهار نظر**

۵- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری توسعه پست بانک در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۶- بررسیهای انجام شده در خصوص محاسبات NAV صندوق حاکی از مطلب خاصی نبوده است.
- ۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای عدم رعایت بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری در اوراق و سهام طی سال مالی مورد گزارش در برخی موارد و گزارش کتبی متولی صندوق در این رابطه رعایت نشده است به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده باشد جلب نگردیده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاه‌های نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین  
(حسابداران رسمی)  
محمد حاجی پور  
حسین شیخ سفلی  
شماره عضویت: ۱۰۰۰۱  
شماره شماره: ۱۹۷۷  
شماره ثبت: ۱۰۰۰۵۹



شماره : .....  
تاریخ : .....  
پیوست : .....

### صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

#### صورت های مالی

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری

توسعه پست بانک

شماره ثبت : ۳۵۱۸۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

با سلام :

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک مربوط به سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ 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	ث . یادداشت های مربوط به افلام 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، هماهنگی با واقعیت های موجود و الزام 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ به تالیف ارکان زیر در صندوق رسیده است.

#### با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

کارگزاری بانک توسعه صادرات

سیدرضا علوی

متولی صندوق

دوسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه

محمد وفضل یادریان



آدرس : تهران ، خیابان شهید مطهری، نرسیده به خیابان مهرورزی، پلاک ۱۰۴ کد پستی ۱۵۷۵۵۶۷

تلفن مدیر صندوق : ۸۸۳۰۶۰۰۵ امور مالی : ۴-۸۸۳۱۴۷۶۳

پست الکترونیکی : fund.edbibroker.ir

صندوق سرمایه گذاری توسعه بست بانک

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۲۶,۲۸۲,۴۰۱,۴۷۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۲۱۳,۶۶۶,۳۰۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۸۶۲,۹۴۵,۳۹۵	۷	حسابهای دریافتی
۶۲,۵۱۹,۶۲۰	۸	سایر دارایی ها
۱۵۰,۴۲۱,۵۰۴	۹	موجودی نقد
<u>۴۵,۵۷۱,۹۵۴,۱۹۶</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۵,۵۹۰,۱۰۰,۱۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
۶۴۰,۷۰۴,۵۳۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹,۷۹۶,۹۰۲	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۶,۲۵۰,۶۰۱,۶۱۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶</u>	۱۳	<b>خالص دارایی ها</b>
۹۹۰,۷۸۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشتهای توضیحی صورتها بخش جداگانه ای ناپدید صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱

یادداشت	روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	درآمد ها :
۱۴		۳,۱۷۳,۳۷۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵		۱۷,۰۳۴,۴۵۸,۲۶۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶		۱,۷۷۸,۷۴۴,۴۵۱	سود سهام
۱۷		۵,۸۷۴,۵۴۵,۷۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸		۱۸۹,۶۹۰,۴۶۵	سایر درآمدها
		<u>۲۰۷,۳۴۹,۲۰۸</u>	جمع درآمدها
			هزینه ها :
۱۹		۱۴۳,۹۸۲,۵۳۱	هزینه کارمرد ارکان
۲۰		۱۲۵,۵۶۷,۷۱۸	سایر هزینه ها
		<u>۱۸۹,۵۵۰,۲۴۹</u>	جمع هزینه ها
		<u>۱۶۸۳,۷۸۱,۲۴۱</u>	سود (زیان) خالص
		-۱,۷۷	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
		-۶,۸۷	بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان سال ۲

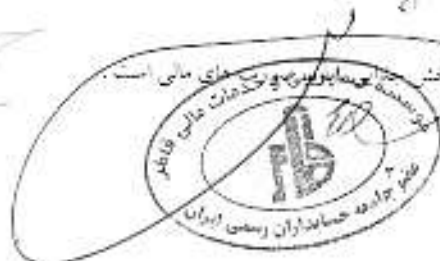
صورت گردش خالص داراییها

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری اول دوره)
	۴۹,۶۰۰	۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	۲,۹۱۳	۱۴,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	---	۱۶۸۲,۱۶۱,۴۶۱	سود (زیان) خالص دوره
۲۱	---	۳۱۸,۵۱۴,۰۲۷	تعدیلات
۱۳	۳۹,۶۸۷	۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجود استفاده شده}}$$

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



یادداشت های توضیحی همراه بخش حسابرسی و حسابرسی و نظارت مالی است.

**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک**  
**پاداشتهای همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**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 یوزیراحمد، 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.

**۱-۲ - 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 صورت‌های مالی

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۲ - ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است. **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
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
	جمع	۴۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات است که در تاریخ ۷۶/۰۴/۲۸ با شماره ثبت ۱۳۲۳۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 فاطمات است که در تاریخ ۷۳/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۸۲۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 رهبین است که در تاریخ ۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

#### ۴ - خلاصه اهم رویه 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 غیر فرابورسی : خالص

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





صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

**۱ - ۲ - ۴ - سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.



**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۳- ۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵٪ از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه، حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه ۰.۴٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱.۱٪ از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سیرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سیرده در زمان افتتاح سیرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱٪ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانونها طبق مقررات اجاری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



## صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

### یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### 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، موسسات 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.

#### ۴ - ۷ - استاندارد حسابداری شماره ۲۲

سال مالی بر طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۲ (گزارشگری مالی میان دوره ای) تهیه شده و با استاندارد پیش گفته منطبق است.



**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک**  
**مادداشتهای همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ماه ارزش روز	حاصل ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۲۱.۱۲	۹,۳۲۶,۱۲۲,۰۶۲	۱۳,۵۲۸,۹۳۰,۱۶۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۲.۷۳	۵,۷۹۵,۳۲۶,۹۰۵	۶,۹۱۱,۶۹۵,۶۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۴	۵,۱۹۴,۷۸۹,۸۴۸	۶,۳۳۳,۰۰۱,۲۵۸	خدمات فنی و مهندسی
۳.۲۴	۱,۴۷۴,۶۶۷,۹۰۰	۱,۷۰۵,۵۲۳,۸۸۴	راهانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۸۶	۱,۳۰۱,۴۶۸,۶۵۰	۱,۲۲۶,۶۷۱,۹۶۸	سرمایه گذاریها
۲.۵۶	۱,۱۶۷,۴۷۶,۳۶۶	۱,۱۳۴,۲۶۸,۸۱۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۰۹	۹۵۴,۲۷۸,۳۸۲	۱,۳۷۶,۰۳۴,۱۷۴	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۶۸	۷۶۸,۳۵۱,۴۶۰	۱,۳۳۳,۲۱۷,۴۴۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۷.۶۷	۲۶,۱۸۲,۴۰۱,۴۷۵	۳۴,۰۵۸,۳۷۲,۳۹۵	



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال
۶-۱	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰
۶-۲	۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲
	<u>۱۷,۲۱۳,۶۶۶,۳۰۲</u>

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی  
اوراق اجاره

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	افزایش (کاهش)	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۲۷	۲۰	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۹,۶۸۰)	۱,۷۶۸,۶۳۰,۰۲۰
۱۳۹۴/۱۲/۲۲	۲۰	۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۲۰)	۳,۲۲۷,۴۹۹,۹۸۰
		<u>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۳,۸۷۰,۰۰۰)</u>	<u>۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰</u>

اوراق مشارکت  
مشارکت قائم دزفول  
مشارکت گولان سفر

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	افزایش (کاهش)	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۶۳,۶۹۸)	۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲
		<u>۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۹,۴۶۳,۶۹۸)</u>	<u>۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲</u>

اوراق اجاره ای  
اجاره فولاد کاوه جنوب کیش



**صندوق سرمایه گذاری توسعه است بانک  
ماددهای همراه صورت های مالی  
برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۷- حسابهای دریافتی**

حساب های دریافتی تجاری به همگامی به شرح زیر است:

تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تزیل شده	تزیل شده	تاریخ تزیل	درصد	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
---	۵۴,۴۵۰,۵۲۴	---	---	۵۴,۴۵۰,۵۲۴
---	۶۸۰,۱۴۱,۴۰۳	---	---	۶۸۰,۱۴۱,۴۰۳
(۳۳۱)	۱,۳۰۹,۹۱۷	۷۵	۷۵	۱,۳۰۹,۳۴۸
(۵۸,۳۱۰,۵۴۹)	۱,۱۲۷,۱۴۴,۴۵۱	۷۵	۷۵	۱,۱۵۵,۴۵۵,۰۰۰
(۵۸,۳۱۰,۸۸۰)	۱,۸۴۲,۹۴۵,۲۹۵			۱,۹۲۱,۳۵۹,۱۷۵
				<b>جمع</b>

**۸- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و غیرگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل میشود هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال نیز پس از تکمیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزه مستهکک میشود .  
جزیه های دسرسی به نرم افزار تازما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل داراییهای صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر تر حسابهای صندوق ثبت شده و بطور روزه ذخیره یا مستهکک می شود.

ماددهای در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاکی طی دوره	ماددهای پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۱۴,۸۷۷,۴۸۰	۳۵,۱۲۲,۵۲۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۲۲۲,۶۰۲,۹۰۰	۲۷,۳۹۷,۱۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۲۳۷,۴۸۰,۳۸۰	۶۲,۵۱۹,۶۲۰
			<b>جمع</b>

مخارج خرید نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
 با داداشنهایی همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۶,۳۲۷,۳۳۸	حساب پیشین ۲۶۲۲۲۱۳۰۰۲۸۶۶۷۶۷۱۴۰۱ پست بانک
	ریال	۲,۰۱۹,۳۶۶	حساب پیشین ۱۰۴۵۰۵۷۱ تجارت
			حساب جاری ۳۶۳۷۲۰۱۰۰۲۸۶۶۶۷۶۷۱۴۰۱ پست بانک
			حساب جاری ۱۰۴۳۱۹۹۶۴ تجارت
		۱,۹۷۵,۰۰۰	
		۱۵۰,۳۳۱,۵۰۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

نام شرکت کارگزاری

مانده پایان سال	گردش سال	گردش بهمانگار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۵۸۰,۱۰۰,۱۷۷)	۱۳۳,۳۳۶,۲۵۷,۳۱۲	۱۷۷,۶۴۶,۱۵۷,۰۳۵	
(۵,۵۸۰,۱۰۰,۱۷۷)	۱۳۳,۳۳۶,۲۵۷,۳۱۲	۱۷۷,۶۴۶,۱۵۷,۰۳۵	

شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (توس) به کارگزاری

جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه مست بانک  
 داداشتهای همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی ۱۱ ماه و ۳۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق  
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ برانامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	مدیر صندوق (بابت کارمزد خدمات)
۵۰۷,۳۳۵,۵۶۵		مغزلی
۱۰۴,۲۹۴,۳۲۷		حسامی
۲۹,۰۶۴,۳۳۹		جمع
۶۴۰,۷۰۴,۵۳۱		

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی در تاریخ برانامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ذخیره تصفیه
۱۳,۹۴۷,۴۵۸		مالیاتهای تکلیفی پرداختی
۵,۸۴۹,۶۴۴		جمع
۱۹,۷۹۶,۹۰۲		





صندوق سرمایه گذاری توسعه بست نانک

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۳۵,۳۵۸,۲۰۴,۵۸۶	۳۵,۶۸۷	واحد های سرمایه گذاری عادی
۳,۹۶۳,۱۴۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶</u>	<u>۳۹,۶۸۷</u>	<b>جمع</b>

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		یادداشت	
ریال			
(۳,۱۷۳,۱۷۸)	۱۴-۱		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
<u>(۳,۱۷۳,۱۷۸)</u>			<b>جمع</b>



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
بدهیهای همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۴- سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس  
 سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سهام	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	مبالغ	ریال	کاربره	ریال	سود از زیان فروش
آذربایب	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۹۸۷,۵۸۸	۷۳۶,۰۴۷,۳۲۷	۹۰,۶۰۱,۷۸۸,۴۷۴	۴,۶۰۵,۵۸۸	۴,۶۰۵,۵۸۸	۴,۸۷۲,۹۹۷	۴,۸۷۲,۹۹۷	۵۵۸۰,۹۰۱۱۴	
ایران ترانسکو	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۵۹۷,۶۹۲	۷۳۶,۰۴۷,۳۲۷	۷۳۶,۰۴۷,۳۲۷	۳,۸۳۷,۱۸۳	۳,۸۳۷,۱۸۳	۴,۰۵۹,۸۳۰	۴,۰۵۹,۸۳۰	۵۴,۵۵۰,۳۶۵	
ایران خودرو تبرک	۴۶,۳۱۳	۳۶,۸۲۵,۲۱۵	۳۶,۸۲۵,۲۱۵	۳۳,۷۱۱,۱۰۰	۱۷۵,۶۳۶	۱۷۵,۶۳۶	۱۸۴,۱۳۴	۱۸۴,۱۳۴	۱,۱۱۴,۱۱۵	
بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۳۲۱,۶۴۰	۲۱۴,۳۲۱,۶۴۰	۲۰۹,۶۲۰,۵۷۸	۲۰۹,۶۲۰,۵۷۸	۲۰۹,۶۲۰,۵۷۸	۱,۱۱۰,۰۴۶	۱,۱۱۰,۰۴۶	۸,۷۰۰,۰۵۳	
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۷۲,۹۹۶	۵۷۰,۰۷۲,۹۹۶	۵۹۳,۳۳۲,۱۷۴	۲,۸۷۹,۹۹۴	۲,۸۷۹,۹۹۴	۳,۰۴۷,۰۰۰	۳,۰۴۷,۰۰۰	۱۳۳,۱۵۹,۱۷۸	
بانک صادرات	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۶۳۷,۵۹۴	۱,۱۸۹,۶۳۷,۵۹۴	۱,۲۲۰,۹۰۶,۲۵۶	۶,۰۶۰,۳۸۷	۶,۰۶۰,۳۸۷	۶,۵۱۱,۹۱۹	۶,۵۱۱,۹۱۹	۱۹۰,۳۷۶,۵۹۷	
بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۲,۸۶۳,۹۲۴	۲,۶۳۲,۸۶۳,۹۲۴	۲,۷۱۳,۷۸۷,۸۰۴	۱۸,۳۵۳,۱۶۰	۱۸,۳۵۳,۱۶۰	۱۹,۲۱۷,۵۰۴	۱۹,۲۱۷,۵۰۴	۱۰۰,۹۳۳,۸۰۵	
پست تبرک	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۷۸۲,۵۸۰	۳۶۳,۷۸۲,۵۸۰	۳۶۳,۳۳۷,۸۵۳	۲۵۹,۳۳۷,۸۵۳	۲۵۹,۳۳۷,۸۵۳	۱,۸۷۷,۹۲۰	۱,۸۷۷,۹۲۰	۴,۳۵۶,۶۶۷	
پتروشیمی صن	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۶۵۰,۷۹۲	۱,۹۲۴,۶۵۰,۷۹۲	۱,۹۲۴,۶۰۰,۴۱۵	۹,۷۱۷,۰۰۰	۹,۷۱۷,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۵۵۱	۱۰,۲۸۰,۵۵۱	۴,۶۶۳,۳۷۷	
فاده پرتابری	۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۵۹۷,۷۸۰	۱,۱۳۹,۵۹۷,۷۸۰	۱,۰۹۲,۹۱۶,۱۷۳	۵,۸۰۷,۷۳۰	۵,۸۰۷,۷۳۰	۶,۱۳۴,۶۶۰	۶,۱۳۴,۶۶۰	۵۴,۵۸۰,۶۰۷	
زبان سایا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۱۰۰,۶۹۵	۱,۵۵۸,۱۰۰,۶۹۵	۱,۵۵۸,۱۰۰,۶۹۵	۷,۸۷۱,۳۹۳	۷,۸۷۱,۳۹۳	۸,۳۲۸,۰۰۲	۸,۳۲۸,۰۰۲	۳۳۳,۲۵۳,۱۵۵	
سیمان خوزستان	۶۳۰,۰۰۰	۷۸۳,۵۵۷,۶۱۷	۷۸۳,۵۵۷,۶۱۷	۷۷۷,۶۶۶,۹۰۹	۱,۴۵۳,۳۱۵	۱,۴۵۳,۳۱۵	۱,۵۳۷,۸۰۸	۱,۵۳۷,۸۰۸	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۴۰۷,۳۷۷	۱,۶۰۷,۴۰۷,۳۷۷	۱,۶۰۷,۳۷۹,۶۱۹	۱,۶۲۰,۶۷۹,۶۱۹	۱,۶۲۰,۶۷۹,۶۱۹	۸,۵۹۱,۵۲۴	۸,۵۹۱,۵۲۴	۱۳۳,۲۷۷,۳۲۲	
فولاد هرمزگان	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۷,۰۸۱,۳۳۶	۴۵۷,۰۸۱,۳۳۶	۴۵۷,۰۸۱,۳۳۶	۱,۹۱۸,۷۴۵	۱,۹۱۸,۷۴۵	۱,۹۶۰,۹۲۴	۱,۹۶۰,۹۲۴	۷۸,۹۱۸,۳۱۱	
کریسنگ غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۴۰,۱۵۷	۳۱۵,۰۴۰,۱۵۷	۳۱۵,۰۴۰,۱۵۷	۲,۱۱۳,۹۹۶	۲,۱۱۳,۹۹۶	۲,۲۳۶,۵۸۰	۲,۲۳۶,۵۸۰	۱۱۵,۳۵۰,۷۹۲	
سرمایه گذاری مسکن بزرگ	۳۹,۰۰۰	۲۵۵,۷۵۵,۱۲۲	۲۵۵,۷۵۵,۱۲۲	۲۶۳,۷۹۵,۷۸۶	۱,۳۹۸,۹۵۱	۱,۳۹۸,۹۵۱	۱,۴۳۴,۷۰۰	۱,۴۳۴,۷۰۰	۲۹,۳۵۹,۳۴۶	
جمع	۷,۵۴۶,۳۱۳	۱۵,۲۴۰,۶۸۶,۸۸۷	۱۵,۲۴۰,۶۸۶,۸۸۷	۱۵,۳۶۳,۸۶۰,۰۰۵	۸۱,۴۹۲,۵۳۱	۸۱,۴۹۲,۵۳۱	۸۱,۴۹۲,۵۳۱	۸۱,۴۹۲,۵۳۱	۱۴,۱۷۳,۱۷۸	



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
 ناهدانشیهای همراه صورت های مالی

جوابی سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سودوزمان تحقق یافته داری اوراق بیدار

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سود (از بانک) تحقق یافته	مبالغ	کاربره	ارزش دفتری	ارزش بازار	مقدار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۵۶,۳۳۹,۰۰۰)	۱۱,۱۱۵,۰۰۰	۱۱,۷۵۹,۶۷۰	۳,۵۵۳,۳۵۹,۴۳۹	۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۷۱,۵۵۸,۵۰۰)	۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۴,۲۲۰	۲,۹۳۳,۷۵۴,۳۶۳	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱۷,۰۴۳,۵۸۹)	۱,۳۳۹,۸۷۵	۱,۳۳۹,۳۶۸	۵۶۹,۳۱۶,۳۳۶	۲۲۹,۹۷۵,۵۰۰	۴۱۳,۵۰۰
(۱۹۵,۷۸۱,۶۷۹)	۶,۵۱۰,۰۰۰	۶,۸۸۷,۵۸۰	۱,۶۸۲,۶۸۲,۳۹۹	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۲۳۳,۴۳۹,۵۲۸)	۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۶,۳۶۰	۱,۰۲۳,۳۷۸,۹۸۲	۱,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱,۰۰۳,۳۳۰,۳۱۷)	۱۶,۳۶۲,۵۰۰	۱۷,۳۱۱,۵۲۵	۲,۷۷۲,۶۹۵,۲۰۲	۳,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
(۳۳,۳۱۷,۲۳۳)	۵,۸۹۷,۰۰۰	۶,۰۰۶,۸۳۳	۱,۱۳۳,۳۳۸,۸۱۰	۱,۱۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۶۶,۰۰۰	۲,۵۶۶,۲۵۲	۶۸۳,۵۱۸,۳۱۵	۷۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳۳۳,۵۸۸,۴۱۳)	۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۷,۶۸۰	۲,۰۹۵,۸۴۷,۱۵۲	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۴۵۰,۰۰۰	۷,۸۸۲,۰۰۰	۱,۳۷۸,۳۵۶,۱۱۳	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۸۲۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۹,۲۹۲,۷۲۵	۹۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۵۵۳,۵۵۵,۶۸۷)	۲,۰۷۶,۵۰۰	۲,۳۵۶,۹۳۷	۱,۱۲۹,۶۶۳,۵۷۷	۶۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۵۵۳,۵۵۵,۶۸۷)	۲,۸۸۱,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۱۱۷,۳۱۸	۷۷۶,۳۴۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۰۰
(۳۳۳,۸۶۲,۸۵۷)	۶,۵۷۵,۰۰۰	۶,۹۵۶,۲۵۰	۹۷۷,۶۰۵,۷۶۳	۱,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۶۱۳,۳۷۱,۳۱۵)	۱۰,۰۲۸۳,۰۰۰	۱۰,۸۷۹,۳۱۴	۲,۹۴۸,۸۰۰,۵۰۱	۲,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۱,۲۲۸,۴۱۱,۴۰۰)	۲۶,۳۴۴,۰۰۰	۲۷,۷۶۶,۱۵۲	۶,۳۳۳,۰۰۰,۴۵۸	۵,۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
(۷۶,۶۳۲,۶۵۸,۳۱۷)	۱۳۲,۷۷۶,۵۷۵	۱۴۰,۳۶۶,۹۶۸	۳۳,۹۱۳,۸۵۸,۷۲۲	۲۶,۵۵۵,۴۱۵,۰۰۰	۱۷,۷۴۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک  
 پاندهاکنشهای همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

خلاصه در آمد سود سهام	حوزه کنترل	جمع در آمد سود سهام	سود منقول به هر سهام	صناد سهام صلکه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال مجمع		
۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-----	۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران
۲۲۶,۳۵۶,۵۸۹	(۱۳,۰۲۳,۳۱۱)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	گروه مپنا
۲۲,۳۳۸,۳۸۷	(۱,۰۳۶,۵۲۰)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	ایران خودرو
۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-----	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک ملت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-----	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	بانک تجارت
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-----	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	پروپنسی سین
۱۹۹,۳۷۹,۵۰۶	(۱۰,۵۲۰,۶۹۴)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	پویبگ (ایران سانی)
۶۱۹,۵۵۱,۶۹۷	(۳۰,۵۲۸,۳۰۳)	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	گروه پهنس
۵۰,۰۹۶,۲۵۰	(۳,۰۵۸,۷۵۰)	۵۲,۱۵۵,۰۰۰	۱۲۴	۴۳۷,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری سلامت نفت
۹,۰۲۱,۹۲۷	(۳۷۸,۷۳۱)	۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۷	مصالح آذربای
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-----	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	فاده پردازی انرژی
<b>۱,۳۷۸,۷۲۴,۲۵۱</b>	<b>(۵۸,۳۱۰,۵۴۹)</b>	<b>۱,۸۳۷,۵۵۰,۰۰۰</b>				<b>جمع</b>



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بیدار با درآمد ثابت یا الحساب

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

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	یادداشت	سود اوراق مشارکت سود سپرده و گواهی بانکی جمع
ریال		
۵,۲۱۴,۵۶۸,۳۰۵	۱۷-۱	
۶۵۹,۹۷۷,۴۱۲	۱۷-۲	
<u>۵,۸۷۴,۵۴۵,۷۱۷</u>		

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص
		ریال		ریال
۱۳۹۳/۱۱/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۷	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	
۱۳۹۳/۱۱/۱۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	
۱۳۹۳/۱۱/۱۵	۱۳۹۷-۰۶-۳۱	۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	
		<u>۱۷,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۵,۲۱۴,۵۶۸,۳۰۵</u>

مشارکت قائم در فول  
مشارکت گولان سفر  
اجاره فولاد کاره جنوب کیش  
جمع

\* با توجه به اینکه سود اوراق مشارکت و اجاره در سیستم رایان هم افزا تفصیلی پذیر و تشکیل پذیر نیست لذا سود به صورت یکجا گزارش شده است.

۱۷-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴				
تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۳-۰۹-۰۱	۶۵۹,۹۳۸,۴۷۷	۱۰	(۳۳۱)	۶۵۹,۹۳۸,۱۴۶
۱۳۹۴-۰۷-۱۸	۳۹,۲۶۶	۱۰	---	۳۹,۲۶۶
	<u>۶۵۹,۹۷۷,۷۴۳</u>		<u>(۳۳۱)</u>	<u>۶۵۹,۹۷۷,۴۱۲</u>

سپرده گذاری نزد بانک توسعه پست بانک  
۲۴۳۷۲۱۳-۹۸۶۶۶۶۷۱۴۰۱  
سپرده گذاری نزد بانک تجارت ۱۰۴۲۵۰۵۷۱

جمع

۱۸- سایر درآمدها:

سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
ریال	
۱۸۹,۶۹۰,۴۶۵	
<u>۱۸۹,۶۹۰,۴۶۵</u>	



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی ۱۱ ماه

و ۲۱ روزه منتهی

به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ریال
۵۰۶,۵۸۳,۹۶۵
۱۰۴,۲۹۴,۳۲۷
۲۹,۰۶۴,۶۳۹
۶۳۹,۹۴۲,۹۳۱

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی ۱۱ ماه

و ۲۱ روزه منتهی

به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ریال
۱۳,۹۴۷,۴۵۸
۱۳۹,۸۸۰
۱۴,۸۷۷,۴۸۰
۲۲۲,۶۰۲,۹۰۰
۲۵۱,۵۶۷,۷۱۸

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد خدمات بانکی

هزینه ناسیس

هزینه نرم افزار

جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی ۱۱ ماه

و ۲۱ روزه منتهی

به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ریال
۴۱۸,۵۱۴,۰۲۷
۳۱۸,۵۱۴,۰۲۷

تعدیلات شامل افلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



**صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک**  
**یادداشت‌های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی ۱۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

**۲۳- 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
کارگزاری	بانک توسعه صادرات	مدیر	مستاز	۱۲۰۰	۳۰
جمع				۱۲۰۰	۳۰

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) آذر پایان دوره ریال
کارگزاری توسعه صادرات	کارگزار صندوق	خرید سهام و اوراق مشارکت	۱۲۷.۶۴۶.۲۵۷.۰۳۵	طی دوره مورد گزارش	{ ۵.۵۹۰.۱۰۰.۱۷۷ }
کارگزاری توسعه صادرات	کارگزار صندوق	فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۳۳.۲۳۶.۳۵۷.۲۱۲	طی دوره مورد گزارش	

**۲۵- 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 .

