

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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. مبتای تهیه صورت های مالی |
| ۶-۹ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱۰-۲۱ | ث. 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، هماهنگی 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدرضا علوی

کارگزاری بانک توسعه صادرات

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمی

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | یادداشت | ریال | دارایی ها: |
|-----------------------|---------|------|---|
| 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 با علی الحساب |
| ۱,۸۶۲,۹۴۵,۲۹۵ | ۷ | | حسابهای دریافتی |
| ۶۲,۵۱۹,۶۲۰ | ۸ | | سایر دارایی ها |
| ۱۵۰,۴۲۱,۵۰۴ | ۹ | | مرجودی 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>۶,۳۵۰,۶۰۱,۶۱۰</u> | | | جمع بدهی ها |
| <u>۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶</u> | ۱۳ | | خالص دارایی ها |
| ۹۹۰,۷۸۷ | | | 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | پادداشت | ریال | درآمدها : |
|-----------------|---------|------|--|
| (۳,۱۷۳,۱۷۸) | ۱۴ | ۱۴ | سود(زیان) فروش اوراق بهادار |
| (۷,۶۳۲,۴۵۸,۲۴۷) | ۱۵ | ۱۵ | سود (زیان) انحقن نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱,۷۷۸,۷۴۴,۴۵۱ | ۱۶ | ۱۶ | سود سهام |
| ۵,۸۷۴,۵۴۵,۷۱۷ | ۱۷ | ۱۷ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۸۹,۶۹۰,۴۶۵ | ۱۸ | ۱۸ | سایر درآمدها |
| ۲۰۷,۳۴۹,۲۰۸ | | | جمع درآمدها |
| (۶۳۹,۹۴۲,۹۳۱) | ۱۹ | ۱۹ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۲۵۱,۵۶۷,۷۱۸) | ۲۰ | ۲۰ | سایر هزینه ها |
| (۸۹۱,۵۱۰,۶۴۹) | | | جمع هزینه ها |
| (۶۸۴,۱۶۱,۴۴۱) | | | سود (زیان) خالص |
| -۱.۷٪ | | | بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ |
| -۶.۸٪ | | | بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان سال ۲ |

صورت گردش خالص داراییها

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | | |
|-----------------|----------------------------|---------|---|
| ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | پادداشت | |
| --- | --- | ۱۳ | خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۴۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۶۰۰ | | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| (۴,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰) | (۴,۹۱۳) | | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۶۸۴,۱۶۱,۴۴۱) | --- | | سود(زیان) خالص دوره |
| ۳۱۸,۵۱۴,۰۲۷ | --- | ۲۱ | تعدیلات |
| ۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶ | ۳۹,۶۸۷ | | خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای سال مالی 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 سه‌رودی 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.

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 صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان شهید مطهری ترسیده به تقاطع سه‌رودی پلاک ۱۰۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطراست که در تاریخ ۷۳/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۸۲۶۶ 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 متعکس 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 سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، یا 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳ - ۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و نصلیه 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 پذیره نویسی اولیه، حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با تصویب مجمع صندوق |
| کارمزد مدیر | سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 متولی | 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 ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل ۰.۱٪ ارزش خالص داراییهای صندوق 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، نارنسا و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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 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 یکبار 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 اقسامی 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
مادداشتیهای همراه صورت های مالی
برای سال مالی 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 صفت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

| درصد از کل دارایی سرمایه ارزش روز | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صفت |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| | ریال | ریال | |
| ۲۱.۱۲ | ۹,۶۲۶,۱۲۲,۰۶۴ | ۱۳,۹۲۸,۹۳۰,۱۶۵ | خودرو و وسایل نقلیه |
| ۱۲.۷۲ | ۵,۷۹۵,۲۲۶,۹۰۵ | ۶,۹۱۱,۴۹۵,۶۸۸ | بانکها و موسسات اعتباری |
| ۱۱.۴ | ۵,۱۹۴,۷۸۹,۸۴۸ | ۶,۲۲۳,۰۰۱,۳۵۸ | خدمات فنی و مهندسی |
| ۳.۲۴ | ۱,۳۷۴,۶۶۷,۹۰۰ | ۱,۷۰۵,۵۵۷,۳۸۴ | رأیانه و فعالیت های وابسته به آن |
| ۲.۸۶ | ۱,۳۰۱,۴۶۸,۶۵۰ | ۱,۲۴۶,۶۷۱,۹۶۸ | سرمایه گذاریها |
| ۲.۵۶ | ۱,۱۶۷,۴۷۶,۲۶۶ | ۱,۱۳۴,۲۴۸,۸۱۰ | عرضه برف، گاز، بخار و آب گرم |
| ۲.۰۹ | ۹۵۴,۲۷۸,۳۸۲ | ۱,۳۷۶,۰۳۴,۱۷۴ | سایر واسطه گریهای مالی |
| ۱.۶۸ | ۷۶۸,۳۵۱,۴۶۰ | ۱,۳۳۲,۲۱۷,۶۴۸ | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۵۷.۶۷ | ۲۴,۲۸۲,۴۰۱,۹۷۵ | ۳۴,۰۵۸,۳۷۳,۳۹۵ | |

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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:

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | یادداشت | |
|-----------------------|---------|--------------------------------|
| ریال | | |
| ۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰ | ۶-۱ | اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی |
| ۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲ | ۶-۲ | اوراق اجاره |
| <u>۱۷,۲۱۳,۶۶۶,۳۰۲</u> | | |

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 | خالص ارزش فروش | اوراق مشارکت |
|--------------|---------|----------------------|------------------------------|----------------------|-------------------|
| ۱۳۹۵/۱۲/۲۷ | ۲۰ | ۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۳۶۹,۹۸۰) | ۱,۷۶۸,۶۳۰,۰۲۰ | مشارکت قائم دزفول |
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۲ | ۲۰ | ۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲,۵۰۰,۰۲۰) | ۳,۲۲۷,۴۹۹,۹۸۰ | مشارکت گولان سفر |
| | | <u>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>(۳,۸۷۰,۰۰۰)</u> | <u>۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰</u> | |

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 | خالص ارزش فروش | اوراق اجاره ای |
|--------------|---------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۲۰ | ۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | (۹,۴۶۳,۶۹۸) | ۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲ | اجاره فولاد کاوه جنوب کیش |
| | | <u>۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>(۹,۴۶۳,۶۹۸)</u> | <u>۱۲,۲۱۷,۵۳۶,۳۰۲</u> | |

صندوق سرمایه گذاری توسعه نیت بانک
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی شماری به تنگی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴:۰۸:۳۰ | | ۱۳۹۴:۰۹:۳۰ | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| تراز اول | تراز دوم | تراز اول | تراز دوم |
| سود دریافتی اوراق مشارکت | ۵۴,۴۵۰,۵۲۴ | ۵۴,۴۵۰,۵۲۴ | ۵۴,۴۵۰,۵۲۴ |
| سود دریافتی اوراق اجاره | ۶۸۰,۱۴۱,۴۰۳ | ۶۸۰,۱۴۱,۴۰۳ | ۶۸۰,۱۴۱,۴۰۳ |
| سود دریافتی سپرده بانکی | ۱,۲۰۹,۳۴۸ | ۱,۲۰۹,۳۴۸ | ۱,۲۰۹,۳۴۸ |
| سود سهام دریافتی | ۱,۱۸۵,۴۵۵,۰۰۰ | ۱,۱۲۷,۱۴۴,۴۵۱ | ۱,۱۸۵,۴۵۵,۰۰۰ |
| جمع | ۱,۹۲۱,۲۵۶,۱۷۵ | ۱,۸۶۲,۹۲۵,۲۲۵ | ۱,۹۲۱,۲۵۶,۱۷۵ |

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 می شود. هزینه های دسترسی به نرم افزار ترازا و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل داراییهای صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و بطور روزانه ذخیره پامستهلک می شود.

| ۱۳۹۴:۰۹:۳۰ | | ۱۳۹۴:۰۸:۳۰ | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| تراز اول | تراز دوم | تراز اول | تراز دوم |
| مخارج تأسیس | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۸۷۷,۴۸۰ | ۱۴,۸۷۷,۴۸۰ |
| مخارج خرید نرم افزار صندوق | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۷,۰۸۰,۰۰۰ | ۲۳۷,۰۸۰,۰۰۰ |

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک
 ماده اشتیاقی همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| | | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ریال | حساب جاری ۲۶۳۳۲۰۱۰۰۲۸۶۷۷۱۴۰۱ پست بانک |
| ----- | ----- | حساب جاری ۱۰۴۳۱۹۹۴۴ تجارت |
| ۱,۹۷۵,۰۰۰ | ۱,۹۷۵,۰۰۰ | حساب پیشیان ۱۰۴۳۶۷۷۱۴۰۱ تجارت |
| ۱۴۶,۴۳۷,۳۳۸ | ۱۴۶,۴۳۷,۳۳۸ | حساب پیشیان ۱۰۴۳۵۰۵۷۱ تجارت |
| ۲,۰۱۹,۲۶۶ | ۲,۰۱۹,۲۶۶ | جمع |
| ۱۵۰,۴۲۱,۵۰۴ | ۱۵۰,۴۲۱,۵۰۴ | |

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ماده پایان سال | گردش بهسکار | گردش بدسکار | ماده ابتدای سال |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۵,۵۹۰,۱۰۰,۱۷۷) | ۱۳۳,۳۳۶,۳۵۷,۳۱۲ | ۱۲۷,۶۴۶,۲۵۷,۰۳۵ | ----- |
| (۵,۵۹۰,۱۰۰,۱۷۷) | ۱۳۳,۳۳۶,۳۵۷,۳۱۲ | ۱۲۷,۶۴۶,۲۵۷,۰۳۵ | ----- |
| | جمع | | |

شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات اصفهان به کارگزاری
 جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک
 یادداشت‌های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

| | | |
|-------------|------|--------------------------------|
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ریال | مدیر صندوق (بابت کارمزد خدمات) |
| | | مغولی |
| | | حسینزاده |
| | | جمع |
| ۵۰۷,۳۴۵,۵۶۵ | | |
| ۱۰۴,۲۹۴,۳۲۷ | | |
| ۲۹,۰۴۴,۳۲۹ | | |
| ۶۴۰,۷۰۴,۵۳۱ | | |

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

| | | |
|------------|------|--------------------------|
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ریال | ذخیره تحلیف |
| | | مالیاتهای تکلیفی پرداختی |
| | | جمع |
| ۱۳,۹۴۷,۴۵۸ | | |
| ۵,۸۴۹,۴۴۴ | | |
| ۱۹,۷۹۶,۹۰۲ | | |

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک 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 |
| ۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۵۸۶ | ۳۹,۶۸۷ | جمع |

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به | یادداشت | |
|-------------------|---------|---|
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | | |
| (۳,۱۷۳,۱۷۸) | ۱۴-۱ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| (۳,۱۷۳,۱۷۸) | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری توسعه است بانک
 داده‌های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود و زیان (حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۴)

| سهام | نقد | ارزش دفتری | ریال | بهای فروش | ریال | مکات | ریال | کاربرد | ریال | سود (زیان) فروش | ریال |
|---------------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|------------|
| آذربای | ۳۰۰,۰۰۰ | ۹۷۱,۹۸۷,۵۸۸ | ۷۳۶,۰۳۷,۴۷۶ | ۹۰۶,۱۷۸,۴۷۶ | ۴,۶۰۵,۸۹۹ | ۴,۸۷۲,۹۹۷ | ۴,۸۷۲,۹۹۷ | ۴,۸۷۲,۹۹۷ | ۴,۸۷۲,۹۹۷ | ۴,۸۷۲,۹۹۷ | ۴,۸۷۲,۹۹۷ |
| ایران ترانسفر | ۱۰۰,۰۰۰ | ۷۸۰,۵۹۷,۶۹۲ | ۷۳۶,۰۳۷,۴۷۶ | ۷۳۶,۰۳۷,۴۷۶ | ۳,۸۳۷,۲۸۳ | ۴,۰۵۹,۸۳۰ | ۴,۰۵۹,۸۳۰ | ۴,۰۵۹,۸۳۰ | ۴,۰۵۹,۸۳۰ | ۴,۰۵۹,۸۳۰ | ۴,۰۵۹,۸۳۰ |
| ایران خودرو دیزل | ۳۴,۳۱۲ | ۳۴,۸۲۵,۳۲۵ | ۳۳,۷۱۱,۱۰۰ | ۳۳,۷۱۱,۱۰۰ | ۱۷۵,۹۳۶ | ۱۸۴,۱۳۶ | ۱۸۴,۱۳۶ | ۱۸۴,۱۳۶ | ۱۸۴,۱۳۶ | ۱۸۴,۱۳۶ | ۱۸۴,۱۳۶ |
| بانک پاسارگاد | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۱۴,۳۳۱,۶۶۰ | ۲۰۹,۶۲۰,۵۷۸ | ۲۰۹,۶۲۰,۵۷۸ | ۱,۰۴۹,۲۰۹ | ۱,۱۱۰,۰۴۶ | ۱,۱۱۰,۰۴۶ | ۱,۱۱۰,۰۴۶ | ۱,۱۱۰,۰۴۶ | ۱,۱۱۰,۰۴۶ | ۱,۱۱۰,۰۴۶ |
| بانک تجارت | ۶۰۰,۰۰۰ | ۵۷۰,۰۷۲,۹۹۶ | ۵۹۳,۳۳۲,۱۷۴ | ۵۹۳,۳۳۲,۱۷۴ | ۲,۸۷۹,۹۹۴ | ۳,۰۴۷,۰۱۰ | ۳,۰۴۷,۰۱۰ | ۳,۰۴۷,۰۱۰ | ۳,۰۴۷,۰۱۰ | ۳,۰۴۷,۰۱۰ | ۳,۰۴۷,۰۱۰ |
| بانک صادرات | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۹۹,۶۳۷,۵۹۴ | ۱,۲۲۰,۹۰۶,۳۵۶ | ۱,۲۲۰,۹۰۶,۳۵۶ | ۶,۶۰۰,۶۸۷ | ۶,۶۱۱,۹۱۹ | ۶,۶۱۱,۹۱۹ | ۶,۶۱۱,۹۱۹ | ۶,۶۱۱,۹۱۹ | ۶,۶۱۱,۹۱۹ | ۶,۶۱۱,۹۱۹ |
| بانک ملت | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۳۲,۸۶۳,۹۲۶ | ۳,۷۱۳,۷۸۷,۸۰۴ | ۳,۷۱۳,۷۸۷,۸۰۴ | ۱۸,۳۵۳,۱۶۰ | ۱۹,۴۱۷,۵۰۶ | ۱۹,۴۱۷,۵۰۶ | ۱۹,۴۱۷,۵۰۶ | ۱۹,۴۱۷,۵۰۶ | ۱۹,۴۱۷,۵۰۶ | ۱۹,۴۱۷,۵۰۶ |
| بهمن دیزل | ۱۰۰,۰۰۰ | ۳۶۳,۷۸۴,۵۸۰ | ۳۵۹,۴۳۷,۸۵۳ | ۳۵۹,۴۳۷,۸۵۳ | ۱,۸۳۷,۹۲۰ | ۱,۸۷۷,۹۲۰ | ۱,۸۷۷,۹۲۰ | ۱,۸۷۷,۹۲۰ | ۱,۸۷۷,۹۲۰ | ۱,۸۷۷,۹۲۰ | ۱,۸۷۷,۹۲۰ |
| پژوهشی سین | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۲۶,۰۶۵,۷۹۲ | ۱,۹۲۳,۴۰۲,۴۱۵ | ۱,۹۲۳,۴۰۲,۴۱۵ | ۹,۷۱۷,۰۰۰ | ۱۰,۲۸۰,۵۸۱ | ۱۰,۲۸۰,۵۸۱ | ۱۰,۲۸۰,۵۸۱ | ۱۰,۲۸۰,۵۸۱ | ۱۰,۲۸۰,۵۸۱ | ۱۰,۲۸۰,۵۸۱ |
| داده پرداز | ۶۵۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۹,۵۹۷,۷۸۰ | ۱,۰۹۴,۹۱۶,۱۷۳ | ۱,۰۹۴,۹۱۶,۱۷۳ | ۵,۸۰۷,۷۳۰ | ۶,۱۳۴,۴۹۰ | ۶,۱۳۴,۴۹۰ | ۶,۱۳۴,۴۹۰ | ۶,۱۳۴,۴۹۰ | ۶,۱۳۴,۴۹۰ | ۶,۱۳۴,۴۹۰ |
| رایان سایا | ۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۵۸,۱۰۰,۴۹۵ | ۱,۵۸۱,۴۵۳,۶۸۰ | ۱,۵۸۱,۴۵۳,۶۸۰ | ۷,۸۷۱,۶۹۳ | ۸,۳۳۸,۰۱۲ | ۸,۳۳۸,۰۱۲ | ۸,۳۳۸,۰۱۲ | ۸,۳۳۸,۰۱۲ | ۸,۳۳۸,۰۱۲ | ۸,۳۳۸,۰۱۲ |
| سپان خودروستان | ۶۲,۰۰۰ | ۳۸۳,۵۵۷,۶۱۷ | ۳۷۷,۶۶۶,۹۰۹ | ۳۷۷,۶۶۶,۹۰۹ | ۱,۴۵۳,۰۶۶ | ۱,۵۳۷,۳۲۵ | ۱,۵۳۷,۳۲۵ | ۱,۵۳۷,۳۲۵ | ۱,۵۳۷,۳۲۵ | ۱,۵۳۷,۳۲۵ | ۱,۵۳۷,۳۲۵ |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۲۰,۶۷۹,۶۱۹ | ۱,۶۲۰,۶۷۹,۶۱۹ | ۸,۱۲۰,۵۵۵ | ۸,۵۹۱,۵۳۴ | ۸,۵۹۱,۵۳۴ | ۸,۵۹۱,۵۳۴ | ۸,۵۹۱,۵۳۴ | ۸,۵۹۱,۵۳۴ | ۸,۵۹۱,۵۳۴ |
| نولاد هوزنگان | ۲۵۰,۰۰۰ | ۴۵۷,۸۱,۳۳۶ | ۳۷۸,۶۳۲,۹۲۵ | ۳۷۸,۶۳۲,۹۲۵ | ۱,۹۱۸,۳۲۵ | ۱,۹۶۰,۴۴۴ | ۱,۹۶۰,۴۴۴ | ۱,۹۶۰,۴۴۴ | ۱,۹۶۰,۴۴۴ | ۱,۹۶۰,۴۴۴ | ۱,۹۶۰,۴۴۴ |
| لیرینگ غدیر | ۲۰۰,۰۰۰ | ۴۱۵,۰۴۰,۱۵۷ | ۴۴۰,۴۲۰,۹۵۰ | ۴۴۰,۴۲۰,۹۵۰ | ۲,۱۱۳,۹۹۶ | ۲,۳۳۶,۵۸۰ | ۲,۳۳۶,۵۸۰ | ۲,۳۳۶,۵۸۰ | ۲,۳۳۶,۵۸۰ | ۲,۳۳۶,۵۸۰ | ۲,۳۳۶,۵۸۰ |
| مسکن پردیس | ۴۷,۰۰۰ | ۷۸۵,۷۵۵,۱۲۲ | ۷۶۲,۷۹۵,۷۸۶ | ۷۶۲,۷۹۵,۷۸۶ | ۱,۳۹۸,۹۵۱ | ۱,۴۴۹,۷۰۰ | ۱,۴۴۹,۷۰۰ | ۱,۴۴۹,۷۰۰ | ۱,۴۴۹,۷۰۰ | ۱,۴۴۹,۷۰۰ | ۱,۴۴۹,۷۰۰ |
| جمع | ۷,۵۴۶,۴۱۳ | ۱۵,۳۴۰,۶۸۶,۸۴۷ | ۱۵,۳۴۴,۸۶۰,۰۲۵ | ۱۵,۳۴۴,۸۶۰,۰۲۵ | ۷۷,۳۰۰,۰۲۴ | ۸۱,۴۹۱,۵۳۱ | ۸۱,۴۹۱,۵۳۱ | ۸۱,۴۹۱,۵۳۱ | ۸۱,۴۹۱,۵۳۱ | ۸۱,۴۹۱,۵۳۱ | ۸۱,۴۹۱,۵۳۱ |

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک
 یادداشت‌های صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۵- سودوزیان تحقق یافته داری اوراق بیا در

۱۳۹۴۰۹/۳۰

| سود (زیان) تحقق یافته | حالیات | کاربرد | ارزش دفتری | ارزش بازار | نقد |
|-----------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۱,۳۵۲,۳۳۳,۱۰۹) | ۱۱,۱۱۵,۰۰۰ | ۱۱,۷۵۹,۶۷۰ | ۳,۵۵۲,۴۵۹,۴۳۹ | ۲,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۷۱۱,۵۶۸,۵۰۳) | ۱۱,۳۸۰,۰۰۰ | ۱۱,۹۳۳,۳۳۰ | ۲,۹۴۴,۳۵۴,۲۴۳ | ۲,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۳۱۷,۰۳۳,۵۸۹) | ۱,۳۳۹,۷۷۵ | ۱,۳۳۲,۳۶۸ | ۵۶۴,۴۱۶,۳۴۶ | ۲۴۹,۹۷۵,۰۰۰ | ۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| (۱۹۵,۷۸۱,۹۷۹) | ۴,۵۱۰,۰۰۰ | ۴,۸۸۷,۵۸۰ | ۱,۴۸۴,۳۸۴,۳۹۹ | ۱,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۳۳,۴۳۹,۵۳۸ | ۴,۳۰۵,۰۰۰ | ۴,۷۷۶,۴۹۰ | ۱,۰۳۳,۳۷۸,۹۸۲ | ۱,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۱,۰۳۳,۵۷۰,۳۲۷) | ۱۶,۳۶۲,۵۰۰ | ۱۷,۳۱۱,۵۱۵ | ۴,۳۳۲,۳۹۶,۳۰۲ | ۳,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳۳,۲۲۷,۶۵۶ | ۵,۹۹۷,۰۰۰ | ۶,۰۱۶,۷۳۴ | ۱,۱۳۴,۲۴۸,۸۱۰ | ۱,۱۷۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۴,۴۷۱,۲۳۳ | ۳,۵۵۶,۰۰۰ | ۳,۴۴۴,۴۵۲ | ۶۸۲,۵۱۸,۴۱۵ | ۷۱۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۵۰۰,۴۳۹,۴۳۳) | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۵۳۷,۴۸۰ | ۲,۰۹۵,۸۴۷,۱۵۲ | ۱,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۲۴۴,۵۸۸,۲۱۳) | ۷,۴۵۰,۰۰۰ | ۷,۸۸۲,۱۰۰ | ۱,۷۱۸,۲۵۶,۱۱۳ | ۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۴۴۵,۰۷۴,۴۳۳) | ۴,۸۲۱,۰۰۰ | ۵,۱۰۰,۶۱۸ | ۱,۴۹۹,۲۹۲,۷۲۵ | ۹۶۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۵۲۰,۴۹۵,۰۱۴) | ۳,۰۷۶,۵۰۰ | ۳,۲۵۴,۹۳۷ | ۱,۱۲۹,۶۴۳,۵۷۷ | ۶۱۵,۳۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۵۴۳,۸۶۵,۹۷۷) | ۳,۸۸۱,۷۰۰ | ۴,۱۰۴,۸۳۹ | ۱,۳۳۲,۲۱۷,۴۴۸ | ۷۷۶,۳۴۰,۰۰۰ | ۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۲۳۳,۸۶۴,۸۵۷ | ۶,۴۵۵,۰۰۰ | ۶,۹۵۶,۴۵۰ | ۹۷۷,۶۰۵,۷۹۳ | ۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۹۱۳,۳۷۱,۳۱۵) | ۱۰,۳۸۳,۰۰۰ | ۱۰,۸۷۹,۳۱۲ | ۲,۹۲۸,۸۰۸,۹۰۱ | ۲,۰۵۶,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۱,۳۳۸,۳۱۱,۴۰۰) | ۲۶,۲۴۴,۰۰۰ | ۲۷,۷۶۶,۱۵۲ | ۶,۲۳۳,۰۰۱,۲۵۸ | ۵,۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۷,۴۴۲,۴۵۸,۴۴۷) | ۱۳۲,۷۷۶,۵۷۵ | ۱۴۰,۱۳۶,۹۴۸ | ۳۳,۹۱۲,۸۵۹,۷۲۴ | ۲۶,۵۵۵,۳۱۵,۰۰۰ | ۱۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |

ایران خودرو
 ایران خودرو دیزل
 ایران خودرو (تفصیلی)
 بانک تجارت
 بانک صادرات
 بانک ملت
 برق مینا
 پستین دیزل
 پارس خودرو
 داده پرداز
 زبان ساینیا
 ساینیا
 سرمایه گذاری نفت
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 گروه پستین
 مینا
 جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک
 داداشتهای همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- سود سهام

| خالص درآمد سود سهام | مهره تزیین | جمع درآمد سود سهام | سود منطبق به هر سهم | تعداد سهام منقوله در پایان مجمع | تاریخ مجمع | نام شرکت |
|---------------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|------------|-----------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۶۷,۵۰۰,۰۰۰ | --- | ۶۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۵ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | بانک صادرات ایران |
| ۲۲۶,۳۵۶,۵۸۹ | (۱۳,۶۴۳,۴۱۱) | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | گروه مپنا |
| ۲۲,۳۳۸,۴۸۲ | (۱,۲۶۱,۵۱۸) | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ | ایران خودرو |
| ۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | --- | ۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | 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 | ۲۶۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۲۷ | پارسین |
| ۱۹۹,۴۷۹,۵۰۴ | (۱۰,۵۲۰,۳۹۴) | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ | نیرینگ رایان سایا |
| ۶۱۹,۴۵۱,۶۹۷ | (۳,۵۶۸,۳۰۳) | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ | گروه بهمن |
| ۵۰,۰۰۰,۹۶,۴۵۰ | (۲,۰۵۸,۷۵۰) | ۵۲,۱۵۵,۰۰۰ | ۱۲۲ | ۴۲۷,۵۰۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | سرمایه گذاری صنعت نفت |
| ۹,۰۳۱,۹۲۷ | (۳۷۸,۰۷۳) | ۹,۳۰۰,۰۰۰ | ۳۱ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ | صنایع آذری |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | --- | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۴ | ۱,۱۵۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ | فانده برداری ایران |
| ۱,۳۷۸,۳۴۴,۴۵۱ | (۵۸,۳۱۰,۵۴۹) | ۱,۸۳۷,۰۵۵,۰۰۰ | | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا الحساب

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

| یادداشت | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | |
|---------|----------------------|-------------------------|
| ۱۷-۱ | ۵,۲۱۴,۵۶۸,۳۰۵ | سود اوراق مشارکت |
| ۱۷-۲ | ۶۵۹,۹۷۷,۴۱۲ | سود سپرده و گواهی بانکی |
| | <u>۵,۸۷۴,۵۴۵,۷۱۷</u> | جمع |

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | | | | |
|--------------------|--------------|-----------------------|---------|----------------------|---------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود خالص | |
| | | ریال | | ریال | |
| ۱۳۹۳/۱۱/۱۵ | ۱۳۹۵/۱۲/۲۷ | ۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | | مشارکت قائم دزفول |
| ۱۳۹۳/۱۱/۱۵ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۲ | ۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | | مشارکت گولان سفر |
| ۱۳۹۳/۱۱/۱۵ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | | اجاره فولاد کاوه جنوب کیش |
| | | <u>۱۷,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u> | | <u>۵,۲۱۴,۵۶۸,۳۰۵</u> | جمع |

با توجه به اینکه سود اوراق مشارکت و اجاره در سیستم رایان هم افزا تفصیل پذیر و تفکیک پذیر نیست لذا سود به صورت یکجا گزارش شده است.

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

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | | | | |
|--------------------|-----------------------|---------|--------------|--------------------|---|
| 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 | سپرده گذاری نزد بانک پست بانک ۳۶۳۷۲۱۳۰۰۲۸۶۶۷۶۷۱۴۰۱ |
| ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ | ۳۹,۲۶۶ | ۱۰ | --- | ۳۹,۲۶۶ | سپرده گذاری نزد بانک تجارت ۱۰۴۴۵۰۵۷۱ |
| | <u>۶۵۹,۹۷۷,۷۴۳</u> | | <u>(۳۳۱)</u> | <u>۶۵۹,۹۷۷,۴۱۲</u> | جمع |

۱۸- سایر درآمدها:

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | |
|--------------------|-----------------------|
| ریال | |
| ۱۸۹,۶۹۰,۴۶۵ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| <u>۱۸۹,۶۹۰,۴۶۵</u> | |

صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به | | |
|-------------------|--|-------------------|
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | | مدیر صندوق |
| ۵۰۶,۵۸۳,۹۶۵ | | متولی |
| ۱۰۴,۲۹۴,۳۲۷ | | حسابرس |
| ۲۹,۰۶۴,۶۳۹ | | جمع |
| ۶۳۹,۹۴۲,۹۳۱ | | ۲۰- سایر هزینه ها |

| سال مالی منتهی به | | |
|-------------------|--|--------------------------|
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | | هزینه تصفیه |
| ۱۳,۹۴۷,۴۵۸ | | هزینه کارمزد خدمات بانکی |
| ۱۳۹,۸۸۰ | | هزینه تأسیس |
| ۱۴,۸۷۷,۴۸۰ | | هزینه نرم افزار |
| ۲۲۲,۶۰۲,۹۰۰ | | جمع |
| ۲۵۱,۵۶۷,۷۱۸ | | ۲۱- تعدیلات |

| سال مالی منتهی به | | |
|-------------------|--|---|
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | تعدیلات شامل اقلام زیر است : |
| ریال | | |
| ۳۱۸,۵۱۴,۰۲۷ | | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| ۳۱۸,۵۱۴,۰۲۷ | | |

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

| درصد تملک | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحد های سرمایه گذاری | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|-----------|-----------------------------|---------------------------|-------------|-------------------|--------------|
| ۳۰ | ۱۲۰۰ | ممتاز | مدیر | بانک توسعه صادرات | کارگزاری |
| ۳۰ | ۱۲۰۰ | | | | جمع |

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| مانده طلب (بدهی) در پایان دوره | تاریخ معامله | ارزش معامله (ریال) | موضوع معامله | نوع وابستگی | طرف معامله |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|
| (۵.۵۹۰.۱۰۰.۱۷۷) | طی دوره مورد گزارش | ۱۲۷.۶۴۶.۲۵۷.۰۳۵ | خرید سهام و اوراق مشارکت | کارگزار صندوق | کارگزاری توسعه صادرات |
| | طی دوره مورد گزارش | ۱۳۳.۲۴۶.۳۵۷.۲۱۲ | فروش سهام و اوراق مشارکت | کارگزار صندوق | کارگزاری توسعه صادرات |

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 افلام صورت های مالی ویا

افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .