

۱.

۱۲/۲۵ دلار

ارزش خالص دارایی در ابتدای سال

درآمد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

۱ دلار

سود خالص سرمایه‌گذاری در سهام

۰/۲۵

سود خالص تحقق یافته و تحقق نیافته (۰/۲۵ + ۰/۵)

۱/۲۵ دلار

کل درآمد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

کسر می‌شود توزیع سود بین سهامداران:

(۰/۹) دلار

از منبع سود خالص سرمایه‌گذاری در سهام (۱ دلار × ۰/۹)

(۰/۲۵)

از منبع سود سرمایه خالص تحقق یافته

(۱/۱۵) دلار

کل سود توزیع شده

۱۲/۸۵ دلار

ارزش خالص دارایی در پایان دوره

۲.

۶/۵۰ دلار

ارزش خالص دارایی در ابتدای سال

درآمد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

۰/۱۵ دلار

سود خالص سرمایه‌گذاری در سهام

(۰/۲۵)

سود خالص تحقق یافته و تحقق نیافته (۰/۱۵ + -۱/۲۵)

(۰/۶۰) دلار

کل درآمد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

کسر می‌شود توزیع سود بین سهامداران:

(۰/۱۳۵) دلار

از منبع سود خالص سرمایه‌گذاری در سهام (۰/۱۵ دلار × ۰/۹)

از منبع سود سرمایه خالص تحقق یافته

(۰/۱۳۵) دلار

کل سود توزیع شده

۵/۷۶۵ دلار

ارزش خالص دارایی در پایان دوره

راه حل مسائل

$$۱. \text{ درصد } ۷ = ۱۰/۶۰۶(۱ - ۰/۳۴)$$

$$۲. ۱۰,۰۰۰ \text{ سهم} = ۱ \text{ دلار به ازای هر سهم} \div ۱۰,۰۰۰ = \text{تعداد سهام منتشر شده}$$

$$\text{سود انباشته} + \text{سرمایه مازاد بر ارزش اسمی} + \text{سهام عادی} = \text{ارزش دفتری کل سهام}$$
$$\text{دلار } ۸۰,۰۰۰ = ۴۰,۰۰۰ + ۳۰,۰۰۰ + ۱۰,۰۰۰$$

$$\text{در ازای هر سهم } ۸ \text{ دلار} = ۱۰,۰۰۰ \text{ سهم} \div ۸۰,۰۰۰ = \text{ارزش دفتری هر سهم}$$

$$۳. ۱۰,۰۰۰ \text{ سهم} = \text{قیمت هر سهم } ۱ \text{ دلار} \div ۱۰,۰۰۰ \text{ دلار} = \text{تعداد سهام منتشر شده}$$

$$\text{سرمایه مازاد بر ارزش اسمی} + \text{سهام عادی} = \text{ارزش دفتری سهام منتشر شده اولیه}$$

$$= ۳۰,۰۰۰ + ۱۰,۰۰۰ = \text{دلار } ۴۰,۰۰۰$$

$$\text{ارزش اسمی اولیه هر سهم} = \text{قیمت اولیه}$$

$$\text{در ازای هر سهم } ۴ \text{ دلار} = ۱۰,۰۰۰ \text{ سهم} \div ۴۰,۰۰۰ \text{ دلار} =$$

$$۴. P/E = ۶۰ \text{ دلار} \div ۴ \text{ دلار} = ۱۵$$

$$۵. ۰/۱۶۷ = ۶۰ \text{ دلار} \div ۱ \text{ دلار} = \text{بازده سود سهام}$$

$$۶. ۰/۲۵ = ۴ \text{ دلار} \div ۱ \text{ دلار} = \text{درصد سود پرداختی}$$