

مجمع عمومی سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مربوط به دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳-۹	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مرکز مالی ایران	علی نقوی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	محمد مرادی	

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
		داراییها:
۹۶۸,۸۶۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۵۷,۴۸۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۷۰	۷	سایر داراییها
۲۳,۴۳۰	۸	موجودی نقد
<u>۱,۰۴۹,۹۵۱</u>		جمع داراییها
		بدهیها:
(۴,۶۶۳)	۹	جاری کارگزاران
(۶۹۸)	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۱)	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>(۵,۳۷۲)</u>		جمع بدهیها
<u>۱,۰۴۴,۵۷۹</u>	۱۲	خالص داراییها
۱۰,۴۴۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

صندوق سرمايه گذاري پاداش سهامداري توسعه يكم

صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي ها

دوره پنج ماه و ۱۸ روزه مالي منتهي به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

دوره شماه و ۱۸ روزه مالي منتهي به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	يادداشت	
ميليون ريال		درآمد ها :
(۲۵,۷۹۵)	۱۳	سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار
۸۰,۹۱۲	۱۴	سود سهام
۴۵,۱۱۷		جمع درآمد ها
		هزينه ها :
(۳۷۴)	۱۵	هزينه کارمزد ارگان
(۱۶۵)	۱۶	ساير هزينه ها
۴۴,۵۷۸		سود و زيان قبل از هزينه هاي مالي
-	۱۷	هزينه مالي
۴۴,۵۷۸		سود (زيان) خالص
۵.۸۱٪		بازده ميانگين سرمايه گذاري
۸٪		بازده سرمايه گذاري پايان دوره

صورت گردش خالص داراييها

دوره شماه و ۱۸ روزه مالي منتهي به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	تعداد واحد هاي سرمايه گذاري	خالص دارايي ها (واحد هاي سرمايه گذاري) اول دوره
ميليون ريال		واحد هاي سرمايه گذاري صادر شده طی سال / دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد هاي سرمايه گذاري ابطال شده طی سال / دوره
-	-	سود خالص سال / دوره
-	-	خالص دارايي ها (واحد هاي سرمايه گذاري) پايان سال / دوره
۴۴,۵۷۹	-	
۱,۰۴۴,۵۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

يادداشتهای توضیحي همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

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

با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در سهام شرکت های بورسی، فرابورسی و اوراق مشارکت سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ نبش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مطابق با مواد ۴۶ و ۴۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.sepasetf.com درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام موسس	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
۱	مرکز مالی ایران (سهامی خاص)	۱	۵۰
۲	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص)	۱	۵۰
جمع			۱۰۰

مدیر صندوق مرکز مالی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۵ با شماره ثبت ۴۸۲۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان حافظ نبش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، سعادت آباد، میدان شهرداری، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰، واحد ۳.

حسابرس صندوق موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ در اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان شهید سرافراز، برج موج، پلاک ۱۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام . با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۱-۴-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و بادر نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۲-۴- شناسایی درآمد و محاسبه ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی: درآمد فروش اوراق اختیار تبعی طی دو مرحله مشتمل بر ابطال اوراق فروخته شده و همچنین براساس مدت زمان و با توجه به مانده معتبر، شناسایی می شود. با توجه به این که با فروش اوراق اختیار فروش تبعی، ناشر تعهدی را برای خود ایجاد نموده

است در صورتی که قیمت روز سهام از قیمت تعدیل شده اعمال کوچکتر باشد ذخیره لازم از این بابت پس از محاسبه قیمت اعمال شده تعدیل هر روز با مقایسه قیمت تعدیل شده و قیمت روز سهام مورد نظر در صورتی که قیمت سهام از قیمت تعدیل شده اعمال آن روز کوچکتر باشد "ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی" در حساب ها نگهداری می شود که هر روز مانده آن به میزان حاصل ضرب "تفاوت مذکور" در "تعداد اوراق اختیار فروش تبعی معتبر" می باشد.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل صفر درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف صفر ریال با ارائه مدرک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال؛
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۱ درصد خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

دوره پنج ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
استخراج کانه های فلزی	۳۳,۶۴۷	۲۴,۴۰۱	۲.۵۲٪
بانک ها و نهادهای پولی	۱۱۹,۲۲۰	۱۲۵,۰۴۰	۱۲.۹۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۶۶,۶۱۷	۷۴,۴۴۶	۷.۶۸٪
خودرو و قطعات	۹۸,۳۹۰	۹۳,۸۹۲	۹.۶۹٪
سرمایه گذاری ها	۳۵,۶۵۵	۳۵,۷۴۷	۳.۶۹٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۳,۷۲۲	۹۳,۸۲۰	۹.۶۸٪
شیمیایی	۳۰۵,۹۴۴	۳۱۲,۳۰۶	۳۲.۲۳٪
غذایی بجز قند و شکر	۴,۲۰۱	۳,۱۴۷	۰.۳۲٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵,۷۵۱	۲۰,۵۰۹	۲.۱۲٪
فلزات اساسی	۱۱۶,۴۳۶	۸۶,۱۸۴	۸.۹۰٪
مخابرات	۱۰۳,۵۸۹	۹۶,۶۹۵	۹.۹۸٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۴۸۱	۲,۶۸۲	۰.۲۸٪
جمع	۱,۰۰۴,۶۶۳	۹۶۸,۸۶۹	۱۰۰٪

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	میلیون ریال		میلیون ریال
۶-۱ سود سهام دریافتنی	۶۴,۶۵۶	۲۵٪	۵۷,۴۸۲
	۶۴,۶۵۶		۵۷,۴۸۲

۶-۱ سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
میلیون ریال		میلیون ریال
۲,۰۰۰	۲۵٪	۱,۸۱۹
۲,۴۰۰	۲۵٪	۲,۲۷۸
۹,۱۵۲	۲۵٪	۸,۴۳۵
۷,۰۰۰	۲۵٪	۶,۳۲۸
۱۸,۶۰۰	۲۵٪	۱۶,۲۶۲
۷,۴۵۰	۲۵٪	۶,۴۷۳
۵,۳۲۰	۲۵٪	۴,۶۸۶
۳,۰۰۰	۲۵٪	۲,۶۱۸
۴,۸۵۰	۲۵٪	۴,۳۱۶
۳,۸۰۰	۲۵٪	۳,۳۱۸
۱,۰۸۴	۲۵٪	۹۲۹
۶۴,۶۵۶		۵۷,۴۸۲

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره پنج ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
مابده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	ارزش دفتری در ابتدای دوره	بهای تمام شده نرخ استهلاک	هزینه های نرم افزار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یکاله	میلیون ریال
۱۷۰	(۱۵۴)	۰	۳۲۴		۳۲۴
۱۷۰	(۱۵۴)	۰	۳۲۴		۳۲۴

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال
۲۳,۴۳۰
۲۳,۴۳۰

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶

۹- حساب های پرداختنی

حساب های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
مابده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱	۱	(۴,۶۶۳)
۰	۱	۱	(۴,۶۶۳)

نام شرکت

حساب های فی مابین با صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه جمع

مبلغ مذکور بابت کارمزد انتقال دارایی ها از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به صندوق سرمایه گذاری توسعه سهامداری پاداش یکم می باشد که از طریق ایستگاه معاملاتی صندوق توسعه بازار سرمایه انجام شد.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره پنج ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	
۲۶۰	ذخیره کارمزد مدیریت
۷۷	ذخیره کارمزد متولی
۳۷	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳۲۴	بدهی به ارکان
۶۹۸	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	تعداد	
میلیون ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۰	۲	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۸,۹۳۷	(۱,۰۰۴,۶۶۳)	(۵,۱۷۴)	(۴,۸۹۵)	(۳۵,۷۹۵)
۹۷۸,۹۳۷	(۱,۰۰۴,۶۶۳)	(۵,۱۷۴)	(۴,۸۹۵)	(۳۵,۷۹۵)

سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم

۱۳-۱- سود (زیان) تحقق نیافته

دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۵	(۳۳,۶۴۷)	(۱۳۰)	(۱۲۳)	(۹,۲۳۵)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۴۰	(۱۱۹,۲۲۰)	(۶۶۸)	(۶۳۱)	۵,۸۲۱
۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰	(۱,۴۸۱)	(۱۴)	(۱۴)	۱,۲۰۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۲۰	(۶۶,۶۱۷)	(۳۹۸)	(۳۷۶)	۷,۸۲۹
۴۹,۹۹۵,۱۰۰	۹۴,۸۶۸	(۹۸,۳۹۰)	(۵۰۲)	(۴۷۴)	(۴,۴۹۸)
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۱۹	(۳۵,۶۵۵)	(۱۹۱)	(۱۸۱)	۹۲
۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۹۵	(۹۳,۷۳۲)	(۵۰۱)	(۴۷۴)	۸۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۲	(۲۵,۷۵۱)	(۱۱۰)	(۱۰۴)	(۵,۲۴۳)
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۸۰	(۱۱۶,۴۳۶)	(۴۶۱)	(۴۳۵)	(۳۰,۲۵۲)
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۴۸	(۳۰۵,۹۴۴)	(۱,۶۶۵)	(۱,۵۷۸)	۶,۳۶۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	(۴,۲۰۱)	(۱۷)	(۱۶)	(۱,۰۵۴)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۰۰	(۱۰۳,۵۸۹)	(۵۱۷)	(۴۸۹)	(۶,۸۹۵)
۳۷۹,۳۹۵,۱۰۰	۹۷۸,۹۳۷	(۱,۰۰۴,۶۶۳)	(۵,۱۷۴)	(۴,۸۹۵)	(۳۵,۷۹۵)

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

سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۲۳۰	(۱۸۱)	۱۸,۰۴۹
۲,۴۰۰	(۱۲۲)	۲,۲۷۸
۹,۱۵۲	(۷۱۷)	۸,۴۳۵
۱۴,۲۰۰	(۶۷۳)	۱۳,۵۲۸
۱۸,۶۰۰	(۲,۳۳۸)	۱۶,۲۶۲
۵,۳۲۰	(۶۳۴)	۴,۶۸۶
۳,۰۰۰	(۳۸۲)	۲,۶۱۸
۴,۸۵۰	(۵۳۴)	۴,۳۱۶
۳,۸۰۰	(۴۸۲)	۳,۳۱۸
۱,۰۸۴	(۱۳۵)	۹۴۹
۷,۴۵۰	(۹۷۷)	۶,۴۷۳
۸۸,۰۸۶	(۷,۱۷۴)	۸۰,۹۱۲

نام گروه صنعت

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

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره پنج ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- هزینه کارمزد ارکان :

دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
	میلیون ریال	
	۲۶۰	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
	۷۷	کارمزد مدیر
	۳۷	کارمزد متولی
	۳۷۴	کارمزد حسابرس

۱۶- سایر هزینه ها

دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
	۱۱	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
	۱۵۴	هزینه آبنorman (نرم افزار)
	۱۶۵	

۱۷- هزینه مالی

دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
	۰	هزینه مالی
	۰	

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی		موسس و مدیر صندوق
۵۰	۱	ممتاز	مدیر	مرکز مالی ایران	موسس
۵۰	۱	ممتاز	موسس	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سهام	جمع
۱۰۰	۲				

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود ندارد .