

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به مجمع عمومی
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی میان دوره ای	(۱) الی (۱۳)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به مجمع عمومی
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

بند مقدمه

۱) صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم شامل خالص داراییها در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن، برای دوره مالی پنج ماهه و ۱۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای ۱ الی ۲۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امید نامه صندوق، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است، بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسي قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسي ارائه نمی کند.

بند نتیجه‌گیری

۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در باره مبانی ارزیابی دارائیه‌ها و بدهیه‌های آن بشرح یادداشت‌های ۳ و ۴ توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵) بطوریکه در یادداشت های ۱-۵ و ۱-۱۲ توضیحی انعکاس دارد، طبق ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، نگهداری و مدیریت اوراق بهادار و تحصیل سود ناشی از این امر است. در این ارتباط در تاریخ تاسیس صندوق سبد اوراق سهام شرکت های بورسی و فرا بورسی جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۴,۶۶۳ ریال در ازای واگذاری تعداد ۹۹,۹۹۹,۹۹۸ واحد سرمایه گذاری عادی (به ارزش اسمی هر واحد ده هزار ریال) واحد مورد گزارش از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه خریداری گردیده و طی دوره مالی مورد گزارش، سبد دارایی مالی مزبور تغییر نکرده است. مضافاً واحدهای سرمایه گذاری فوق الذکر از طریق بازار بورس اوراق بهادار با اختیار فروش تبعی و سررسید ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ از قرار هر واحد ۱۳,۰۰۰ ریال، توسط صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه قابل عرضه به خریداران می باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV) صندوق، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری گزارش شده طی دوره مالی میانی پنج ماهه و ۱۸ روزه مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مواردی که نشانگر عدم صحت محاسبات انجام گرفته باشد، برخورد نکرده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. نظر این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح بالا باشد، جلب نگردیده است.

۸) بدلیل تاخیر در اخذ مجوز تاسیس از سازمان بورس مفاد مواد ۱۹ و ۴۷ اساسنامه طی دوره مورد گزارش در خصوص داشتن مالکیت یک هزارم واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق و تودیع آن بعنوان وثیقه، نزد متولی و درج صورتهای مالی سه ماهه در تارنمای صندوق ظرف ۲۰ روز و سایر اطلاعات مالی طبق اساسنامه (شامل مبلغ اسمی واحدهای سرمایه گذاری و ثابت بودن تعداد آن)، رعایت نگردیده است.

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفت، باعنایت به این امر که کلیه فعالیت و دادوستدهای مالی توسط مدیر صندوق (شخص حقوقی جداگانه) انجام میگردد. لذا رعایت مفاد قانون مزبور، توسط واحد مورد گزارش مصداق نداشته است.

۵ مهر ماه ۱۳۹۴

موسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل

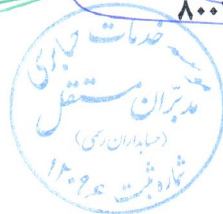
(حسابدارن رسمی)

سعید صدرايي

۸۰۰۴۸۳

نصرالله صالح

۸۰۰۴۶۹



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
	پادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳-۹	ت) پادداشت 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	



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

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 سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های میان دوره ای
برای دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

دوره مالی ۵ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
میلون ریال		درآمد ها :
(۳۵,۷۹۵)	۱۳	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۰,۹۱۲	۱۴	سود سهام
۴۵,۱۱۷		خالص درآمد ها
		هزینه ها :
(۳۷۴)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۱۶۵)	۱۶	سایر هزینه ها
۴۴,۵۷۸		سود خالص
۱۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴.۲۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص داراییها

دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
میلیون ریال		سود خالص دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۴۴,۵۷۹	.	
۱,۰۴۴,۵۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

طبق مصوبه مجمع عمومی مؤسس مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ و موافقت اصولی سازمان بورس اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ به شماره ۱۲۱/۳۰۶۵۱۸ مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که صندوق با اندازه بزرگ محسوب می شود صادر گردیده است. صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ در اداره ثبت شرکت های تهران و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۱۳۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده 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 نیش 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 واحد های سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص به شرح صفحه بعد 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 حسابرسي مدبران مستقل (حسابداران رسمی) 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 اساساً 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- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۴-۲- سود سهام: در آمد 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.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با در آمد 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 در آمد 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.

۲-۴- 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 (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل صفر درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ صفر میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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. نظیر 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.

۴-۷- عدم ارائه اقلام مقایسه ای

با توجه به این امر که طبق یادداشت ۱-۱ فعالیت های صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۲ شروع گردیده است، صورت های مالی میان دوره ای به مدت ۵ ماه و ۱۸ روزه تهیه شده و درج اقلام مقایسه ای مصداق نداشته است. قابل ذکر است که سال مالی شرکت از ابتدای اسفندماه هر سال آغاز می شود.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه 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	۹۳,۷۳۲	۹۳,۸۲۰	۹.۶۸
شیمیایی	۳۰,۵۹۴۴	۳۱۲,۳۰۶	۳۲.۲۳
غذایی بجز قند و شکر	۴,۲۰۱	۳,۱۴۷	۰.۳۲
فراورده 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	۱۰۰.۰۰

۵-۱- سرمایه گذاری مزبور به شرح یادداشت ۱-۱۲ در زمان تاسیس از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه خریداری گردیده است. طبق مفاد ۳ و ۴ اساسنامه هدف از تاسیس صندوق نگهداری اوراق مزبور و دریافت سودهای تقسیمی سهام موجود در سبد دارایی های صندوق در طول فعالیت آن می باشد. بنابراین طی دوره فعالیت صندوق هیچ گونه معامله ای در رابطه با سرمایه گذاری فوق الذکر صورت نگرفته است و این امر کماکان تا تغییر اساسنامه ادامه خواهد داشت.

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

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

۶-۱- سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	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٪	۹۴۹
۶۴,۶۵۶		۵۷,۴۸۲
مخابرات		
سرمایه گذاری ها		
شرکت های چندرشته ای صنعتی		
شیمیایی		
فلزات اساسی		
بانکها و موسسات اعتباری		
خودرو و ساخت قطعات		
خدمات فنی و مهندسی		
استخراج کانه های فلزی		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		
جمع		

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
پاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	ارزش دفتری در ابتدای دوره	نرخ استهلاک	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۷۰	(۱۵۴)	۳۲۴	۰	یکساله	۳۲۴
۱۷۰	(۱۵۴)	۳۲۴	۰		۳۲۴

هزینه های نرم افزار

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

مبلغ ۴,۶۶۳ میلیون ریال بابت بدهی 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 پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه 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
<u>۶۹۸</u>	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۱۱</u>	

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		
۱,۰۴۴,۵۷۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
.	۲	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱,۰۴۴,۵۷۹</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱-۱۲- واحدهای سرمایه گذاری عادی به تعداد ۹۹,۹۹۹,۹۹۸ واحد در زمان تاسیس صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم به ارزش هر واحد ۱۰,۰۰۰ ریال به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واگذار و در مقابل آن سهام شرکت های بورس و فرابورس به مبلغ ۱,۰۴۴,۵۷۹ میلیون ریال منتقل شده است. مابه التفاوت بهای واحدهای سرمایه گذاری و ارزش سهام دریافتی به شرح یادداشت ۹ به حساب بدهی به صندوق مزبور منظور شده است.

هر واحد صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم طبق تعهد صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه با اختیار فروش تبعی به فروش میرسد و در سررسید (۱۳۹۵/۰۱/۳۱)، هر واحد با قیمت ۱۳,۰۰۰ ریال قابل اعمال میباشد. روش اعمال بصورت انتقال واحدهای صندوق به قیمت اعمال از دارنده "واحد به عرضه کننده و یا پرداخت مابه التفاوت قیمت اعمال و خالص ارزش دارایی صندوق (NAV) در تاریخ اعمال به دارنده واحدها به صورت نقدی یا از طریق واگذاری اوراق بهادار جدید از عرضه کننده به دارنده می باشد. روش اعمال توسط مدیر و از طریق بورس اعلام می شود.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه بکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

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

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱-۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق برحسب گروه صنعت به شرح زیر است:

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	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۵	(۳۳,۶۴۷)	(۱۳۰)	(۱۲۳)	(۹,۲۴۵)
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:

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

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	(۶۷۲)	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 یاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه 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
۷۷
- ۳۷
۳۷۴

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۱۶- سایر هزینه ها

دوره ۵ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

میلیون ریال
۱۱
۱۵۴
۱۶۵

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه آبونمان (نرم افزار)

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس و مدیر صندوق	مرکز مالی ایران	مدیر	ممتاز	۱	۵۰
موسس	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سهام	موسس	ممتاز	۱	۵۰
جمع				۲	۱۰۰

۱۸-۱- خرید و فروش سهام از طریق صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه انجام می شود.

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
موضوع معامله	ارزش معامله- میلیون ریال	تاریخ معامله	میلیون ریال
ایستگاه معاملاتی	خرید سهام	۱۰۰۴۶۶۳	۱۳ و ۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۳
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه			۴۶۶۳

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 و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود ندارد.