

مجمع عمومی سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

با سلام و احترام

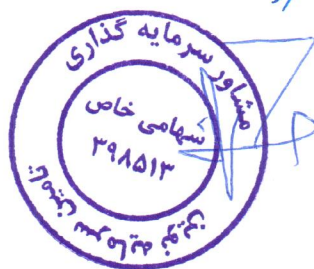
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مربوط به دوره ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۳	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 ۱۳۹۴/۱۲/۰۸ 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 ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
		میلیون ریال
داراییها:		
۵	۱,۱۶۴,۵۵۵	سرمایه گذاری در سهام
۶	۴۲,۰۹۰	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۷	۶۶,۲۹۹	حسابهای دریافتی
۸	۲۵۲	سایر داراییها
۹	۱۰,۷۱۶	موجودی نقد
	<u>۱,۲۸۳,۹۱۲</u>	جمع داراییها
بدهیها:		
۱۰	(۱)	جاری کارگزاران
۱۱	(۵۰۶)	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	(۲۲)	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	<u>(۵۲۹)</u>	جمع بدهیها
۱۳	<u>۱,۲۸۳,۳۸۳</u>	خالص داراییها
	۱۲,۸۳۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال		درآمد ها :
۳۱	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۶۵,۰۳۲	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱۹,۱۸۴	۱۶	سود سهام
۲۶۱	۱۷	سود اوراق بهادار
۱	۱۸	سایر درآمدها
۲۸۴,۵۰۹		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۷۷۲)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳۵۴)	۲۰	سایر هزینه ها
۲۸۳,۳۸۳		سود خالص

۳۱.۹۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال

۲۲.۰۸٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
میلیون ریال		سود خالص سال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال
۲۸۳,۳۸۳	۰	
۱,۲۸۳,۳۸۳	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 صندوقی در 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. قابل ذکر است که عملاً فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۲ شروع گردیده 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 و هم چنین کسب سود از نگهداری اوراق و استفاده از حق تقدم انتشار اوراق جدید توسط شرکت های سرمایه پذیر و خرید و فروش اوراق مشارکت 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.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 متشکل اشخاص 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		۲	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 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.

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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 باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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 باهمان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- 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)	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدرک 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- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به این امر که طبق یادداشت ۱-۱ فعالیت های صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۲ شروع گردیده است، صورت های مالی ۱۱ ماهه و ۱۸ روزه تهیه شده و درج اقلام مقایسه ای مصداق نداشته است. قابل ذکر است که سال مالی صندوق از ابتدای اسفندماه هر سال آغاز می شود.

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 :

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

صنعت	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
استخراج کانه های فلزی	۳۳,۶۴۷	۲۸,۹۰۰	۲.۴۸٪
بانک ها و نهادهای پولی	۱۲۳,۲۲۰	۱۴۸,۴۷۲	۱۲.۷۵٪
خدمات فنی و مهندسی	۶۶,۶۱۷	۹۳,۷۳۵	۸.۰۵٪
خودرو و قطعات	۹۱,۳۹۰	۱۴۴,۸۵۷	۱۲.۴۴٪
سرمایه گذاری ها	۳۵,۰۷۹	۳۵,۴۹۱	۳.۰۵٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۳,۷۳۲	۹۸,۵۸۶	۸.۴۷٪
شیمیایی	۳۰۵,۹۴۴	۳۶۷,۰۸۶	۳۱.۵۲٪
غذایی بجز قند و شکر	۴,۲۰۱	۵,۰۰۵	۰.۴۳٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵,۷۵۱	۱۹,۹۹۰	۱.۷۲٪
فلزات اساسی	۱۱۶,۴۳۶	۹۷,۴۲۷	۸.۳۷٪
مخابرات	۱۰۳,۵۸۹	۱۲۱,۸۱۴	۱۰.۴۶٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۴۸۱	۳,۱۹۲	۰.۲۷٪
جمع	۱,۰۰۱,۰۸۷	۱,۱۶۴,۵۵۵	۱۰۰٪

۵-۱- سرمایه گذاری های مزبور به شرح یادداشت ۱-۱۳ در زمان تاسیس از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه خریداری گردیده است. طبق مفاد ۴۰۳ 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. لازم به ذکر است طبق تبصره ۲ ماده ۲۲ اساسنامه در طی دوره اقدام به فروش و تبدیل بخشی از حق تقدم های تعلق گرفته شده نموده است و علت کاهش ارزش اسمی اوراق نسبت به زمان تاسیس این امر می باشد.

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ ترازنامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۲۶,۶۰۸	۰	۲۶,۶۰۸	۲.۰۷٪
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۵,۱۶۹	۱۸۹	۵,۳۵۸	۰.۴۲٪
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۹,۹۳۰	۱۹۴	۱۰,۱۲۴	۰.۷۹٪
	۴۱,۷۰۷	۳۸۳	۴۲,۰۹۰	۳.۲۸٪

۶-۱- بر اساس تبصره ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق طی دوره اقدام به خرید اوراق مشارکت نموده است.

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	میلیون ریال		میلیون ریال
۷-۱	۶۹,۹۱۳	۲۵٪	۶۶,۲۹۹
	۶۹,۹۱۳		۶۶,۲۹۹

سود سهام دریافتنی

۱-۷- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	نوخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال		میلیون ریال
۱,۹۹۹	۲۵٪	۲,۰۰۰
۲,۳۹۸	۲۵٪	۲,۴۰۰
۱۲,۳۹۱	۲۵٪	۱۳,۹۶۷
۱۸,۱۳۵	۲۵٪	۱۹,۵۴۰
۱۹,۱۳۳	۲۵٪	۱۹,۶۰۰
۶۷	۲۵٪	۷۳
۵,۲۶۰	۲۵٪	۵,۳۲۰
۲,۹۳۶	۲۵٪	۳,۰۰۰
۳,۲۳۰	۲۵٪	۳,۲۵۰
-	۲۵٪	-
۷۵۰	۲۵٪	۷۶۳
۶۶,۲۹۹		۶۹,۹۱۳

مخابرات
سرمایه گذاری ها
شرکت های چندرشته ای صنعتی
شیمیایی
فلزات اساسی
حمل و نقل و انبارداری
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

۸- سایر داراییها

۱۳۹۴/۱۱/۳۰				
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	نرخ استهلاک	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۲۴۳	(۱۷)	۲۶۰	پنج ساله	۲۵۶
۹	(۳۱۵)	۳۲۴	یکساله	۳۲۴
۲۵۲	(۳۳۲)	۵۸۴		۵۸۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه در حساب جاری نزد بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار به شماره حساب ۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶ به میزان ۱۰,۷۱۶ میلیون ریال میباشد.

۱۰- جاری کارگزاران

حساب های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۱,۰۰۷,۷۲۶)	۱,۰۰۷,۷۲۶
(۱)	(۴۷,۰۰۲)	۴۷,۰۰۱
(۱)	(۱,۰۵۴,۷۲۸)	۱,۰۵۴,۷۲۷

نام شرکت
حساب های فی مابین با صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه
کارگزاری بانک پاسارگاد
جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	ذخیره کارمزد مدیریت
۱۸۱	ذخیره کارمزد متولی
۸۹	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۷۶	بدهی به ارکان
۱۶۰	
۵۰۶	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۲	سایر-مالیات تکلیفی
۰	
۲۲	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	تعداد	
میلیون ریال		واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۲۸۳,۳۸۳	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۰	۲	
۱,۲۸۳,۳۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱- دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	تعداد	
میلیون ریال		صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲۵۸,۶۷۰	۲۰,۱۵۵,۳۰۹	سایر سرمایه گذاران
۱,۰۲۴,۷۱۳	۷۹,۸۴۴,۶۸۹	
۱,۲۸۳,۳۸۳	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	

۱۳-۲- 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 منتشر گردید. در مقابل آن سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به مبلغ ۱,۰۰۴,۶۶۳ میلیون ریال توسط صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه منتقل شده است. مبلغ ۴,۶۶۳ میلیون ریال بابت بدهی ناشی از انتقال فوق بوده که طی دوره مالی به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه پرداخت گردید.

۱۳-۳- واحد های سرمایه گذاری عادی فوق الذکر قابل عرضه به عموم از طریق سازمان بورس اوراق بهادار می باشد. عرضه اوراق طبق تعهد صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه با اختیار فروش تبعی در سررسید به تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ از قرار هر واحد ۱۳۰۰۰ ریال است. در این رابطه در تاریخ ترازنامه ۷۹,۸۴۴,۶۸۹ واحد سرمایه گذاری به عموم عرضه شده است که تفاوت ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری عرضه شده به عموم با ارزش اختیار فروش تبعی در سررسید توسط متعهد حسب لزوم قابل پرداخت است.

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری ها	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۴	(۵۷۶)	(۵)	(۴)	۲۹۹
خودرو و ساخت قطعات	۵,۴۹۸,۶۵۲	۶۸۰۲	(۷,۰۰۰)	(۳۶)	(۳۴)	(۲۶۸)
	۸,۴۹۸,۶۵۲	۷,۶۸۶	(۷,۵۷۶)	(۴۱)	(۳۸)	۳۱

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱,۱۷۶,۶۵۸	(۱,۰۰۱,۰۸۷)	(۶,۲۲۰)	(۵,۸۸۳)	۱۶۳,۴۶۸
۴۱,۳۳۹	(۴۰,۱۴۳)	(۳۲)	-	۱,۵۶۴
۱,۲۱۸,۳۹۷	۱,۰۴۱,۲۳۰	(۶,۲۵۲)	(۵,۸۸۳)	۱۶۵,۰۳۲

۱۵-۱- سود و زیان تحقق نیا فته سهام و حق تقدم

۱۵-۲- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۰۰	(۳۳,۶۴۷)	(۱۵۴)	(۱۴۶)	(۴,۷۴۸)
۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۶	(۱۲۳,۲۲۰)	(۷۹۴)	(۷۵۰)	۲۵,۲۵۲
۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۵	(۱,۴۸۱)	(۱۷)	(۱۶)	۱,۷۱۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۱۰	(۶۶,۶۱۷)	(۵۰۱)	(۴۷۴)	۲۷,۱۱۸
۴۹,۹۹۵,۱۰۰	۱۴۶,۳۶۳	(۹۱,۳۹۰)	(۷۷۴)	(۷۳۲)	۵۳,۴۶۷
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۶۰	(۳۵,۰۷۹)	(۱۹۰)	(۱۷۹)	۴۱۲
۴۰,۰۵۰,۰۰۰	۹۹,۶۱۱	(۹۳,۷۳۲)	(۵۲۷)	(۴۹۸)	۴,۸۵۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۸	(۲۵,۷۵۰)	(۱۰۷)	(۱۰۱)	(۵,۷۶۰)
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۴۰	(۱۱۶,۴۳۶)	(۵۳۱)	(۴۹۳)	(۱۹,۰۰۹)
۸۸,۶۷۰,۵۵۱	۳۷۰,۸۹۷	(۳۰۵,۹۴۴)	(۱,۹۵۷)	(۱,۸۵۴)	۶۱,۱۴۲
۲,۷۶۳,۹۹۹	۵,۰۵۷	(۴,۲۰۱)	(۲۷)	(۲۵)	۸۰۴
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۸۰	(۱۰۳,۵۸۹)	(۶۵۱)	(۶۱۵)	۱۸,۲۲۴
۴۳۰,۹۷۹,۶۵۰	۱,۱۷۶,۶۵۸	(۱,۰۰۱,۰۸۷)	(۶,۲۱۹)	(۵,۸۸۳)	۱۶۳,۴۶۸

استخراج کانه های فلزی

بانکها و موسسات اعتباری

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

خدمات فنی و مهندسی

خودرو و ساخت قطعات

سرمایه گذاریها

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

فلزات اساسی

محصولات شیمیایی

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

مخابرات

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره بازده ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ سود تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۰۹۴	۲۶,۶۲۹	(۲۴,۹۹۹)	(۲۱)	۰	۱,۶۰۹
۵,۴۰۰	۵,۱۷۲	(۵,۱۴۳)	(۴)	۰	۲۶
۹,۶۱۰	۹,۹۳۸	(۱۰,۰۰۲)	(۸)	۰	(۷۱)
۴۲,۱۰۴	۴۱,۷۳۹	(۴۰,۱۴۳)	(۳۲)	۰	۱,۵۶۴

اسناد خزانه اسلامی مرحله اول

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مخابرات	۱۸,۲۳۰	۱	۱۸,۲۲۹
سرمایه گذاری ها	۲,۴۰۰	۲	۲,۳۹۸
شرکت های چندرشته ای صنعتی	۲۱,۶۵۲	۱,۵۷۶	۲۰,۰۷۶
شیمیایی	۳۴,۷۴۰	۱,۴۰۵	۳۳,۳۳۵
فلزات اساسی	۲۰,۲۰۰	۴۶۷	۱۹,۷۳۳
خودرو و ساخت قطعات	۵,۳۲۰	۶۰	۵,۲۶۰
خدمات فنی مهندسی	۳,۰۰۰	۶۴	۲,۹۳۶
استخراج کانه های فلزی	۴,۸۵۰	۲۰	۴,۸۳۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۸۰۰	۰	۳,۸۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۰۸۴	۱۳	۱,۰۷۱
بانک ها و موسسات اعتباری	۷,۴۵۰	۰	۷,۴۵۰
حمل و نقل و انبارداری	۷۲	۶	۶۶
	۱۲۲,۷۹۸	۳,۶۱۴	۱۱۹,۱۸۴

۱۷- سود اوراق بهادار

سود اوراق گواهی سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۷۹	۰	۱۷۹
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۸۲	۰	۸۲
	۲۶۱	۰	۲۶۱

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۱ میلیون ریال مربوط به تعدیل هزینه کارمزد کارگزار می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به		
۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
میلیون ریال		
کارمزد مدیر	۵۳۷	
کارمزد متولی	۱۵۹	
کارمزد حسابرس	۷۶	
	۷۷۲	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به		
۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
میلیون ریال		
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۲۲	
هزینه کارمزد بانکی	۰	
هزینه آونمان	۳۱۵	
هزینه تاسیس	۱۷	
سایر هزینه ها	۰	
	۳۵۴	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰				اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری درصد تملک
۵۰	۱	ممتاز	مدیر	موسس و مدیر صندوق	مرکز مالی ایران	مدیر	ممتاز	۱
۵۰	۱	ممتاز	موسس	موسس	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سهام	موسس	ممتاز	۱
۱۰۰	۲			جمع				

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	میلیون ریال
سندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	ایستگاه معاملاتی	خرید سهام	۰
		ارزش معامله-میلیون ریال	تاریخ معامله
		۱,۰۰۴,۶۶۳	۱۳ و ۱۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- 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 .