

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 ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ 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:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	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 ۱۳۹۵/۰۳/۱۲ 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 اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۱۰۵۹,۷۲۷ ✓	۱,۱۶۴,۵۵۵
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۵۱,۳۳۷ ✓	۴۲,۰۹۰
۷ حسابهای دریافتی	۸۷,۸۸۴	۶۶,۲۹۹
۸ سایر داراییها	۴۸۴	۲۵۲
۹ موجودی نقد	۱۹,۲۹۲ ✓	۲۰,۷۱۶
۱۰ جاری کارگزاران	۱	.
جمع داراییها	۱,۲۱۸,۷۲۵	۱,۲۸۳,۹۱۲
بدهیها:		
۱۰ جاری کارگزاران	.	(۱)
۱۱ پرداختی به ازکان صندوق	(۵۲۹)	(۵۰۶)
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	(۲۹)	(۲۲)
جمع بدهیها	(۵۵۸)	(۵۲۹)
۱۳ خالص داراییها	۱,۲۱۸,۱۶۶	۱,۲۸۳,۳۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۱۸۲	۱۲,۸۳۴

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 ها

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره ۲ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره ۱۱ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
درآمد ها :			
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۴	۳۸۸	۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۰۳,۱۲۷)	۱۶۵,۰۳۲
سود سهام	۱۶	۳۴,۸۷۲	۱۱۹,۱۸۴
سود اوراق بهادار	۱۷	۷۵۰	۲۶۱
سایر درآمدها	۱۸	۰	۱
جمع درآمد ها		(۶۷,۱۱۷)	۲۸۴,۵۰۹
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۹۶)	(۷۷۲)
سایر هزینه ها	۲۰	۰	(۳۵۴)
سود (زیان) خالص		(۶۷,۳۱۳)	۲۸۳,۳۸۳
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره/سال	(۲۲٪)	۴.۵۵٪	۳۱.۹۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۱۹٪)	۱۶.۰۰٪	۲۲.۰۸٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره ۲ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره ۱۱ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال	۰	۳۵,۸۱۴	۲۸۳,۳۸۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۸۱۴	۱,۲۸۳,۳۸۳

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

طبق مصوبه مجمع عمومی موسس 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 میشود صادر گردیده است و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ نزد اداره ثبت شرکت ها 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 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.

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 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، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی.

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.

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.

۴-۳-۱- 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 بازخريد 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 با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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)	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 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.

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	خالص ارزش فروش
	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۳۰۲,۱۲۶	۳۱۴,۳۳۵	۲۵.۷۹٪	۳۶۷,۰۸۶
خودرو و ساخت قطعات	۹۱,۳۹۰	۱۵۹,۳۲۹	۱۳.۰۷٪	۱۴۴,۸۵۷
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲۳,۲۲۰	۱۳۲,۰۷۹	۱۰.۸۴٪	۱۴۸,۴۷۲
مخابرات	۱۰۳,۵۸۹	۱۰۰,۴۳۵	۸.۲۴٪	۱۲۱,۸۱۴
فلزات اساسی	۱۱۶,۴۳۶	۹۸,۰۸۴	۸.۰۵٪	۹۷,۴۲۷
خدمات فنی و مهندسی	۶۶,۶۱۷	۸۹,۰۸۴	۷.۳۱٪	۹۳,۷۳۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۳,۷۳۲	۷۵,۹۵۵	۶.۲۳٪	۹۸,۵۸۶
سرمایه گذاریها	۳۵,۰۷۹	۳۲,۰۱۳	۲.۶۳٪	۳۵,۴۹۱
استخراج کانه های فلزی	۳۶,۸۹۷	۲۹,۸۱۳	۲.۴۵٪	۲۸,۹۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵,۷۵۰	۱۹,۴۸۷	۱.۶۰٪	۱۹,۹۹۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۹۶۵	۶,۲۹۲	۰.۵۲٪	۵,۰۰۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۴۸۱	۲,۸۲۱	۰.۲۳٪	۳,۱۹۲
جمع	۱,۰۰۱,۲۸۴	۱,۰۵۹,۷۲۷	۸۷٪	۱,۱۶۴,۵۵۵

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 ۴ و ۳ 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:

تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ ترازنامه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۳۵,۵۸۰	۰	۳۵,۵۸۰	۲۶,۶۰۸
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۵,۳۷۶	۱۹۰	۵,۵۶۶	۵,۳۵۸
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۹,۹۸۷	۲۰۴	۱۰,۱۹۱	۱۰,۱۲۴
	۵۰,۹۴۲	۳۹۴	۵۱,۳۳۷	۴۲,۰۹۰

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

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام دریافتنی	۹۳,۹۸۴	۲۵٪	۸۷,۸۸۴	۳۲,۴۸۲
	۹۳,۹۸۴			۳۲,۴۸۲

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۷,۷۰۷	۱۵,۷۷۴	۲۵٪	۱۸,۰۷۵
۲,۳۴۵	۶,۳۸۰	۲۵٪	۶,۹۵۰
۴,۸۸۰	۱۷,۴۷۸	۲۵٪	۱۹,۲۱۵
۶,۹۶۹	۲۴,۸۶۷	۲۵٪	۲۶,۳۴۰
۰	۵,۳۱۶	۲۵٪	۵,۳۲۰
۵۸۱	۱۷,۹۹۸	۲۵٪	۱۸,۰۱۲
۰	۷۱	۲۵٪	۷۳
۳۲,۴۸۲	۸۷,۸۸۴		۹۳,۹۸۴

مخابرات
سرمایه گذاری ها
شرکت های چندرشته ای صنعتی
شیمیایی
خودرو و ساخت قطعات
فلزات اساسی
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
جمع

۸- سایر داراییها

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱				
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	ارزش دفتری در ابتدای دوره	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶	۲۵۵	(۸۱)	۳۲۷	۹	۳۲۷
۳۲۴	۲۳۰	(۱۳)	۰	۲۴۳	۳۰۰
۵۸۰	۴۸۴	(۹۵)	۳۲۷	۲۴۳	۶۲۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۱۶	۱۹,۲۹۲
۰	۱۹,۲۹۲

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶

۱۰- جاری کارگزاران

حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱	(۳۴,۳۸۴)	۳۴,۳۸۶	(۱)	حساب فی مابین با کارگزاری بانک پاسارگاد
(۴,۶۶۳)	۰	۰	۰	۰	حساب فی مابین با صندوق توسعه بازار سرمایه
(۴,۶۶۳)	۱	۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱	۱۴۳	ذخیره کارمزد مدیریت
۸۹	۴۱	ذخیره کارمزد متولی
۷۶	۱۹	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۶۰	۳۲۷	بدهی به ارکان
۵۰۶	۵۲۹	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۲	۲۹	

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	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۸۳,۳۸۳	۱	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۰	۰	۲	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱,۲۸۳,۳۸۳	۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره ۲ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره ۱۱ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴-۱	(۹۷)	۰	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۴-۲	۴۸۶	۰	سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	۳۸۸	۰	

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره ۲ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره ۱۱ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۲	(۴,۲۵۶)	(۲۲)	(۲۱)	(۹۷)	۰
			۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۲	(۴,۲۵۶)	(۲۲)	(۲۱)	(۹۷)	۰

محصولات شیمیایی

۱۴-۲- سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره ۲ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره ۱۱ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۲۷,۰۹۴	۲۷,۰۹۴	(۲۶,۶۰۸)	۰	۰	۴۸۶	۰
			۲۷,۰۹۴	۲۷,۰۹۴	(۲۶,۶۰۸)	۰	۰	۴۸۶	۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۲ ماه و ۱۸ دوره ۱۱ ماه و ۱۸
روزه مالی منتهی روزه مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۰,۷۳۹	(۱,۱۶۴,۳۱۴)	(۵,۶۵۹)	(۵,۳۵۴)	۳,۵۸۲	۱۶۳,۴۶۸
۵۰,۹۸۲	(۴۹,۴۸۲)	(۳۹)	۰	۰	۱,۵۶۴
۱,۱۲۱,۷۲۱	(۱,۲۱۳,۷۹۶)	(۵,۶۹۹)	(۵,۳۵۴)	۳,۵۸۲	۱۶۵,۰۳۲

سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم

سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

دوره ۲ ماه و ۱۸ دوره ۱۱ ماه و ۱۸
روزه مالی منتهی روزه مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۳	(۳۲,۱۵۰)	(۱۵۹)	(۱۵۱)	(۲,۳۳۶)	(۴,۷۴۸)
۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۵۲	(۱۴۸,۴۷۲)	(۷۰۶)	(۶۶۷)	(۱۶,۳۹۴)	۲۵,۲۵۲
۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	(۳,۱۹۲)	(۱۵)	(۱۴)	(۳۷۱)	۱,۷۱۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۱۰	(۹۳,۷۳۵)	(۴۷۶)	(۴۵۰)	(۴,۶۵۲)	۲۷,۱۱۸
۷۵,۰۱۷,۱۵۷	۱۶۰,۹۸۵	(۱۴۴,۸۵۷)	(۸۵۲)	(۸۰۵)	۱۴,۴۷۲	۵۳,۴۶۷
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۴۶	(۳۵,۴۹۱)	(۱۷۱)	(۱۶۲)	(۳,۴۷۸)	۴۱۲
۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۷۶,۷۴۵	(۹۸,۵۸۶)	(۴۰۶)	(۳۸۴)	(۲۲,۶۳۱)	۴,۸۵۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۹۰	(۱۹,۹۹۰)	(۱۰۴)	(۹۸)	(۵۰۳)	۷۷۴
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۰۴	(۹۷,۴۲۷)	(۵۲۴)	(۴۹۶)	۶۵۷	۳,۹۴۳
۸۸,۱۷۰,۵۵۱	۳۱۷,۵۹۸	(۳۶۲,۸۳۰)	(۱,۶۷۵)	(۱,۵۸۸)	(۴۸,۴۹۵)	۶۱,۱۴۲
۲,۷۶۴,۰۰۰	۶,۳۵۷	(۵,۷۶۹)	(۳۴)	(۳۲)	۵۲۳	۵۲
۹,۵۳۹,۷۰۰	۱۰۱,۴۷۹	(۱۲۱,۸۱۴)	(۵۳۷)	(۵۰۷)	(۲۱,۳۷۹)	۱۸,۲۲۴
۴۷۷,۷۹۱,۴۰۸	۱,۰۷۰,۷۳۹	(۱,۱۶۴,۳۱۴)	(۵,۶۵۹)	(۵,۳۵۴)	(۱۰۴,۵۸۷)	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

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته

فلزات اساسی

محصولات شیمیایی

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و

مخابرات

۱۵-۲ سود تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره ۲ ماه و ۱۸ دوره ۱۱ ماه و ۱۸
روزه مالی منتهی روزه مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۸۰۰	۳۵,۶۰۷	(۳۴,۳۸۴)	(۲۸)	۰	۱,۱۹۶	۱,۶۰۹
۵,۴۰۰	۵,۳۸۰	(۵,۱۶۸)	(۴)	۰	۲۰۷	۲۶
۹,۶۱۰	۹,۹۹۴	(۹,۹۳۰)	(۸)	۰	۵۶	(۷۱)
۵۳,۸۱۰	۵۰,۹۸۲	(۴۹,۴۸۲)	(۳۹)	۰	۱,۴۶۰	۱,۵۶۴

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

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

دوره ۱۱ ماه و ۱۸	دوره ۲ ماه و ۱۸	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
روزه مالی منتهی	روزه مالی منتهی	روزه مالی منتهی	نام گروه صنعت	
به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود سهام	هزینه تنزیل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۲۲۹	۱۷,۷۰۷	۱۵,۷۷۴	۱۸,۰۷۵	(۲,۳۰۱)
۲,۳۹۸	۲,۳۴۵	۳,۹۸۱	۴,۵۵۰	(۵۶۹)
۲۰,۰۷۶	۴,۸۸۰	۵,۸۹۱	۶,۷۱۵	(۸۲۴)
۳۳,۳۳۵	۶,۹۶۹	۹,۲۱۵	۱۰,۲۰۰	(۹۸۵)
۱۹,۷۳۳	۵۸۱	۱۰	۱۲	(۲)
۲۵,۴۱۳	۰	۰	۰	۰
۱۱۹,۱۸۴	۳۲,۴۸۲	۳۴,۸۷۲	۳۹,۵۵۲	(۴,۶۸۰)

مخابرات
سرمایه گذاری ها
شرکت های چندرشته ای صنعتی
شیمیایی
فلزات اساسی
سایر

۱۷- سود اوراق بهادار

سود اوراق گواهی سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره ۱۱ ماه و ۱۸	دوره ۲ ماه و ۱۸	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
روزه مالی منتهی	روزه مالی منتهی	روزه مالی منتهی	تاریخ سرمایه گذاری	سود
به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
۱۷۹	۰	۴۷۹	۰	۴۷۹
۸۲	۰	۲۷۱	۰	۲۷۱
۲۶۱	۰	۷۵۰	۰	۷۵۰

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۱۱ ماه و ۱۸	دوره ۲ ماه و ۱۸	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
روزه مالی منتهی	روزه مالی منتهی	روزه مالی منتهی	سایر درآمدها	تعدیل کارمزد کارگزار
به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
۰	۰	۲,۱۹۵		
۱	۰	۳		
۱	۰	۲,۱۹۸		

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره ۲ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره ۱ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶	۱۲۱	۵۳۷
۴۱	۳۶	۱۵۹
۱۹	۱۷	۷۶
۱۹۶	۱۷۴	۷۷۲

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره ۲ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره ۱ ماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۵	۲۲
۸۱	۷۱	۳۱۵
۰	۰	۰
۱۳	۰	۱۷
۱۰۲	۷۶	۳۵۴

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه آبونمان

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

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 ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

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

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله (میلیون ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی
صندوق توسعه بازار سرمایه	ایستگاه معاملاتی	موضوع معامله خرید سهام	۰	۰	۰

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 .