

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 ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مندرجات

| عنوان                                          | شماره صفحه   |
|------------------------------------------------|--------------|
| گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای   | (۱) الی (۲)  |
| صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی میان دوره ای | (۱) الی (۱۵) |



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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**بند مقدمه**

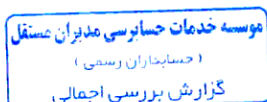
۱) صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم شامل خالص داراییها در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای ۱ الی ۲۴ 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابر**

۳) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است، بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسي قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهارنظر حسابرسي ارائه نمی‌کند.



## 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 بدهیهای آن بشرح یادداشتهای ۳ و ۴ توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای باشد، برخورد نکرده است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶) 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.

۷) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه طی دوره مورد گزارش در خصوص داشتن مالکیت یک هزارم واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق همچنین مفاد بخشنامه مربوط به نحوه تنزیل و دریافت به موقع سود سهام (علیرغم اقدامات انجام شده) در برخی موارد رعایت نگردیده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و اطلاعات ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب 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.

۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل

(حسابدارن رسمی)

سعید صدرايي

نصراله صالح

۸۰۰۴۸۳

۸۰۰۴۶۹

(حسابدارن رسمی)

تأیید شده است

(۲)



شرکت تأمین سرمایه آرمان  
ARMAN INVESTMENT BANK

## صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

با احترام؛

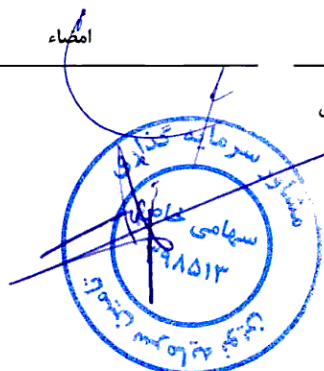
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه | شرح                                                                      |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                    |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۷        | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۸-۱۵       | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                            | نماینده              | امضاء |
|-------------|--------------------------------------|----------------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت تأمین سرمایه آرمان              | محمودرضا خواجه نصیری |       |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین | علی خوش طینت         |       |



موسسه خدمات حسابداری مدیران مستقل  
(حسابداران رسمی)  
گزارش بررسی اجمالی



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی ها مان دوره ای

برای تاریخ منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

| یادداشت                                                         | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱  | ۱۳۹۴/۱۱/۳۰  |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                 | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>دارایی ها:</b>                                               |             |             |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام                                          | ۱,۰۴۲,۵۵۳   | ۱,۱۶۴,۵۵۵   |
| ۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۵۳,۱۰۶      | ۴۲,۰۹۰      |
| ۷ حسابهای دریافتی تجاری                                         | ۹۷,۱۹۶      | ۶۶,۲۹۹      |
| ۸ جاری کارگزاری                                                 | ۱           | (۱)         |
| ۹ سایر دارایی ها                                                | ۳۸۷         | ۲۵۲         |
| ۱۰ موجودی نقد                                                   | ۳۸,۸۱۱      | ۱۰,۷۱۶      |
| جمع دارایی ها                                                   | ۱,۲۳۲,۰۵۵   | ۱,۲۸۳,۹۱۱   |
| <b>بدهی ها:</b>                                                 |             |             |
| ۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق                                      | ۲۳۰         | ۵۰۶         |
| ۱۲ حسابهای پرداختنی                                             | ۳۲۷         | ۰           |
| ۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                | ۳۶          | ۲۲          |
| جمع بدهی ها                                                     | ۵۹۳         | ۵۲۸         |
| ۱۴ خالص دارایی ها                                               | ۱,۲۳۱,۴۶۲   | ۱,۲۸۳,۳۸۳   |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                            | ۱۲,۳۱۵      | ۱۲,۸۳۴      |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری با دانش سهامداری توسعه یکم  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها میان دوره ای  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه<br>روزه منتهی به<br>۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | یادداشت                                      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|
| میلیون ریال                                               | میلیون ریال                                        | میلیون ریال                              |                                              |
| ۳۱                                                        | -                                                  | ۵۳۴                                      | ۱۵ درآمدها:                                  |
| ۱۶۵,۰۳۲                                                   | (۳۵,۷۹۵)                                           | (۱۱۸,۲۷۹)                                | سود فروش اوراق بهادار                        |
| ۱۱۹,۱۸۴                                                   | ۸۰,۹۱۲                                             | ۶۴,۹۰۴                                   | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۲۶۱                                                       | -                                                  | ۱,۵۰۸                                    | سود سهام                                     |
| ۱                                                         | -                                                  | ۰                                        | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
|                                                           |                                                    |                                          | سایر درآمدها                                 |
| ۲۸۴,۵۰۹                                                   | ۴۵,۱۱۷                                             | (۵۱,۳۳۳)                                 | جمع درآمدها                                  |
| ۷۷۲                                                       | ۳۷۴                                                | ۳۸۳                                      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۳۵۴                                                       | ۱۶۵                                                | ۲۰۵                                      | سایر هزینه ها                                |
| ۱,۱۳۶                                                     | ۵۳۹                                                | ۵۸۸                                      | جمع هزینه ها                                 |
| ۲۸۳,۳۸۳                                                   | ۴۴,۵۷۸                                             | (۵۱,۹۲۱)                                 | سود (زیان) خالص                              |
| ۳۱,۹۷٪                                                    | ۵۸۱٪                                               | (۴,۲۰)                                   | بازده میانگین سرمایه گذاری                   |
| ۳۲,۰۸٪                                                    | ۸٪                                                 | (۴,۲۲)                                   | بازده سرمایه گذاری پایان دوره                |

صورت گردش خالص دارایی ها

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه<br>روزه منتهی به<br>۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه<br>روزه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری                    |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|
| میلیون ریال                                               | میلیون ریال                                                | میلیون ریال                           |                                                  |
| ۱,۲۸۳,۳۸۳                                                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰                                                  | ۱,۲۸۳,۳۸۲,۹                           | خالص دارایی ها ابتدا دوره                        |
| -                                                         | ۴۴,۵۷۹                                                     | (۵۱,۹۲۱)                              | سود (زیان) خالص دوره                             |
| -                                                         | -                                                          | -                                     | تعدیلات                                          |
| ۱,۲۸۳,۳۸۳                                                 | ۱,۰۴۴,۵۷۹                                                  | ۱,۲۳۱,۴۶۲                             | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |

| سود خالص                                               |
|--------------------------------------------------------|
| میانگین موزون وجوه استفاده شده                         |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص |
| خالص دارایی های پایان دوره                             |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)                         |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)                      |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله)، از مصادیق صندوق های سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی جدید محسوب شده و طبق ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران در تاریخ یکم شهریور ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۳۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، نگهداری اوراق بهاداری است که در قالب یک سبد اوراق بهادار در زمان تأسیس توسط مؤسسين و سرمایه گذاران به این صندوق منتقل شده است. موضوع ماده ۴ مدیریت و نگهداری دارایی های اوراق بهادار صندوق و دریافت سودهای تقسیمی سهام موجود در دارایی های صندوق در طول فعالیت آن است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده‌های بانکی و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می باشد. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ صاحبان سهام ممتاز طبق بند ۲ تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تارنمای صندوق به آدرس [sepasetf.com](http://sepasetf.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحد سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی در صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد، در تاریخ ترازنامه، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت تامین سرمایه آرمان    | ۱                            | ۵۰                    |
| ۲    | گروه راهبران اقتصادی آرمان | ۱                            | ۵۰                    |

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه آرمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار بیهقی، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۶.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی.

حسابرس صندوق: موسسه خدمات حسابرسي مدبران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۲۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان مطهری، خیابان سرافراز، پلاک ۱۱، برج موج، طبقه اول، واحد ۷.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت، و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی، به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی: شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه، و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

| عنوان هزینه                                                                                                                                                                             | عنوان هزینه                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| حداکثر تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛                                                                                                                  | هزینه‌های تاسیس                                             |
| حداکثر تا مبلغ صفر میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛                                                                           | هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                               |
| سالانه مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                             | کارمزد مدیر                                                 |
| سالانه مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                                             | کارمزد متولی                                                |
| سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال؛                                                                                                                                                        | حق الزحمه حسابرس                                            |
| معادل یک صدم درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق                                                                                                                                         | حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                              |
| معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛ که مبلغ آن حداکثر ۵۰ میلیون ریال خواهد بود. | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                |
| هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛                         | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها |

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

## ۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| صنعت                              | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱    |                |                      | ۱۳۹۴/۱۱/۳۰    |                |                      |
|-----------------------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|
|                                   | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها |
| محصولات شیمیایی                   | ۳۰۲,۱۲۶       | ۲۸۷,۱۰۷        | ۲۳                   | ۳۰۵,۹۴۴       | ۳۶۷,۰۸۶        | ۲۹                   |
| خودرو و قطعات                     | ۹۱,۳۹۰        | ۱۴۰,۳۴۱        | ۱۱                   | ۹۱,۳۹۰        | ۱۴۴,۸۵۷        | ۱۱                   |
| بانک ها و نهادهای مالی            | ۱۲۳,۲۲۰       | ۱۳۱,۱۴۶        | ۱۱                   | ۱۲۳,۲۲۰       | ۱۴۸,۴۷۲        | ۱۲                   |
| مخابرات                           | ۱۰۳,۵۸۹       | ۱۱۶,۲۵۴        | ۹                    | ۱۰۳,۵۸۹       | ۱۲۱,۸۱۴        | ۹                    |
| فلزات اساسی                       | ۱۱۶,۴۳۶       | ۹۹,۱۰۷         | ۸                    | ۱۱۶,۴۳۶       | ۹۷,۴۲۷         | ۸                    |
| خدمات فنی مهندسی                  | ۶۶,۶۱۷        | ۹۰,۰۶۴         | ۷                    | ۶۶,۶۱۷        | ۹۳,۷۳۵         | ۷                    |
| شرکت های چندرشته ای صنعتی         | ۹۳,۷۳۲        | ۸۴,۴۶۸         | ۷                    | ۹۳,۷۳۲        | ۹۸,۵۸۶         | ۸                    |
| استخراج کانه های فلزی             | ۳۶,۸۹۷        | ۳۸,۶۱۴         | ۳                    | ۳۳,۶۴۷        | ۲۸,۹۰۰         | ۲                    |
| سرمایه گذاریها                    | ۳۵,۰۷۹        | ۲۹,۸۱۰         | ۲                    | ۳۵,۰۷۹        | ۳۵,۴۹۱         | ۳                    |
| فرآورده های نفتی کک و سخت هسته ای | ۲۵,۷۵۰        | ۱۷,۳۴۰         | ۱                    | ۲۵,۷۵۱        | ۱۹,۹۹۰         | ۲                    |
| غذایی بجز قند و شکر               | ۴,۹۶۵         | ۵,۷۸۳          | ۰                    | ۴,۲۰۱         | ۵,۰۰۵          | ۰                    |
| حمل و نقل انبارداری و ارتباطات    | ۱,۴۸۱         | ۲,۵۱۹          | ۰                    | ۱,۴۸۱         | ۳,۱۹۲          | ۰                    |
|                                   | ۱,۰۰۱,۲۸۴     | ۱,۰۴۲,۵۵۳      | ۸۵                   | ۱,۰۰۱,۰۸۷     | ۱,۱۶۴,۵۵۵      | ۹۱                   |

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام فوق الذکر در تاریخ تأسیس مطابق بند ۲-۲-۱-۲ امیدنامه صندوق خریداری گردیده است. طبق مفاد ۳ و ۴ اساسنامه هدف از تأسیس صندوق، نگهداری اوراق مزبور و دریافت سودهای تقسیمی سهام موجود در سبد داراییهای 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 تأسیس این امر می باشد.

## ۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

| صنعت                         | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | سود متعلقه | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱    |                |                      | ۱۳۹۴/۱۱/۳۰    |                |                      |
|------------------------------|--------------|---------|-----------|------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|
|                              |              |         |           |            | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها |
|                              |              |         |           |            | میلیون ریال   | میلیون ریال    |                      | میلیون ریال   | میلیون ریال    |                      |
| استادخانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱      | ۱۳۹۵/۰۷/۲۱   | ۰       | ۳۷,۶۵۸    | ۳,۲۴۵      | ۳۴,۳۸۴        | ۳۷,۶۲۹         | ۳                    | -             | -              | ۰,۰۰۰۰۰              |
| اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا | ۱۳۹۷/۰۱/۲۳   | ۲۰٪     | ۱۰,۰۲۳    | ۸۵         | ۱۰,۰۰۲        | ۱۰,۰۱۵         | ۱                    | ۹,۹۳۰         | ۱۰,۱۲۴         | ۱                    |
| مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲     | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷   | ۲۰٪     | ۵,۴۶۶     | ۳۹۴        | ۵,۱۴۳         | ۵,۴۶۲          | ۰                    | ۵,۱۶۹         | ۵,۳۵۸          | ۰                    |
| استادخانه اسلامی مرحله اول   | ۱۳۹۴/۱۲/۲۳   | ۰       | -         | -          | -             | -              | ۰                    | ۲۶,۶۰۸        | ۲۶,۶۰۸         | ۲                    |
|                              |              |         |           |            | ۴۹,۵۲۸        | ۵۳,۱۰۶         | ۴                    | ۴۱,۷۰۷        | ۴۲,۰۹۰         | ۳                    |

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتی تجاری:

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰      | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱  |           |             |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|
| مانده تنزیل شده | تنزیل شده   | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  |
| میلیون ریال     | میلیون ریال | ریال      | میلیون ریال |
| ۶۶,۲۹۹          | ۹۶,۸۰۲      |           | ۱۰۲,۲۵۲     |
| .               | ۳۹۴         |           | ۳۹۴         |
| ۶۶,۲۹۹          | ۹۷,۱۹۶      |           | ۱۰۲,۶۴۶     |

سود سهام دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی

۸- جاری کارگزاری:

| مانده طلب (بدهی) | مانده طلب (بدهی) |
|------------------|------------------|
| در ۱۳۹۴/۱۱/۳۰    | در ۱۳۹۴/۰۵/۳۱    |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |
| (۱)              | ۱                |
| (۱)              | ۱                |

طلب (بدهی) از کارگزاری

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، دو سال است.

| ۱۳۹۵/۰۵/۳۱  |                         |              |                   |                      |
|-------------|-------------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰  | مانده در پایان سال مالی | استهلاک دوره | ایجاد شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| میلیون ریال | میلیون ریال             | میلیون ریال  | میلیون ریال       | میلیون ریال          |
| ۹           | ۱۷۱.۱۹                  | ۱۶۴.۷        | ۳۲۷               | ۸.۹                  |
| ۲۴۳         | ۲۱۶.۰۴                  | ۲۶.۷         | -                 | ۲۴۲.۷۷               |
| ۲۵۲         | ۳۸۷                     | ۱۹۱          | ۳۲۷               | ۲۵۲                  |

نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰  | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰,۷۱۶      | ۳۸,۸۱۱      |
| ۱۰,۷۱۶      | ۳۸,۸۱۱      |

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار-۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰  | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱  |                  |
|-------------|-------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                  |
| ۱۸۱         | ۱۴۹.۸       | مدیر صندوق       |
| ۸۹          | ۴۳.۴        | کارمزد متولی     |
| ۷۶          | ۳۷.۲        | حق الزحمه حسابرس |
| ۱۶۰         | -           | بدهی به ارکان    |
| ۵۰۶         | ۲۳۰         |                  |

۱۲- حسابهای پرداختنی

بدهی به مدیر متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰  | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱  |                                        |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| -           | ۳۲۷         | حساب های پرداختنی بابت هزینه نرم افزار |
| ۰           | ۳۲۷         |                                        |

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰  | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱  |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                    |
| ۲۲          | ۳۶          | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۲۲          | ۳۶          |                    |

۱۴- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰  |             | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱  |             |                            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| میلیون ریال | تعداد       | میلیون ریال | تعداد       |                            |
| ۱,۲۸۳,۳۸۳   | ۹۹,۹۹۹,۹۹۸  | ۱,۲۳۱,۴۶۲   | ۹۹,۹۹۹,۹۹۸  | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۰           | ۲           | ۰           | ۲           | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱,۲۸۳,۳۸۳   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۳۱,۴۶۲   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                            |

واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز در زمان تأسیس صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم به ارزش هر واحد ۱۰ هزار ریال می باشد. طبق تعهد، صندوق با اختیار فروش تبعی در سررسید ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ از قرار هر واحد ۱۳۰۰۰ ریال به بازار عرضه شده است. تعهد فوق الذکر در سررسید پرداخت و تعهد حق تبعی فوق الذکر ایفا گردید.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | دوره مالی پنج ماه و<br>۱۸ روزه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۱۱ ماه و<br>۱۸ روزه منتهی به<br>۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |
|---------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|         | میلیون ریال                              | میلیون ریال                                           | میلیون ریال                                          |
| ۱۵-۱    | ۱۹۳                                      | ۰                                                     | ۰                                                    |
| ۱۵-۲    | ۳۴۱                                      | ۰                                                     | ۳۱                                                   |
|         | <b>۵۳۴</b>                               | <b>۰</b>                                              | <b>۳۱</b>                                            |

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۵-۱- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ |               |               |             |             |             |             |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| تعداد                                 | بهای فروش     | ارزش دفتری    | کارمزد      | سود فروش    | سود فروش    | سود (فروش)  |
|                                       | میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۷,۰۹۴                                | ۲۴,۹۹۹        | ۲۴,۸۰۶        | ۰           | ۱۹۳         | -           | -           |
|                                       | <b>۲۴,۹۹۹</b> | <b>۲۴,۸۰۶</b> | <b>۰</b>    | <b>۱۹۳</b>  | <b>۰</b>    | <b>۰</b>    |

استاد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳

۱۵-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم سهام

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ |              |              |             |             |             |                 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| تعداد                                 | بهای فروش    | ارزش دفتری   | کارمزد      | مالیات      | سود فروش    | سود (زیان) فروش |
|                                       | میلیون ریال  | میلیون ریال  | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال     |
| ۵۰۰,۰۰۰                               | ۳,۸۱۸        | ۳,۴۳۳        | ۲۲          | ۲۱          | ۳۴۱         | -               |
| -                                     | -            | -            | -           | -           | -           | ۲۹۹             |
| -                                     | -            | -            | -           | -           | -           | (۲۶۸)           |
|                                       | <b>۳,۸۱۸</b> | <b>۳,۴۳۳</b> | <b>۲۲</b>   | <b>۲۱</b>   | <b>۳۴۱</b>  | <b>۳۱</b>       |

ح پتروشیمی پردیس

ح سرمایه گذاری خوارزمی

ح ایران خودرو

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                                     | میلیون ریال                                    |
| (۱۲۲,۱۹۵)                             | (۳۵,۷۹۵)                                        | ۱۶۳,۴۶۸                                        |
| ۳,۹۱۷                                 | -                                               | ۱,۵۶۴                                          |
| (۱۱۸,۲۷۹)                             | (۳۵,۷۹۵)                                        | ۱۶۵,۰۳۲                                        |

اوراق سهام:

سود(زیان) تحقق نیافته سهام وحق تقدم سهام

سود تحقق نیافته اوراق مشارکت

۱۷- سود سهام

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ |                  |                                |                     |                    |             |                     |                     |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| نام شرکت                              | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|                                       |                  |                                |                     | میلیون ریال        | میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال         |
| ارتباطات سیار ایران                   | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱       | ۳,۰۰۰,۰۰۰                      | ۶,۰۲۵               | ۱۸,۰۷۵             | (۱,۳۷۳)     | ۱۶,۷۰۲              | -                   |
| صنایع شیمیایی ایران                   | ۱۳۹۴/۱۲/۰۴       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۵۱۰                 | ۱۰,۲۰۰             | -           | ۱۰,۲۰۰              | -                   |
| پتروشیمی خراسان                       | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹       | ۴,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱,۵۰۰               | ۶,۰۰۰              | (۵۵۹)       | ۵,۴۴۱               | -                   |
| سرمایه گذاری غدیر                     | ۱۳۹۴/۱۲/۲۵       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۴۰۰                 | ۴,۰۰۰              | (۲۲۳)       | ۳,۷۷۷               | ۴,۸۳۰               |
| ملی صنایع مس ایران                    | ۱۳۹۵/۰۴/۲۰       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲۰۰                 | ۴,۰۰۰              | (۳۹۱)       | ۳,۶۰۹               | ۷,۴۵۰               |
| بانک پاسارگاد                         | ۱۳۹۵/۰۴/۳۱       | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۶۰                 | ۳,۸۴۰              | (۴۸۷)       | ۳,۳۵۳               | -                   |
| نفت تهران                             | ۱۳۹۵/۰۴/۲۰       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱,۴۵۰               | ۲,۹۰۰              | (۳۵۱)       | ۲,۵۴۹               | ۲,۹۳۶               |
| سرمایه گذاری خوارزمی                  | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹       | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۲۵                 | ۲,۷۵۰              | (۲۵۶)       | ۲,۴۹۴               | ۵,۲۶۰               |
| سرمایه گذاری امید                     | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹       | ۵,۰۰۰,۰۰۰                      | ۵۴۳                 | ۲,۷۱۵              | (۲۵۳)       | ۲,۴۶۲               | ۲,۳۹۸               |
| مخابرات ایران                         | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹       | ۵,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۵۰                 | ۲,۲۵۰              | (۲۰۸)       | ۲,۰۴۲               | ۲,۰۰۷۶              |
| فولاد مبارکه اصفهان                   | ۱۳۹۵/۰۴/۲۹       | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰                     | ۵۰                  | ۲,۲۰۰              | ۹۸          | ۲,۲۹۸               | -                   |
| سرمایه گذاری سپه                      | ۱۳۹۴/۱۲/۰۸       | ۴,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۵۰                 | ۱,۸۰۰              | (۷۷)        | ۱,۷۲۳               | ۳,۸۰۰               |
| گروه بهمن                             | ۱۳۹۵/۰۴/۳۱       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۷۵                 | ۱,۷۵۰              | (۱۶۸)       | ۱,۵۸۲               | ۱۹,۷۳۳              |
| معذنی و صنعتی چادر ملو                | ۱۳۹۵/۰۴/۱۵       | ۸,۲۵۰,۰۰۰                      | ۳۵۰                 | ۱,۷۵۰              | (۱۸۷)       | ۱,۵۶۳               | ۳۳,۳۳۵              |
| مجمع پتروشیمی شیراز                   | ۱۳۹۵/۰۳/۱۳       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۲۵                 | ۱,۲۵۰              | (۱۲۲)       | ۱,۱۲۸               | ۱,۰۷۱               |
| توسعه صنایع بهشهر                     | ۱۳۹۵/۰۴/۳۰       | ۲,۷۶۴,۰۰۰                      | ۲۰۰                 | ۵۵۳                | (۵۶)        | ۴۹۶                 | ۱۸,۲۲۹              |
| سرمایه گذاری بانک ملی ایران           | ۱۳۹۵/۰۴/۲۷       | ۹۰۰,۰۰۰                        | ۵۵۰                 | ۴۹۵                | (۳۱)        | ۴۶۴                 | ۶۶                  |
| ایران خودرو                           | ۱۳۹۵/۰۴/۳۱       | ۱۹,۹۹۵,۱۰۰                     | ۵                   | ۱۰۰                | (۴)         | ۹۶                  | -                   |
| توسعه معادن روی ایران                 | ۱۳۹۵/۰۳/۱۱       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰                  | ۱۰۰                | (۱۰)        | ۹۰                  | -                   |
| کالسیمین                              | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹       | ۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۶                   | ۱۲                 | (۱)         | ۱۱                  | -                   |
| پتروشیمی پردیس                        | -                | -                              | -                   | ۰                  | ۸۲          | ۸۲                  | -                   |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران       | -                | -                              | -                   | ۰                  | ۶۴          | ۶۴                  | -                   |
| صنایع شیمیایی خلیج فارس               | -                | -                              | -                   | ۰                  | ۴۴۳         | ۴۴۳                 | -                   |
| گسترش نفت و گاز پارسیان               | -                | -                              | -                   | ۰                  | ۸۶۹         | ۸۶۹                 | -                   |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران          | -                | -                              | -                   | ۰                  | ۶           | ۶                   | -                   |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی          | -                | -                              | -                   | ۰                  | ۱,۳۶۰       | ۱,۳۶۰               | -                   |
|                                       |                  |                                |                     | ۶۶,۷۴۰             | (۱,۸۳۶)     | ۶۴,۹۰۴              | ۱۱۹,۱۸۴             |
|                                       |                  |                                |                     |                    |             |                     | ۸۰,۹۱۲              |

صندوق سرمایه گذاری یاداشتی سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۱۱ ماهه و ۱۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|
| میلیون ریال                              | میلیون ریال                                        | میلیون ریال                                        |         |
| ۱,۵۰۸                                    | -                                                  | ۲۶۱                                                | ۱۸-۱    |
| ۱,۵۰۸                                    | ۰                                                  | ۲۶۱                                                |         |

سود اوراق مشارکت

**۱۸-۱- سود اوراق مشارکت**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ |         |             |             |                |                | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|---------------------------------------|---------|-------------|-------------|----------------|----------------|--------------|--------------------|
| سود                                   | نرخ سود | مبلغ اسمی   | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق |              |                    |
| میلیون ریال                           |         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال    |              |                    |
| ۹۶۷                                   | ۲۰٪     | ۱۰,۰۰۲      | -           | ۹۶۷            | -              | ۱۳۹۷/۰۱/۲۳   | ۱۳۹۳/۰۱/۱۸         |
| ۵۴۰                                   | ۲۰٪     | ۵,۱۴۳       | -           | ۵۴۰            | -              | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷   | ۱۳۹۳/۰۶/۲۹         |
| ۱,۵۰۸                                 |         | ۱۵,۱۴۴      | -           | ۱,۵۰۸          | ۰              |              |                    |

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

**۱۹- سایر درآمدها**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۱۱ ماهه و ۱۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| میلیون ریال                              | میلیون ریال                                        | میلیون ریال                                        |
| -                                        | -                                                  | ۱                                                  |
| -                                        | -                                                  | ۱                                                  |

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری یاداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه<br>۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه<br>منتهی ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                                     | میلیون ریال                                       |            |
| ۲۶۵                             | ۲۶۰                                             | ۵۳۷                                               | مدیر صندوق |
| ۸۰                              | ۷۷                                              | ۱۵۹                                               | متولی      |
| ۳۷                              | ۳۷                                              | ۷۶                                                | حسابرس     |
| <b>۳۸۳</b>                      | <b>۳۷۴</b>                                      | <b>۷۷۲</b>                                        |            |

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه<br>۱۳۹۵/۰۵/۳۱ | دوره مالی پنج ماه و ۱۸ روزه<br>منتهی ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |                    |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                                     | میلیون ریال                                       |                    |
| ۱۶۵                             | ۱۵۴                                             | ۳۱۵                                               | هزینه آبونمان      |
| ۱۴                              | ۱۱                                              | ۲۲                                                | هزینه تصفیه        |
| ۰                               | -                                               | -                                                 | هزینه کارمزد بانکی |
| ۲۷                              | -                                               | ۱۷                                                | هزینه تاسیس        |
| <b>۲۰۵</b>                      | <b>۱۶۵</b>                                      | <b>۳۵۴</b>                                        |                    |

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |                            |                          | ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ |                            |             | نام                                 | اشخاص و وابسته    |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی |                                     |                   |
| ۰.۰۰۰۰۰۰۱  | ۱                          | ممتاز                    | ۰.۰۰۰۰۰۰   | ۰                          | مدیر        | مرکز مالی ایران                     | موسس و مدیر صندوق |
| ۰.۰۰۰۰۰۰   | ۰                          | ممتاز                    | ۰.۰۰۰۰۰۰۱  | ۱                          | مدیر        | تامین سرمایه ارمان                  | مدیر صندوق        |
| ۰.۰۰۰۰۰۰۱  | ۱                          | عادی                     | ۰.۰۰۰۰۰۰   | ۰                          | موسس        | شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سهام | موسس              |
| ۰.۰۰۰۰۰۰   | ۰                          |                          | ۰.۰۰۰۰۰۰۱  | ۱                          |             | گروه راهبران اقتصادی آرمان          |                   |
| ۰.۰۰۰۰۰۰۲  | ۲                          |                          | ۰.۰۰۰۰۰۰۲  | ۲                          |             |                                     |                   |

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵



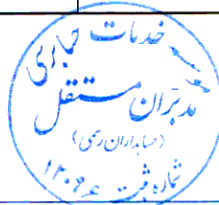
شرکت تأمین سرمایه آرمان  
ARMAN INVESTMENT BANK

## مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های شش ماهه به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را درخصوص وضع عمومی صندوق و عملکرد مدیر فراهم می آورد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مدیر و در جهت حفظ منافع صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۹ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                        | نماینده              | امضاء |
|-------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت تأمین سرمایه آرمان                          | محمودرضا خواجه نصیری |       |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) | علی خوش طینت         |       |



آدرس : میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره ۶

تلفن : ۸۸۱۷۱۷۹۴-۵

دورنگار : ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت : www.armanib.com

## صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

### گزارش عملکرد برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۱- مقدمه

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ نزد اراده ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. این صندوق با شماره ۱۱۳۶۷ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ نزد سبا به ثبت رسیده. هدف از تشکیل این صندوق، نگهداری اوراق بهاداری است که در قالب یک سبد اوراق بهادار در زمان تأسیس توسط مؤسسين و سرمایه‌گذاران به این صندوق منتقل شده است. موضوع ماده ۴ مدیریت و نگهداری دارایی‌های اوراق بهادار صندوق و دریافت سودهای تقسیمی سهام موجود در دارایی‌های صندوق در طول فعالیت آن است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می‌باشد. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق نیز توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد.

مرکز اصلی این صندوق در تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم، پلاک ۶، طبقه ۴ واقع شده است.

#### ۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی [sepasetf.com](http://sepasetf.com) درج گردیده است.

## ۲- صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در یک نگاه

### ۲-۱ ارکان صندوق سرمایه گذاری

- **مجمع صندوق :** از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند
- **مدیر صندوق :** شرکت تامین سرمایه آرمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.  
نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم، پلاک ۶.
- **متولی صندوق :** شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی.
- **حسابرس صندوق :** موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ با شماره ثبت ۱۲۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان مطهری، خیابان سرافراز، پلاک ۱۱، برج موج، طبقه اول، واحد ۷.
- **کارگزار صندوق،** یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار است که توسط مدیر انتخاب می شود.

## ۲-۲ واحدهای سرمایه گذاری

واحد های سرمایه گذاری صندوق به دو دسته واحدهای سرمایه گذاری عادی و واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تقسیم می شود. واحد سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای در مجمع بوده قابل انتقال اما غیرقابل ابطال می باشد.

## ۲-۳ مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

اسامی و مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک ممتاز |
|------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| ۱    | تامین سرمایه آرمان         | ۱                      | ۵۰                          |
| ۲    | گروه راهبران اقتصادی آرمان | ۱                      | ۵۰                          |
|      | جمع                        | ۲                      | ۱۰۰                         |

## ۲-۴ آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

|   |                                      |                   |
|---|--------------------------------------|-------------------|
| ۱ | کل خالص ارزش دارایی صندوق            | ۱.۲۳۱.۴۶۱.۷۲۶.۲۰۳ |
| ۲ | آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری  | ۱۲.۴۷۵            |
| ۳ | آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری | ۱۲.۳۱۵            |
| ۴ | گواهی های ممتاز                      | ۲                 |
| ۵ | گواهی های عادی                       | ۹۹.۹۹۹.۹۹۸        |

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که جدول فوق مشاهده می گردد، نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری تا پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ مبلغ ۱۲,۳۱۵ ریال می باشد.

### ۳- بازدهی صندوق

- اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان سال شمسی گذشته به تفکیک هر سال شمسی، بازدهی سالانه صندوق از ابتدای سال شمسی جاری تا تاریخ گزارش بطور روزانه، بازدهی صندوق سالانه، سه ماهه، ماهانه، و هفتگی (بر طبق ماده ۴۷ اساسنامه صندوق) در جدول ارائه که به روز رسانی آن در پایان هر هفته انجام می گردد.

| بازدهی صندوق | بازدهی بازار | از تاریخ | تا تاریخ | محدوده زمانی دوره مورد گزارش |
|--------------|--------------|----------|----------|------------------------------|
| ۱۳۹۴/۰۵/۲۴   | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱   | ۰.۵۳۱٪   | ۰.۱۵۲٪   | ۷ روز گذشته                  |
| ۱۳۹۴/۰۵/۰۱   | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱   | ۳.۲۴۴٪   | ۴.۷۹۴٪   | ۳۰ روز گذشته                 |
| ۰۳/۰۳/۱۳۹۴   | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱   | ۰.۸۲۷٪   | ۲.۱۹٪    | ۹۰ روز گذشته                 |
| ۰۴/۱۲/۱۳۹۳   | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱   | (۲.۹۱۷)٪ | ۰.۴۹۲٪   | ۱۸۰ روز گذشته                |
| ۱۳۹۳/۰۵/۳۱   | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱   | ۱۷.۸۹۲٪  | ۱۹.۷۱۹٪  | ۳۶۵ روز گذشته                |
| ۱۳۹۳/۱۲/۱۲   | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱   | ۲۳.۱۵٪   | ۲۲.۰۱۸٪  | از ابتدای تأسیس تا کنون      |