

شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

تاریخ: --
شماره: --
پیوست: --



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم
شماره ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸
شماره ثبت: ۱۱۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
با احترام؛

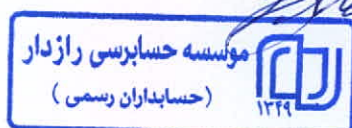
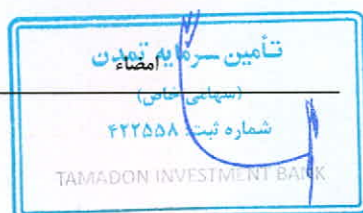
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	پ. 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 ۱۳۹۶/۱۲/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده



صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۵۵,۶۴۹,۰۶۷,۲۷۱	۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۷۹,۹۰۰,۶۹۲,۹۷۹	۹۵۰,۲۱۵,۲۹۶,۲۹۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۰۱۱,۸۴۳,۵۰۸	۳۰,۰۳۷,۶۱۸,۵۵۶	۷	حسابهای دریافتنی تجاری
۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹	۱۸۳,۳۵۸,۸۴۷	۸	سایر دارایی‌ها
۳۱۹,۳۰۷,۱۲۵,۱۸۹	۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰	۹	موجودی نقد
۱,۲۰۱,۰۶۷,۵۰۰,۰۹۶	۱,۰۲۵,۱۳۶,۹۴۹,۵۵۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴)	۴۹	۱۰	جاری کارگزاری
۲,۳۰۹,۳۷۸,۷۲۹	۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۰,۰۴۰,۱۲۷	۳۰۷,۷۳۰,۵۳۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۷,۵۸۷,۸۹۲	۶,۶۰۰,۳۸۰,۱۳۹		جمع بدهی‌ها
۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۲,۰۱۰	۱۰,۰۷۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۴۳,۴۴۲,۰۸۹,۰۶۲)	(۲۰,۱۹۵,۳۳۹,۲۶۴)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴۹,۶۰۹,۶۵۴,۱۱۳)	(۱۱,۴۶۶,۰۲۱,۸۱۵)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳,۸۹۹,۶۹۴,۷۸۶	۴,۹۳۸,۹۶۴,۳۴۲	۱۶	سود سهام
۱۷,۶۹۵,۰۷۹,۰۲۳	۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۴۱,۴۶۴,۸۴۳	۲,۸۲۸,۰۷۷,۹۹۳	۱۸	سایر درآمدها
(۷۹,۴۱۵,۰۰۴,۰۵۳)	۱۵۷,۹۲۶,۵۶۷,۳۵۷		جمع درآمدها
۲,۵۰۹,۷۰۵,۲۶۵	(۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۴۲۷,۷۵۶,۳۶۶	(۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸)	۲۰	سایر هزینه ها
۲,۹۳۷,۴۶۱,۶۳۱	(۷,۸۰۶,۴۱۰,۱۴۵)		جمع هزینه ها
(۸۲,۳۵۲,۹۶۶,۱۵۴)	۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲		سود (زیان) خالص
۶.۶۸	۱۳.۸۱		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۶.۸۶	۱۴.۷۵		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها ابتدا دوره
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۲۸۳,۳۸۲,۸۷۸,۳۵۸	۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) خالص دوره
(۸۲,۳۵۲,۹۶۶,۱۵۴)	۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲		تعداد واحد صادر شده طی دوره
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات
.	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰		تقسیم سود
.	(۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰)		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	

سود خالص

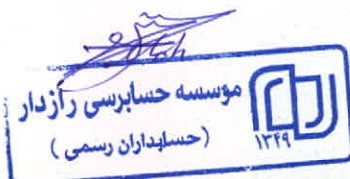
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون وجوه استفاده نشده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



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

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله)، از مصادیق صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها 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 اراده 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی 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. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. 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 اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق طبق مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم به آدرس 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 ممتاز
۱	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴,۹۵۰,۰۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه تمدن 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، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹، پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴

بازارگردان، شرکت تأمین سرمایه سپهر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، طبقه پنجم.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، برج صبا، طبقه هفتم، واحد ۷۱.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۱-۱ 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.

۳-۱-۱-۱ 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.

۳-۱-۱-۲ 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.

۳-۱-۱-۳ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۳-۲-۱- 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 دریافتنی 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۳- 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 هرکدام 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.

۳-۴- 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	شرح
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق و ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ۱۳۹۶هـ

کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد از ارزش خالص داراییهای صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛

۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف نمود 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.

۶-۳- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

پاداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۶/۱۱/۳۰					
	۱۳۹۵/۱۱/۳۰					
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
بانک ها و نهادهای مالی	۸۰۰٪	۹۷,۲۳۸,۷۱۸,۹۷۹	۱۱۴,۴۴۱,۱۹۲,۰۵۲	۴.۱۳٪	۴۲,۳۰۳,۴۸۰,۲۰۹	۵۹,۰۰۹,۲۲۴,۶۰۹
استخراج کانه های فلزی	۳.۳۴٪	۴۰,۱۵۹,۳۱۵,۳۴۲	۳۶,۰۹۸,۳۳۶,۸۲۰	-	-	-
ح. مخابرات	۹.۵۴٪	۱۱۴,۷۸۷,۶۹۸,۹۶۳	۱۰۲,۵۷۲,۰۵۳,۳۴۱	۰.۱۱٪	۱,۱۴۳,۴۴۷,۹۱۴	۱,۱۳۸,۹۶۰,۳۰۵
فلزات اساسی	۴.۱۳٪	۴۹,۷۱۵,۶۰۷,۵۷۵	۵۴,۷۴۵,۶۳۹,۸۴۵	-	-	-
خدمات فنی مهندسی	۷.۲۸٪	۸۷,۵۸۹,۳۳۵,۰۰۰	۶۶,۶۱۷,۲۳۴,۴۰۰	-	-	-
شرکت های چندرشته ای صنعتی	۲.۳۵٪	۲۸,۳۹۹,۵۱۹,۰۵۵	۳۹,۲۶۵,۰۰۰,۴۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری ها	۱.۳۳٪	۱۶,۰۲۵,۳۸۴,۳۲۰	۲۶,۳۴۷,۷۵۵,۴۰۰	-	-	-
غذایی بجز قند و شکر	۰.۴۵٪	۵,۳۹۹,۹۹۲,۵۹۶	۴,۹۶۵,۲۸۷,۱۹۷	-	-	-
محصولات شیمیایی	۱۷.۹۹٪	۲۱۶,۴۳۳,۵۹۵,۵۴۱	۲۴۸,۳۸۶,۳۵۲,۸۱۷	-	-	-
	۵۴.۴۸٪	۶۵۵,۶۴۹,۰۶۷,۲۷۱	۶۹۳,۳۳۸,۸۳۲,۱۷۲	۴.۲۴٪	۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳	۶۰,۱۴۸,۱۸۴,۹۱۴

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰				
نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
	ریال		ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۹۷۹	۲۰	۷۸۴	۲۳,۲۹۰,۶۸۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۹۹۹	۲۰	۸۰۰	۱۹,۰۱۲,۸۰۰,۲۰۹
				۴۲,۳۰۳,۴۸۰,۲۰۹

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰			۱۳۹۶/۱۱/۳۰			اوراق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	بهای تمام شده	
-	-	-	۱۶.۷۰٪	۱۷۱,۱۹۱,۷۹۵,۹۰۰	۱۷۱,۳۸۰,۳۹۳,۲۸۶	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	-	-	۲۹.۲۴٪	۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
-	-	-	۱۸.۳۷٪	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰	۱۹۲,۰۱۴,۰۹۶,۰۰۰	سفارش ساخت(استصناع)توسعه ملی
-	-	-	۱۱.۷۰٪	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۸۱,۹۴۱,۴۵۶	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
-	-	-	۷.۲۵٪	۷۴,۲۷۶,۸۱۲,۴۴۹	۶۶,۸۲۹,۲۷۴,۰۴۸	اوراق سلف موازی استانداردسیمان
-	-	-	۹.۵۴٪	۹۷,۷۷۹,۰۵۸,۷۵۰	۹۸,۰۶۹,۹۰۵,۵۹۹	اجاره فولادکاوه کیش سه ماهه ۲۰٪
-	-	-	-	-	-	سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
۱۱.۲۱٪	۱۳۴,۸۹۵,۵۱۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۵۴,۶۱۰,۰۰۰	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد۱۳۹۴-آرمان
۲۰.۰۸٪	۲۵,۰۲۰,۶۶۲,۹۷۹	۲۴,۶۱۹,۱۹۹,۵۰۲	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی۹۵۱۲۲۵
۱.۶۶٪	۱۹,۹۸۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اجاره دولتی آپوروش-آرمان۹۹۱۱۱۸
۱۴.۹۵٪	۱۷۹,۹۰۰,۶۹۲,۹۷۹	۱۷۹,۶۷۳,۸۰۹,۵۰۲	۹۲.۶۹٪	۹۵۰,۲۱۵,۲۹۶,۲۹۹	۹۴۸,۳۹۰,۲۱۰,۳۸۹	

۶-۲- اوراق شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰					
نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۰۳۵,۰۰۰	۳.۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	۱,۰۲۰,۰۷۰	۲.۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱,۰۴۶,۷۰۰	۴.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۷۹۵,۹۰۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱,۰۰۰,۰۳۱	۰.۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
اوراق سلف موازی استاندارد سیمان	۱,۵۴۷,۲۴۴	۲.۹	۱,۵۰۲,۷۸۴	۷۴,۳۳۰,۷۰۲,۲۰۸	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
اجاره فولاد کاوه کیش سه ماهه ۲۰٪	۱,۰۰۲,۰۰۰	۰.۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۷۹,۰۵۸,۷۵۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
				۹۵۰,۲۶۹,۱۸۶,۰۵۸	

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۰۸,۵۵۹,۶۹۸	۱,۱۶۶,۶۶۹	۱۰٪	۱,۱۶۷,۷۰۲
۳۸,۷۴۷,۸۳۶,۳۱۲	(۱۳۵,۹۵۳,۷۹۰)	۲۵٪	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱
۳,۰۵۵,۴۴۷,۴۹۸	۳۰,۱۷۲,۴۰۵,۶۷۷		۳۰,۱۷۲,۴۰۵,۶۷۷
۴۶,۰۱۱,۸۴۳,۵۰۸	۳۰,۰۳۷,۶۱۸,۵۵۶		۳۰,۳۳۶,۷۳۲,۳۹۰

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و نرم افزار صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشند نرم افزار صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، پنج سال است.

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۳۲,۹۵۸	۱۰,۰۸۱,۱۳۲	۵۳۸,۵۰۱,۸۲۶	۵۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۹,۰۳۲,۹۵۸
۱۸۹,۷۳۸,۱۹۱	۱۳۶,۵۵۸,۷۵۷	۵۳,۱۷۹,۴۳۴	-	۱۸۹,۷۳۸,۱۹۱
	۳۶,۶۳۹,۴۸۶	۴,۴۰۰,۷۴۵,۴۶۸	۴,۴۳۷,۲۸۴,۹۵۴	۰
	۷۹,۴۷۲	۸۹۵,۵۱۷,۰۹۱	۸۹۵,۵۹۶,۵۶۳	۰
۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹	۱۸۳,۳۵۸,۸۴۷	۵۹۱,۶۸۱,۲۶۰	۵۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۷۳,۱۹۸	بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
۶,۷۵۰,۱۰۳,۳۰۰	-	بانک شهر شعبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه یلوار کشاورز - ۱۰۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷
۳۱۲,۵۵۱,۹۶۷,۰۴۸	۱,۲۱۳,۳۷۴,۵۳۲	بانک شهر شعبه یلوار کشاورز - ۷۰-۷۹۴۰۷۹۶۶۸
۵,۰۵۴,۸۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۱۰۱۳۹۱۹۷۰۰۶
۳۱۹,۳۰۷,۱۲۵,۱۸۹	۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰	

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰			
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۴۰,۰۰۰)	-	۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	۹۰,۱۹۰,۶۱۷,۹۹۹	۹۰,۱۹۰,۶۱۷,۹۹۹	-
-	-	۴,۱۴۹,۷۱۷,۰۰۰	۴,۱۴۹,۷۱۷,۰۰۰	-
(۲,۳۳۰,۱۹۰,۹۶۴)	۴۹	۱,۸۳۴,۷۰۵,۸۵۵,۳۱۵	۱,۸۳۲,۳۶۵,۶۶۴,۳۰۲	(۲,۳۳۰,۱۹۰,۹۶۴)
(۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴)	۴۹	۱,۹۳۴,۹۰۳,۹۰۳,۰۳۱	۱,۹۳۲,۵۶۲,۰۷۲,۰۱۸	(۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴)

کارگزاری خبرگان سهام

کارگزاری بانک توسعه صادرات

کارگزاری بانک پاسارگاد

کارگزاری بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۹۱۹,۳۷۶,۰۰۲	۵,۷۷۱,۹۷۶,۷۶۰
۱۰۹,۷۳۱,۲۲۸	۲۶۰,۰۹۶,۷۶۱
۱۰۱,۸۶۳,۷۰۴	۱۵۱,۸۶۳,۶۸۸
۱۷۸,۴۰۷,۷۹۵	۱۰۸,۷۱۲,۳۴۷
<u>۲,۳۰۹,۳۷۸,۷۲۹</u>	<u>۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶</u>

مدیر صندوق

کارمزد بازارگردان

حق الزحمه حسابرس

کارمزد متولی

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶۹,۷۳۷,۶۵۲	۳۰۷,۴۲۸,۰۵۹
۳۰۲,۴۷۵	۳۰۲,۴۷۵
<u>۷۰,۰۴۰,۱۲۷</u>	<u>۳۰۷,۷۳۰,۵۳۴</u>

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر پرداختی ها بابت واریز نامشخص

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۲۰۱,۰۲۹,۸۸۸,۱۸۳	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۶۸,۱۶۳,۸۴۰,۹۵۸	۹۶,۱۰۰,۰۰۰
۲۴,۰۲۱	۲	۵۰,۳۷۲,۷۲۸,۴۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶</u>	<u>۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه بگم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۸,۴۱۵,۳۱۱,۸۴۳)	(۲۵,۵۲۱,۷۵۴,۰۱۷)	۱۴-۱
(۱۰,۱۳۵,۰۱۶,۳۳۳)	-	۱۴-۲
۵,۱۰۸,۱۳۹,۰۱۲	۵,۳۲۶,۴۱۴,۷۵۳	۱۴-۳
(۴۳,۴۴۲,۰۸۹,۰۶۳)	(۲۰,۱۹۵,۳۳۹,۳۶۴)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۲,۸۶۶,۵۷۱	۲,۵۶۷,۰۵۰,۴۲۶	۵۳۴,۷۱۴,۹۵۳	۵۵۵,۱۴۸,۴۱۸	۱۰,۱۲۹,۰۷۷,۶۲۶	۱۰,۴۹۴,۹۹۱,۴۳۳	۲,۹۶۶,۴۷۳
-	۲,۲۸۶,۳۲۹,۶۵۵	۹۲,۵۱۰,۰۰۰	۹۷,۸۷۵,۵۷۶	۱۶,۰۲۵,۲۸۴,۷۶۹	۱۸,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۷۱,۶۸۸,۴۹۶	۱۸۸,۴۹۳,۰۶۸	۱۹۹,۳۲۵,۶۳۷	۳۶,۳۹۰,۶۴۲,۲۱۶	۳۷,۶۹۸,۶۱۱,۴۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۵۳۱,۵۴۴,۷۵۱)	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	۵۴,۸۹۲,۸۱۶	۵۸,۰۷۶,۵۵۷	۱۰,۹۱۶,۷۷۹,۰۹۵	۱۰,۹۷۸,۵۶۳,۳۸۳	۴,۸۶۷,۷۳۲
-	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۸۶۴,۳۰۰	۸,۶۵۹,۹۶۲,۵۰۰	۸,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۳۷,۳۶۵,۹۷۵)	۶۰,۹۲۸,۳۳۴	۶۳,۸۶۷,۷۸۴	۱۱,۱۰۹,۴۹۴,۳۹۸	۱۱,۰۹۷,۰۰۲,۵۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۶,۰۹۹,۳۷۳	(۲۰,۵۴۰,۹۸۷,۶۵۳)	۱۰۵,۱۳۱,۸۵۷	۱۱۱,۳۱۸,۹۰۱	۲۲,۸۶۳,۰۲۰,۴۹۹	۲۱,۰۰۲,۳۷۳,۱۵۴	۹,۵۰۰,۰۰۰
-	(۲۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	۱۹,۰۰۷,۷۶۸	۲۰,۱۱۰,۳۲۵	۳,۹۷۳,۶۸۵,۶۳۵	۳,۸۰۱,۵۵۵,۲۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹۲,۳۲۶,۰۰۹)	(۲۱۲,۳۱۶,۷۳۹)	۴۱۹,۶۹۲,۵۸۹	۳۷۱,۹۳۰,۱۰۴	۸۳,۲۵۹,۱۱۲,۷۶۰	۸۳,۹۳۸,۵۱۸,۷۱۴	۱۹,۶۶۰,۵۵۰
-	(۲۶۱,۲۸۳,۴۴۰)	۷۳,۷۸۶,۲۵۰	۷۹,۱۳۳,۸۵۳	۱۵,۰۶۴,۶۳۳,۳۷۷	۱۴,۹۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰
-	(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۲)	۲۵,۰۲۸,۰۲۱	۲۶,۴۷۹,۶۳۵	۵,۳۹۹,۹۹۲,۳۶۶	۵,۰۰۰,۶۰۴,۰۰۰	۲,۷۶۴,۰۰۰
(۱,۲۵۴,۸۴۶,۷۴۰)	(۱,۴۰۵,۳۸۸,۲۰۰)	۳۴۴,۰۶۲,۵۰۰	۳۵۸,۲۱۸,۱۲۵	۴۹,۷۱۵,۶۰۷,۵۷۵	۴۸,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۹۹,۸۰۰,۹۳۹)	۱۱۵,۶۷۸,۸۳۱	۱۱۸,۵۳۰,۳۶۴	۲۴,۵۶۱,۶۶۳,۳۸۸	۲۳,۱۹۵,۷۶۶,۰۴۲	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۱۹۱,۶۷۳,۲۵۶)	(۱,۳۳۳,۵۴۹,۰۸۹)	۱,۹۶۸,۵۶۷,۰۷۷	۲,۰۰۵,۸۶۹,۴۸۹	۳۸۹,۹۸۳,۸۷۰,۴۶۴	۳۹۲,۶۴۴,۷۵۷,۹۴۱	

شرکت ارتباطات سیار ایران

سرمایه گذاری خوارزمی

س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین

پتروشیمی شیراز

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

مخابرات ایران

توسعه مناطق روستای ایران

پتروشیمی پردیس

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

مدنی و صنعتی چادرملو

توسعه صنایع پتروشیمی

فولاد مبارکه اصفهان

شرکت پتروشیمی خراسان

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری یاداش سرمایه گذاری توسعه ركم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۱۹۱,۶۷۲,۲۵۶)	(۱,۳۳۳,۵۴۹,۰۰۸۹)	۱,۹۶۸,۵۶۷,۰۷۷	۲,۰۰۵,۸۶۹,۴۸۹	۳۸۹,۹۸۳,۸۷۰,۴۶۴	۳۹۲,۶۶۴,۷۵۷,۹۴۱	
(۱,۹۳۷,۱۳۲,۷۰۵)	(۲,۴۰۵,۳۶۲,۳۵۵)	۱۰۰,۳۱۶,۶۹۹	۱۰۶,۱۳۵,۰۱۸	۲۲,۲۶۲,۳۴۸,۲۵۱	۲۰,۰۶۳,۳۳۱,۵۹۳	بانک ملت
.	(۲,۶۲۸,۹۱۶,۸۲۸)	۸۵,۹۳۷,۴۹۴	۹۰,۹۲۱,۸۶۹	۱۹,۶۳۹,۵۵۶,۵۵۵	۱۷,۱۸۷,۴۹۸,۹۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۶۲۸,۰۵۰,۳۳۹	(۲,۹۰۸,۰۶۳,۶۴۳)	۳۷۱,۱۶۹,۳۷۰	۲۸۶,۸۹۷,۱۹۷	۵۶,۵۸۳,۸۸۷,۴۴۳	۱۸,۰۹۲,۴۶۵	من صنایع شیمیایی ایران
.	(۳,۷۵۵,۸۱۶,۴۰۴)	۹۳,۰۷۵,۶۳۷	۹۸,۴۴۴,۰۱۷	۲۲,۱۷۹,۴۰۱,۰۷۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	(۱۲,۴۹۰,۰۳۴,۶۹۹)	۳۷۹,۳۱۰,۱۸۸	۳۶۳,۵۲۷,۷۰۶	۸۷,۵۸۹,۳۳۵,۰۰۰	۷۵,۸۴۲,۰۳۸,۱۹۵	گروه مینا
(۱۴,۳۳۵,۴۱۰,۱۷۹)	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۲,۶۸۲,۸۹۲,۷۸۸	-	-	-	-	-	سایپا
(۵۳۴,۴۴۳,۳۹۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۹,۵۸۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۱۰,۳۸۱,۹۷۵,۶۴۱)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۹۳۴,۳۳۱,۵۹۵	-	-	-	-	-	کالسیمن
(۱,۳۴۷,۸۵۱,۳۹۰)	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۰,۳۹۷,۸۱۳,۰۴۳)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۸,۲۵۳,۳۱۵,۵۰۳)	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۱,۲۰۲,۱۳۹,۱۴۷	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۳,۸۱۲,۵۲۹,۸۹۶)	-	-	-	-	-	نفت پهران
(۳۸,۴۱۵,۲۱۱,۸۴۳)	(۲۵,۵۲۱,۷۵۴,۰۱۷)	۲,۸۹۸,۳۷۶,۵۴۵	۲,۹۵۱,۸۲۵,۴۹۶	۵۹۸,۳۳۸,۳۹۸,۷۸۹	۵۷۸,۵۶۶,۶۴۶,۴۳۳	

صندوق سرمایه گذاری یادانش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
۳۷,۶۶۹,۷۲۸	-	-	-	-	-
۶,۴۸۸,۶۸۲	-	-	-	-	-
(۵,۰۴۱,۳۶۸,۹۶۵)	-	-	-	-	-
(۲,۵۹۰,۱۵۳,۷۹۱)	-	-	-	-	-
(۲,۳۶۹,۷۱۳,۰۹۱)	-	-	-	-	-
(۹۷,۳۸۸,۷۷۳)	-	-	-	-	-
(۸۰,۵۵۰,۰۲۲)	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۳۵,۰۱۶,۳۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال
۴,۴۱۶,۳۷۹,۱۷۲	-	-	-	-	-
۴۸۵,۷۰۶,۳۷۶	-	-	-	-	-
۱۲۲,۱۵۹,۸۵۵	-	-	-	-	-
-	۸۵۷,۸۰۰,۳۹۸	۲۴,۶۱۹,۱۹۹,۵۰۲	۲۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۹,۹۸۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۵,۴۹۴,۰۶۱	۱۳۴,۸۹۵,۵۰۹,۹۸۲	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۶,۳۴۴,۵۵۱)	۱۵۰,۱۴۴,۰۳۴,۵۱۳	۱۵۰,۱۶۰,۳۳۷,۶۰۰	۱۵۰,۱۶۰,۳۳۷,۶۰۰	۱۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۳۲۹,۲۶۴,۷۵۲	۱۲۲,۹۱۳,۹۶۹,۴۹۸	۱۲۷,۴۰۵,۷۳۳,۲۵۰	۱۲۷,۴۰۵,۷۳۳,۲۵۰	۵۰۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۳,۹۹۳,۶۰۹	-	-	-	-	-
۵,۱۰۸,۱۳۹,۰۱۲	۵,۳۳۶,۴۱۴,۷۵۳	۱۵۹,۳۴۰,۳۳۴	۴۵۲,۵۵۷,۲۳۳,۴۹۵	۴۵۲,۵۵۷,۲۳۳,۴۹۵	۴۵۲,۵۵۷,۲۳۳,۴۹۵

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۳۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۳۳۳
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۳۲۵
اجاره دولتی آپارتمان-آرمان ۹۹۱۱۱۸
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
اجاره فولادکوه کیش، سه ماهه ۲۰٪
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴۹,۸۳۶,۵۳۷,۵۹۰)	(۱۲,۸۷۵,۱۸۳,۵۷۹)	۱۵-۱
۲۲۶,۸۸۳,۴۷۷	۱,۴۰۹,۱۶۰,۷۶۴	۱۵-۲
(۱۴۹,۶۰۹,۶۵۴,۱۱۳)	(۱۱,۴۶۶,۰۲۱,۸۱۵)	

اوراق سهام:

سود(زیان) تحقق نیافته سهام وحق تقدم سهام
سودزیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود(زیان)تحقق نیافته سهام وحق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰							
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش یا ارزش تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۸۳۸,۵۰۳,۲۰۰)	(۴,۷۱۶,۴۸۶,۹۶۰)	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۹,۲۸۶,۹۶۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۱,۲۹۰,۸۰۱,۵۸۳)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۷۴,۳۹۹,۷۱۷)	(۱۵۰,۰۲۱,۴۹۰)	۶,۳۱۹,۳۹۳	۶۰۰,۳۴۲۳	۱,۴۰۱,۵۷۷,۲۰۶	۱,۲۶۳,۸۷۸,۵۳۲	۱۰,۴۹۷,۷۳۲	ح. مخابرات ایران
(۵,۳۴۴,۴۳۴,۰۰۰)	(۵,۷۷۷,۱۰۲,۷۰۰)	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۳۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۷,۷۸۲,۷۰۰	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۲,۳۳۴,۵۷۰,۳۸۵	(۲,۲۳۱,۵۷۱,۸۶۱)	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۱۳,۸۹۵,۵۲۸,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱۵,۳۷۶,۳۱۴,۶۳۲)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۷۳۲,۳۸۵,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۴۸۰,۱۶۴۸,۰۹۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۱۴۰,۰۴۵,۳۶۵)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
(۴,۸۷۲,۵۵۰,۰۹۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۲,۸۷۸,۶۰۰,۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
(۱۲,۵۶۹,۳۱۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۳۲,۹۴۱,۳۷۶,۱۸۲)	-	-	-	-	-	-	س. صنایع شیمیایی ایران
(۱۲,۵۴۱,۶۰۵,۱۲۰)	۴۳۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۷,۲۹۸,۹۷۷,۴۴۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
(۳۴,۷۳۹,۲۵۸,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵,۱۲۳,۶۲۳,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۳,۵۲۵,۸۸۱,۶۶۳)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
(۲۸۷,۰۱۵,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۶,۱۴۶,۰۹۹,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۴۹,۸۳۶,۵۳۷,۵۹۰)	(۱۲,۸۷۵,۱۸۳,۵۷۹)	۲۱۹,۹۱۹,۳۹۳	۲۰۸,۹۲۳,۴۲۳	۵۴,۱۹۸,۶۴۶,۸۶۶	۴۳,۹۸۳,۸۷۸,۵۳۲		

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲- سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰				
تعداد	بهای فروش یا ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۳۱۶	۱۷۱,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۷۱,۹۹۸,۸۰۲	۱۳۳,۵۹۸,۵۸۳	.	(۱۸۸,۵۹۷,۳۸۶)	.
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	.	(۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰)	.
۱۸۷,۳۰۸	۱۸۷,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۴,۹۱۳,۰۰۸	۱۳۵,۰۵۳,۷۹۲	.	(۴,۷۴۱,۹۶۶,۸۰۰)	.
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۷۶,۰۶۱,۴۵۶	۹۲,۸۸۰,۰۰۰	.	(۱۶۸,۹۴۱,۴۵۶)	.
۴۹,۴۶۲	۴۹,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۸۲,۰۳۰,۵۸۵	۵۱,۶۸۸,۷۰۱	.	۷,۴۴۷,۵۲۸,۴۰۰	.
۹۷,۸۵۰	۹۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۷۹,۵۷۲,۶۱۸	۷۵,۷۳۵,۹۰۰	.	(۲۰۵,۳۰۸,۵۱۸)	.
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
۴۰۱,۴۶۳,۴۷۷	.	.	.	.	(۴۰۱,۴۶۳,۴۷۶)	.
(۱۵۹,۱۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
۲۳۶,۸۸۳,۴۷۷	۹۴۳,۳۵۵,۲۶۷,۶۸۶	۹۴۰,۸۱۴,۴۸۶,۴۶۹	۷۳۰,۱۵۶,۹۷۷	-	۱,۴۰۹,۱۶۰,۷۶۴	-

اجاره هوابمایی ماهان ۹۹۰۳
 اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
 سفارش ساخت (استمناع) توسعه ملی
 مباحثه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
 اوراق سلف موازی استاندارد سیمان
 اجاره فولادکاو کیش
 سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
 مشارکت نفت و گاز پرشیا
 اجاره دولتی آپوروش-آرمان ۹۹۱۱۱۸
 اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۳۵
 مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۶۴,۳۱۷,۷۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲۹,۳۵۱,۳۳۹	۱۷,۸۶۳,۷۲۰	(۱۷,۸۶۳,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-
۵,۳۹۶,۱۲۴,۳۳۷	۱۰۰,۹۷۰,۹۱۶	(۱۰۰,۹۷۰,۹۱۶)	-	-	-	-	-	-
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱	۳۳۳	۴۸۹,۹۶۷	-	-	-
۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳,۱۵۹,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۷,۲۶۷,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۱۸,۸۲۱,۲۳۷	۸۲,۷۶۶,۶۴۲	(۸۲,۷۶۶,۶۴۲)	-	-	-	-	-	-
۶۶۴,۲۹۱,۳۷۱	-	-	۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۴۰	-	-	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۹۳,۷۹۰,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۱۳,۶۱۵,۰۲۳	۲۵,۱۸۷,۱۶۷	(۲۵,۱۸۷,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-
۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۸۰۷,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۵۲,۹۳۲,۰۵۰	۱۵۰	۹۰۱۹,۵۳۷	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۹۳۲,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۴۹,۱۱۶,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۶۴۳,۲۲۸,۷۷۹	۳۳۸,۶۳۴,۷۰۷	(۳۳۸,۶۳۴,۷۰۷)	-	-	-	-	-	-
۵,۸۷۸,۸۰۸,۱۹۱	۱۶۳,۳۵۶,۸۰۹	(۱۶۳,۳۵۶,۸۰۹)	-	-	-	-	-	-
۲,۹۸۹,۱۲۳,۳۸۰	۱۱۵,۱۹۵,۳۵۷	(۱۱۵,۱۹۵,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۰۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۸۰,۱۲۰,۷۲۴	۵۷,۹۰۸,۰۲۳	(۵۷,۹۰۸,۰۲۳)	-	-	-	-	-	-
۹۳,۸۹۹,۶۹۴,۷۸۶	۴,۹۲۸,۹۶۴,۳۴۲	(۹۱۲,۸۷۳,۴۴۱)	۴,۰۱۶,۰۹۰,۹۰۱	-	-	-	-	-

گسترش نفت و گاز پارسین
 پتروشیمی پردیس
 سرمایه گذاری خوارزمی
 نفت پهران
 مخابرات ایران
 ایران خودرو
 سرمایه گذاری سپه
 توسعه صنایع بهشهر
 مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 سرمایه گذاری غدیر
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 گروه بهمن
 سرمایه گذاری امید
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 سرمایه گذاری بانک ملی ایران
 شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
 شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
 شرکت توسعه معادن روی ایران
 شرکت فولاد مبارکه اصفهان
 شرکت کالسیمین
 صنایع شیمیایی ایران
 صنایع شیمیایی خلیج فارس
 سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
 پتروشیمی خراسان
 ارتباطات سیار ایران
 بانک پاسارگاد

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۰۳,۴۸۳,۰۰۳	۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰	۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷	۱۷-۲ سود سپرده بانکی
۱۷,۶۹۴,۰۷۹,۰۲۳	۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	اوراق مشارکت:
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۲,۴۳۸,۹۷۰,۵۲۳	۴,۸۴۷,۰۴۰,۶۴۸	-	۴,۸۴۷,۰۴۰,۶۴۸	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
-	۳۰,۰۸۷,۶۷۹,۴۴۵	-	۳۰,۰۸۷,۶۷۹,۴۴۵	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	۴۹,۹۸۵,۳۵۶,۴۸۰	-	۴۹,۹۸۵,۳۵۶,۴۸۰	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
-	۱۲,۸۹۳,۱۷۶,۱۳۹	-	۱۲,۸۹۳,۱۷۶,۱۳۹	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
-	۳۴,۱۴۵,۳۹۰,۹۰۳	-	۳۴,۱۴۵,۳۹۰,۹۰۳	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
-	۱۹,۳۰۵,۴۶۶,۲۶۲	-	۱۹,۳۰۵,۴۶۶,۲۶۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۳۲۹
۵۹,۶۲۱,۱۰۶	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	-	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوروش-آرمان ۹۹۱۱۱۸
۱,۷۳۳,۹۲۱,۷۱۱	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۹۷۱,۹۶۹,۶۶۳	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۵,۲۰۴,۴۸۳,۰۰۳	۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴	-	۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴			

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰	۱۸,۸۹۱,۲۸۸,۴۳۹	۲۳۱	۱۸,۸۹۱,۲۸۸,۴۷۰	۱۰	مختلف	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۳۰۷۹۶۶۸
-	۱۱,۰۶۹,۶۱۹,۱۹۳	۸۰۲	۱۱,۰۶۹,۶۱۹,۹۹۵	۱۰	مختلف	بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
-	۲۳,۴۹۰,۵۰۵	(۲۷,۰۱۹)	۲۳,۴۶۳,۴۸۶	۱۰	مختلف	بانک بانک شهر شعبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰	۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷	(۲۵,۹۸۶)	۲۹,۹۸۴,۳۷۲,۱۵۱			

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	سایر درآمدها
-	۲,۲۵۴,۶۰۴,۴۴۶	سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
-	۲۶۱۵,۲۵۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۰۴۱,۴۶۴,۸۴۳	۵۷۰,۸۵۸,۲۹۱	
۲,۰۴۱,۴۶۴,۸۴۳	۲,۸۲۸,۰۷۷,۹۹۳	

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۸۳,۰۱۵,۶۵۴	۵,۷۷۰,۴۲۷,۱۴۸	مدیر صندوق
۱۰۹,۷۳۱,۲۲۸	۱,۰۹۱,۵۶۰,۸۷۰	بازارگردان
۲۱۵,۰۹۴,۴۰۹	۱۹۴,۵۲۰,۴۷۵	متولی
۱۰۱,۸۶۳,۹۷۴	۹۹,۹۹۹,۹۸۴	حسابرس
<u>۲,۵۰۹,۷۰۵,۲۶۵</u>	<u>۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷</u>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۶,۶۸۱,۴۵۶	۳۵۸,۶۵۱,۸۲۶	هزینه آونمان
۴۷,۶۸۲,۷۷۵	۲۳۷,۶۹۰,۴۰۷	هزینه تصفیه
۵۳,۰۳۴,۱۳۵	۵۳,۱۷۹,۴۳۴	هزینه تاسیس
۱۷۱,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۱	هزینه کارمزد بانکی
<u>۴۲۷,۷۵۶,۳۶۶</u>	<u>۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸</u>	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰
۰	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰

۲۲- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود منتهی به ۱۵ تیر ماه
-	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ مرداد ماه
-	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ شهریور ماه
-	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ مهرماه
-	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ آبان ماه
-	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ آذر ماه
-	۲۲,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ دی ماه
-	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ بهمن ماه
<u>۰</u>	<u>۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱/۳۰			۱۳۹۶/۱/۳۰			نام	انحصار و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		
-	-	-	۹۴٪	۹۵,۱۰۰,۰۰۰	مدیر	تأمین سرمایه تمدن	مدیر صندوق
۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	۴.۹۰٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	مدیر	تأمین سرمایه تمدن	مدیر صندوق
۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	مؤسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	مؤسس
۰.۰۰۰۰۰۰۳٪	۲		۹۹٪	۱۰۰,۹۰۰,۰۰۰			

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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