

سامان پندار

(سهاداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

SAMAN PENDAR & Co.  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش حسابرس مستقل

به پیوست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

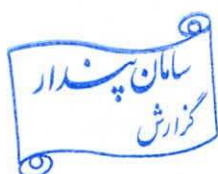
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶



## صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

### فهرست مطالب

| شماره صفحه | عنوان                               |
|------------|-------------------------------------|
| ۱ الی ۳    | ۱- گزارش حسابرس مستقل               |
| ۱          | ۲- فهرست صورتهای مالی:              |
| ۲          | ۱-۲- صورت خالص دارائیهها            |
| ۳          | ۲-۲- صورت سود و زیان                |
| ۳          | ۳-۲- صورت گردش خالص دارائیهها       |
| ۴ الی ۱۹   | ۴-۲- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی |



## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق

### صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

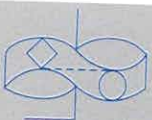
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، شامل صورت خالص دارائی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ که نشانگر ارزش جاری خالص دارائیهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری را گزارش کند.



## گزارش حسابرس مستقل (۱۵امه)

### صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

#### **اظهار نظر**

۴- براساس بررسی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

(آ) صورت خالص دارائیهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶.

(ب) ارزش روزانه خالص دارائیهای صندوق (NAV) گزارش شده طی سال مالی مورد رسیدگی.

(پ) صورتهای سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، درباره مبانی ارزیابی دارائیه و بدهیهای آن بشرح نوشته شده در یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

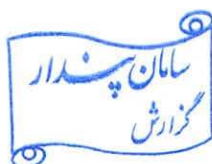
#### **سایر بندهای توضیحی**

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده است، صورتهای مالی مذکور عمدتاً بر اساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که در چارچوب اصول پذیرفته شده حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد، تهیه و ارائه گردیده است. لذا دارائیه و بدهیهای صندوق عمدتاً براساس ارزشهای جاری در صورتهای مالی صندوق منعکس گردیده است، که ناگزیر نشانگر ارزش بازیافتنی آن در هنگام تسویه نمی باشد.

#### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

۶- محاسبات خالص ارزش روزدارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای موردبررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۷- در راستای رعایت ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، "صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است.



۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد بررسی و برر سی نمونه ای قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، به جز موارد زیر، برخورد نکرده است.

۸-۱- علیرغم اقدامات انجام شده مبنی بر دریافت سود توسط صندوق، دریافت سود سهام شرکت مخابرات ایران ظرف مهلت مقرر قانونی دریافت نشده است.

۸-۲- اگرچه تهیه صورتهای مالی مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار است ولی در برخی موارد از جمله بستن حساب سود و زیان تحقق نیافته در زمان فروش و محاسبه سود دریافتی اوراق در روز خرید طبق دستورالعمل فوق انجام نمی گردد. همچنین در تنزیل سود دریافتی سهام، زمانبندی اعلام شده توسط برخی از شرکتها جهت پرداخت سود لحاظ نشده است.

۸-۳- باعنایت به بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی و جبران خسارت وارده از این بابت بر عهده ی مدیر صندوق می باشد، که در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۸-۴- مطابق تبصره ی ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صورت جلسه مجمع مورخ ۹۶/۰۳/۲۰، ۹۶/۰۳/۲۵ و ۹۶/۰۹/۲۵ ظرف مهلت مقرر شده ی یک هفته ای به سبا ارائه نشده است.

۸-۵- مطابق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ اطلاعات ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر شده ی در سامانه کدال افشاء نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم درباره وضعیت و عملکرد صندوق، به منظور تقدیم به مجمع، طبق مفاد بند ۷ ماده ۱۲۸ اساسنامه؛ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب صندوق باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استandarدهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمدعلی جلالی غلامرضا شجری

شماره عضویت: ۸۱۶۱ شماره عضویت: ۸۶۱۴۶۵

۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۷



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       |



سامان پندار  
گزارش



صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

| ۱۳۹۵/۱۱/۳۰        | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰        | یادداشت |                                                               |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         | دارایی ها:                                                    |
| 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    | ۳۰,۳۷۳,۳۷۰,۸۴۳    | ۷       | حسابهای دریافتنی تجاری                                        |
| ۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴     | ۷۹,۴۲۳            | ۸       | جاری کارگزاری                                                 |
| ۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹       | ۱۴۶,۶۳۹,۸۸۹       | ۹       | سایر دارایی ها                                                |
| ۳۱۹,۳۰۷,۱۲۵,۱۸۹   | ۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰     | ۱۰      | موجودی نقد                                                    |
| ۱,۲۰۳,۴۰۹,۳۳۱,۰۶۰ | ۱,۰۲۵,۴۳۶,۰۶۲,۳۰۷ |         | جمع دارایی ها                                                 |
|                   |                   |         |                                                               |
| بدهی ها:          |                   |         |                                                               |
| ۲,۳۰۹,۳۷۸,۷۲۹     | ۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶     | ۱۱      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| ۷۰,۰۴۰,۱۲۷        | ۶۰۶,۸۴۳,۳۳۵       | ۱۲      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| ۲,۳۷۹,۴۱۸,۸۵۶     | ۶,۸۹۹,۴۹۲,۸۹۱     |         | جمع بدهی ها                                                   |
| ۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴ | ۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶ | ۱۳      | خالص دارایی ها                                                |
| ۱۲,۰۱۰            | ۱۰,۰۷۵            |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

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

صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | یادداشت |                                              |
|------------------------------|------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |         |                                              |
| (۴۳,۴۴۲,۰۸۹,۰۶۲)             | (۲۲,۸۴۲,۸۳۵,۸۳۷)             | ۱۴      | درآمدها:                                     |
| (۱۴۹,۳۴۵,۰۵۷,۲۸۰)            | (۸۸,۱۸۵,۲۵۰,۲۴۲)             | ۱۵      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۹۳,۸۹۹,۶۹۴,۷۸۶               | ۷,۱۸۳,۵۶۸,۷۸۸                | ۱۶      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۱۷,۶۹۵,۰۷۹,۰۲۳               | ۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱              | ۱۷      | سود سهام                                     |
| ۱,۷۷۶,۸۶۸,۰۱۰                | ۵۷۳,۴۷۳,۵۴۷                  | ۱۸      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| (۷۹,۴۱۵,۵۰۴,۵۲۳)             | ۱۵۷,۹۳۶,۵۶۷,۳۵۷              |         | سایر درآمدها                                 |
| (۲,۵۰۹,۷۰۵,۲۶۵)              | (۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷)              | ۱۹      | جمع درآمدها                                  |
| (۴۳۷,۷۵۶,۳۶۶)                | (۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸)                | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۲,۹۳۷,۴۶۱,۶۳۱)              | (۷۸۰,۶۴۱۰,۱۴۵)               |         | سایر هزینه ها                                |
| (۸۲,۳۵۲,۹۶۶,۱۵۴)             | ۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲              |         | جمع هزینه ها                                 |
| (۶,۶۸)                       | ۱۳,۸۱                        |         | سود (زیان) خالص                              |
| (۶,۸۶)                       | ۱۴,۷۵                        |         | بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               |
|                              |                              |         | 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                                          |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
| ریال                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                                                  |
| ۱,۲۸۳,۳۸۲,۸۷۸,۳۵۸            | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴            | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | خالص دارایی ها ابتدا دوره                        |
| (۸۲,۳۵۲,۹۶۶,۱۵۴)             |                            | ۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲              |                            | سود (زیان) خالص دوره                             |
| .                            |                            | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۱۰۰,۰۰۰                  | تعداد واحد صادر شده طی دوره                      |
| .                            |                            | ۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰                  |                            | تعدیلات                                          |
| .                            |                            | (۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰)            |                            | تقسیم سود                                        |
| ۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴            | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶            | ۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰                | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |

|                                   |                                                        |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)    | سود خالص                                               |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) | میانگین موزون وجود استفاده نشده                        |
|                                   | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال $\pm$ 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

برای سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

#### ۱- اطلاعات کلی

##### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله)، از مصادیق صندوق های سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ 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 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 دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های 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 می باشد. 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 می گیرد. 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 طبق مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم به آدرس [sepasetf.com](http://sepasetf.com) درج گردیده است.

۱-۳- با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ نوع صندوق سرمایه گذاری از "قابل معامله" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله تغییر یافته است که از این بابت حد نصابهای جدید در امید نامه تصویب شده است که بایستی سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی حداقل ۸۰ درصد از دارایی های صندوق باشد از این رو صندوق اقدام به فروش سهام های موجود در پرتفوی خود کرده 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:



هندو سوامی گداری شادای سوامی یوسف یوسف

## صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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.

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                   | 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؛ |

## صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

### پاداش‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

|                                                             |                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد متولی                                                | سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود                                                                           |
| کارمزد بازار گردان                                          | سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.                                                                                                                             |
| حق‌الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.                                                                                                                                  |
| حق‌الزحمه 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛                        |

#### ۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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.

#### ۶-۴- 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 مالیتهای 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| صنعت                      | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰     |                          | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰           |                 |
|---------------------------|----------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
|                           | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش تعدیل شده | درصد به کل دارایی‌ها | بهای تمام شده   |
|                           | ریال           | ریال                     | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  |
| بانک ها و نهادهای مالی    | ۵۹,۰۰۹,۲۳۴,۶۰۹ | ۴۲,۳۰۳,۴۸۰,۲۰۹           | ۴,۱۲٪                | ۹۷,۲۳۸,۷۱۸,۹۷۹  |
| استخراج کانه های فلزی     | -              | -                        | -                    | ۴۰,۱۵۹,۲۱۵,۲۴۲  |
| ج. مخابرات                | ۱,۱۳۸,۹۶۰,۳۰۵  | ۱,۱۴۲,۳۴۷,۹۱۴            | ۰,۱۱٪                | ۱۱۴,۷۸۷,۶۹۸,۹۶۳ |
| فلزات اساسی               | -              | -                        | -                    | ۴۹,۷۱۵,۶۰۷,۵۷۵  |
| خدمات فنی مهندسی          | -              | -                        | -                    | ۸۷,۵۸۹,۳۳۵,۰۰۰  |
| شرکت های چندرشته ای صنعتی | -              | -                        | -                    | ۲۸,۲۹۹,۵۱۹,۰۵۵  |
| سرمایه گذاری ها           | -              | -                        | -                    | ۱۶,۰۲۵,۳۸۴,۳۲۰  |
| غذایی بجز قندوشکر         | -              | -                        | -                    | ۵,۳۹۹,۹۹۲,۵۹۶   |
| محصولات شیمیایی           | -              | -                        | -                    | ۲۱۶,۴۲۳,۵۹۵,۵۴۱ |
|                           | ۶۰,۱۴۸,۱۸۴,۹۱۴ | ۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳           | ۴,۲۴٪                | ۶۵۵,۶۴۹,۰۶۷,۲۷۱ |
|                           |                |                          |                      | ۵۴,۴۸٪          |

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

| نام شرکت سرمایه پذیر | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰        |            |                       |                          |
|----------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                      | ارزش تابلو هر سهم | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر سهم | خالص ارزش فروش تعدیل شده |
| بانک صادرات ایران    | ۹۷۹               | ۲۰         | ۷۸۴                   | ۲۳,۲۹۰,۶۸۰,۰۰۰           |
| بانک پاسارگاد        | ۹۹۹               | ۲۰         | ۸۰۰                   | ۱۹۰,۱۲۸,۰۰۰,۲۰۹          |
|                      |                   |            |                       | ۴۲,۳۰۳,۴۸۰,۲۰۹           |

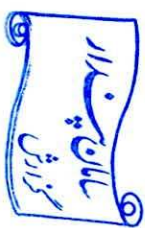
صندوق سرمایه گذاری پادشاهی سهامداری توسعه یکم  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

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

| ۱۳۹۵/۱۱/۳۰           |                 | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰      |                      |                     |                 |                  |            |              |                                       |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------|--------------|---------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهایی تمام شده  | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش منته | سود تعلق گرفته  | بهایی تمام شده   | نرخ سود    | تاریخ سررسید | تاریخ انقضا                           |
| ریال                 | ریال            | ریال            | ریال                 | ریال                | ریال            | ریال             |            |              | اوراق                                 |
| -                    | -               | -               | ۱۷۱,۱۹۱,۳۵۵,۹۰۰      | ۴۰,۰۸۷,۶۷۹,۳۳۵      | ۱۷۱,۳۲۸,۰۳۲,۲۸۶ | ۲۱٪              | ۱۳۹۷/۰۷/۰۹ | ۱۳۹۸/۰۷/۰۹   | آچار هویجایی، ملان ۹۹۰۳               |
| -                    | -               | -               | ۴۹,۳۳٪               | ۴۹,۸۸۵,۳۵۵,۴۸۰      | ۴۰۰,۱۴۶۰۰,۰۰۰   | ۲۱٪              | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲   | اوراق آچار شرکت صادرات ایران          |
| -                    | -               | -               | ۱۸,۴۶٪               | ۱۸۷,۲۲۲,۱۲۹,۳۰۰     | ۳۳,۱۴۵,۳۹۰,۰۰۰  | ۲۳٪              | ۱۳۹۷/۰۹/۰۲ | ۱۳۹۸/۰۹/۰۲   | سفرش ساختار (ساخت) توسعه ملی          |
| -                    | -               | -               | ۱۱,۶۹٪               | ۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۹,۳۰۵,۶۶۶,۶۶۶  | ۲۰٪              | ۱۳۹۷/۰۴/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۹   | مواجهه فولاد مبارک ۹۷۰۲۲۹             |
| -                    | -               | -               | ۷,۳۳٪                | ۷۲,۳۱۶,۸۱۲,۳۳۹      | ۱۲,۸۹۲,۱۷۶,۱۱۳  | ۲۰٪              | ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۲۱   | اوراق سلف موزی استیل در سیمان         |
| -                    | -               | -               | ۹,۵۳٪                | ۹۷,۲۲۹,۰۵۸,۷۵۰      | ۴,۸۳۷,۴۰۰,۶۲۸   | ۲۱٪              | ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ | ۱۳۹۸/۰۸/۰۱   | آچار فولاد کاه کیش سه ماهه ۷۲۰        |
| ۱۱,۲۱٪               | ۱۳۳,۸۵۵,۵۱۰,۰۰۰ | ۱۳۵,۰۵۴,۶۱۰,۰۰۰ | -                    | -                   | -               | ۲٪               | ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ | ۱۳۹۸/۰۸/۰۱   | مشارکت شهر تارک شهر سه ماهه ۱۳۹۴-۱۳۹۵ |
| ۲۰,۸٪                | ۲۵۰,۲۰۶,۶۶۲,۹۱۹ | ۲۴,۶۱۹,۱۹۹,۵۰۲  | -                    | -                   | -               | ٪                | ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ | ۱۳۹۵/۱۲/۲۵   | اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۳۵             |
| ۱,۶۶٪                | ۱۹,۵۸۴,۵۳۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -                   | ۵۸۳,۲۷۸,۰۸۷     | ۲۰٪              | ۱۳۹۷/۱۱/۱۸ | ۱۳۹۸/۱۱/۱۸   | آچار دولتی آبروش - آسان ۹۹۱۱۱۸        |
| ۱۴,۵۵٪               | ۱۲۹,۹۰۰,۶۲۲,۹۷۹ | ۱۲۹,۶۲۲,۸۰۹,۵۰۲ | ۹۲,۶۶٪               | ۹۵۰,۲۱۵,۲۶۶,۲۹۹     | ۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۶ | ۹۴,۸۳۹,۰۲۱,۰۳۸,۹ |            |              |                                       |

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

| ۱۳۹۶/۱۱/۳۰           |                |                |                      |                     |                |                |            |              |                                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهایی تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش منته | سود تعلق گرفته | بهایی تمام شده | نرخ سود    | تاریخ سررسید | تاریخ انقضا                    |
| ریال                 | ریال           | ریال           | ریال                 | ریال                | ریال           | ریال           |            |              | اوراق                          |
| ۳۹,۹۷۸,۸۵۰,۰۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳,۳۳٪                | ۱۰,۷۵۰,۰۰۰          | ۱۰,۷۵۰,۰۰۰     | ۲۱٪            | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲   | اوراق آچار شرکت صادرات ایران   |
| ۱۸۸,۲۲۲,۱۲۹,۳۰۰      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۹۷٪                | ۱۰,۴۶۷,۰۰۰          | ۱۰,۴۶۷,۰۰۰     | ۲۳٪            | ۱۳۹۷/۰۹/۰۲ | ۱۳۹۸/۰۹/۰۲   | سفرش ساختار (ساخت) توسعه ملی   |
| ۱۷۱,۱۹۱,۳۵۵,۹۰۰      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴,۳۶٪                | ۱۰,۴۶۷,۰۰۰          | ۱۰,۴۶۷,۰۰۰     | ۲۱٪            | ۱۳۹۷/۰۴/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۹   | مواجهه فولاد مبارک ۹۷۰۲۲۹      |
| ۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰,۰۰٪                | ۱۰,۴۶۷,۰۰۰          | ۱۰,۴۶۷,۰۰۰     | ۲۰٪            | ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ | ۱۳۹۸/۰۸/۰۱   | اوراق سلف موزی استیل در سیمان  |
| ۷۲,۳۱۶,۸۱۲,۳۳۹       | ۱۵,۲۰۷,۸۴      | ۱۵,۲۰۷,۸۴      | ۲,۸۷٪                | ۱۵,۲۰۷,۸۴           | ۱۵,۲۰۷,۸۴      | ۲۰٪            | ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۲۱   | آچار فولاد کاه کیش سه ماهه ۷۲۰ |
| ۹۷,۲۲۹,۰۵۸,۷۵۰       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰,۰۰٪                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰٪            | ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ | ۱۳۹۸/۰۸/۰۱   | آچار فولاد کاه کیش سه ماهه ۷۲۰ |
| ۹۵۰,۲۱۵,۲۶۶,۲۹۹      |                |                | ۹۵,۰۳۱۵,۲۶۶,۲۹۹      |                     |                |                |            |              |                                |



١١٠- ١٨٦١٢١-٥- ٢٢/١٢/١٤٣٢ هـ  
 ١٨٠- ٧٥٤٦٨٠٢٦٠٠٨ - ٢٢/١٢/١٤٣٢ هـ  
 ١٠١- ٨٧٤١٨١٢١٧٠٠١ - ٢٢/١٢/١٤٣٢ هـ  
 ٨- ٥٠٠٧٠٠٨ - ٢٢/١٢/١٤٣٢ هـ  
 ١٧- ١٨٨١٨١٢ - ٢٢/١٢/١٤٣٢ هـ

|             |            |              |             |             |
|-------------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 631'188'761 | ...°00'640 | • 24'172'160 | 677'641'231 | 631'188'761 |
| 161'748'671 | -          | 444'681'40   | 808'700'341 | 161'748'671 |
| 706'44'6    | ...°00'640 | 347'1-0'740  | 441'17'0'1  | 706'44'6    |
| ካቦ          | ካቦ         | ካቦ           | ካቦ          | ካቦ          |
| ገጽ ፪ ከገጽ ፪  | ፪ ከገጽ ፪    | ፪ ከገጽ ፪      | ገጽ ፪ ከገጽ ፪  | ገጽ ፪ ከገጽ ፪  |
|             |            | ፪/፪/፪        |             | ፪/፪/፪       |

४- लक्ष्मी वार्ता ॥

၂- ရဲဘဲ ဂုဏ်သိက္ခာ

۸- حسابی و مالیاتی

፲፱፻፳፯ ዓ.ም. ጥቅምት ፳፯ ቀን

ጥቅምት ፳፯ ቀን

፲፱፻፳፯ ዓ.ም. ጥቅምት ፳፯ ቀን

صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

| ریال                 | ریال                 |                   |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| ۱۳۹۵/۱۱/۳۰           | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰           |                   |
| ۱,۹۱۹,۳۷۶,۰۰۲        | ۵,۷۷۱,۹۷۶,۷۶۰        | مدیر صندوق        |
| ۱۰۹,۷۳۱,۲۲۸          | ۲۶۰,۰۹۶,۷۶۱          | کارمزد بازارگردان |
| ۱۰۱,۸۶۳,۷۰۴          | ۱۵۱,۸۶۳,۶۸۸          | حق الزحمه حسابرس  |
| ۱۷۸,۴۰۷,۷۹۵          | ۱۰۸,۷۱۲,۳۴۷          | کارمزد متولی      |
| <b>۲,۳۰۹,۳۷۸,۷۲۹</b> | <b>۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶</b> |                   |

**۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

| ریال              | ریال               |                                    |
|-------------------|--------------------|------------------------------------|
| ۱۳۹۵/۱۱/۳۰        | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰         |                                    |
| ۶۹,۷۳۷,۶۵۲        | ۳۰۷,۴۲۸,۰۵۹        | ذخیره کارمزد تصفیه                 |
| ۳۰۲,۴۷۵           | ۳۰۲,۴۷۵            | سایر پرداختنی‌ها بابت واریز نامشخص |
|                   | ۲۹۹,۱۱۲,۸۰۱        | سایر پرداختنی‌ها                   |
| <b>۷۰,۰۴۰,۱۲۷</b> | <b>۶۰۶,۸۴۳,۳۳۵</b> |                                    |

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

| ریال                     | تعداد              | ریال                     | تعداد              |                            |
|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۵/۱۱/۳۰               |                    | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰               |                    |                            |
| ۱,۳۰۱,۰۲۹,۸۸۸,۱۸۳        | ۹۹,۹۹۹,۹۹۸         | ۹۶۸,۱۶۳,۸۴۰,۹۵۸          | ۹۶,۱۰۰,۰۰۰         | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۲۴,۰۲۱                   | ۲                  | ۵۰,۳۷۲,۷۲۸,۴۵۸           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| <b>۱,۳۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴</b> | <b>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶</b> | <b>۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰</b> |                            |

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | یادداشت |                                      |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |         |                                      |
| (۳۸,۴۱۵,۲۱۱,۸۴۲)                | (۲۷,۷۵۳,۳۲۵,۴۴۶)                | ۱۴-۱    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام         |
| (۱۰,۱۳۵,۰۱۶,۳۳۲)                | -                               | ۱۴-۲    | سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم      |
| ۵,۱۰۸,۱۳۹,۰۱۳                   | ۴,۹۱۰,۴۸۹,۰۰۹                   | ۱۴-۳    | سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت |
| (۴۳,۴۴۲,۰۰۸۹,۰۶۲)               | (۲۲,۸۴۲,۸۳۵,۸۳۷)                |         |                                      |

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

| سال مالی منتهی به<br>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            |                                          |
| ۱۱۲,۸۶۶,۵۷۱                     | ۲,۵۶۷,۰۵۰,۴۲۶                | ۵۲۴,۷۱۴,۹۵۳   | ۵۵۵,۱۴۸,۴۱۸   | ۱۰۱,۳۹۶,۰۷۷,۶۲۶ | ۱۰۴,۹۴۲,۹۹۱,۴۲۳ | ۲,۹۶۶,۴۷۳ شرکت ارتباطات سیار ایران       |
| -                               | ۲,۲۸۶,۲۳۰,۰۸۲                | ۹۲,۵۱۰,۰۰۰    | ۹۷,۸۷۵,۵۷۶    | ۱۶,۰۲۵,۳۸۴,۷۶۹  | ۱۸,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری خوارزمی          |
| -                               | ۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶                  | ۱۸۸,۴۹۳,۰۶۸   | ۱۹۹,۴۲۵,۶۳۷   | ۳۶,۶۳۹,۰۶۴,۲۱۶  | ۳۷,۶۹۸,۶۱۱,۴۱۷  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین |
| (۵,۵۳۱,۵۶۴,۷۵۱)                 | (۵۱,۱۸۵,۰۰۸۵)                | ۵۴,۸۹۲,۸۱۶    | ۵۸,۰۷۶,۵۵۷    | ۱۰,۹۱۶,۷۷۹,۰۹۵  | ۱۰,۹۷۸,۵۶۳,۲۸۳  | ۴,۸۶۷,۷۳۲ پتروشیمی شیراز                 |
| -                               | (۷۹,۱۷۶,۸۰۰)                 | ۴۳,۳۵۰,۰۰۰    | ۴۵,۸۶۴,۳۰۰    | ۸,۶۵۹,۹۶۲,۵۰۰   | ۸,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۰۰۰,۰۰۰ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  |
| -                               | (۱۳۷,۲۴۵,۹۷۵)                | ۶۰,۹۲۸,۴۲۴    | ۶۳,۸۶۷,۷۸۴    | ۱۲,۱۹۸,۱۵۱,۸۹۸  | ۱۲,۱۸۵,۶۸۲,۱۳۰  | ۵,۴۸۹,۹۶۷ مخابرات ایران                  |
| ۸۷۴,۰۹۹,۲۷۳                     | (۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)              | ۱۰۵,۱۲۱,۸۵۷   | ۱۱۱,۲۱۸,۹۰۱   | ۲۵,۰۹۴,۵۹۱,۹۰۵  | ۲۱,۰۳۴,۳۷۳,۱۵۴  | ۹,۵۰۰,۰۰۰ توسعه معادن روی ایران          |
| -                               | (۲۱۱,۲۴۸,۳۶۱)                | ۱۹,۰۰۷,۷۶۸    | ۲۰,۱۱۰,۳۳۵    | ۳,۹۷۳,۶۸۵,۶۳۵   | ۳,۸۰۱,۵۵۵,۳۷۷   | ۵۰۰,۰۰۰ پتروشیمی پردیس                   |
| (۳۹۲,۳۲۶,۰۰۹)                   | (۲۱۲,۲۱۶,۷۳۹)                | ۴۱۹,۶۹۲,۵۸۹   | ۳۷۱,۹۳۰,۱۰۴   | ۸۳,۳۵۹,۱۱۲,۷۶۰  | ۸۳,۹۳۸,۵۱۸,۷۱۴  | ۱۹,۶۶۰,۵۵۰ صنایع پتروشیمی خلیج فارس      |
| -                               | (۲۶۱,۲۸۳,۴۴۰)                | ۷۴,۷۸۶,۲۵۰    | ۷۹,۱۲۳,۸۵۳    | ۱۵,۰۶۴,۶۲۳,۳۳۷  | ۱۴,۹۵۷,۲۵۰,۰۰۰  | ۸,۲۵۰,۰۰۰ معدنی و صنعتی چادرملو          |
| -                               | (۴۴۵,۸۹۶,۰۲۲)                | ۲۵,۰۲۸,۰۲۱    | ۲۶,۴۷۹,۶۳۵    | ۵,۳۹۹,۹۹۲,۳۶۶   | ۵,۰۰۵,۶۰۴,۰۰۰   | ۲,۷۶۴,۰۰۰ توسعه صنایع بهشهر              |
| (۱,۲۵۴,۸۴۶,۷۴۰)                 | (۱,۴۰۵,۳۸۸,۲۰۰)              | ۲۴۴,۰۶۲,۵۰۰   | ۲۵۸,۲۱۸,۱۲۵   | ۴۹,۷۱۵,۶۰۷,۵۷۵  | ۴۸,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۳۵,۵۰۰,۰۰۰ فولاد مبارکه اصفهان           |
| -                               | (۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)              | ۱۱۵,۹۷۸,۸۳۱   | ۱۱۸,۵۳۰,۳۶۴   | ۲۴,۹۶۱,۰۶۶,۳۳۸  | ۲۳,۱۹۵,۷۶۶,۰۴۲  | ۴,۰۰۰,۰۰۰ شرکت پتروشیمی خراسان           |
| (۶,۱۵۶,۷۲۲,۲۵۶)                 | (۳,۵۶۵,۱۲۰,۵۱۸)              | ۱,۹۶۸,۵۶۷,۰۷۷ | ۲,۰۰۵,۸۶۹,۴۸۹ | ۳۹۳,۳۰۴,۰۹۹,۹۲۰ | ۳۹۳,۷۱۳,۴۱۵,۵۴۰ | نقل به صفحه بعد                          |

سامان پندار  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

| سال مالی منتهی به<br>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)                 | (۳,۵۶۵,۱۲۰,۵۱۸)              | ۱,۹۶۸,۵۶۷,۰۷۷ | ۲,۰۰۵,۸۶۹,۴۸۹ | ۳۹۳,۳۰۴,۰۹۹,۹۲۰ | ۳۹۳,۷۱۳,۴۱۵,۵۴۰ |            | نقل از صفحه قبل              |
| (۱,۹۴۷,۱۴۳,۷۰۵)                 | (۲,۴۰۵,۳۶۲,۳۵۵)              | ۱۰۰,۳۱۶,۶۷۹   | ۱۰۶,۱۳۵,۰۱۸   | ۲۲,۲۶۲,۳۴۸,۲۵۱  | ۲۰,۰۶۳,۳۳۶,۵۹۳  | ۱۹,۳۹۱,۱۲۸ | بانک ملت                     |
| -                               | (۲,۶۲۸,۹۱۶,۸۲۸)              | ۸۵,۹۳۷,۴۹۴    | ۹۰,۹۲۱,۸۶۹    | ۱۹,۶۳۹,۵۵۶,۵۵۵  | ۱۷,۱۸۷,۴۹۸,۹۰۰  | ۱۵,۶۲۴,۹۹۹ | سرمایه گذاری غدیر            |
| ۶۲۸,۰۵۰,۲۳۹                     | (۲,۹۰۸,۰۶۳,۶۴۲)              | ۲۷۱,۱۶۹,۴۷۰   | ۲۸۶,۸۹۷,۱۹۷   | ۵۶,۵۸۳,۸۸۷,۴۴۳  | ۵۴,۳۳۳,۸۹۰,۴۶۸  | ۱۸,۰۹۲,۴۶۵ | س. صنایع شیمیایی ایران       |
| -                               | (۳,۷۵۵,۸۲۶,۴۰۴)              | ۹۳,۰۷۵,۶۳۷    | ۹۸,۴۷۴,۰۱۷    | ۲۲,۱۷۹,۴۰۱,۰۷۶  | ۱۸,۶۱۵,۱۲۴,۳۳۶  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک تجارت                   |
| -                               | (۱۲,۴۹۰,۰۰۳,۶۹۹)             | ۳۷۹,۲۱۰,۱۸۸   | ۳۶۳,۵۲۷,۷۰۶   | ۸۷,۵۸۹,۳۳۵,۰۰۰  | ۷۵,۸۴۲,۰۳۸,۱۹۵  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | گروه مینا                    |
| (۱۴,۲۳۵,۴۱۰,۱۷۹)                | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | ایران خودرو                  |
| ۲,۶۸۲,۸۹۳,۷۸۸                   | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | سایا                         |
| (۵۳۴,۴۴۳,۳۹۹)                   | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  |
| ۳۹,۵۸۸,۴۰۰                      | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | سرمایه گذاری سپه             |
| (۱۰,۳۸۱,۹۷۵,۶۴۱)                | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی |
| ۳,۹۳۴,۲۳۱,۵۹۵                   | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | کالسمین                      |
| (۱,۳۴۷,۸۵۱,۳۹۰)                 | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| (۱۰,۲۹۷,۸۷۳,۰۴۲)                | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | گروه بهمن                    |
| (۸,۲۵۳,۲۱۵,۵۰۳)                 | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | گسترش نفت و گاز پارسیان      |
| ۱۱,۲۰۲,۱۳۹,۱۴۷                  | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | ملی صنایع مس ایران           |
| (۳,۸۱۲,۵۳۹,۸۹۶)                 | -                            | -             | -             | -               | -               | -          | نفت تهران                    |
| (۳۸,۴۱۵,۲۱۱,۸۴۳)                | (۲۷,۷۵۳,۳۲۵,۴۴۶)             | ۲,۸۹۸,۲۷۶,۵۵۵ | ۲,۹۵۱,۸۲۵,۲۹۶ | ۶۰۱,۵۵۸,۵۲۸,۲۴۵ | ۵۷۹,۶۵۵,۳۰۴,۰۲۲ |            |                              |



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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰

| سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش | مالیات | کاربرد | ارزش دفتری | بهای فروش |
|------------------|-----------------|--------|--------|------------|-----------|
| ریال             | ریال            | ریال   | ریال   | ریال       | ریال      |
| ۳۷,۶۶۹,۷۲۸       | -               | -      | -      | -          | -         |
| ۶,۳۸۸,۶۸۳        | -               | -      | -      | -          | -         |
| (۵۰,۴۱,۲۶۸,۹۶۵)  | -               | -      | -      | -          | -         |
| (۳,۵۹۰,۱۵۳,۷۹۱)  | -               | -      | -      | -          | -         |
| (۲,۳۶۹,۷۱۳,۰۹۱)  | -               | -      | -      | -          | -         |
| (۹۷,۳۸۸,۷۲۳)     | -               | -      | -      | -          | -         |
| (۸۰,۵۵۰,۰۲۲)     | -               | -      | -      | -          | -         |
| (۱۰,۱۳۵,۰۱۶,۳۳۲) | ۰               | ۰      | ۰      | ۰          | ۰         |

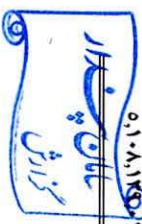
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰

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

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کاربرد      | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد   |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|---------|
| ریال            | ریال            | ریال        | ریال            | ریال            |         |
| ۴,۳۱۶,۳۷۹,۱۷۲   | -               | -           | -               | -               | -       |
| ۴۸۵,۷۰۶,۳۷۶     | -               | -           | -               | -               | -       |
| ۱۲۲,۱۵۹,۸۵۵     | -               | -           | -               | -               | -       |
| -               | ۴,۵۶,۳۳۷,۰۱۲    | -           | ۲۵,۰۳۰,۶۶۲,۹۷۸  | ۲۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵,۳۷۷  |
| -               | -               | ۱۵,۴۸۰,۰۰۰  | ۱۹,۹۸۴,۵۲۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰  |
| -               | ۷۵,۴۹۴,۰۶۱      | ۲۹,۰۰۲,۵۸۹  | ۱۳۴,۸۹۵,۵۰۹,۹۸۲ | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۶۶۳ | ۱۳۵,۰۰۰ |
| -               | (۵۰,۷۰۶,۳۲۶)    | ۵۲,۴۵۷,۶۴۵  | ۱۵۰,۱۵۸,۴۸۶,۱۸۱ | ۱۵۰,۱۶۰,۳۳۷,۶۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| -               | ۴,۳۹۹,۳۶۴,۷۵۲   | ۶۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۱۲۲,۹۱۳,۹۶۹,۴۹۸ | ۱۲۷,۴۰۵,۷۳۴,۲۵۰ | ۵۰۳,۳۵۰ |
| ۸۳,۹۹۳,۶۰۹      | -               | -           | -               | -               | -       |
| ۵۰,۱۰۸,۱۴۵,۱۱۲  | ۴,۹۱۰,۴۸۹,۱۰۹   | ۱۵۹,۳۴۰,۳۳۴ | ۴۵۲,۹۷۳,۱۴۸,۶۲۹ | ۴۵۸,۰۴۲,۹۷۸,۴۸۲ |         |

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱  
اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۳۲  
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲  
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۳۵  
اجاره دولتی آپارتمان ۹۹۱۱۸  
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرامان  
اجاره فولادکاه کیش سه ماهه ۲۰٪  
سلف بترین ستاره خلیج فارس ۹۶  
اوراق مشارکت نفت و گاز پریشیا



صندوق سرمایه گذاری یاداشت سهامداری توسعه نکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۹۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                            |         |
| (۱۴۹,۵۷۱,۹۴۰,۷۵۷)               | (۱۰,۶۴۳,۶۱۱,۱۵۰)                | ۱۵-۱    |
| ۲۳۶,۸۸۳,۴۷۷                     | ۱,۸۲۵,۰۸۵,۹۰۸                   | ۱۵-۲    |
| (۱۴۹,۳۴۵,۰۵۷,۲۸۰)               | (۸,۸۱۸,۵۲۵,۲۴۲)                 |         |

اوراق سهام:

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

۹۵-۱- سود(زیان)تحقق نیافته سهام وحق تقدم سهام

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰  |                             |                |                |             |                        | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------|------------------------------|
| 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                         |
| بانک پاسارگاد                 | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۷۳۹,۳۸۶,۹۶۰ | ۹۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۹۶,۰۰۰,۰۰۰             | (۷,۸۲۴,۶۶۱,۱۶۲)              |
| مخابرات ایران                 | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۱,۲۸۸,۵۲۲,۱۵۲)              |
| ح. مخابرات ایران              | ۱,۰۳۹,۷۳۳                   | ۱,۱۵۳,۷۰۶,۳۰۰  | ۱,۳۲۳,۶۶۹,۴۰۴  | ۵,۳۸۳,۸۵۵   | ۵,۷۷۳,۵۳۲              | ۱۵۴,۲۳۶,۳۵۰                  |
| بانک صادرات ایران             | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۹,۰۶۷,۷۸۳,۷۰۰ | ۱۱۱,۷۲۰,۰۰۰ | ۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰            | (۵,۳۳۴,۹۹۶,۲۴۶)              |
| توسعه معادن روی ایران         | -                           | -              | -              | -           | -                      | ۱۲,۳۱۲,۷۸۸,۷۲۷               |
| بانک تجارت                    | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۱۳,۸۷۰,۹۹۰,۲۴۱)             |
| بانک ملت                      | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۱۵,۳۴۹,۱۶۱,۵۴۸)             |
| پتروشیمی پردیس                | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۷۳۱,۰۹۲,۰۷۸)                |
| پتروشیمی شیراز                | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۴,۷۹۳,۱۵۸,۸۶۵)              |
| توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)     | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۳۶۸,۳۰۲,۶۴۳)                |
| شرکت ارتباطات سیار ایران      | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۴,۸۶۳,۹۴۵,۶۴۰)              |
| شرکت پتروشیمی خراسان          | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۲,۸۷۳,۵۱۶,۷۹۱)              |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۱۲,۵۴۷,۱۲۰,۸۰۲)             |
| س. صنایع شیمیایی ایران        | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۳۲,۸۸۳,۳۰۴,۸۹۸)             |
| سرمایه گذاری خوارزمی          | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۱۲,۵۱۹,۴۵۷,۸۵۸)             |
| سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)     | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۷,۲۸۶,۰۸۸,۱۵۶)              |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس      | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۳۴,۶۷۷,۹۱۱,۹۲۳)             |
| فولاد مبارکه اصفهان           | -                           | -              | -              | -           | -                      | ۵,۱۱۴,۵۷۵,۳۰۷                |
| مدنی و صنعتی چادرملو          | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۳,۵۱۹,۶۵۵,۲۹۷)              |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۲۸۶,۵۰۹,۰۵۸)                |
| گروه میتا (سهامی عام)         | -                           | -              | -              | -           | -                      | (۶,۱۳۵,۲۴۵,۶۸۳)              |
|                               | ۴۳,۸۷۴,۷۰۶,۳۰۰              | ۵۴,۰۹۰,۵۳۹,۰۶۴ | ۲۰۸,۴۰۴,۸۵۵    | ۲۱۹,۳۷۳,۵۳۲ | (۱۰,۶۴۳,۶۱۱,۱۵۰)       | (۱۴۹,۵۷۱,۹۴۰,۷۵۷)            |

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

**۲-۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت**

| 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                   | ریال                   |
| ۱۷۱,۳۱۶         | ۱۷۱,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۷۱,۳۸۰,۳۹۳,۲۸۶     | ۱۳۳,۲۰۴,۱۰۰ | ۰      | (۱۸۵,۵۹۷,۳۸۶)          | ۰                      |
| ۳۰۰,۰۰۰         | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۳۰۰,۰۰۰,۱۳۶۰,۰۰۰    | ۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۰      | (۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰)          | ۰                      |
| ۱۸۷,۳۰۸         | ۱۸۷,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۹۲,۰۰۰,۱۲۰,۹۶۰,۰۰۰ | ۱۳۵,۸۷۰,۸۰۰ | ۰      | (۳,۷۳۱,۹۶۶,۸۰۰)        | ۰                      |
| ۱۲۰,۰۰۰         | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۲۰,۰۰۰,۸۱۰,۹۳۱,۳۵۶ | ۸۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۰      | (۱۶۸,۹۳۱,۳۵۶)          | ۰                      |
| ۳۹,۳۶۲          | ۶۶,۷۸۱,۳۶۷,۶۸۶              | ۵۹,۲۸۵,۳۱۲,۵۶۷      | ۴۸,۳۱۶,۳۱۹  | ۰      | ۷,۴۳۷,۵۳۸,۴۰۰          | ۰                      |
| ۹۷,۸۵۰          | ۹۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۹۸,۰۶۹,۰۰۵,۶۰۰      | ۷۰,۹۳۱,۳۵۰  | ۰      | (۳۹,۸۴۶,۸۵۰)           | ۰                      |
| -               | -                           | -                   | -           | -      | -                      | (۱۵,۴۸۰,۰۰۰)           |
| -               | -                           | -                   | -           | -      | -                      | ۴۰۱,۴۶۳,۴۷۷            |
| -               | -                           | -                   | -           | -      | -                      | (۱۵۹,۱۰۰,۰۰۰)          |
| ۹۴۳,۳۵۵,۲۶۷,۶۸۶ | ۹۴۳,۳۵۵,۲۶۷,۶۸۶             | ۹۴۰,۸۴۶,۲۴۹,۲۰۹     | ۶۸۳,۹۳۲,۵۶۹ | ۰      | ۱,۸۲۵,۰۸۵,۹۰۸          | ۲۳۶,۸۸۳,۴۷۷            |

اجاره هوائیمایی ماهان ۹۹۰۳  
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران  
سفارش ساخت (استنتاج) توسعه ملی  
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۳۳۹  
اوراق سلف موازی استاندارد دسیمان  
اجاره فولادکاو کیش  
اجاره دولتی ایروزش-آرمان ۹۹۱۱۱۸  
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵  
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

**۱۶- سود سهام**

| 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 |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| مجمع                                  | ریال                           | ریال                | ریال               | ریال            | ریال                | ریال                |
| گسترش نفت و گاز پارسیان               | -                              | -                   | -                  | (۱۰۸,۱۲۷,۳۸۴)   | ۱۰۸,۱۲۷,۳۸۴         | ۲,۷۶۴,۳۱۷,۷۰۵       |
| پتروشیمی پردیس                        | -                              | -                   | -                  | (۶۰,۴۳۳,۶۳۲)    | ۶۰,۴۳۳,۶۳۲          | ۵۲۹,۳۵۱,۳۳۹         |
| سرمایه گذاری خوارزمی                  | -                              | -                   | -                  | (۱۲۶,۵۰۸,۴۱۵)   | ۱۲۶,۵۰۸,۴۱۵         | ۵,۳۹۶,۱۳۳,۳۳۷       |
| نفت پهران                             | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| مخابرات ایران                         | ۳۸۹,۹۶۷                        | ۳۳۳                 | ۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱        | -               | ۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱         | ۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| ایران خودرو                           | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۱۰۷,۲۶۷,۹۴۲         |
| سرمایه گذاری سپه                      | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| توسعه صنایع بهشهر                     | -                              | -                   | -                  | (۱۰۷,۵۱۸,۳۰۰)   | ۱۰۷,۵۱۸,۳۰۰         | ۵۵۳,۸۰۰,۰۰۰         |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران       | -                              | -                   | -                  | (۲۳۳,۸۱۰,۷۷۰)   | ۲۳۳,۸۱۰,۷۷۰         | ۲,۳۱۸,۸۲۱,۳۳۷       |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی          | -                              | -                   | -                  | (۱۷۵,۹۱۸)       | ۱۷۵,۹۱۸             | ۶۹۶,۲۹۱,۳۷۱         |
| سرمایه گذاری غدیر                     | ۱۵,۶۲۳,۹۹۹                     | ۱۶۰                 | ۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۴۰      | -               | ۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۴۰       | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| شرکت ملی صنایع مس ایران               | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۳,۷۹۳,۷۹۰,۴۳۵       |
| گروه بهمن                             | -                              | -                   | -                  | (۳۵,۱۸۷,۱۶۷)    | ۳۵,۱۸۷,۱۶۷          | ۱,۷۱۲,۶۱۵,۰۲۳       |
| سرمایه گذاری امید                     | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰       |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران          | -                              | -                   | -                  | (۶۴۹,۶۸۱)       | ۶۴۹,۶۸۱             | ۱۰۹,۰۷۵,۴۰۰         |
| سرمایه گذاری بانک ملی ایران           | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰         |
| شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز             | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| شرکت معدنی و صنعتی چادرملو            | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| شرکت توسعه معادن روی ایران            | ۹,۰۱۹,۵۴۷                      | ۱۵۰                 | ۱,۳۵۲,۹۳۲,۰۵۰      | -               | ۱,۳۵۲,۹۳۲,۰۵۰       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان              | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۲,۳۳۹,۱۱۶,۶۸۳       |
| شرکت کالسیمین                         | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| صنایع شیمیایی ایران                   | -                              | -                   | -                  | (۱,۵۳۸,۲۳۳,۱۳۰) | ۱,۵۳۸,۲۳۳,۱۳۰       | ۱۹,۷۶۲,۱۲۸,۷۷۹      |
| صنایع شیمیایی خلیج فارس               | -                              | -                   | -                  | (۳۵۸,۹۷۷,۰۹۳)   | ۳۵۸,۹۷۷,۰۹۳         | ۵,۸۷۷,۸۰۸,۱۹۱       |
| سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین | -                              | -                   | -                  | (۲۰۸,۶۶۶,۳۳۹)   | ۲۰۸,۶۶۶,۳۳۹         | ۲,۸۱۹,۱۲۳,۳۸۰       |
| پتروشیمی خراسان                       | -                              | -                   | -                  | (۳۱۸۰,۱۸,۴۹۵)   | ۳۱۸۰,۱۸,۴۹۵         | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| لژیونرهای سیار ایران                  | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | ۱۸۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| بانک پاسارگاد                         | -                              | -                   | -                  | (۵۷,۹۰۸,۰۲۳)    | ۵۷,۹۰۸,۰۲۳          | ۳,۷۸۰,۱۲۰,۷۳۴       |
| ۹۳,۸۹۹,۶۹۶,۷۸۶                        | ۹۳,۸۹۹,۶۹۶,۷۸۶                 | ۴۰,۱۶۰,۹۰۹,۰۰۱      | ۴۰,۱۶۰,۹۰۹,۰۰۱     | (۳,۱۶۷,۴۷۷,۸۸۷) | ۷,۱۸۳,۵۶۸,۷۸۸       | ۹۳,۸۹۹,۶۹۶,۷۸۶      |



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

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:

| سود اوراق مشارکت | سود سپرده بانکی | یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |
|------------------|-----------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                 |         | ریال                            | ریال                            |
| ۱۷-۱             |                 |         | ۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴                 | ۵۳,۴۸۳,۰۰۳                      |
| ۱۷-۲             |                 |         | ۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷                  | ۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰                  |
|                  |                 |         | <u>۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱</u>          | <u>۱۷,۶۹۵,۰۰۷۹,۰۲۳</u>          |

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

| اوراق مشارکت:                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ |              |           |         |                        |             |                        | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |
|----------------------------------------------|------------------------------|--------------|-----------|---------|------------------------|-------------|------------------------|---------------------------------|
|                                              | تاریخ سرمایه گذاری           | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود                    | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق         |                                 |
|                                              |                              |              | ریال      |         | ریال                   | ریال        | ریال                   | ریال                            |
| مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان               | ۱۳۹۵/۱۰/۲۵                   | ۱۳۹۷/۱۰/۲۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱٪     | ۴,۸۴۷,۰۴۰,۶۴۸          | -           | ۴,۸۴۷,۰۴۰,۶۴۸          | ۲,۴۴۸,۹۷۰,۵۲۳                   |
| اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳                   | ۱۳۹۵/۱۲/۲۱                   | ۱۳۹۹/۰۳/۰۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱٪     | ۳۰,۰۸۷,۶۷۹,۴۴۵         | -           | ۳۰,۰۸۷,۶۷۹,۴۴۵         | -                               |
| اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران               | ۱۳۹۶/۰۲/۱۶                   | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱٪     | ۴۹,۹۸۵,۳۵۶,۴۸۰         | -           | ۴۹,۹۸۵,۳۵۶,۴۸۰         | -                               |
| اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش                | ۱۳۹۶/۰۱/۲۶                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪     | ۱۲,۸۹۲,۱۷۶,۱۳۹         | -           | ۱۲,۸۹۲,۱۷۶,۱۳۹         | -                               |
| سفرش ساخت (استنای) توسعه ملی                 | ۱۳۹۶/۰۲/۱۷                   | ۱۳۹۷/۰۹/۰۲   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳٪     | ۳۴,۱۴۵,۳۹۰,۹۰۳         | -           | ۳۴,۱۴۵,۳۹۰,۹۰۳         | -                               |
| مرایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹                   | ۱۳۹۶/۰۲/۰۶                   | ۱۳۹۷/۰۴/۲۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪     | ۱۹,۴۰۵,۴۶۶,۲۶۲         | -           | ۱۹,۴۰۵,۴۶۶,۲۶۲         | -                               |
| اوراق مشارکت اجاره دولتی آپارتمان-آرمان ۱۱۱۸ | ۱۳۹۵/۱۱/۲۳                   | ۱۳۹۹/۱۱/۱۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪     | ۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷            | -           | ۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷            | ۵۹,۶۲۱,۱۰۶                      |
| اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا                 | ۱۳۹۴/۱۰/۲۶                   | ۱۳۹۷/۰۱/۲۳   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪     | -                      | -           | -                      | ۱,۷۳۳,۹۲۱,۷۱۱                   |
| اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲        | ۱۳۹۴/۱۱/۰۴                   | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪     | -                      | -           | -                      | ۹۷۱,۹۶۹,۶۶۳                     |
|                                              |                              |              |           |         | <u>۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴</u> | <u>-</u>    | <u>۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴</u> | <u>۵۳,۴۸۳,۰۰۳</u>               |

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰              |         |                       |                 |                       |                       | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |                       |
|-------------------------------------------|---------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                        | نرخ سود | سود                   | هزینه تنزیل     | خالص سود اوراق        | خالص سود اوراق        | ریال                            | ریال                  |
|                                           |         | ریال                  | ریال            | ریال                  | ریال                  |                                 |                       |
| بانک شهر شنبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸ | ۱۰      | ۱۸,۸۹۱,۳۸۸,۶۷۰        | ۲۳۱             | ۱۸,۸۹۱,۳۸۸,۶۷۰        | ۱۸,۸۹۱,۳۸۸,۶۷۰        | ۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰                  | ۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰        |
| بانک کشاورزی شنبه قسم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶         | ۱۰      | ۱۱,۰۶۹,۶۱۹,۹۹۵        | ۸۰۲             | ۱۱,۰۶۹,۶۱۹,۹۹۵        | ۱۱,۰۶۹,۶۱۹,۹۹۵        | -                               | -                     |
| بانک شهر شنبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶                  | ۱۰      | ۲۳,۴۶۳,۴۸۶            | (۲۷,۰۱۹)        | ۲۳,۴۶۳,۴۸۶            | ۲۳,۴۹۰,۵۰۵            | -                               | -                     |
|                                           |         | <u>۳۹,۹۸۴,۳۷۲,۱۵۱</u> | <u>(۲۵,۹۸۶)</u> | <u>۳۹,۹۸۴,۳۷۲,۱۵۱</u> | <u>۳۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷</u> | <u>۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰</u>           | <u>۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰</u> |

۱۸- سایر درآمدها

| سایر درآمدهای تنزیل سود بانک | تغییل کارمزد کارگزاری | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |
|------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                              |                       | ریال                            | ریال                            |
|                              |                       | ۲,۶۱۵,۳۵۶                       | -                               |
|                              |                       | ۵۷۰,۸۵۸,۳۹۱                     | ۱,۷۷۶,۸۶۸,۰۱۰                   |
|                              |                       | <u>۵۷۳,۴۷۳,۵۴۷</u>              | <u>۱,۷۷۶,۸۶۸,۰۱۰</u>            |



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>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     |
| ۲,۵۰۹,۷۰۵,۳۶۵                   | ۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷                   |            |

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۱/۳۰ |                    |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| ریال                            | ریال                            |                    |
| ۳۲۶,۸۶۸,۴۵۶                     | 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 |
| ۴۲۷,۷۵۶,۳۶۶                     | ۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸                     |                    |

**۲۱- تعدیلات**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۱/۳۰ |                                          |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                          |
| ۰                               | ۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰                     | تعیدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری |
| ۰                               | ۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰                     |                                          |

**۲۲- تقسیم سود**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>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   |
| ۰                               | ۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰                 |                                   |

**صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم**

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای 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**

| اشخاص وابسته | نام                        | نوع واحد سرمایه گذاری | نوع وابستگی | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰                 |           | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰               |                            |
|--------------|----------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|
|              |                            |                       |             | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
| مدیر صندوق   | تامین سرمایه تمدن          | عادی                  | مدیر        | ۲۸,۳۹۸,۱۴۵                 | ۲۸٪       | -                        | -                          |
| مدیر صندوق   | تامین سرمایه تمدن          | ممتاز                 | مدیر        | ۴,۹۵۰,۰۰۰                  | ۴,۹۰٪     | ممتاز                    | ۱                          |
| موسس         | گروه راهبران اقتصادی آرمان | ممتاز                 | موسس        | ۵۰,۰۰۰                     | ۰,۰۵٪     | ممتاز                    | ۱                          |
|              |                            |                       |             | ۳۳,۳۹۸,۱۴۵                 | ۳۳٪       |                          | ۲                          |

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

**شرح معامله**

| طرف معامله                 | نوع وابستگی       | موضوع معامله         | ارزش معامله       | تاریخ معامله | ماتده طلب (بدهی) |
|----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------|------------------|
| کارگزاری شهر               | سایر اشخاص وابسته | ارزش خرید و فروش سلع | ۱,۸۳۲,۷۰۵,۸۵۵,۳۱۵ | طی دوره      | (۳۹)             |
| کارگزاری بانک توسعه صادرات | سایر اشخاص وابسته | ارزش خرید و فروش سلع | ۹۰,۱۹۰,۶۱۷,۹۹۹    | طی دوره      | ۰                |
| بانک شهر                   | سایر اشخاص وابسته | دریافت و پرداخت      | ۷۰,۱۸۶,۵۸۶,۳۹۸    | طی دوره      | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰       |
|                            |                   |                      |                   |              | ۳۹,۹۹۹,۹۵۱       |

**۲۶- 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 بوده، وجود نداشته است.

