

شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

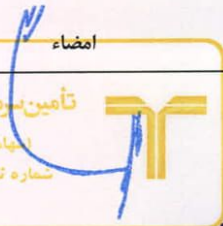
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ 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	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۲۹



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۴

وب سایت: www.sepasetf.com

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۲۰,۱۵۶,۲۴۸,۱۲۵	۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۶۴,۳۲۶,۹۷۳,۱۲۸	۹۵۰,۲۱۵,۲۹۶,۲۹۹
۷ حسابهای دریافتنی تجاری	۳۶,۹۷۱,۰۹۳,۹۲۸	۳۰,۳۷۳,۳۷۰,۸۴۳
۸ جاری کارگزاری	۵۰,۷۸۰,۴۴۷	۷۹,۴۲۳
۹ سایر دارایی ها	۵۲۴,۲۵۴,۶۳۸	۱۴۶,۶۳۹,۸۸۹
۱۰ موجودی نقد	۲,۲۰۰,۲۱۰,۵۶۸	۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰
جمع دارایی ها	۱,۰۲۴,۲۲۹,۵۶۰,۸۳۴	۱,۰۲۵,۴۳۶,۰۶۲,۳۰۷
بدهی ها:		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۷,۴۹۹,۹۹۹,۲۱۵	۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶
۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۸۴۱,۰۲۹,۷۶۲	۶۰۶,۸۴۳,۳۳۵
جمع بدهی ها	۸,۳۴۱,۰۲۸,۹۷۷	۶,۸۹۹,۴۹۲,۸۹۱
خالص دارایی ها	۱,۰۱۵,۸۸۸,۵۳۱,۸۵۷	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۷۸	۱۰,۰۷۵



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

صندوق سرمایه گذاری با دارش سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵,۵۹۷,۸۵۲,۵۳۸	(۲۲,۸۴۲,۸۳۵,۸۳۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۹۳۶,۶۰۹,۳۴۹	(۸,۸۱۸,۵۲۵,۲۴۲)
سود سهام	۱۶	-	۷,۱۸۳,۵۶۸,۷۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۹۶,۴۰۲,۰۰۳,۱۵۳	۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱
سایر درآمدها	۱۸	۷۱,۶۶۲,۶۴۰	۵۷۳,۴۷۳,۵۴۷
جمع درآمدها		۱۰۴,۰۰۸,۱۲۷,۶۸۰	۱۵۷,۹۲۶,۵۶۷,۳۵۷
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۹۶۶,۳۴۰,۷۶۰	۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷
سایر هزینه ها	۲۰	۳۴۷,۳۲۴,۴۷۹	۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸
جمع هزینه ها		۲,۳۱۳,۶۶۵,۲۳۹	۷,۸۰۶,۴۱۰,۱۴۵
سود (زیان) خالص		۱۰۱,۶۹۴,۴۶۲,۴۴۱	۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۹.۹۹	۱۳.۸۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۰.۰۱	۱۴.۷۵

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها ابتدا دوره	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴
سود خالص دوره	-	۱۰۱,۶۹۴,۴۶۲,۴۴۱	۵۲,۸۹۲,۳۶۹,۵۹۱	۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲
تعداد واحد ابطال شده طی دوره	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
تعداد واحد صادر شده طی دوره	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	-	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰
تقسیم سود	-	(۱۰۱,۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۸۸۸,۵۳۱,۸۵۷	۱,۰۰۷,۸۲۲,۲۸۱,۷۹۵	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶

سود خالص

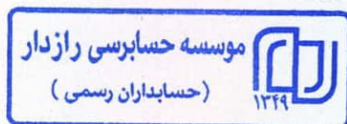
میانگین موزون وجوه استفاده نشده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)



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

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 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 درج گردیده است.

۱-۳ با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از "قابل معامله" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله تغییر یافته است که از این بابت حد نصاب های 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:

[illegible]

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده یا بوریس خالص: خالص ارزش اوراق مشارکت در هر قیمت تعدیل شده را محاسبه حاصل ارزش اوراق مشارکت قرار دهد.

در مورد سندی که در این باره در دسترس است، می‌توان گفت که در سال ۱۳۰۴، در جریان جنگ جهانی اول، سندی در دسترس قرار گرفت که در آن به این موضوع اشاره شده است. این سند به این موضوع اشاره دارد که در سال ۱۳۰۴، در جریان جنگ جهانی اول، سندی در دسترس قرار گرفت که در آن به این موضوع اشاره شده است. این سند به این موضوع اشاره دارد که در سال ۱۳۰۴، در جریان جنگ جهانی اول، سندی در دسترس قرار گرفت که در آن به این موضوع اشاره شده است.

[illegible]

در ادامه به بررسی وضعیت سرمایه‌های شرکت در سال ۱۳۹۸ پرداخته می‌شود. در این بخش، به بررسی تغییرات در سرمایه‌های شرکت در سال ۱۳۹۸ پرداخته می‌شود. در این بخش، به بررسی تغییرات در سرمایه‌های شرکت در سال ۱۳۹۸ پرداخته می‌شود.

3- جلاصل حساسیت روتی

መግቢያው ላይ የሚገኝ የግብርና ሚኒስቴር ይገኛል፡፡

کمالی کی کتاب صورتیہ کی تہذیب - ۱

[illegible][illegible]

۵. لا سیات، جبریم لہذا دیکھو کہ جو یہ کیفیتیں ہوں گی، ان میں سے ایک ہے کہ اگرچہ وہ کسی شے پر اثر کرتی ہیں مگر اس کے لئے اس وقت تک کہ وہ اپنے اثر کو پہنچانے کی طاقت حاصل کر لیں۔

[illegible][illegible]

میلادی ۱۳۳۵/۱۱/۱۰ در تاریخ ۵۴ در است رازدار سی جسد مؤسس، و قیود، سی

۴. کلاهی، غری، دهر، چرخه، کوهی، بلور، یهر، از یهر است عوارث عذوق صندوق مدتی نشانی نیست. رسته است به یهران یهران شهرستان

[illegible]

درصد و اجدهای تحت شکلی	مستطیل	۹۶	۴,۹۵۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه تمدن	۱
درصد و اجدهای تحت شکلی	مستطیل	۹۶	۴,۹۵۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه تمدن	۱

۱۳۹۷/۰۵/۱۳ مرداد ۱۴۰۱ هجری شمسی ساله شمس

பெரியவர்கள் மூலம் பெரியவர்கள்

مکتبہ اسلامیہ کراچی، پاکستان

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۱-۲-۴- 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.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی: شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال 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 استهلاك 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 مثبته با تأیید صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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.
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 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 گزارش ها، 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 سیاست های 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 سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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 خرداد۱۳۸۷ معاف می باشد 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 پی گیری 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 یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴,۱۳٪	۴۲,۳۰۳,۴۸۰,۲۰۹	۵۹,۰۰۹,۲۲۴,۶۰۹	۱,۸۷٪	۱۹,۰۱۲,۸۰۰,۲۱۱	۳۵,۹۴۰,۱۹۴,۲۱۱	بانک ها و نهادهای مالی
۰,۱۱٪	۱,۱۴۳,۴۴۷,۹۱۴	۱,۱۲۸,۹۶۰,۳۰۵	۰,۱۱٪	۱,۱۴۳,۴۴۷,۹۱۴	۱,۱۲۸,۹۶۰,۳۰۵	مخابرات
۴,۲۴٪	۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳	۶۰,۱۴۸,۱۸۴,۹۱۴	۱,۹۸٪	۲۰,۱۵۶,۲۴۸,۱۲۵	۳۷,۰۷۹,۱۵۴,۵۱۶	

۵-۱- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱					
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	
بانک پاسارگاد	۹۹۹	۲۰	۸۰۰	۱۹,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰	احتمال کاهش قیمت بعد از باز شدن نماد
				۱۹,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۵/۳۱			اوراق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۶,۷۰٪	۱۷۱,۱۹۱,۷۹۵,۹۰۰	۱۷۱,۲۸۰,۳۹۳,۲۸۶	۲۶,۷۸٪	۲۷۲,۰۸۵,۵۹۴,۸۲۴	۲۷۲,۴۲۰,۵۹۴,۳۶۱	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۳۹,۳۴٪	۳۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۱٪	۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۸,۳۷٪	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۳۰۰	۱۹۲,۰۱۴,۰۹۶,۰۰۰	۱۸,۴۳٪	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۳۰۰	۱۹۲,۰۱۴,۰۹۶,۰۰۰	سفارش ساخت (استنتاج) توسعه ملی
۱۱,۷۰٪	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۸۱,۹۴۱,۴۵۶	۰,۰۰٪	-	-	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۷,۲۵٪	۷۴,۲۷۶,۸۱۲,۴۴۹	۶۶,۸۲۹,۱۲۴,۰۴۸	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سیما
۹,۵۴٪	۹۷,۷۷۹,۰۵۸,۷۵۰	۹۸,۰۶۹,۹۰۵,۵۹۹	۹,۰۲٪	۹۱,۵۸۳,۵۵۳,۷۵۰	۹۱,۸۱۰,۳۱۰,۱۴۱	اجاره فولادکاه کیش، سه ماهه ۲۰٪
-	-	-	۹,۴۸٪	۹۶,۳۲۱,۸۲۱,۱۱۴	۹۶,۴۵۳,۷۵۴,۰۶۴	اوراق سلف سیما سپاهان
-	-	-	۱,۲۸٪	۱۲,۹۷۸,۳۸۳,۳۸۸	۱۲,۹۸۰,۴۹۵,۰۴۱	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱
-	-	-	۰,۴۲٪	۴,۳۰۲,۹۹۰,۸۵۲	۴,۰۰۳,۴۵۲,۵۹۹	اوراق سلف موازی سیما اصفهان
۹۲,۶۹٪	۹۵۰,۳۱۵,۳۹۶,۲۹۹	۹۴۸,۳۹۰,۲۱۰,۳۸۹	۹۴,۹۲٪	۹۶۴,۳۲۶,۹۷۳,۱۲۸	۹۶۹,۶۹۷,۳۰۲,۲۰۶	

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱					
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	۱,۰۰۱,۰۰۰	۰,۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	بازخريد به قيمت اسمی و نگهداری تا سررسيد
سفارش ساخت (استنتاج) توسعه ملی	۱,۰۱۰,۵۰۰	۱,۰۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۳۰۰	بازخريد به قيمت اسمی و نگهداری تا سررسيد
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹۹۹,۸۵۹	۰,۰۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۸۵,۵۹۴,۸۲۴	بازخريد به قيمت اسمی و نگهداری تا سررسيد
اجاره فولادکاه کیش، سه ماهه ۲۰٪	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰,۰۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۸۳,۵۵۳,۷۵۰	بازخريد به قيمت اسمی و نگهداری تا سررسيد
				۸۵۰,۷۲۳,۷۷۷,۷۷۴	

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۸۰۶,۱۵۵	۹۵,۴۵۷,۲۲۱	۱۰٪	۹۵,۴۸۳,۹۸۶
۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱	(۱۳۵,۹۵۳,۷۹۰)	۲۵٪	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱
۳۰,۱۷۲,۴۰۵,۶۷۷	۳۷,۰۱۱,۵۹۰,۴۹۷		۳۷,۰۱۱,۵۹۰,۴۹۷
۳۰,۳۷۳,۳۷۰,۸۴۳	۳۶,۹۷۱,۰۹۳,۹۲۸		۳۷,۲۷۰,۲۳۳,۴۹۴

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده طلب (بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۹)	۷۰۲,۳۴۰,۴۵۶,۲۷۷	۷۰۲,۳۴۰,۴۵۶,۸۸۳	(۶۵۵)
۷۹,۴۷۲	۱۲۸,۵۲۴,۷۰۴	۷۷,۸۲۳,۰۷۴	۵۰,۷۸۱,۱۰۲
۷۹,۴۲۳	۷۰۲,۴۶۸,۹۸۰,۹۸۱	۷۰۲,۴۱۸,۲۷۹,۹۵۷	۵۰,۷۸۰,۴۴۷

کارگزاری بانک شهر

تعدیل کارمزد کارگزاری

۹- سایر دارایی ها

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 باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، پنج سال است.

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	ایجاد شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۸۱,۱۳۲	۵۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۱,۷۸۵,۹۰۹	۳۹۰,۵۴۵,۲۲۳
۱۳۶,۵۵۸,۷۵۷	-	۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۱۰۹,۸۲۳,۷۴۱
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۴,۳۲۶	۲۳,۸۸۵,۶۷۴
۱۴۶,۶۳۹,۸۸۹	۶۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۳۵,۲۵۱	۵۲۴,۲۵۴,۶۳۸

نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

خدمات سپرده گذاری و نگهداری

واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۷۶,۱۳۰,۸۷۷	بانک کشاورزی شعبه مرکز تجاری گلستان - ۸۷۶۱۴۳۷۷۰
۳۷۳,۱۹۸	۱,۰۶۵,۳۳۸,۱۱۸	بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۱۰۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷
۱,۲۱۳,۳۷۴,۵۳۲	۵۴۹,۱۹۱,۵۷۳	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶
۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰	۲,۲۰۰,۲۱۰,۵۶۸	

صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۷۷۱,۹۷۶,۷۶۰	۷,۰۳۷,۵۵۲,۶۷۷	مدیر صندوق
۲۶۰,۰۹۶,۷۶۱	۲۵۹,۳۴۹,۵۳۳	کارمزد بازارگردان
۱۵۱,۸۶۳,۶۸۸	۱۰۲,۲۷۴,۷۲۰	حق الزحمه حسابرس
۱۰۸,۷۱۲,۳۴۷	۱۰۰,۸۲۲,۲۸۵	کارمزد متولی
۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶	۷,۴۹۹,۹۹۹,۲۱۵	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۹,۱۱۲,۸۰۱	۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۰۷,۴۲۸,۰۵۹	۴۱۹,۲۲۷,۲۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰۲,۴۷۵	۳۰۲,۴۷۵	سایر پرداختنی ها بابت واریز نامشخص
۶۰۶,۸۴۳,۳۳۵	۸۴۱,۰۲۹,۷۶۲	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶۸,۱۶۳,۸۴۰,۹۵۸	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۴۹۷,۲۳۵,۶۳۴	۹۵,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۳۷۲,۷۲۸,۴۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۹۱,۲۹۶,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۸۸۸,۵۳۱,۸۵۷	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال (۷۷,۷۵۳,۳۵,۴۴۶)	ریال (۷۷,۷۵۳,۳۳۳,۴۸۸)	ریال (۲۰۶,۰۹۰,۴۰۷۷۱)	۱۴-۱
۴,۹۱۰,۴۸۹,۶۰۹	۳,۳۹۹,۸۱۷,۵۵۴	۹,۶۱۹,۷۷۳,۵۵۸	۱۴-۲
(۲۲,۸۴۲,۸۳۰,۸۳۷)	(۲۴,۴۵۴,۹۲۰,۰۹۴)	۷,۵۵۸,۸۶۹,۰۸۷	

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی متشکله به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی نشن ماهه متشکله به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی نشن ماهه متشکله به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال
-	-	۵,۳۳۹,۳۹۳,۳۱۱
۲,۵۶۷,۵۰۴,۳۲۶	۲,۵۶۷,۵۰۴,۳۲۶	-
۲,۷۸۶,۳۳۰,۰۸۲	۲,۷۸۶,۳۳۹,۶۵۵	-
۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	-
(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	-
(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	-
(۱۳۷,۳۶۵,۹۷۵)	(۱۳۸,۶۷۷,۵۶۰)	-
(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	-
(۳۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	(۳۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	-
(۴۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	(۴۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	-
(۳۶۱,۲۸۳,۳۴۰)	(۳۶۱,۲۸۳,۳۴۰)	-
(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۳)	(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۳)	-
(۱۳-۵,۳۸۸,۳۰۰)	(۱۳-۵,۳۸۸,۳۰۰)	-
(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)	(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)	-
(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	-
(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	-
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال
-	-	۵,۳۳۹,۳۹۳,۳۱۱
۲,۵۶۷,۵۰۴,۳۲۶	۲,۵۶۷,۵۰۴,۳۲۶	-
۲,۷۸۶,۳۳۰,۰۸۲	۲,۷۸۶,۳۳۹,۶۵۵	-
۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	-
(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	-
(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	-
(۱۳۷,۳۶۵,۹۷۵)	(۱۳۸,۶۷۷,۵۶۰)	-
(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	-
(۳۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	(۳۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	-
(۴۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	(۴۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	-
(۳۶۱,۲۸۳,۳۴۰)	(۳۶۱,۲۸۳,۳۴۰)	-
(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۳)	(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۳)	-
(۱۳-۵,۳۸۸,۳۰۰)	(۱۳-۵,۳۸۸,۳۰۰)	-
(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)	(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)	-
(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	-
(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	-
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال
-	-	۵,۳۳۹,۳۹۳,۳۱۱
۲,۵۶۷,۵۰۴,۳۲۶	۲,۵۶۷,۵۰۴,۳۲۶	-
۲,۷۸۶,۳۳۰,۰۸۲	۲,۷۸۶,۳۳۹,۶۵۵	-
۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	-
(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	-
(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	-
(۱۳۷,۳۶۵,۹۷۵)	(۱۳۸,۶۷۷,۵۶۰)	-
(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	-
(۳۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	(۳۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	-
(۴۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	(۴۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	-
(۳۶۱,۲۸۳,۳۴۰)	(۳۶۱,۲۸۳,۳۴۰)	-
(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۳)	(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۳)	-
(۱۳-۵,۳۸۸,۳۰۰)	(۱۳-۵,۳۸۸,۳۰۰)	-
(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)	(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)	-
(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	-
(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	-
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال
-	-	۵,۳۳۹,۳۹۳,۳۱۱
۲,۵۶۷,۵۰۴,۳۲۶	۲,۵۶۷,۵۰۴,۳۲۶	-
۲,۷۸۶,۳۳۰,۰۸۲	۲,۷۸۶,۳۳۹,۶۵۵	-
۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	-
(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	-
(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	-
(۱۳۷,۳۶۵,۹۷۵)	(۱۳۸,۶۷۷,۵۶۰)	-
(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	-
(۳۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	(۳۱۱,۳۳۸,۳۶۱)	-
(۴۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	(۴۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	-
(۳۶۱,۲۸۳,۳۴۰)	(۳۶۱,۲۸۳,۳۴۰)	-
(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۳)	(۴۴۵,۸۹۶,۰۳۳)	

[illegible]

مجلس شورای اسلامی و خبرگزاری (ت.ج.ا) - ۱۳۸۴

[illegible]

١٣٩٧/٠٥/١٢ في مدينة الرياض

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی نسی ماهه متنهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی نسی ماهه متنهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	اساس مالی متنهی به ۱۳۹۶/۱۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱)	(۱.۸۳۵.۷۲۳.۵۶۰)	(۱۰.۶۲۳.۶۱۱.۱۵۰)
(۳۴.۴۰۷.۱۹۹)	(۴.۱۱۳.۹۷۹.۸۷۳)	۱.۸۲۵.۰۸۵.۹۰۸
(۳۴.۴۰۷.۷۲۰)	(۱۴.۹۴۹.۴۷۰.۴۲۳)	(۸.۸۱۸.۵۲۵.۲۴۲)

۱-۱۰- سود (زبان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۷۱۶,۸۸۶,۹۶۰)	(۲,۷۲۶,۵۵۲,۹۶۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱۹,۰۱۲۸,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۶۸,۲۹۹,۰۶۹)	-	-	-	-
(۱۵۰,۰۰۰,۲۱,۹۰۰)	(۱۵۰,۶۴۵,۰۳۱)	(۵,۷۷۳,۵۳۲)	(۵,۴۸۲,۸۵۵)	۱,۱۴۳,۴۴۷,۹۱۴	۱,۱۵۲,۴۷۹,۳۰۰
(۵,۷۷۷,۱۰۲,۷۰۰)	(۵,۷۸۹,۰۳۵,۰۰۰)	(۱)	(۱)	۳۱۸	۳۱۳
(۱۰,۶۴۳,۶۱۱,۱۵۰)	(۱۰,۸۵۵,۵۷۲,۵۶۰)	(۱)	(۱۰,۷۷۳,۵۳۲)	(۹۶,۸۴۸,۸۵۶)	۳۰,۱۵۶,۳۸۱,۱۵۵
					۳۰,۳۵۴,۷۰۶,۵۱۲

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱						اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	نعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶۸,۹۴۱,۴۵۶)	(۱۶۸,۹۴۱,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-	بایچه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
(۱۶۸,۹۴۱,۴۵۶)	(۱۶۸,۹۴۱,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-	وراق سلف موازی استاندارد دسیمان
(۲۹,۰۸۴,۶۵۰)	(۲۹,۰۸۴,۶۵۰)	(۲۳,۲۸۸,۷۰۱)	-	۷۰,۹۳۷,۱۰۰	۹۱,۶۵۴,۴۴۱,۶۰۱	۹۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۶۵۰	بایچه فولاد کاوه کیش
-	-	-	-	-	-	-	-	سناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
-	۱,۳۱۳,۱۳۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	بایچه نفتین خلیج فارس
۷,۴۴۷,۵۳۸,۴۰۰	-	(۱۴۶,۴۰۲,۱۵۰)	-	۳,۳۳۲,۴۹۱	۶,۴۴۹,۱۸۴,۰۰۴	۶,۳۰۳,۱۱۲,۷۸۴	۳۰,۴۳	بایچه موازی سیمان اسفهان
-	-	(۱۰,۱۱۱,۱۵۰)	-	۱۰,۰۰۵,۵۵۳	۱۲,۳۹۸,۵۰۰,۰۷۷	۱۲,۳۹۸,۷۹۵,۰۰۰	۴۳,۵۰۰	بایچه موازی برق مهاباد گستر ۹۷۱
-	-	(۱۳۱,۱۳۲,۱۵۱)	-	۷۴,۶۰۷,۱۸۰	۹۶,۴۴۹,۰۳۰,۸۷۱	۹۶,۳۹۱,۷۰۵,۱۰۰	۸۵۰,۰۰۹	بایچه سیمان سپاهان
(۱۸۸,۵۷۳,۳۸۶)	(۱۸۸,۵۷۳,۳۸۶)	۴۹۹,۵۳۸,۴۵۴	-	۴۱۰,۷۴۷,۰۴۴	۴۷۱,۷۷۴,۷۱۲,۷۰۵	۴۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۲۸۳	بایچه هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	وراق اجاره شرکت مخابرات ایران
(۴,۷۴۱,۹۶۶,۰۰۰)	(۴,۷۴۱,۹۶۶,۰۰۰)	-	-	۱۵۲,۵۴۷,۷۴۲	۱۸۷,۴۶۲,۴۰۸,۰۰۰	۱۸۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۴۰۸	فازش ساخت (استنتاج) توسعه ملی
۱,۸۳۵,۵۵۹,۰۰۸	(۳,۱۱۳,۸۷۹,۸۷۴)	(۲۳,۰۰۷,۱۹۹)	-	۷۳,۲۷۰,۰۰۴	۹۶,۰۰۱,۷۳۴,۰۰۴	۹۵,۹۵۶,۱۱۲,۷۸۴	-	

١٦- سود سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پاداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۹۵,۵۳۳,۰۲۳,۳۹۳	۶۱,۳۱۴,۸۵۰,۷۹۰	۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴
۱۷-۲	۸۶۸,۹۷۹,۸۶۰	۲۹,۱۹۱,۴۳۰,۴۷۷	۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷
	۹۶,۴۰۲,۰۰۳,۱۵۳	۹۰,۵۰۶,۲۸۱,۲۶۷	۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	-	-	۴,۸۴۷,۰۴۰,۶۴۸	۴,۸۴۷,۰۴۰,۶۴۸
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲۳,۰۱۴,۹۱۶,۱۸۸	-	۲۳,۰۱۴,۹۱۶,۱۸۸	۱۲,۳۴۶,۱۷۴,۱۶۹	۳۰,۰۸۷,۶۷۹,۴۴۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۱,۷۴۹,۶۵۴,۴۲۵	-	۳۱,۷۴۹,۶۵۴,۴۲۵	۱۸,۷۲۵,۰۱۰,۹۰۹	۴۹,۹۸۵,۳۵۶,۴۸۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۹,۱۰۶,۶۵۸,۳۹۲	-	۹,۱۰۶,۶۵۸,۳۹۲	۴,۶۰۲,۰۸۵,۰۱۴	۱۲,۸۹۲,۱۷۶,۱۳۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۱,۷۳۹,۰۵۴,۰۹۳	-	۲۱,۷۳۹,۰۵۴,۰۹۳	۱۲,۸۰۰,۶۴۸,۸۶۶	۳۴,۱۴۵,۳۹۰,۹۰۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵	-	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵	۷,۴۰۰,۵۱۳,۰۹۷	۱۹,۳۰۵,۴۶۶,۳۶۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	-	-	-	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷
		۹۵,۵۳۳,۰۲۳,۳۹۳	-	۹۵,۵۳۳,۰۲۳,۳۹۳	۶۱,۳۱۴,۸۵۰,۷۹۰	۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۹۵,۱۲۰,۱۳۶	۲۶,۰۴۱	۹۵,۰۹۴,۰۹۵	۱۸,۱۸۴,۵۰۹,۴۸۵	۱۸,۸۹۱,۳۸۸,۴۳۹	۷۰۰,۷۹۴,۷۹۶,۶۸۸
۱۰	۶۶۹,۶۱۶,۴۰۱	۶۸۹	۶۶۹,۶۱۵,۷۱۲	۱۰,۹۸۳,۰۹۷,۵۶۲	۱۱,۰۶۹,۶۱۹,۱۹۳	۸۱۷۷۱۳۰۶
۱۰	-	-	-	-	۲۳,۸۲۳,۴۳۰	۷۰۰,۸۰۰,۹۶۰
۱۰	۱۰۴,۳۷۰,۰۸۸	۳۵	۱۰۴,۳۷۰,۰۵۳	۸۶۸,۹۷۹,۸۶۰	۲۹,۱۹۱,۴۳۰,۴۷۷	۸۷۶۱۴۳۷۷۰۰
	۸۶۹,۰۰۶,۶۲۵	۳۶,۷۶۵	۸۶۸,۹۷۹,۸۶۰	۸۶۸,۹۷۹,۸۶۰	۲۹,۱۹۱,۴۳۰,۴۷۷	۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۰۰۳۳	۲۶۱۱,۷۲۹	۲۶۱۵,۳۵۶
۷۱,۶۶۱,۶۰۷	۵۷,۳۰۷,۴۰۲	۵۷۰,۸۵۸,۳۹۱
۷۱,۶۶۳,۶۴۰	۵۷,۳۰۸,۱۳۱	۵۷۳,۴۷۳,۵۴۷

سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۳۰۲,۲۳۴,۵۶۴	۵,۷۷۰,۴۲۷,۱۴۸
بازارگردان	۵۱۲,۸۷۳,۲۸۴	۱,۰۹۱,۵۶۰,۸۷۰
متولی	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	۱۹۴,۵۲۰,۴۷۵
حسابرس	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۹۹,۹۹۹,۹۸۴
	۱,۹۶۶,۳۴۰,۷۶۰	۷,۰۵۶,۰۵۰,۴۷۷

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه آبونمان	۱۹۱,۷۸۵,۹۰۹	۳۵۸,۶۵۱,۸۲۶
هزینه تصفیه	۱۱۱,۷۹۹,۲۲۸	۲۳۷,۶۹۰,۴۰۷
هزینه تاسیس	۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۵۳,۱۷۹,۴۳۴
هزینه کارمزد بانکی	۸۹۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۶,۱۱۴,۳۲۶	-
	۳۴۷,۳۲۴,۴۷۹	۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری	۲۶۶۰,۰۰۰	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰
تعدیلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری	(۸۰۵۰۰,۰۰۰)	-
	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰

۲۲- تقسیم سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود ماهانه منتهی به ۱۵ اسفند ماه	-	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ فروردین ماه	-	۱۴,۵۷۲,۸۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه	-	۱۶,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ خرداد ماه	-	۱۶,۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ تیر ماه	۱۵,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ مرداد ماه	۲۲,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ شهریور ماه	-	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ مهر ماه	-	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ آبان ماه	-	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ آذر ماه	-	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ دی ماه	-	۲۲,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ بهمن ماه	-	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰
	۱۰۱,۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری یادش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
۲۸٪	۲۸,۳۹۸,۱۴۵	عادی	مدیر	عادی	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق
۵٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	ممتاز	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق
۰٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ممتاز	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس
۶۶٪	۶۶,۶۶۵,۶۵۶			صندوق وابسته به موسس	صندوق گنجینه زرین شهر	سایر
۹۹٪	۱۰۰,۱۲۳,۸۰۱			۹۹٪		
				۱۰۰,۱۲۳,۰۴۲		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	نوع وابستگی	
ارزش خرید و فروش معاملات	۱,۴۰,۴۶۸,۹۱۳,۱۶۰	طی دوره	۵۰,۷۸۰,۳۴۷	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری شهر
کارمزد مدیر	۱,۳۰,۲۳۳,۵۶۴	طی دوره	۷۰,۳۷,۵۵۲,۶۷۷	مدیر	تامین سرمایه تمدن
کارمزد متولی	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	طی دوره	۱۰۰,۸۲۲,۲۸۵	متولی	موسسه حسابرسی رازدار
حق الزحمه حسابرسی	۵۰,۴۱۰,۰۳۲	طی دوره	۱۰۲,۳۳۴,۷۲۰	حسابرس	موسسه حسابرسی سامان پندار
کارمزد بازارگردانی	۵۱۲,۸۷۳,۲۸۴	طی دوره	۲۵۹,۳۳۹,۵۳۳	بازارگردان	تامین سرمایه تمدن

۲۵- 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.