

سامان پندار

(سهامداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مؤتمد سازمان بورس اوراق بهادار

SAMAN PENDAR & Co.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

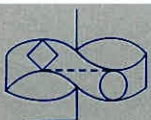
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به پیوست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای دوره مالی میانی شش ماهه

منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورتهای مالی:
۲	۲-۱- صورت خالص دارائیا
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارائیا
۴ الی ۱۶	۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

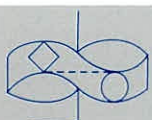
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

بند مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست ، که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و به تأیید مدیر صندوق رسیده است ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی مزبور ، با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه ، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و دیگر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه ، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

بند نتیجه گیری

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

آ) صورت خالص دارایی ها یاد شده در بالا در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷.

ب) ارزش روزانه خالص دارایی ها صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی میانی شش ماهه مورد رسیدگی.

پ) صورت های سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها آن برای دوره مالی میانی شش ماهه 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 دارایی ها و بدهی های آن بشرح نوشته شده در یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی باشد، جلب نگریده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- با توجه به این موضوع که استاندارد های حسابداری در خصوص فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه و تدوین نگردیده است، صورت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد، تهیه و ارائه گردیده است. لذا دارایی ها و بدهی های صندوق عمدتاً براساس ارزش های جاری در صورت های مالی صندوق منعکس گردیده است، که ناگزیر نشانگر ارزش بازیافتنی آن در هنگام تسویه نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی 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.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوطه ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه ، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. اصول و رویه ای کنترل های داخلی در برخی از موارد از جمله موارد زیر رعایت نگردیده است.

۱-۶- مطابق تبصره ی ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صورت جلسات مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۲ و ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ ظرف مهلت مقرر شده ی یک هفته ای به سبا ارائه نشده است .

۲-۶- حد نصاب های سرمایه گذاری مفاد مندرج در ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳- امیدنامه ، از جمله سرمایه گذاری در سهام ، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداقل ۵٪ از کل دارایی ها صندوق

۷- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم درباره وضعیت و عملکرد صندوق ، طبق مفاد بند ۷ ماده ۲۸ 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

۸- 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های 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.

۱۵ مهر ماه ۱۳۹۷

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد ظفرپورنده حمید حسینیان

شماره عضویت ۸۰۴۵۱۱ شماره عضویت ۸۰۰۲۴۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۱۳۲۱۹



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

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

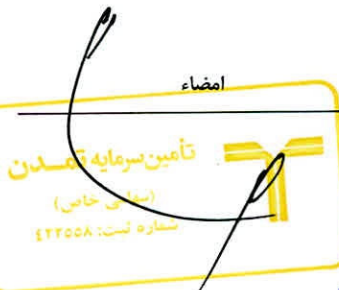
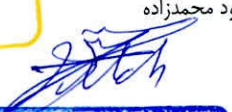
با احترام؛

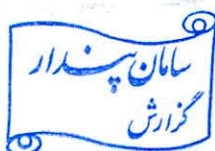
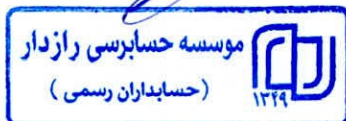
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۸-۱۴	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



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳	۲۰,۱۵۶,۲۴۸,۱۲۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۵۰,۲۱۵,۲۹۶,۲۹۹	۹۶۴,۳۲۶,۹۷۳,۱۲۸	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰,۳۷۳,۳۷۰,۸۴۳	۳۷,۲۷۰,۲۰۶,۷۲۹	۷ حسابهای دریافتنی
۷۹,۴۲۳	۵۰,۷۸۰,۴۴۷	۸ جاری کارگزاری
۱۴۶,۶۳۹,۸۸۹	۵۲۴,۲۵۴,۶۳۸	۹ سایر دارایی‌ها
۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰	۲,۲۰۰,۲۱۰,۵۶۸	۱۰ موجودی نقد
۱۰,۲۵۴,۴۳۶,۰۶۲,۳۰۷	۱۰,۲۴۰,۵۲۸,۶۷۳,۶۳۵	جمع دارایی‌ها
۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶	۷,۹۲۱,۴۹۹,۲۱۵	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۶۰۶,۸۴۳,۳۳۵	۷۱۸,۶۴۲,۵۶۳	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶,۸۹۹,۴۹۲,۸۹۱	۸,۶۴۰,۱۴۱,۷۷۸	جمع بدهی‌ها
۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱,۰۱۵,۸۸۸,۵۳۱,۸۵۷	۱۳ خالص دارایی‌ها
۱۰۰۷۵	۱۰,۰۷۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۲۲,۸۴۲,۸۳۵,۸۳۷)	(۲۴,۴۵۴,۹۲۰,۰۹۴)	۷,۵۵۸,۸۶۹,۰۸۷	۱۴	درآمدها:
(۸,۸۱۸,۵۲۵,۲۴۲)	(۱۴,۹۴۹,۴۷۰,۴۳۳)	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷,۱۸۳,۵۶۸,۷۸۸	۶,۶۳۶,۱۷۶,۵۰۹	-	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱	۹۰,۵۰۶,۲۸۱,۲۶۷	۹۶,۴۰۲,۰۰۰,۳۰۱۵۳	۱۷	سود سهام
۵۷۳,۴۷۳,۵۴۷	۵۷۳,۰۸۷,۱۳۱	۷۱,۶۶۲,۶۴۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۷,۹۲۶,۵۶۷,۳۵۷	۵۸,۴۱۱,۱۵۴,۳۸۰	۱۰۴,۰۰۸,۱۲۷,۶۸۰		سایر درآمدها
				جمع درآمدها
۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷	۵,۰۸۵,۸۶۶,۴۶۱	۱,۹۶۶,۳۴۰,۷۶۰	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸	۳۳۲,۹۱۸,۳۲۸	۳۴۷,۳۲۴,۴۷۹	۲۰	سایر هزینه ها
۷,۸۰۶,۴۱۰,۱۴۵	۵,۴۱۸,۷۸۴,۷۸۹	۲,۳۱۳,۶۶۵,۲۳۹		جمع هزینه ها
۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲	۵۲,۸۹۲,۳۶۹,۵۹۱	۱۰۱,۶۹۴,۴۶۲,۴۴۱		سود (زیان) خالص
۱۳,۸۱	۴,۵۶	۹,۹۹		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۴,۷۵	۵,۲۵	۱۰,۰۱		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۳۰۱,۰۲۹,۹۱۳,۳۰۴	۱,۳۰۱,۰۲۹,۹۱۳,۳۰۴	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶		خالص دارایی ها ابتدا دوره
۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲	۵۲,۸۹۲,۳۶۹,۵۹۱	۱۰۱,۶۹۴,۴۶۲,۴۴۱		سود خالص دوره
-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰	-	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	۲۱	تعدیلات
(۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲	تقسیم سود
۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۸۸۸,۵۳۱,۸۵۷		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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 میانی 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بنده 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 اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران در تاریخ یکم شهریور ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۳۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می‌باشد. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق نیز توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد. 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 نصاب‌های جدید در امید نامه تصویب شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴,۹۵۰,۰۰۰	۹۹
۲	گروه راهبران اقتصادی آرمان	۵۰,۰۰۰	۱
		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

سامان پسندار
گزارش

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

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

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی، به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.



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

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 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 مثبت به تأیید صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق و ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.

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

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 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم 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	۱,۱۳۸,۹۶۰,۳۰۵	۰,۱۱٪	۱,۱۴۳,۴۴۷,۹۱۴	۱,۱۳۸,۹۶۰,۳۰۵	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	توقف 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	۱۷۱,۳۸۰,۳۹۳,۲۸۶	۲۶,۷۸٪	۳۷۳,۰۸۵,۵۹۴,۸۲۴	۳۷۳,۴۲۰,۵۹۴,۳۶۱	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۳۹,۳۴٪	۳۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۱٪	۳۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۸,۳۷٪	۱۸۷,۳۷۲,۱۲۹,۲۰۰	۱۹۲,۰۱۴,۰۹۶,۰۰۰	۱۸,۴۳٪	۱۸۷,۳۷۲,۱۲۹,۲۰۰	۱۹۲,۰۱۴,۰۹۶,۰۰۰	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
۱۱,۷۰٪	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۸۱,۹۴۱,۴۵۶	۰,۰۰٪	-	-	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۷,۲۵٪	۷۴,۲۷۶,۸۱۲,۴۴۹	۶۶,۸۲۹,۲۷۴,۰۴۸	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سیمان
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 سیمان سپاهان
-	-	-	۱,۲۸٪	۱۲,۹۷۸,۳۸۳,۳۸۸	۱۲,۹۸۰,۳۹۵,۰۴۱	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱
-	-	-	۰,۴۲٪	۴,۳۰۳,۹۹۰,۸۵۲	۴,۰۰۳,۴۵۲,۵۹۹	اوراق سلف موازی سیمان اصفهان
۹۲,۶۹٪	۹۵۰,۲۱۵,۲۹۶,۲۹۹	۹۴۸,۳۹۰,۲۱۰,۳۸۹	۹۴,۹۲٪	۹۶۴,۳۲۶,۹۷۳,۱۲۸	۹۶۹,۶۹۷,۳۰۲,۲۰۶	

۶-۱- 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	-۱,۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	۱,۰۱۰,۵۰۰	-۱,۰۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۳۷۲,۱۲۹,۲۰۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹۹۹,۸۵۹	۰,۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۰۸۵,۵۹۴,۸۲۴	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
اجاره فولادکاه کیش سه ماهه ۲۰٪	۱,۰۰۰,۱۰۰	-۰,۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۸۳,۵۵۳,۷۵۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
				۸۵۰,۷۳۳,۷۷۷,۷۷۴	

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۷۸,۰۶,۱۵۵	۹۵,۴۵۷,۲۲۱	۱۰٪	۹۵,۴۸۳,۹۸۶
۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱	۲۵٪	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱
۳۰,۱۷۲,۴۰۵,۶۷۷	۳۷,۰۱۱,۵۹۰,۴۹۷		۳۷,۰۱۱,۵۹۰,۴۹۷
۳۰,۳۷۳,۲۷۰,۸۴۳	۳۷,۲۷۰,۴۰۶,۷۲۹		۳۷,۲۷۰,۴۳۳,۴۹۴

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده طلب (بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۴۲۳	۷۰۲,۴۶۸,۹۸۰,۹۸۱	۷۰۲,۴۱۸,۲۷۹,۹۵۷	۵۰,۷۸۰,۴۴۷
۷۹,۴۲۳	۷۰۲,۴۶۸,۹۸۰,۹۸۱	۷۰۲,۴۱۸,۲۷۹,۹۵۷	۵۰,۷۸۰,۴۴۷

کارگزاری بانک شهر

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و نرم افزار صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر 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 دوره 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
۳۷۳,۱۹۸	۱,۰۶۵,۳۳۸,۱۱۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۲۱۳,۳۷۴,۵۳۲	۵۴۹,۱۹۱,۵۷۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵۰,۰۰۰
۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰	۲,۲۰۰,۴۱۰,۵۶۸

بانک کشاورزی شعبه مرکز تجاری گلستان - ۸۷۶۱۴۳۷۷۰

بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶

بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۱۰۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷

بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶



صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختی 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	۷.۴۵۹.۰۵۲.۶۷۷	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	۷.۹۳۱.۴۹۹.۲۱۵	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۹.۱۱۲.۸۰۱	۲۹۹.۱۱۲.۸۰۱	سایر پرداختی ها
۳۰۷.۴۲۸.۰۵۹	۴۱۹.۲۲۷.۲۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰۲.۴۷۵	۳۰۲.۴۷۵	سایر پرداختی ها بابت واریز نامشخص
۶۰۶.۸۴۳.۳۳۵	۷۱۸.۶۴۲.۵۶۳	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها 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 یادداشت سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۲۰۶۰۹۰۴۷۷۱)	(۲۷۰۷۵۴۷۳۷۶۴۸)	(۲۷۰۷۵۳۲۳۵۴۴۶)
۱۴-۲	۹۶۱۹۷۳۸۵۸	۳۲۹۹۸۱۷۵۵۴	۴۹۱۰۴۸۹۶۰۹
	<u>۷,۵۵۸,۸۶۷,۰۰۸۷</u>	<u>(۲۴,۴۵۴,۹۲۰,۰۰۹۴)</u>	<u>(۲۲,۸۴۲,۸۳۵,۸۳۷)</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۶۰,۷۳۰,۴۹۴	۲۸,۸۴۵,۵۳۱,۷۷۷	۱۶۶,۲۵۹,۵۰۶	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰	۵,۴۷۳,۹۲۹,۲۱۱	-	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۵,۸۶۷,۷۵۰	۲۳,۱۳۵,۵۴۷,۷۴۹	۷۵,۵۹۶,۴۱۳	۷۹,۵۵۵,۰۰۰	(۷,۵۳۴,۸۳۱,۴۱۲)	-	-
-	-	.	-	-	-	۲,۵۶۷,۰۵۰,۴۲۶	۲,۵۶۷,۰۵۰,۴۲۶
-	-	.	-	-	-	۲,۲۸۶,۲۳۰,۰۸۲	۲,۲۸۶,۲۳۰,۰۸۲
-	-	.	-	-	-	۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶
-	-	.	-	-	-	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)
-	-	.	-	-	-	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)
۱۰۰	۲۱۸,۳۵۰	۲۱۸,۷۷۰	۱,۰۴۸	۱,۱۰۲	(۲,۵۷۰)	(۱۳۸,۶۷۷,۵۶۰)	(۱۳۷,۲۶۵,۹۷۵)
-	-	.	-	-	-	(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)
-	-	.	-	-	-	(۲۱۱,۲۴۸,۳۶۱)	(۲۱۱,۲۴۸,۳۶۱)
-	-	.	-	-	-	(۲۱۲,۲۱۶,۷۳۹)	(۲۱۲,۲۱۶,۷۳۹)
-	-	.	-	-	-	(۲۶۱,۲۸۳,۴۴۰)	(۲۶۱,۲۸۳,۴۴۰)
-	-	.	-	-	-	(۴۴۵,۸۹۶,۰۲۲)	(۴۴۵,۸۹۶,۰۲۲)
-	-	.	-	-	-	(۱,۴۰۵,۳۸۸,۲۰۰)	(۱,۴۰۵,۳۸۸,۲۰۰)
-	-	.	-	-	-	(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)	(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)
	<u>۵۰,۴۱۶,۸۱۶,۵۹۴</u>	<u>۵۱,۹۸۱,۲۹۸,۲۹۶</u>	<u>۲۴۱,۸۵۶,۹۶۷</u>	<u>۲۵۴,۵۶۶,۱۰۲</u>	<u>(۲,۰۶۰,۹۰۴,۷۷۱)</u>	<u>(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)</u>	<u>(۳,۵۶۶,۱۲۰,۵۱۸)</u>

نقل به صفحه بعد

سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۴۱۶,۸۱۶,۵۹۴	۵۱,۹۸۱,۲۹۸,۲۹۶	۲۴۱,۸۵۶,۹۶۷	۲۵۴,۵۶۶,۱۰۲	(۲,۰۶۰,۹۰۴,۷۷۱)	(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	(۳,۵۶۵,۱۲۰,۵۱۸)				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۴۱۶,۸۱۶,۵۹۴	۵۱,۹۸۱,۲۹۸,۲۹۶	۲۴۱,۸۵۶,۹۶۷	۲۵۴,۵۶۶,۱۰۲	(۲,۰۶۰,۹۰۴,۷۷۱)	(۳,۵۶۶,۵۳۲,۵۳۰)	(۳,۵۶۵,۱۲۰,۵۱۸)				

نقل از صفحه قبل

بانک ملت

سرمایه‌گذاری غدیر

س. صنایع شیمیایی ایران

بانک تجارت

گروه مینا

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۰۰۰	۴۱,۹۶۹,۵۵۹,۹۹۳	۴۱,۹۴۷,۵۱۶,۲۹۴	۳۰,۴۵۰,۰۰۷	(۸,۴۰۶,۳۰۸)	(۸۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۰۶,۲۲۶)				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۲,۲۶۰	۱۰۰,۸۰۲,۵۳۷,۳۹۷	۹۴,۹۹۴,۰۶۳,۵۶۳	۷۳,۱۳۴,۸۶۳	۵,۷۳۵,۳۲۸,۹۷۱	-	-				
۳۶۹,۰۰۰	۲۵,۹۹۴,۱۶۴,۵۵۹	۲۵,۸۷۲,۳۳۲,۰۷۵	۱۸,۸۵۹,۴۴۱	۱۰۲,۹۷۲,۰۴۳	-	-				
۴۹,۴۶۲	۷۷,۹۷۹,۶۶۲,۳۳۴	۷۴,۲۷۶,۷۹۳,۱۸۲	-	۳,۷۰۲,۸۶۹,۱۵۲	-	-				
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-				
۳۶۶,۷۴۵,۹۲۴,۲۸۳	۳۵۷,۰۰۳,۷۰۶,۱۱۴	۱۲۲,۴۴۴,۳۱۱	۹,۶۱۹,۷۷۳,۸۵۸	۳,۲۹۹,۸۱۷,۵۵۴	۴,۹۱۰,۴۸۹,۶۰۹					

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

اجاره فولادکاو کیش، سه ماهه ۲۰٪

سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱

اوراق سلف موازی استاندارد سیما اصفهان

اوراق سلف پلی استایرن انتخاب

اوراق سلف موازی استاندارد سیما

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹



صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه بکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	(۱۰۸,۲۵۵,۷۲۲,۵۶۰)	(۱۰۸,۲۵۵,۷۲۲,۵۶۰)
(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)
(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)

سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۷۲۶,۸۵۴,۹۶۰)
-	-	-	-	-	(۱۶۸,۲۶۹,۰۶۹)
۱,۱۵۴,۷۰۶,۳۰۰	۱,۱۲۳,۴۲۷,۹۱۴	(۵,۴۸۴,۸۵۵)	(۵,۷۷۳,۵۳۳)	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۵,۷۷۷,۱۰۲,۷۰۰)
۲۰,۳۵۴,۷۰۶,۳۰۰	۲۰,۱۵۶,۲۴۷,۹۱۴	(۹۶,۶۸۴,۸۵۵)	(۱۰۱,۷۷۳,۵۳۳)	۰	(۱۰۸,۲۵۵,۷۲۲,۵۶۰)

بانک پاسارگاد

مخابرات ایران

ح - مخابرات ایران

بانک صادرات ایران

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرلیحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	-	(۱۶۸,۲۶۹,۰۶۹)
اوراق سلف موازی استاندارد سیما	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۴۲۲,۷۸۲)
اجاره فولادگاه کیش	۹۱,۶۵۰	۹۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۶۲۷,۰۵۲,۴۵۲	۶۶,۴۴۶,۲۵۰	-	(۲۳,۲۹۸,۷۰۲)	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۴,۱۳۰,۵۵۱
سلف پتروشیمی ستاره خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی سیما اصفهان	۳,۰۴۳	۴,۳۰۳,۱۱۲,۷۸۴	۴,۰۰۳,۲۵۲,۵۹۹	۳,۱۲۱,۹۳۲	-	۲۹۹,۵۲۸,۲۵۳	-
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	۴۳,۵۰۰	۱۲,۸۸۷,۷۹۵,۰۰۰	۱۲,۹۸۰,۴۹۰,۴۹۹	۹,۴۱۶,۱۵۱	-	(۲,۱۱۱,۶۵۰)	-
سلف سیما سپاهان	۸۵,۰۰۹	۹۶,۳۹۱,۷۰۵,۱۰۰	۹۶,۳۵۳,۷۵۴,۰۶۵	۶۹,۸۸۳,۹۸۶	-	(۱۳۱,۹۳۲,۹۵۱)	-
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۲۷۲,۲۸۲	۲۷۲,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۳۱,۹۹۶,۱۷۵	۱۹۷,۴۰۵,۱۷۵	-	(۱۶۴,۴۰۲,۱۵۰)	-
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
سفرهای ساخت (استنتاج) توسعه ملی	۱۸۷,۴۰۸	۱۸۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰	۱۳۵,۸۷۰,۸۰۰	-	-	-
		۹۶۴,۲۵۱,۳۷۵,۷۹۰	۹۶۴,۲۴۴,۲۹۴	۶۹۹,۶۴۴,۲۹۴	-	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	-

۱۶- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مجموع	مجموع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۲۷,۳۸۴
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۳۳,۶۳۲
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۵۰۸,۴۱۵
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۵۱,۸۳۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۳۳,۸۱۰,۷۷۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۹۱۸
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۴۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۳۵,۱۸۷,۱۶۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۶۳۹,۶۸۱
شرکت توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۲,۹۳۲,۰۵۰
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۲۲۳,۲۴۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۹۷۷,۰۹۳
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۶۸۶,۲۳۶
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳۱۸,۰۱۸,۴۹۵
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
							۷,۱۸۳,۵۶۸,۷۸۸

صندوق سرمایه گذاری یادانش سهامداری توسعه نیک
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴	۶۱,۳۱۴,۸۵۰,۷۹۰	۹۵,۵۳۳,۰۲۳,۲۹۳	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷	۲۹,۱۹۱,۴۳۰,۴۷۷	۸۶۸,۹۷۹,۸۶۰	۱۷-۲ سود سپرده بانکی
۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱	۹۰,۵۰۶,۲۸۱,۲۶۷	۹۶,۴۰۲,۰۰۳,۱۵۳	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۸۴۷,۰۴۰,۶۴۸	۴,۸۴۷,۰۴۰,۶۴۸	-	-	-	-	-
۳۰,۰۸۷,۶۷۹,۴۴۵	۱۲,۳۴۶,۱۷۴,۱۶۹	۲۳,۰۱۴,۹۱۶,۱۸۸	-	۲۳,۰۱۴,۹۱۶,۱۸۸	۲۱٪	۳۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۹۸۵,۳۵۶,۴۸۰	۱۸,۷۳۵,۰۱۰,۹۰۹	۳۱,۷۴۹,۶۵۴,۴۲۵	-	۳۱,۷۴۹,۶۵۴,۴۲۵	۲۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۹۲,۱۷۶,۱۳۹	۴,۶۰۲,۰۸۵,۰۱۴	۹,۱۰۶,۶۵۸,۳۹۲	-	۹,۱۰۶,۶۵۸,۳۹۲	۲۰٪	۹۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۱۴۵,۳۹۰,۹۰۳	۱۲,۸۰۰,۶۴۸,۸۶۶	۲۱,۷۲۹,۰۵۴,۰۹۳	-	۲۱,۷۲۹,۰۵۴,۰۹۳	۲۳٪	۱۸۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۳۰۵,۴۶۶,۳۶۲	۷,۴۰۰,۵۱۳,۰۹۷	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵	-	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵	۲۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	-	-	-	-	-
۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴	۶۱,۳۱۴,۸۵۰,۷۹۰	۹۵,۵۳۳,۰۲۳,۲۹۳	-	۹۵,۵۳۳,۰۲۳,۲۹۳		

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تضمن

اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش

سفارش ساخت (استتاع) توسعه ملی

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوریش-تضمن ۹۹۱۱۱۸

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۸۸,۹۱۰,۲۸۸,۴۳۹	۱۸,۱۸۴,۵۰۹,۴۸۵	۹۵,۰۹۴,۰۹۵	۲۶,۰۴۱	۹۵,۱۲۰,۱۳۶	۱۰	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸
۱۱,۰۶۹,۶۱۹,۱۹۳	۱۰,۹۸۳,۰۹۷,۵۶۲	۶۶۹,۶۱۵,۷۱۲	۶۸۹	۶۶۹,۶۱۶,۴۰۱	۱۰	بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
۲۳,۴۹۰,۵۰۵	۲۳,۸۲۳,۴۳۰	-	-	-	۱۰	بانک شهر شعبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
-	-	۱۰۴,۲۷۰,۰۵۳	۳۵	۱۰۴,۲۷۰,۰۸۸	۱۰	بانک کشاورزی شعبه مرکز تجاری گلستان - ۸۷۶۱۴۳۷۷۰
۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷	۲۹,۱۹۱,۴۳۰,۴۷۷	۸۶۸,۹۷۹,۸۶۰	۳۶,۷۶۵	۸۶۹,۰۰۶,۶۲۵		

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۶۱۵,۲۵۶	۳,۶۱۱,۷۲۹	۱۰,۰۳۳
۵۷۰,۸۵۸,۳۹۱	۵۷۰,۴۷۵,۴۰۲	۷۱,۶۶۱,۶۰۷
۵۷۳,۴۷۳,۵۴۷	۵۷۳,۰۸۷,۱۳۱	۷۱,۶۶۲,۶۴۰

سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
 تعدیل کارمزد کارگزاری



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۲,۲۳۴,۵۶۴	۴,۳۵۰,۷۴۷,۲۵۵	۵,۷۷۰,۴۲۷,۱۴۸
۵۱۲,۸۷۳,۲۸۴	۵۸۹,۲۳۰,۳۳۶	۱,۰۹۱,۵۶۰,۸۷۰
۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	۹۵,۳۴۲,۴۳۰	۱۹۴,۵۲۰,۴۷۵
۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۵۰,۵۴۶,۴۴۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۴
۱,۹۶۶,۳۴۰,۷۶۰	۵,۰۸۵,۸۶۶,۴۶۱	۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹۱,۷۸۵,۹۰۹	۱۷۷,۵۳۳,۴۵۲	۳۵۸,۶۵۱,۸۲۶
۱۱۱,۷۹۹,۲۲۸	۱۲۸,۱۹۴,۵۶۱	۲۳۷,۶۹۰,۴۰۷
۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۲۶,۸۰۰,۳۱۵	۵۳,۱۷۹,۴۳۴
۸۹۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
۱۶,۱۱۴,۳۲۶	-	-
۳۴۷,۳۲۴,۴۷۹	۳۳۲,۹۱۸,۳۲۸	۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸

هزینه آونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعدیلات

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۶۶۰۰,۰۰۰	-	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰
(۸۰۵۰۰,۰۰۰)	-	-
(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰

تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۲- تقسیم سود

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۱۴,۵۷۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-
۱۵,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰
-	-	۲۲,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰
-	-	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰

سود ماهانه منتهی به ۱۵ اسفند ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ فروردین ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ خرداد ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ تیر ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ مرداد ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ شهریور ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ مهرماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ آبان ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ آذر ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ دی ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ بهمن ماه

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نام اشخاص و وابسته
۲۸٪	۲۸,۳۹۸,۱۴۵	عادی	۲۸,۴۵٪	۲۸,۶۷۲,۷۸۲	مدیر	عادی	مدیر صندوق
۵٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۴,۹۱٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	مدیر	ممتاز	مدیر صندوق
۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	موسس	ممتاز	موسس
۶۶٪	۶۶,۷۶۵,۶۵۶	عادی	۶۶,۱۴٪	۶۶,۶۶۵,۰۰۶	صندوق وابسته به موسس	عادی	سایر
۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۹۹٪	۱۰۰,۳۱۳,۸۰۱		۱۰۰٪	۱۰۰,۴۸۷,۷۸۸			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری شهر	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۸۱۸,۲۲۲,۱۲۶,۱۱۸	طی دوره	۵۰,۷۸۰,۴۴۷
تامین سرمایه تمدن	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۳۰۲,۲۳۴,۵۶۴	طی دوره	(۷,۴۵۹,۰۵۲,۶۷۷)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد متولی	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	طی دوره	(۱۰۰,۸۲۲,۲۸۵)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	طی دوره	(۱۰۲,۲۷۴,۷۲۰)
تامین سرمایه سپهر	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۲۵۳,۵۲۳,۷۵۱	طی دوره	۰
تامین سرمایه تمدن	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۲۵۹,۳۴۹,۵۳۴	طی دوره	(۲۵۹,۳۴۹,۵۳۴)
بانک شهر	سایر	سپرده بانکی	۶۸۸,۰۴۴,۰۷۳۹	طی دوره	۵۴۹,۱۹۱,۵۷۳

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.