

شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شماره ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۶۶۸

شماره ثبت: ۱۱۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	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 متصفانه 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 ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری	تامین سرمایه تمدن اسامی خاص شماره ثبت: ۴۲۲۰۵۸
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۲۹



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳	۷۵,۴۳۷,۶۴۲,۴۲۴	۵ سرمایه گذاری در سهام
۹۵۰,۲۱۵,۲۹۶,۲۹۹	۹۱۷,۷۰۷,۸۰۲,۳۸۵	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰,۳۷۳,۳۷۰,۸۴۳	۳۳,۰۲۰,۱۴۰,۳۰۳	۷ حسابهای دریافتنی تجاری
۷۹,۴۲۳	۳۴,۶۴۰,۰۹۳	۸ جاری کارگزاری
۱۴۶,۶۳۹,۸۸۹	۴۰۵,۵۱۸,۷۴۸	۹ سایر دارایی‌ها
۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰	۱,۹۶۶,۲۸۱,۵۴۹	۱۰ موجودی نقد
۱,۰۲۵,۴۳۶,۰۶۲,۳۰۷	۱,۰۲۸,۵۷۲,۰۲۵,۵۰۲	جمع دارایی‌ها
۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶	۸,۰۳۲,۶۹۱,۹۷۰	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۶۰,۸۴۳,۳۳۵	۸۹۶,۴۷۰,۵۳۲	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶,۸۹۹,۴۹۲,۸۹۱	۸,۹۳۹,۱۶۲,۵۰۲	جمع بدهی‌ها
۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱,۰۱۹,۶۴۲,۸۶۳,۰۰۰	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱۰۰۷۵	۱۰,۱۱۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸,۲۹۱,۷۶۱,۵۶۶	(۲۲,۸۴۲,۸۳۵,۸۳۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۵,۷۸۷,۰۶۱,۷۳۵	(۸,۸۱۸,۵۲۵,۲۴۲)
سود سهام	۱۷	-	۷,۱۸۳,۵۶۸,۷۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳۸,۹۲۱,۱۰۷,۶۶۳	۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱
سایر درآمدها	۱۹	۷۸۷,۶۳۸,۹۴۵	۵۷۳,۴۷۳,۵۴۷
جمع درآمدها		۱۶۳,۷۸۷,۵۶۹,۹۰۹	۱۵۷,۹۲۶,۵۶۷,۳۵۷
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۸۸۰,۹۵۲,۶۹۸	۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷
سایر هزینه ها	۲۱	۵۲۱,۸۲۳,۶۲۷	۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸
جمع هزینه ها		۳,۴۰۲,۷۷۶,۳۲۵	۷,۸۰۶,۴۱۰,۱۴۵
سود (زیان) خالص		۱۶۰,۳۸۴,۷۹۳,۵۸۴	۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۵/۷۲	۱۳/۸۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۵/۷۲	۱۴/۷۵

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	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	-	۱۶۰,۳۸۴,۷۹۳,۵۸۴	۹۷,۵۸۱,۲۶۷,۲۷۹	۱۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۲۱۲
تعداد واحد ابطال شده طی دوره	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
تعداد واحد صادر شده طی دوره	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	-	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰
تقسیم سود	-	(۱۵۶,۲۲۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۹۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۶۴۲,۸۶۳,۰۰۰	۱,۰۰۸,۳۱۵,۵۷۹,۴۸۳	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶

سود خالص

میانگین موزون وجود 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 نه ماهه منتهی ۳۰ آبان 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 اراده ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران در تاریخ یکم شهریور ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۳۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می‌باشد. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق نیز توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ صاحبان سهام ممتاز طبق بند ۲ تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق طبق مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم به آدرس sepasetf.com درج گردیده است.

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 امیدنامه تصویب شده است که بایستی سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های صندوق باشد از این رو صندوق اقدام به فروش سهام‌های 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:

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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

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

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

بازارگردان، شرکت تأمین سرمایه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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

۳-۱-۴- 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.

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:

۶-۴- وضعیت مالیاتی

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

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه 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 سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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 ۲۰ 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؛
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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق .
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد که مبلغ آن حداکثر ۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛

۵-۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۸/۳۰			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٪	۴۲,۳۰۳,۴۸۰,۳۰۹	۵۹,۰۰۹,۳۲۴,۶۰۹	۲/۴۸٪	۲۵,۳۹۳,۷۲۰,۲۱۱	۳۵,۹۴۰,۱۹۴,۲۱۱	بانک ها و نهادهای مالی
۰/۱۱٪	۱,۱۴۳,۴۴۷,۹۱۴	۱,۱۳۸,۹۶۰,۳۰۵	-/۰۰٪	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۴/۹۲٪	۵۰,۱۴۳,۹۲۳,۲۱۳	۴۲,۱۰۱,۸۸۹,۳۷۳	محصولات شیمیایی
۴/۲۴٪	۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳	۶۰,۱۴۸,۱۸۴,۹۱۴	۷/۴۰٪	۷۵,۴۳۷,۶۴۲,۴۲۴	۷۸,۰۴۲,۰۸۳,۴۸۴	

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

۱۳۹۷/۰۸/۳۰					
نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
بانک پاسارگاد	۹۹۹	۲۰	۸۰۰	۱۹,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰	احتمال کاهش قیمت بعد از باز شدن نماد
				۱۹,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۸/۳۰			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	۲۶/۶۸٪	۲۷۲,۰۸۵,۵۹۴,۸۲۵	۲۷۲,۴۲۰,۵۹۴,۳۶۱	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۲۹/۲۴٪	۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۹/۴۰٪	۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۸/۲۷٪	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰	۱۹۲,۰۱۴,۰۹۶,۰۰۰	۱۸/۳۷٪	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰	۱۹۲,۰۱۴,۰۹۶,۰۰۰	سفارش ساخت (استنخاع) توسعه ملی
-	-	-	۹/۴۵٪	۹۶,۳۲۱,۸۲۱,۱۱۴	۹۶,۴۵۳,۷۵۴,۰۶۴	اوراق سلف سیمان سپاهان
-	-	-	-/۴۴٪	۴,۳۸۲,۳۰۰,۳۸۲	۴,۰۰۰,۳۳۵,۵۹۹	اوراق سلف موازی سیمان اصفهان
-	-	-	۲/۵۹٪	۲۶,۶۲۴,۱۲۶,۸۱۲	۲۵,۷۸۳,۳۶۷,۱۷۷	سلف گاز مایع ۹۷۱
-	-	-	۱/۵۸٪	۱۶,۱۲۳,۳۳۷,۴۹۰	۱۵,۷۶۷,۸۹۵,۴۴۲	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱
-	-	-	-/۴۹٪	۵,۰۱۵,۸۸۴,۵۴۱	۴,۹۴۸,۵۹۸,۱۳۴	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱
۱۱/۷۰٪	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۸۱,۹۴۱,۴۵۶	-	-	-	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۹/۵۴٪	۹۷,۷۷۹,۰۵۸,۷۵۰	۹۸,۰۶۹,۹۰۵,۵۹۹	-	-	-	اجاره فولادگاه کیش سه ماهه ۲۰٪
۷/۲۵٪	۷۴,۲۷۶,۸۱۲,۴۴۹	۶۶,۸۲۹,۳۷۴,۰۴۸	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سیمان
۹۲/۶۹٪	۹۵۰,۲۱۵,۲۹۶,۲۹۹	۹۴۸,۳۹۰,۲۱۰,۳۸۹	۸۴/۳۴٪	۹۱۷,۷۰۷,۸۰۲,۳۸۵	۹۲۱,۴۰۶,۳۵۷,۷۷۷	

۶-۱- اوراق شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰					
نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۰۰۳,۰۰۰	-/۳۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
سفارش ساخت (استنخاع) توسعه ملی	۱,۰۰۰,۰۰۰	-/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱,۰۱۴,۵۰۰	۱/۴۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۸۵,۵۹۴,۸۲۵	بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید
				۷۵۹,۱۴۰,۲۲۴,۰۲۵	

صندوق سرمایه گذاری یادانش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی صانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۸۰۶,۱۵۵	۵,۷۲۹,۶۶۵	۱۰٪	۵,۷۳۱,۲۳۵
۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱	-	۲۵٪	-
۳۰,۱۷۲,۴۰۵,۶۷۷	۳۳,۰۱۴,۴۱۰,۶۳۸		۳۳,۰۱۴,۴۱۰,۶۳۸
۳۰,۳۷۳,۳۷۰,۸۴۳	۳۳,۰۲۰,۱۴۰,۳۰۳		۳۳,۰۲۰,۱۴۱,۸۷۳

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره (بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۴۲۳	۹۹۳,۷۴۵,۹۲۸,۳۲۵	۹۹۳,۷۱۱,۳۶۷,۶۵۵	۳۴,۶۴۰,۰۹۳
۷۹,۴۲۳	۹۹۳,۷۴۵,۹۲۸,۳۲۵	۹۹۳,۷۱۱,۳۶۷,۶۵۵	۳۴,۶۴۰,۰۹۳

کارگزاری بانک شهر

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از نرم افزار و مخارج تأسیس، خدمات سپرده گذاری و نگهداری 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.

۱۳۹۷/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	ایجاد شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۸۱,۱۳۲	۵۷۶,۸۹۹,۴۳۸	(۲۹۱,۵۴۸,۹۹۲)	۲۹۵,۴۳۱,۵۶۸
۱۳۶,۵۵۸,۷۵۷	-	(۳۹,۹۵۷,۲۲۵)	۹۶,۶۰۱,۵۳۲
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۱۴,۳۵۲)	۱۳,۴۸۵,۶۴۸
۱۴۶,۶۳۹,۸۸۹	۶۱۶,۸۹۹,۴۳۸	(۳۵۸,۰۲۰,۵۶۹)	۴۰۵,۵۱۸,۷۴۸

نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۳۰۱,۵۸۰,۸۸۷	بانک کشاورزی شعبه مرکز تجاری گلستان - ۸۷۶۱۴۳۷۰
۱,۲۱۳,۳۷۴,۵۳۲	-	بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۱۰۰۸۱۴۶۱۷۳۸۷
۳۷۳,۱۹۸	۶۵۵,۰۵۰,۶۶۲	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶
۱,۲۵۳,۷۴۷,۷۳۰	۱,۹۶۶,۲۸۱,۵۴۹	

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۷۱,۹۷۶,۷۶۰	۷,۷۵۴,۸۰۰,۴۲۷	مدیر صندوق
۲۶۰,۰۹۶,۷۶۱	۰	کارمزد بازارگردان
۱۵۱,۸۶۳,۶۸۸	۱۲۷,۲۰۶,۲۶۳	حق الزحمه حسابرس
۱۰۸,۷۱۲,۳۴۷	۱۵۰,۶۸۵,۲۸۰	کارمزد متولی
<u>۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶</u>	<u>۸,۰۳۲,۶۹۱,۹۷۰</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۹,۱۱۲,۸۰۱	۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۰۷,۴۲۸,۰۵۹	۴۷۴,۹۷۰,۵۳۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰۲,۴۷۵	۰	سایر پرداختنی ها (بابت واریز نامشخص)
<u>۶۰۶,۸۴۳,۳۳۵</u>	<u>۸۹۶,۴۷۰,۵۳۲</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶۸,۱۶۳,۸۴۰,۹۵۸	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۰۶۵,۳۴۰,۰۳۴	۹۵,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۳۷۲,۷۲۸,۴۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۷۷,۵۳۲,۹۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶</u>	<u>۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۱۹,۶۴۲,۸۷۳,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۷,۷۵۳,۳۲۵,۴۴۶)	(۳۵,۵۳۳,۱۶۵,۶۰۳)	(۲۰,۴۵۰,۱۴۸,۱۵۳)	۱۵-۱
۴,۹۱۰,۴۸۹,۶۰۹	۷,۹۹۲,۲۵۲,۲۲۰	۱۰,۳۳۶,۹۰۹,۷۱۹	۱۵-۲
<u>(۲۲,۸۴۲,۸۳۵,۸۳۷)</u>	<u>(۱۷,۵۴۰,۹۱۳,۳۸۲)</u>	<u>۸,۲۹۱,۷۶۱,۵۶۶</u>	

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

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵,۴۷۳,۹۲۹,۲۱۱	(۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰)	(۱۶۶,۲۵۹,۵۰۶)	۲۹,۵۲۸,۰۷۰,۷۸۹	۳۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۷,۵۳۴,۸۱۲,۳۴۹)	(۷۹,۵۵۵,۰۰۰)	(۷۵,۵۷۷,۲۵۰)	۲۳,۵۸۴,۸۱۲,۲۴۹	۱۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۹,۷۷۱,۸۷۷	(۲۳۵,۱۰۰)	(۱,۱۱۶,۷۲۳)	۲۱۵,۳۲۴,۲۴۳	۲۳۵,۰۹۶,۱۲۰	۳۹,۲۳۵
-	-	(۴۰,۱۵,۲۵۹)	(۱,۱۴۵,۹۸۴)	(۵,۴۴۳,۴۲۶)	۱,۱۴۲,۹۷۵,۵۶۴	۱,۱۳۸,۹۶۰,۲۰۵	۱,۰۴۹,۷۳۳
(۱۳۷,۲۶۵,۹۷۵)	(۱۳۸,۶۷۷,۵۶۰)	(۲۱,۷۳۳)	(۱,۱۰۲)	(۲۰,۲۱۱)	۲۴۲,۲۳۳	۲۲۰,۵۰۰	۱۰۰
۲,۵۶۷,۰۵۰,۴۲۶	۲,۵۶۷,۰۵۰,۴۲۶	-	-	-	-	-	-
۲,۲۸۶,۲۳۰,۰۸۲	۲,۲۸۶,۲۲۹,۶۵۵	-	-	-	-	-	-
۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	-	-	-	-	-	-
(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)	(۲۰,۵۴۹,۸۷۶,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-
(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>(۳,۵۶۵,۱۲۰,۵۱۸)</u>	<u>(۱,۴۴۴,۹۶۰,۶۷۴)</u>	<u>(۲,۰۴۵,۱۴۸,۱۵۳)</u>	<u>(۲۵۵,۹۴۷,۱۸۶)</u>	<u>(۲۴۸,۴۱۷,۱۱۶)</u>	<u>۵۴,۴۷۱,۴۲۵,۰۷۸</u>	<u>۵۲,۴۴۶,۲۷۶,۹۲۵</u>	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۲,۴۲۶,۲۷۶,۹۲۵	۵۴,۴۷۱,۴۲۵,۰۷۸	(۲۴۸,۴۱۷,۱۱۶)	(۲۵۵,۹۴۷,۱۸۶)	(۲,۰۴۵,۱۴۸,۱۵۳)	(۳,۵۶۵,۱۲۰,۵۱۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۲,۴۰۵,۳۶۳,۳۵۵)
سرمایه‌گذاری غدیر	-	-	-	-	-	(۲,۶۲۸,۹۱۶,۸۲۸)
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	(۲,۹۰۸,۰۶۳,۶۴۲)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۳,۷۵۵,۸۲۶,۴۰۴)
گروه مپنا	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۹۰,۰۳۴,۶۹۹)
	<u>۵۲,۴۲۶,۲۷۶,۹۲۵</u>	<u>۵۴,۴۷۱,۴۲۵,۰۷۸</u>	<u>(۲۴۸,۴۱۷,۱۱۶)</u>	<u>(۲۵۵,۹۴۷,۱۸۶)</u>	<u>(۲,۰۴۵,۱۴۸,۱۵۳)</u>	<u>(۳,۵۶۵,۱۲۰,۵۱۸)</u>

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	-	-	-	۴۵۶,۳۳۷,۰۲۲
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	-	-	-	-	-	۷۵,۴۹۴,۰۶۱
اجاره فولادکاو کیش سه ماهه ۲۰٪	۱۳۳,۶۵۰	۱۳۳,۶۵۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۷۳,۵۶۸,۷۴۵	۳۰,۴۵۰,۰۰۷	۱۴,۵۴۱,۳۴۱	(۵۰,۷۰۶,۳۲۶)
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱	-	-	-	-	-	۴,۴۲۹,۳۶۴,۷۵۲
اوراق سلف موازی استاندارد سیمان اصفهان	۷۲,۳۶۰	۱۰۰,۸۷۵,۶۷۲,۳۶۰	۹۷,۱۷۲,۸۰۳,۱۰۸	۳,۷۰۲,۸۶۹,۱۵۲	۷,۱۲۱,۵۱۳,۳۴۱	-
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	۳۶۹,۰۰۰	۲۵,۸۹۱,۲۵۴,۰۰۰	۲۵,۷۵۰,۵۶۳,۰۷۵	۱۸,۸۵۹,۴۴۱	۱۰۲,۹۷۲,۰۴۳	-
اوراق سلف موازی استاندارد سیمان	۴۹,۴۶۲	۷۷,۹۷۹,۶۶۲,۳۳۴	۷۲,۰۹۸,۰۵۳,۶۳۷	۷۳,۱۳۴,۸۶۳	۵,۷۳۵,۳۳۸,۹۷۱	-
مواجه فولاد مبارکه ۹۷-۴۲۹	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
سلف گاز مایع ۹۷۱	۲۱,۸۵۰	۶۴,۹۴۲,۱۹۸,۹۰۰	۶۴,۳۰۴,۰۷۵,۱۶۳	۴۷,۰۸۳,۰۹۳	۵۴۳,۹۵۷,۵۵۱	-
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	۲۴,۵۰۰	۷,۴۶۶,۳۹۷,۵۰۰	۷,۳۰۵,۴۴۰,۳۱۹	۵,۴۱۳,۳۱۰	۱۵۰,۳۲۰,۷۶۱	-
	<u>۵۳۰,۸۰۵,۲۹۴,۹۹۴</u>	<u>۵۲۰,۱۱۸,۵۰۴,۰۴۷</u>	<u>۱۷۴,۹۴۰,۶۱۴</u>	<u>۱۰۰,۳۳۶,۹۰۹,۷۱۹</u>	<u>۷,۹۹۲,۲۵۲,۲۲۰</u>	<u>۴,۹۱۰,۴۸۹,۶۰۹</u>

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱-۶۴۳,۶۱۹,۱۵۰)	(۱۲,۹۰۰,۳۷۰,۰۴۱۹)	۱۴,۳۲۲,۹۵۲,۱۴۴
۱,۸۳۵,۰۸۵,۹۰۸	(۸,۷۸۲,۱۶۴,۹۹۴)	۱,۴۶۴,۱۰۸,۷۹۱
(۸,۸۱۸,۵۲۵,۲۴۲)	(۲۱,۶۸۷,۸۶۴,۹۱۳)	۱۵,۷۸۷,۰۶۱,۷۳۵

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

۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام وحق تقدم سهام

دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۷۱۶,۲۸۶,۹۶۰)	(۴,۲۱۶,۲۸۶,۹۶۰)	۶,۲۸۰,۵۲۰,۰۰۰	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۳۲۲,۹۵۲,۱۴۴	۱۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۸۵,۱۷,۸۵۴)	-	-	-	-	-
(۱۵,۰۰۰,۲۱,۲۹۰)	(۱۵,۰۰۰,۲۱,۲۹۰)	-	-	-	-	-
(۵,۷۷۷,۰۰۰,۲۷۰)	(۵,۷۷۷,۰۰۰,۲۷۰)	-	-	-	-	-
-	-	۸,۰۴۲,۰۳۲,۹۹۴	(۳۵۲,۱۶۹,۵۸۶)	(۳۲۹,۵۶۱,۱۰۷)	۴۱,۰۰۰,۱۵۳,۶۰۶	۵۰,۳۲۲,۹۱۷,۲۴۲
-	(۲,۲۴۱,۵۱۱,۲۱۵)	-	-	-	-	-
(۱۰,۶۲۳,۶۱۹,۱۵۰)	(۱۲,۹۰۰,۳۷۰,۰۴۱۹)	۱۴,۳۲۲,۹۵۲,۱۴۴	(۳۴۸,۱۶۹,۵۸۶)	(۳۲۰,۷۶۱,۱۰۷)	۵۲,۶۲۲,۰۳۲,۶۰۶	۶۹,۶۲۲,۹۱۷,۲۴۲

بانک پاسارگاد
مخابرات ایران
ج - مخابرات ایران
بانک صادرات ایران
مدیریت صنعت شونده ت.ص.پهشهر
توسعه معادن روی ایران

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۸,۵۹۷,۲۸۶)	(۱۸۸,۵۹۷,۲۸۶)	(۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۱۰,۷۲۷,۰۰۰	۲۷۲,۲۱۸,۶۵۵,۱۰۸	۲۷۲,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۷۱۶,۲۸۶,۹۶۰)	(۲,۷۱۶,۲۸۶,۹۶۰)	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۶۲,۵۴۶,۲۰۸	۱۸۷,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۲,۵۲۸,۰۰۰	-	۲۷۸,۸۲۷,۷۸۳	-	۷۰۳,۲۱۷	۲۲۸,۹۱۷,۵۱۰	۹۰۸,۵۴۸,۵۱۰	۴۰,۴۲
-	-	۳۵۵,۵۲۲,۰۰۰	-	۵۶,۹۵۲,۴۴۲	۷۳,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
-	-	(۱۲۱,۵۲۲,۵۱۱)	-	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
-	-	۶۷,۲۸۴,۰۰۰	-	۳,۸۵۵,۱۰۰	۵۰,۱۹۵,۱۲۵,۰۰۰	۵۰,۱۹۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۸,۵۰۰
-	-	۸۲۰,۷۶۹,۶۵۵	-	۲۸,۲۶۷,۶۲۶	۲۸,۲۶۷,۶۲۶	۲۸,۲۶۷,۶۲۶	۱۲,۱۵۰
-	(۳۰۱,۴۳۳,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۸,۹۴۱,۴۵۶)	(۱۶۸,۹۴۱,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-
(۲۹۰,۸۶۴,۸۵۰)	(۲۹۰,۸۶۴,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۹۶,۲۲۲,۷۸۳)	-	-	-	-	-	-
-	(۲,۷۰۰,۱۲۸,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۵,۰۸۵,۹۰۸	(۸,۸۱۸,۵۲۵,۲۴۲)	۱,۴۶۴,۱۰۸,۷۹۱	-	۵۸,۷۸۷,۰۰۰	۷۵۹,۶۲۲,۹۱۷,۲۴۲	۷۵۹,۶۲۲,۹۱۷,۲۴۲	۷۵۹,۶۲۲,۹۱۷,۲۴۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۱۸,۵۲۵,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۴۴۳,۶۲۲	۱۷,۸۲۳,۷۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۵۰۸,۸۵۰	۱۰۰,۹۷۰,۹۱۶	-	-	-	-	-	-
۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱	۱۵۶,۶۱۵,۳۸۷	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۵۱,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۳,۸۱۰,۷۷۰	۸۲,۷۶۶,۶۴۲	-	-	-	-	-	-
۱۷۵,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۳۰	۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۳۰	-	-	-	-	-	-
۳۵,۱۸۷,۱۶۷	۳۵,۱۸۷,۱۶۷	-	-	-	-	-	-
۶۴۹,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۵۲,۹۳۲,۰۵۰	۱,۳۵۲,۹۳۲,۰۵۰	-	-	-	-	-	-
۱,۵۲۸,۳۳۳,۲۴۰	۳۳۸,۲۲۲,۷۰۷	-	-	-	-	-	-
۲۵۸,۹۷۷,۰۹۳	۱۶۳,۳۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۰۰,۶۸۶,۳۳۹	۱۱۵,۱۶۵,۳۷۷	-	-	-	-	-	-
۳۱۸,۰۱۸,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۵۷,۹۰۸,۰۳۳	۵۷,۹۰۸,۰۳۳	-	-	-	-	-	-
۷,۱۸۳,۵۸۸,۷۸۸	۴,۸۴۳,۰۴۱,۸۲۶	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری یادش سرمایه‌داری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۸- 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 منتهی به ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴	۱۰۵,۸۷۸,۲۰۲,۱۸۲	۱۳۷,۸۰۹,۹۰۹,۴۸۸	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷	۲۹,۸۷۶,۸۲۱,۰۸۲	۱,۱۱۱,۱۹۸,۱۷۵	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱	۱۳۵,۷۵۵,۱۲۳,۲۶۴	۱۳۸,۹۲۱,۱۰۷,۶۶۳		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۳۰,۰۸۷,۶۹۹,۴۴۵	۲۱,۳۱۶,۷۴۹,۶۴۴	۲۷,۲۷۰,۷۵۲,۷۲۸	-	۲۷,۲۷۰,۷۵۲,۷۲۸	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۴۹,۹۸۵,۳۵۶,۶۸۰	۳۴,۴۹۹,۴۸۲,۱۵۸	۳۷,۴۶۴,۱۲۶,۶۷۴	-	۳۷,۴۶۴,۱۲۶,۶۷۴	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۲,۸۹۳,۱۱۶,۱۳۹	۷,۸۷۶,۵۵۵,۸۸۷	۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۹۶	-	۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۹۶	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش
۳۴,۱۴۵,۳۹۰,۹۰۳	۲۴,۵۱۷,۲۲۷,۱۰۷	۳۴,۳۷۵,۳۹۴,۱۹۵	-	۳۴,۴۷۵,۴۹۴,۱۹۵	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	سفارش ساخت استنایکوسه ملی
۱۹,۳۰۵,۲۶۶,۲۶۲	۱۳,۳۸۷,۲۶۷,۶۵۱	۹,۹۳۲,۷۳۰,۱۹۵	-	۹,۱۲۲,۷۳۰,۱۹۵	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت اجاره دولتی آپرورش تمدن ۹۹۱۱۱۸
۴,۸۳۷,۰۴۰,۶۴۸	۴,۸۳۷,۰۴۰,۶۴۸	-	-	-	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تمدن
۱۵۱,۸۴۶,۴۸۷,۹۶۴	۱۰۵,۸۷۸,۲۰۲,۱۸۲	۱۳۷,۸۰۹,۹۰۹,۴۸۸	-	۱۳۷,۸۰۹,۹۰۹,۴۸۸			

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	مبلغ سرمایه گذاری	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۸,۸۹۱,۲۸۸,۴۳۹	۱۸,۸۲۵,۳۵۹,۴۳۸	۱۱۱,۲۸۵,۵۷۷	۱,۴۷۴	۱۱۱,۲۸۷,۰۵۱	۶۵۵,۰۵۰,۶۶۲	۱۰	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸
۱۱,۰۶۹,۶۱۹,۱۹۳	۱۱,۰۲۸,۰۷۱,۱۳۹	۶۷۰,۲۱۱,۹۴۰	-	۶۷۰,۲۱۱,۹۴۰	-	۱۰	بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
۲۳,۳۹۰,۵۰۵	۲۳,۳۹۰,۵۰۵	-	-	-	-	۱۰	بانک شهر شعبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
-	-	۳۲۹,۷۰۰,۶۵۸	۹۶	۳۲۹,۷۰۰,۷۵۴	۱,۳۰۱,۵۸۰,۸۸۷	۱۰	بانک کشاورزی شعبه مرکز تجاری گلستان- ۸۷۶۱۴۳۷۷۰
۲۹,۹۸۴,۳۹۸,۱۳۷	۲۹,۸۷۶,۸۲۱,۰۸۲	۱,۱۱۱,۱۹۸,۱۷۵	۱,۵۷۰	۱,۱۱۱,۱۹۹,۷۴۵	۱,۸۵۶,۶۳۱,۵۴۹		

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۱۵,۳۵۶	۲,۲۵۶,۴۴۶,۱۶۶	۶۸۱,۳۳۷,۱۴۵	سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
۵۷۰,۸۵۸,۳۹۱	۵۷۰,۳۷۸,۸۱۹	۱۰,۶۳۰,۱۷۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۷۳,۴۷۳,۵۴۷	۲,۸۲۷,۱۲۴,۴۳۵	۷۸۷,۱۳۸,۹۴۵	

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۰,۱۹,۴۸۰,۵۶۱	۵,۱۷۰,۴۳۷,۱۴۸
بازارگردان	۶۳۵,۴۴۴,۶۸۷	۱۰,۹۱,۵۶۰,۸۷۰
متولی	۱۵۰,۶۸۴,۸۷۵	۱۹۴,۵۲۰,۴۷۵
حسابرس	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	۹۹,۹۹۹,۹۸۴
	۲,۸۸۰,۹۵۲,۶۹۸	۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه آبونمان	۲۸۶,۸۹۹,۵۶۴	۳۵۸,۶۵۱,۸۲۶
هزینه تصفیه	۱۶۷,۵۴۲,۲۷۳	۲۳۷,۶۹۰,۴۰۷
هزینه تأسیس	۳۹,۹۵۷,۲۲۵	۵۳,۱۷۹,۴۳۴
هزینه کارمزد بانکی	۹۱۰,۰۱۳	۳۸۰,۰۰۱
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۶,۵۱۴,۳۵۲	-
	۵۲۱,۸۲۳,۶۲۷	۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸

۲۲- تعدیلات

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	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	(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	-
	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰

۲۳- تقسیم سود

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	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	-	۱۶,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ تیر ماه	۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ مرداد ماه	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ شهریور ماه	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ مهرماه	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰
سود ماهانه منتهی به ۱۵ آبان ماه	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰
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
	۲۹۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری یاداشتی سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق								
اشخاص وابسته	نام	نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰		درصد تمکک
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تمکک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
مدیر صندوق	تامین سرمایه تمدن	عادی	مدیر	۲۸,۴۵۷,۰۳۶	۲۸/۲۳٪	عادی	۲۸,۳۹۸,۱۴۵	۲۸٪
مدیر صندوق	تامین سرمایه تمدن	ممتاز	مدیر	۴,۹۵۰,۰۰۰	۴/۹۱٪	ممتاز	۴,۹۵۰,۰۰۰	۵٪
موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	ممتاز	موسس	۵۰,۰۰۰	-/۰۵٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	-٪
مدیر سرمایه گذاری	سیده نفیسه میرلوحی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	-/۰۵٪	عادی	۵۰,۰۰۰	-٪
مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	-/۰۵٪	عادی	۵۰,۰۰۰	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	پرویز فاتح	عادی	مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	-/۰۵٪	عادی	۵۰,۰۰۰	-٪
سایر	صندوق گنجینه زرین شهر	عادی	صندوق وابسته به موسس	۶۶,۶۳۵,۱۷۶	۶۶/۱۱٪		۶۶,۷۶۵,۶۵۶	۶۶٪
				۱۰۰,۲۴۲,۲۱۲	۹۹٪		۱۰۰,۳۱۳,۸۰۱	۹۹٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری شهر	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۱,۱۴۰,۰۲۳,۲۷۳,۴۵۴	طی دوره	۳۴,۶۴۰,۰۹۳
تامین سرمایه تمدن	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۰۱۹,۴۸۰,۵۶۱	طی دوره	۷,۷۵۴,۸۰۰,۴۳۷
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد متولی	۱۵۰,۶۸۴,۸۷۵	طی دوره	۱۵۰,۶۸۵,۳۸۰
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	طی دوره	۱۲۷,۲۰۶,۲۶۳
تامین سرمایه تمدن	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۶۳۵,۴۴۴,۶۸۷	طی دوره	۰

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.

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شماره ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

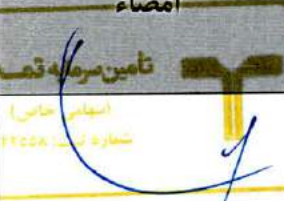
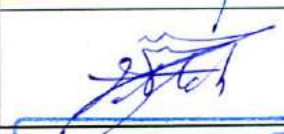
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت: ۱۱۳۶۷

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های سالانه به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را درخصوص وضع عمومی صندوق و عملکرد مدیر فراهم می‌آورد. به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می‌باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مدیر و در جهت حفظ منافع صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری	 تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۴۲۵۵
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده	 مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۲۹



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش عملکرد برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱- مقدمه

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. این صندوق با شماره ۱۱۳۶۷ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ نزد سبا به ثبت رسیده است. 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. 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.

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

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی sepasetf.com درج گردیده است.

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

۲-۱ ارکان صندوق سرمایه گذاری

- **مجمع صندوق:** از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند.
- **مدیر صندوق:** شرکت تامین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.
- **متولی صندوق:** مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹ پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴.
- **بازارگردان:** شرکت تامین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، برج صبا، طبقه هفتم، واحد ۷۱.
- **کارگزار صندوق:** یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار است که توسط مدیر انتخاب می شود.

۲-۲ واحدهای سرمایه گذاری

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

۲-۳ مشخصات دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز

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

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

۲-۴ آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

۱	کل خالص ارزش دارایی صندوق (ریال)	۱,۰۱۹,۶۴۲,۸۶۳,۰۰۰
۲	آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰,۱۳۷
۳	آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰,۱۱۶
۴	گواهی های ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	گواهی های عادی	۹۵,۸۰۰,۰۰۰

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که در جدول فوق مشاهده می گردد، نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری تا پایان دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ مبلغ ۱۰,۱۱۶ ریال می باشد.

۳- بازدهی صندوق

- اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تاسیس تا پایان سال شمسی گذشته به تفکیک هر سال شمسی، بازدهی سالانه صندوق از ابتدای سال شمسی جاری تا تاریخ گزارش بطور روزانه، بازدهی صندوق سالانه، سه ماهه، ماهانه، و هفتگی (بر طبق ماده ۵۶ اساسنامه صندوق) در جدول ارائه که به روز رسانی آن در پایان هر هفته انجام می گردد.

توضیحات	از تاریخ	تا تاریخ	بازدهی صندوق	بازدهی بازار
روز اخیر	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	٪۰,۲۶۸	٪(۰,۴۲۳)
هفته گذشته	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	٪۰,۸۰۷	٪(۳,۴۵۱)
ماه گذشته	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	٪(۲,۳۹۸)	٪(۶,۴۲۶)
۳ ماه اخیر	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	٪۵,۷۳۲	٪۲۸,۳۴۲
۶ ماه	۱۳۹۷/۰۳/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	٪۸,۶۱۶	٪۸۴,۰۹۹
یک سال اخیر	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	٪۱۸,۷۰۳	٪۹۷,۹۳۲
تا زمان انتشار	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	٪۴۸,۷	٪۱۷۴,۵۶۹