

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش حسابرس مستقل

به پیوست صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی:
۲	۲-۱- صورت خالص دارائی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۱۸	۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

گزارش
سامان پندار

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

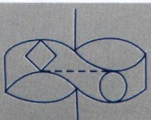
۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، شامل صورت خالص دارائی‌ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ که نشانگر ارزش جاری خالص دارائی‌های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارائی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشت‌های توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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



گزارش حسابرس مستقل (۱۴۰۱ه)
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

اظہار نظر

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

(آ) صورت خالص دارائیهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷.

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

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

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

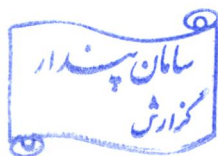
سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

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



گزارش حسابرس مستقل (۱۳۹۸)

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به 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.

۸-۱- مطابق تبصره ی ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صورت جلسه های مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۲ و ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ ظرف مهلت مقرر شده ی یک هفته ای به سبا ارائه نشده است.

۸-۲- حد نصاب های سرمایه گذاری مفاد مندرج در ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص 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 های صندوق و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای 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.

۲۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مصطفی هاشمی

شماره عضویت ۵۲۲۵۷۵ شماره عضویت ۸۰۰۲۴۳

شماره عضویت ۱۳۱۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت: ۱۱۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
با احترام؛

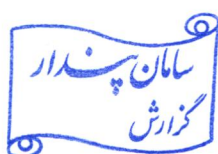
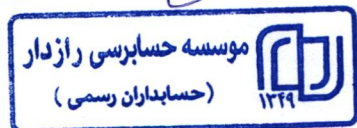
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۹-۱۸	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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ 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

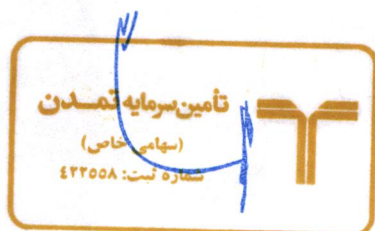
صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

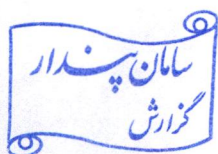
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳	۶۳,۵۷۶,۷۱۳,۲۸۱	۵ سرمایه گذاری در سهام
۱,۲۱۳,۷۴۷,۷۳۰	۲۷,۱۰۵,۷۹۸,۸۷۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹۸۰,۳۸۷,۷۰۱,۹۷۶	۹۳۳,۲۳۲,۰۷۸,۸۶۹	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۰,۹۶۵,۱۶۶	۴۳۸,۳۴۶	۸ حسابهای دریافتنی
۷۹,۴۲۳	.	۹ جاری کارگزاران
۱۴۶,۶۳۹,۸۸۹	۹۷,۳۳۷,۶۹۳	۱۰ سایر دارایی‌ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱ موجودی نقد
۱۰,۲۵,۴۳۶,۰۶۲,۳۰۷	۱۰,۲۴,۰۱۲,۴۶۷,۰۵۹	جمع دارایی‌ها
۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶	۹,۰۹۴,۴۵۲,۲۷۴	۱۲ بدهی‌ها: پرداختنی به ارکان صندوق
۶۰۶,۸۴۳,۳۳۵	۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶,۸۹۹,۴۹۲,۸۹۱	۹,۶۲۴,۰۹۹,۶۷۵	جمع بدهی‌ها
۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۷۵	۱۰,۰۶۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۳,۱۴۹,۱۱۳,۶۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۰,۲۸۶,۷۹۰,۶۳۳
سود سهام	۱۷	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۶۹,۳۴۲,۶۸۸,۹۰۲
سایر درآمدها	۱۹	۴۳۲,۹۹۷,۵۷۱
جمع درآمدها		۲۱۳,۲۱۱,۵۹۰,۸۰۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۳۸۸,۳۹۰,۵۳۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۹۶۶,۷۰۲,۳۰۱)
جمع هزینه ها		(۴,۳۵۴,۹۹۲,۸۳۵)
سود(زیان) خالص		۲۰۸,۸۵۶,۵۹۷,۹۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۳.۸۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۴.۷۵

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۲۰۸,۸۵۶,۵۹۷,۹۶۸
تعدیلات	۲۲	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	۲۳	(۲۰۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

تأمین سرمایه تمدن

(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۳۳۵۵۸

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

۱۳۹۹

سامان پندار
گزارش

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.

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 در پایان سال 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 که 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 ۱۰٪ افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 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.

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 استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه، و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ 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
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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در صندوق	سالانه ۰,۰۰۰۰۵٪ از سقف تعدا واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵,۰۰۰ میلیون ریال

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان 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 ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۷-۴- 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 درآمد های 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 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 پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری - پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰			۱۳۹۶/۱۱/۳۰		
	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
بانک ها و نهادهای مالی	۴.۱۳٪	۳۳,۳۰۳,۴۸۰,۳۰۹	۵۹,۰۰۹,۲۲۴,۶۰۹	۰.۰۰٪	-	-
مخابرات	۰.۱۱٪	۱,۱۴۳,۴۴۷,۹۱۴	۱,۱۳۸,۹۶۰,۳۰۵	۰.۰۰٪	-	-
محصولات شیمیایی	۰.۰۰٪	-	-	۴.۸۰٪	۳۹,۱۲۳,۰۸۳,۱۲۷	۳۳,۱۰۱,۸۸۹,۲۷۳
فلزات اساسی	۰.۰۰٪	-	-	۱.۴۱٪	۱۴,۴۵۳,۶۳۰,۱۳۴	۱۳,۱۹۱,۱۵۸,۰۴۹
	۴.۲۴٪	۴۴,۴۴۶,۹۲۸,۱۲۳	۶۰,۱۴۸,۱۸۴,۹۱۴	۶.۲۱٪	۶۳,۵۷۶,۷۱۳,۲۸۱	۵۵,۲۹۳,۰۴۷,۳۲۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
				درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
کوتاه مدت	مختلف	-	درصد	۰.۰۱٪	۱۱۵,۹۰۵,۵۵۴	۰.۰۱٪	-
کوتاه مدت	مختلف	-	۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۳۱۳,۳۷۴,۵۳۲
کوتاه مدت	مختلف	-	۰	۲.۶۴٪	۲۶,۸۸۹,۹۳۳,۰۱۶	۲.۶۴٪	۲۷,۱۹۸
				۲.۶۵٪	۲۷,۱۰۵,۷۹۸,۸۷۰	۲.۶۵٪	۱,۳۱۳,۳۷۴,۵۳۰

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
۷-۱	۳۴۲,۱۵۶,۵۱۰,۸۸۱	۳۹۳,۹۹۷,۲۱۵,۹۰۱
۷-۲	۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸	۵۸۶,۳۹۰,۴۸۶,۰۷۵
	۹۳۳,۲۳۲,۰۷۸,۸۶۹	۹۸۰,۳۸۷,۷۰۱,۹۷۶

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

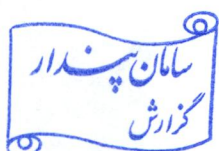
اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
					سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
سقارش ساخت (استنتاج) توسعه ملی	-	-	-	-	ریال	ریال	خالص ارزش فروش
اوراق سلف سیمان سپاهان	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۱۹	۹۵,۲۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۹۶,۳۹۱,۷۰۵,۱۰۰	-	۹۶,۳۹۱,۷۰۵,۱۰۰	۰.۰۰٪
اوراق سلف موازی سیمان اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۸	۳,۹۸۸,۵۰۲,۰۰۰	۴,۶۶۳,۰۲۰,۱۶۸	-	۴,۶۶۳,۰۲۰,۱۶۸	۰.۴۶٪
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	۱۷	۱۴,۳۸۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۳,۹۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۷۲۳,۹۱۶,۰۰۰	۱.۶۳٪
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	۱۳۹۸/۰۲/۰۵	۱۷	۴,۵۷۲,۲۱۲,۰۰۰	۵,۲۱۱,۱۹۱,۰۰۰	-	۵,۲۱۱,۱۹۱,۰۰۰	۰.۵۱٪
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۳۹	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪
اوراق سلف موازی استاندارد سیمان	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۱۸	۱۸۰,۶۱۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۱۴,۲۷۲,۰۰۰	-	۱۹۵,۷۱۴,۲۷۲,۰۰۰	۱.۹۱٪
اوراق سلف شمش فولاد کاهو	۱۳۹۸/۰۶/۱۳	۱۷	۱۰,۵۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۷,۶۷۲,۰۰۰	-	۱۱,۳۹۷,۶۷۲,۰۰۰	۱.۱۱٪
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۷	۱۰,۸۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۱.۲۰٪
			۳۲۰,۲۴۳,۰۳۴,۰۰۰	۳۴۲,۴۰۴,۶۷۶,۲۶۸	۰	۳۴۲,۴۰۴,۶۷۶,۲۶۸	۳۴.۴۱٪

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
					سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۲۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	خالص ارزش فروش
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۰,۳۲۲,۰۱۰	۲۸۴,۷۶۵,۹۱۶,۸۲۵	۲۷.۸۱٪
اجاره فولادکاهو کیش سه ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	۶,۵۲۷,۱۵۱,۱۵۳	۳۰۶,۳۰۹,۶۵۱,۱۵۳	۲۹.۹۱٪
			۵۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۰٪
					۱۹,۲۰۷,۴۷۳,۱۶۳	۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸	۵۷.۷۲٪

۷-۳- اوراق شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

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	۱,۰۰۹,۰۰۰	۰.۸۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۳۰۹,۶۵۱,۱۵۳	بازخريد به قيمت اسمی و نگهداری تا سررسيد
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱,۰۱۵,۰۵۰	۱.۴۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۶۵,۹۱۶,۸۲۵	بازخريد به قيمت اسمی و نگهداری تا سررسيد
				۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸	



١١-٥٦٢٩

1594/11/11

[illegible]

1594/1/10.

५-१८ १५/१/७७

Կ- Եղիշի Եղիշի

۱۳۹۸ هـ ق. جمادی الثانی ۲۰۱۷ م. سال سی و نهم

၇၄၄။ နိမိတ်တို့၏ အကျိုးကို ခံစားရခြင်းကို ခံစားရခြင်းကို ခံစားရခြင်းကို

سیدو سیدو سیدو سیدو سیدو سیدو

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۷۱,۹۷۶,۷۶۰	۸,۸۴۱,۸۷۳,۲۰۵	مدیر صندوق
۲۶۰,۰۹۶,۷۶۱	.	کارمزد بازارگردان
۱۵۱,۸۶۳,۶۸۸	۵۲,۵۷۸,۷۳۹	حق الزحمه حسابرس
۱۰۸,۷۱۲,۳۴۷	۲۰۰,۰۰۰,۳۳۰	کارمزد متولی
<u>۶,۲۹۲,۶۴۹,۵۵۶</u>	<u>۹,۰۹۴,۴۵۲,۲۷۴</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۷,۴۲۸,۰۵۹	۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰۲,۴۷۵	.	سایر پرداختی ها (بابت واریز نامشخص)
۳۹۹,۱۱۲,۸۰۱	.	سایر پرداختی ها
<u>۶۰۶,۸۴۳,۳۳۵</u>	<u>۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶۸,۱۶۳,۸۴۰,۹۵۸	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۰۷۱,۳۸۹,۰۴۲	۹۵,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۳۷۲,۷۲۸,۴۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۱۶,۸۷۸,۳۴۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶</u>	<u>۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴</u>	<u>۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۷,۷۵۳,۳۲۵,۴۴۶)	۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱	۱۵-۱
-	(۴,۰۱۵,۲۵۹)	۱۵-۲
۴,۹۱۰,۴۸۹,۶۰۹	۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۴۸۵	۱۵-۳
(۲۲,۸۴۲,۸۳۵,۸۳۷)	۲۳,۱۴۹,۱۱۳,۶۹۷	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۵۹۴,۰۵۱)	(۳۱,۷۰۴,۰۰۳)	۱۲,۵۰۸,۹۰۱,۹۴۶	-	-	ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۸۶,۸۰۱,۲۸۳)	(۱۶۶,۲۵۹,۵۰۶)	(۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰)	۵,۴۷۳,۹۲۹,۲۱۱	-	-	-
۳۹,۲۳۵	۲۳۵,۰۹۶,۱۲۰	(۲۱۳,۹۷۲,۴۲۰)	(۱,۱۱۶,۷۲۳)	(۲۳۵,۱۰۰)	۱۹,۷۷۱,۸۷۷	-	-	-
۱۰۰	۲۲۰,۵۰۰	(۲۲۰,۵۰۰)	(۲۰,۳۱۱)	(۱,۱۰۲)	(۲۱,۳۱۳)	-	-	(۱۳۷,۲۶۵,۹۷۵)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۲۹۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۷۵,۵۷۷,۲۵۰)	(۷۹,۵۵۵,۰۰۰)	(۷,۵۳۴,۸۱۲,۲۵۰)	-	-	-
-	-	.	-	-	-	-	-	۲,۵۶۷,۰۵۰,۴۲۶
-	-	.	-	-	-	-	-	۲,۲۸۶,۲۳۰,۰۸۲
-	-	.	-	-	-	-	-	۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶
-	-	.	-	-	-	-	-	(۵۱,۱۸۵,۰۸۵)
-	-	.	-	-	-	-	-	(۷۹,۱۷۶,۸۰۰)
-	-	.	-	-	-	-	-	(۴,۲۸۶,۵۵۹,۵۰۹)
-	-	.	-	-	-	-	-	(۲۱۱,۲۴۸,۳۶۱)
-	-	.	-	-	-	-	-	(۲۱۲,۲۱۶,۷۳۹)
-	-	.	-	-	-	-	-	(۲۶۱,۲۸۳,۴۴۰)
-	-	.	-	-	-	-	-	(۳۴۵,۸۹۶,۰۲۲)
-	-	.	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۵,۳۸۸,۲۰۰)
-	-	.	-	-	-	-	-	(۱,۹۹۹,۸۰۹,۳۹۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۰۵,۳۶۳,۳۵۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۲۸,۹۱۶,۸۲۸)
۵۸,۰۳۹,۳۳۵	۸۲,۸۵۲,۳۱۶,۶۲۰	(۷۱,۷۰۴,۴۷۴,۲۰۳)	(۳۹۳,۵۶۷,۷۴۱)	(۲۸۶,۵۰۵,۲۰۵)	۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱	-	-	(۸,۵۹۹,۴۰۰,۷۰۱)

بانک پاسارگاد
 فولاد خوزستان
 مدیریت صنعت شونیده ت.ص. بهشهر
 مخابرات ایران
 بانک صادرات ایران
 شرکت ارتباطات سیار ایران
 سرمایه گذاری خوارزمی
 س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
 پتروشیمی شیراز
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 توسعه معادن روی ایران
 پتروشیمی پردیس
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 معدنی و صنعتی چادرملو
 توسعه صنایع بهشهر
 فولاد مبارکه اصفهان
 شرکت پتروشیمی خراسان
 بانک ملت
 سرمایه گذاری غدیر
 نقل به صفحه بعد

امان پندار
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۸,۰۳۹,۳۳۵	۸۲,۸۵۲,۳۱۶,۶۲۰	(۷۱,۷۰۴,۴۷۴,۲۰۳)	(۳۹۳,۵۶۷,۷۴۱)	(۲۸۶,۵۰۵,۲۰۵)	۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
گروه مینا	-	-	-	-	-	-
	۵۸,۰۳۹,۳۳۵	۸۲,۸۵۲,۳۱۶,۶۲۰	(۷۱,۷۰۴,۴۷۴,۲۰۳)	(۳۹۳,۵۶۷,۷۴۱)	(۲۸۶,۵۰۵,۲۰۵)	۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران ج	۱,۰۴۹,۷۳۳	۱,۱۳۸,۹۶۰,۳۰۵	(۱,۱۳۶,۳۸۶,۱۵۴)	(۵,۴۴۳,۴۲۶)	(۱,۱۴۵,۹۸۴)	(۴,۰۱۵,۲۵۹)
	۱,۰۴۹,۷۳۳	۱,۱۳۸,۹۶۰,۳۰۵	(۱,۱۳۶,۳۸۶,۱۵۴)	(۵,۴۴۳,۴۲۶)	(۱,۱۴۵,۹۸۴)	(۴,۰۱۵,۲۵۹)

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف موازی استانداردسیمان	۴۹,۴۶۲	۷۷,۹۷۹,۶۶۲,۳۳۴	(۷۴,۲۷۶,۷۹۳,۱۸۲)	*	۳,۷۰۲,۸۶۹,۱۵۲
اوراق سلف موازی استانداردسیمان اصفهان	۷۲,۲۶۰	۱۰۰,۸۷۵,۶۷۲,۲۶۰	(۹۵,۰۶۷,۱۹۸,۴۲۶)	(۷۳,۱۳۴,۸۶۳)	۵,۷۳۵,۳۳۸,۹۷۱
سلف گازمایع ۹۷۱	۳۴,۰۰۰	۱۰۲,۹۳۸,۱۴۰,۶۰۰	(۱۰۰,۱۳۴,۵۲۰,۹۹۰)	(۴۷,۰۸۳,۰۹۳)	۲,۷۵۶,۵۳۶,۵۱۷
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	۳۴,۵۰۰	۷,۴۶۶,۴۹۷,۵۰۰	(۷,۲۱۰,۸۵۳,۵۲۹)	(۵,۴۱۳,۲۱۰)	۱۵۰,۳۳۰,۷۶۱
صکوک ساخت توسعه ملی ۳ ماهه ۲۳٪	۱۸۷,۴۰۸	۱۸۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰)	*	۱۳۵,۸۷۰,۸۰۰
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	۳۶۹,۰۰۰	۲۶,۰۱۳,۰۲۴,۰۰۰	(۲۵,۸۹۱,۱۹۲,۵۱۶)	(۱۸,۸۵۹,۴۴۱)	۱۰۲,۹۷۲,۰۴۳
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	*	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
اجاره فولادکاه کیش، سه ماهه ۲۰٪	۱۳۳,۶۵۰	۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۵۰,۰۰۷)	۱۴,۵۴۱,۲۳۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	-	-	-
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	-	-	-	-	-
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱	-	-	-	-	-
	۹۹۰,۲۸۰	۷۵۶,۳۳۱,۰۰۰,۶۶۹	(۷۴۳,۴۷۰,۷۰۶,۵۹۵)	(۱۷۴,۹۴۰,۶۱۴)	۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۴۸۵

سازمان پندار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۸,۲۸۳,۶۶۵,۹۵۹	(۱۰,۴۹۳,۵۸۹,۶۶۰)
۱۶-۲	-	(۱۵۰,۰۲۱,۴۹۰)
۱۶-۳	۱۲,۰۰۳,۱۲۴,۶۷۴	۱,۸۲۵,۰۸۵,۹۰۸
	۲۰,۲۸۶,۷۹۰,۶۳۳	(۸,۸۱۸,۵۲۵,۳۴۲)

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

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش
مدیریت صنعت شونده ت.ص.پهشهر	۷,۷۱۹,۸۷۱	۴۹,۴۰۷,۱۷۴,۴۰۰	(۳۱,۱۰۱,۸۸۹,۲۷۲)	(۳۳۴,۶۸۴,۰۷۸)	(۲۹,۴۰۷,۱۷۴)	۷,۰۲۱,۱۹۳,۸۷۴	ریال
آهن و فولاد لرغ	۲,۱۰۹,۵۹۵	۱۴,۵۳۷,۲۱۹,۱۴۵	(۱۳,۱۹۱,۱۵۵,۰۵۰)	(۶۹,۰۵۱,۷۹۱)	(۱۴,۵۳۷,۲۱۹)	۱,۲۴۲,۴۷۲,۰۸۵	ریال
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۱۶,۴۸۶,۹۶۰)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۷۷,۱۰۲,۷۰۰)
	۹,۸۲۹,۴۶۶	۶۳,۹۴۴,۳۹۳,۵۴۵	(۵۵,۲۹۳,۰۴۷,۳۲۳)	(۳۰۳,۷۳۵,۸۶۹)	(۶۳,۸۴۴,۳۹۴)	۸,۲۸۳,۶۶۵,۹۵۹	(۱۰,۴۹۳,۵۸۹,۶۶۰)

۱۶-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش
ح. مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	ریال
	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۰۲۱,۴۹۰)
	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۰۲۱,۴۹۰)

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۴,۴۵۲,۰۰۰	۱۹۵,۷۱۴,۳۷۲,۰۰۰	(۱۸۵,۶۸۷,۱۷۰,۳۴۳)	(۱۴۱,۸۹۲,۹۲۰)	-	۹,۸۸۵,۳۰۸,۸۳۷	ریال
سلف مولزی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	۵۲,۰۰۰	۱۶,۷۳۷,۹۱۶,۰۰۰	(۱۵,۷۶۷,۸۸۳,۶۵۸)	(۱۲,۱۳۴,۹۸۹)	-	۹۵۷,۸۹۷,۳۵۳	-
سلف مولزی سیمان اسفهان	۳,۰۴۳	۴,۶۶۳,۰۲۰,۱۶۸	(۴,۰۰۳,۴۵۳,۵۹۹)	(۳,۳۸۰,۶۹۰)	-	۶۵۶,۱۸۶,۸۷۹	۷,۴۴۷,۵۳۸,۴۰۰
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۳۲,۳۴۸,۵۶۴)	(۸,۹۰۹,۳۸۰)	-	۳۴۷,۶۴۲,۰۵۶	-
سلف مولزی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	۱۸,۵۰۰	۵,۳۱۱,۱۹۱,۰۰۰	(۴,۹۴۸,۶۰۱,۳۸۸)	(۳,۷۷۸,۱۱۳)	-	۲۵۸,۸۰۶,۷۴۹	-
اوراق سلف شمش فولاد کاوه	۴,۴۰۰	۱۱,۳۹۷,۶۷۲,۰۰۰	(۱۱,۳۱۳,۷۹۰,۷۸۷)	(۸,۳۶۳,۳۱۲)	-	۱۷۵,۶۱۷,۹۰۱	-
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰)
سلف سیمان سپاهان	۸۵,۰۰۹	۹۶,۳۹۱,۷۰۵,۱۰۰	(۹۶,۴۵۳,۷۵۴,۰۶۵)	(۶۹,۸۸۳,۹۸۶)	-	(۱۳۱,۹۲۲,۹۵۱)	-
اجاره هوایمایی ماهان ۹۹۰۳	۲۷۲,۲۸۳	۲۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۲۳۱,۹۹۶,۹۷۵)	(۹۹۷,۴۰۵,۱۷۵)	-	(۱۴۶,۴۰۲,۱۵۰)	(۱۸۸,۵۹۷,۳۸۶)
سفارش ساخت (الستمناع) توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۴۱,۹۶۶,۸۰۰)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	-	(۱۶۸,۹۴۱,۴۵۶)
اجاره فولاد کاوه کیش	-	-	-	-	-	-	(۳۹۰,۸۴۶,۸۵۰)
	۵,۳۳۷,۳۲۵	۹۱۴,۶۸۷,۶۷۶,۳۶۸	(۹۰۳,۰۲۱,۴۰۳,۰۳۹)	(۶۶۳,۱۴۸,۵۶۵)	-	۱۲,۰۰۳,۱۲۴,۶۷۴	۱,۸۲۵,۰۸۵,۹۰۸



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۳۷,۳۸۴
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۴۳,۶۳۲
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۵۰۸,۴۱۵
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۵۱,۸۳۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۳,۸۱۰,۷۷۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۹۱۸
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۹,۹۹۹,۸۴۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۱۸۷,۱۶۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۹,۶۸۱
شرکت توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۲,۹۳۲,۰۵۰
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۳۳۳,۳۴۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۹۷۷,۰۹۳
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۶۸۶,۳۳۹
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۸,۰۱۸,۴۹۵
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۹۰۸,۰۲۳
				۰	۰	۰	۰	۷,۱۸۳,۵۶۸,۷۸۸

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳	۳۹,۵۷۵,۸۰۹,۶۳۸
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	۱۲۵,۰۳۶,۵۹,۸۸۳	۹۲,۹۶۵,۲۱۲,۰۶۴
۱۸-۳ سود اوراق مرابحه	۹,۹۲۳,۷۴۰,۱۹۵	۱۹,۳۰۵,۴۶۶,۲۶۲
۱۸-۴ سود سپرده بانکی	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱	۳۹,۹۸۳,۳۹۸,۱۲۷
	۱۶۹,۳۳۲,۶۸۸,۹۰۳	۱۸۱,۸۳۰,۸۸۶,۱۰۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۳۹۶/۰۲/۱۷	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۸۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳	-	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳
۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	-	-
۱۳۹۵/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	-	-	-
		۳۳۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰		۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳	-	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳	۳۹,۵۷۵,۸۰۹,۶۳۸

سفرهای ساخت (مصنوع) توسعه ملی
اوراق مشارکت اجاره دولتی آپارتمان ۹۹۱۱۱۸
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تمن

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
مختلف	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۳۷۲,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۱,۳۶۹,۸۶۴,۱۹۱	-	۵۱,۳۶۹,۸۶۴,۱۹۱	۵۱,۳۶۹,۸۶۴,۱۹۱
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۶۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	-	۶۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۶۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶
مختلف	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۹۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۹۶	-	۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۹۶	۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۹۶
		۶۶۳,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۵,۰۳۶,۵۹,۸۸۳	-	۱۲۵,۰۳۶,۵۹,۸۸۳	۱۲۵,۰۳۶,۵۹,۸۸۳

اجاره هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش

۱۸-۳- سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
مختلف	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۹۲۳,۷۴۰,۱۹۵	-	۹,۹۲۳,۷۴۰,۱۹۵	۹,۹۲۳,۷۴۰,۱۹۵
		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۹۲۳,۷۴۰,۱۹۵	-	۹,۹۲۳,۷۴۰,۱۹۵	۹,۹۲۳,۷۴۰,۱۹۵

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

۱۸-۴- سود سپرده بانکی

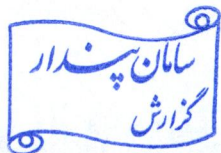
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	خالص سود اوراق
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	خالص سود اوراق
مختلف	.	مختلف	.	۳۹۹,۵۸۶,۱۹۳	.	۳۹۹,۵۸۶,۱۹۳	۳۹۹,۵۸۶,۱۹۳
مختلف	.	مختلف	.	۶۷,۰۲۱۱,۹۴۰	.	۶۷,۰۲۱۱,۹۴۰	۶۷,۰۲۱۱,۹۴۰
مختلف	.	مختلف	.	.	.	.	.
مختلف	.	مختلف	.	۳۴۶,۲۶۳,۷۱۸	.	۳۴۶,۲۶۳,۷۱۸	۳۴۶,۲۶۳,۷۱۸
مختلف	.	مختلف	.	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱	.	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱

بانک شهر - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۸
بانک کشاورزی - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
بانک بانک شهر - ۷۰۰۸۰۰۹۶
بانک کشاورزی - ۸۷۶۱۳۳۷۷

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱ تنزیل سود سهام	۲۹۹,۴۱۵,۶۸۲	۲,۶۱۵,۳۵۶
تبدیل کارمزد کارگزاری	۱۳۳,۵۸۱,۸۸۹	۵۷۰,۸۵۸,۳۹۱
	۴۳۲,۹۹۷,۵۷۱	۵۷۲,۳۷۳,۵۴۷

۱۹-۱- شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال های قبل طی یادداشت شماره ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۷۷۰,۴۲۷,۱۴۸	۲,۸۳۴,۰۵۱,۸۰۵	بازارگردان
۱,۰۹۱,۵۶۰,۸۷۰	۲۵۳,۵۲۳,۷۵۱	متولی
۱۹۴,۵۲۰,۴۷۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	حسابرس
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۰۰,۷۱۵,۰۵۳	
۷,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۷	۳,۳۸۸,۲۹۰,۵۳۴	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۳۵۸,۶۵۱,۸۲۶	۳۸۰,۹۶۸,۰۱۴	هزینه تصفیه
۲۳۷,۶۹۰,۴۰۷	۲۳۲,۲۱۹,۳۴۲	هزینه تاسیس
۵۳,۱۷۹,۴۳۴	۵۳,۰۳۴,۱۳۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۸۰,۰۰۱	۱,۱۸۰,۷۶۳	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۳۶۸,۰۰۰,۹۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۲۷۲,۴۹۹,۹۵۵	
۶۴۹,۹۰۱,۶۶۸	۹۶۶,۷۰۲,۳۰۱	

۲۲- تعدیلات

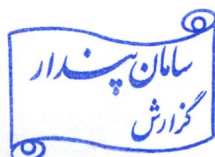
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
-	(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	
۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
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
۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 مهر ماه
۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ آبان ماه
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ آذر ماه
۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ دی ماه
۲۲,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ بهمن ماه
۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	
۳۴۳,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۱/۳۰				۱۳۹۶/۱۱/۳۰				۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۲۸.۰۹٪	۲۸,۳۹۸,۱۴۵	عادی	۲۸.۲۳٪	۲۸,۴۵۷,۰۳۶	عادی	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	
۴.۹۰٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۴.۹۱٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس	
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیده نفیسه میرلوحی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	احمد کوچکی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پرویز فاتح	مدیر سرمایه‌گذاری	
۶۶.۰۶٪	۶۶,۷۸۴,۸۶۱	عادی	۶۶.۱۱٪	۶۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	صندوق وابسته به موسس	صندوق گنجینه زرین شهر	سایر	
۹۹.۲۴٪	۱۰۰,۳۳۳,۰۰۶		۹۹.۴۵٪	۱۰۰,۲۴۲,۲۱۲					

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری شهر	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۱,۳۷۰,۷۰۶,۰۰۱,۲۰۶	طی دوره	۰
تامین سرمایه تمدن	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۸۳۴,۰۵۱,۸۰۵	طی دوره	(۸,۸۴۱,۸۷۳,۲۰۵)
		پرداخت کارمزد ثبت و نظارت	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰		
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد متولی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	طی دوره	(۲۰۰,۰۰۰,۳۳۰)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۰,۷۱۵,۰۵۳	طی دوره	(۵۲,۵۷۸,۷۳۹)
تامین سرمایه سپهر	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۲۵۳,۵۳۳,۷۵۱	طی دوره	۰
بانک شهر	سایر	سپرده بانکی	۵۶۳,۰۲۹,۵۷۷,۳۵۹	طی دوره	۲۶,۸۹۸,۸۹۳,۰۱۶
کارگزاری بانک توسعه صادرات	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۱۰۲,۱۸۴,۰۶۴,۵۰۰	طی دوره	۰
تامین سرمایه تمدن	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۰	طی دوره	۰

۲۷- 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.

