



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com



**صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
پاداش سهامداری توسعه یکم**

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۸/۱۳۹۸ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	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 ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

امضاء **تامین سرمایه تمدن**
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۲۲۵۵۴

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

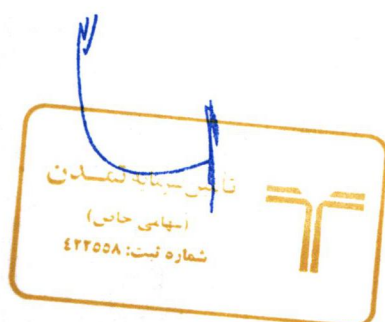


صندوق سرمایه گذاری با دانش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳,۵۷۶,۷۱۳,۲۸۱	۳۴,۱۵۳,۸۹۹,۵۹۵	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲۷,۱۰۵,۷۹۸,۸۷۰	۱,۳۴۵,۰۶۶,۳۱۷,۳۴۲	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹۳۳,۲۳۲,۰۷۸,۸۶۹	۵۶۲,۰۰۹,۵۵۷,۵۹۵	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۸,۳۴۶	۲۰,۶۸۵,۱۹۵,۰۵۷	۸ حسابهای دریافتنی
.	۱,۴۷۳,۵۳۴,۵۷۱	۹ جاری کارگزاران
۹۷,۳۳۷,۶۹۳	۳۲,۶۷۵,۲۷۹,۰۸۲	۱۰ سایر دارایی ها
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
۱,۰۲۴,۰۱۲,۳۶۷,۰۵۹	۱,۹۹۶,۰۹۳,۷۸۳,۲۴۲	جمع دارایی ها
۹,۰۹۴,۴۵۲,۲۷۴	۱۰,۲۹۳,۳۸۴,۸۸۰	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱	۱,۴۲۸,۲۲۲,۵۷۹	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۶۲۴,۰۹۹,۶۷۵	۱۱,۷۲۱,۶۰۷,۴۵۹	جمع بدهی ها
۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴	۱,۹۸۴,۳۷۲,۱۷۵,۷۸۳	۱۴ خالص دارایی ها
۱۰۰۶۳	۱۰۰۸۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

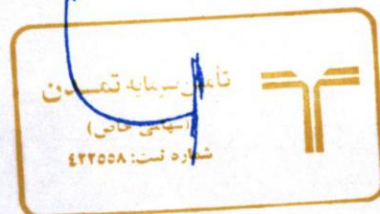
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۲,۶۷۲,۲۹۰,۰۸۹	۷,۵۵۸,۸۶۹,۰۰۸	۲۳,۱۴۹,۱۱۳,۶۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶,۷۶۸,۷۳۵,۳۹۷	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	۲۰,۲۸۶,۷۹۰,۶۳۳
سود سهام	۴,۰۵۳,۸۷۶,۲۸۹	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۵,۴۶۸,۸۵۸,۴۴۳	۹۶,۴۰۲,۰۰۳,۱۵۳	۱۶۹,۳۴۲,۶۸۸,۹۰۲
سایر درآمدها	۱۰,۸۶۸,۵۷۶	۷۱,۶۶۲,۶۴۰	۴۳۲,۹۹۷,۵۷۱
جمع درآمدها	۱۲۹,۰۷۳,۴۴۴,۷۹۴	۱۰۴,۰۰۸,۱۲۷,۶۸۰	۲۱۳,۲۱۱,۵۹۰,۸۰۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	(۱,۶۷۱,۴۳۲,۶۰۶)	(۱,۹۶۶,۳۴۰,۷۶۰)	(۳,۳۸۸,۲۹۰,۵۳۴)
سایر هزینه ها	(۴۹۹,۰۰۳,۷۸۹)	(۳۴۷,۳۲۴,۴۷۹)	(۹۶۶,۷۰۲,۳۰۱)
جمع هزینه ها	(۲,۱۷۰,۴۳۶,۳۹۵)	(۲,۳۱۳,۶۶۵,۲۳۹)	(۴,۳۵۴,۹۹۲,۸۳۵)
سود (زیان) خالص	۱۲۶,۹۰۳,۰۰۸,۳۹۹	۱۰۱,۶۹۴,۴۶۲,۴۴۱	۲۰۸,۸۵۶,۵۹۷,۹۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۱/۳۹	۹/۹۹	۲۰/۴۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۶/۴۳	۱۰/۰۱	۲۰/۵۹

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۲۸۴	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱,۰۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۱۲۶,۹۰۳,۰۰۸,۳۹۹	۱۰۱,۶۹۴,۴۶۲,۴۴۱	۲۰۸,۸۵۶,۵۹۷,۹۶۸
تعدیلات	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	(۱۳۱,۰۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۹۸۴,۳۷۲,۱۷۵,۷۸۳	۱,۰۱۵,۸۸۸,۵۳۱,۸۵۷	۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۲۸۴

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



- بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

- بازده سرمایه گذاری پایان سال - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله)، از مصادیق صندوق های سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و 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 بیست و ششم شهریور ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۳۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می باشد. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق نیز توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می گیرد. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ صاحبان سهام ممتاز طبق بند ۲ تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۱-۳- با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از "قابل معامله" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله تغییر یافته است.

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 سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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، به‌خالص 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 که با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" 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.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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:

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 سرمایه گذاری 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 ۶۰۰ 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 سرمایه گذاری 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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- 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 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 ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳ مرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱			۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فلزات اساسی	-	-	-	۳۹,۱۳۲,۰۸۳,۱۳۷	۴۲,۱۰۱,۸۸۹,۲۷۳	۴/۸۰٪
محصولات غذایی و آشپدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۱۳,۳۵۳,۶۲۰,۱۳۴	۱۳,۱۹۱,۱۵۸,۰۳۹	۱/۴۱٪
سرمایه‌گذاریها	۱۸,۸۳۳,۵۴۷,۳۶۶	۲۱,۳۵۴,۱۹۱,۰۲۸	۱/۰۷٪	-	-	-
	۱۲,۵۰۳,۱۷۳,۰۷۹	۱۲,۶۹۹,۷۰۸,۵۶۷	۰/۶۴٪	-	-	-
	۳۴,۱۵۳,۸۹۹,۵۹۵	۳۴,۱۵۳,۸۹۹,۵۹۵	۱/۷۱٪	۶۳,۵۷۶,۷۱۳,۲۸۱	۵۵,۲۹۳,۰۲۷,۳۲۲	۶/۲۱٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	مختلف	-	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	مختلف	-	۰	۳۸,۶۱۵,۹۰۳	۰/۰۱٪	۱۱۵,۹۰۵,۸۵۴	۰/۰۱٪
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲۰٪	۱۳,۶۳۳,۵۶۷	۰/۰۱٪	۳۶,۸۹۹,۸۹۳,۰۱۶	۲/۶۴٪
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰٪	۱۳,۹۷۷,۸۶۸,۷۲	۲/۰۴٪	-	-
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰٪	۶,۲۸۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	-	-
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۳۳/۵٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۰۶٪	-	-
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۲۲٪	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۵۳٪	-	-
				۱,۳۴۵,۰۶۶,۳۱۷,۳۴۲	۶۷/۳۸٪	۲۷,۱۰۵,۷۹۸,۸۷۰	۲/۶۵٪

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۲۳۳,۱۲۸,۷۷۱,۹۶۲	۳۳۲,۱۵۶,۵۱۰,۸۸۱
۷-۲	۲۸۶,۰۵۷,۶۳۸,۳۷۱	۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸
۷-۳	۵۲,۰۳۳,۱۳۷,۲۶۲	-
	۵۶۲,۰۰۰,۹۵۵۷,۵۹۵	۹۲۳,۲۳۲,۰۷۸,۸۶۹

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

سرمایه‌گذاری در اوراق رهنی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
						خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
اوراق سلف سیمان سپاهان	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۱۹	ریال	ریال	ریال	-	-	۹۶,۳۱۱,۸۳۱,۱۱۴	۰/۰۰٪
اوراق سلف موازی سیمان اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۸	-	-	-	-	-	۳,۶۵۹,۶۳۹,۳۷۸	۰/۰۰٪
سلف موازی برق مهاباد گستر ۹۷۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	۱۷	-	-	-	-	-	۱۶,۷۲۵,۹۲۲,۷۹۱	۰/۰۰٪
سلف موازی برق مهاباد گستر ۹۸۱	۱۳۹۸/۰۲/۰۵	۱۷	-	-	-	-	-	۵,۲۰۷,۳۰۴,۸۸۴	۰/۰۰٪
سلف موازی برق مهاباد گستر ۹۹۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۸	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۱۸	۱۸۰,۶۱۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۶۴,۳۷۹,۷۵۰	-	۱۹۱,۰۲۵,۶۳۲,۵۵۶	۹/۵۷٪	۱۹۵,۵۷۳,۳۷۹,۰۰۸	۹/۵۷٪
اوراق سلف شمش فولاد کاوه	۱۳۹۸/۰۶/۱۳	۱۷	۱۰,۵۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۹,۵۸۲,۰۰۰	-	۱۳,۵۳۰,۳۹۰,۸۰۶	۰/۶۳٪	۱۱,۳۸۹,۴۰۶,۸۰۹	۰/۶۳٪
اوراق سلف پای استابرن انتخاب	۱۳۹۸/۰۲/۲۰	۱۷	-	-	-	-	-	۱۳,۳۷۹,۹۶۴,۷۲۵	۰/۰۰٪
منفعت ارباب سودا تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳	مختلف	۱۹	۲۰,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۰۰,۷۰۵	۲۰,۳۷۳,۶۴۸,۰۰۰	۱/۰۲٪	-	۱/۰۲٪
			۲۱۱,۹۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۹۱۳,۶۶۱,۷۵۰	۱۷۷,۵۰۰,۷۰۵	۲۲۳,۹۲۸,۷۷۱,۸۶۲	۱۱/۲۲٪	۳۴۲,۱۵۶,۵۱۰,۸۸۱	۱۱/۲۲٪

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
						خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
اجاره هواپیمایی شاهان ۹۹۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۰۹	۲۱	ریال	ریال	ریال	۳۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۳۳٪	۲۸۶,۰۵۷,۶۳۸,۳۷۱	۱۳/۳۳٪
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲۱	-	-	-	-	-	-	-
			۲۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۷۲,۹۶۴	۲۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۳۳٪	۲۸۶,۰۵۷,۶۳۸,۳۷۱	۱۴/۳۳٪

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق رهنی

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
						خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
رهنی کرمان موتور ۱۴۰۰۱۱۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۶	ریال	ریال	ریال	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۶۱٪	۵۲,۰۳۳,۱۳۷,۲۶۲	۲/۶۱٪
			۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۳۹۷,۲۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۶۱٪	۵۲,۰۳۳,۱۳۷,۲۶۲	۲/۶۱٪

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳۳۸,۳۴۶	۱۶,۶۳۱,۳۱۸,۷۶۸	۲۸,۲۶۲,۶۱۲	۰٪	۱۶,۶۵۹,۵۸۱,۳۸۰	سود سپرده بانکی
-	۴۰,۵۳۸,۷۶۶,۲۸۹	۳۳۳,۱۹۵,۳۱۱	۲۵٪	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۳۸,۳۴۶	۲۰,۶۸۰,۱۹۵,۰۵۷	۳۶۱,۴۵۷,۹۲۳		۲۱,۰۴۶,۶۵۲,۹۸۰	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۷۳,۵۳۴,۵۷۱	۷۷۴,۴۶۳,۶۹۲,۱۶۴	۷۷۵,۹۳۷,۲۲۶,۷۳۵	-	کارگزاری شهر
۱,۴۷۳,۵۳۴,۵۷۱	۷۷۴,۴۶۳,۶۹۲,۱۶۴	۷۷۵,۹۳۷,۲۲۶,۷۳۵	۰	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از نرم افزار و مخارج تأسیس، کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری 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 و سایر موارد ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۶۱۳,۱۱۸	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۳۱,۴۱۹	۱۹۹,۷۸۱,۶۹۹	نرم افزار صندوق
۸۳,۵۲۴,۶۲۲	-	۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۵۶,۷۸۹,۶۰۶	مخارج تأسیس
۳,۱۹۹,۹۰۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۲۲,۵۶۰	۲۴,۲۷۷,۳۴۸	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۱۴	۱۳۷,۳۶۹,۶۳۰	۱۳۵,۱۳۰,۳۲۹	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
			۳۲,۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۹۷,۳۳۷,۶۹۳	۶۹۴,۰۰۰,۰۱۴	۳۷۵,۲۵۸,۶۲۵	۳۲,۶۷۵,۲۷۹,۰۸۲	

۱۱- موجودی نقد

نام بانک	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
شهر-۱۰۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه بکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۸۴۱,۸۷۳,۲۰۵	۱۰,۰۸۵,۰۳۶,۰۱۱	مدیر صندوق
۵۲,۵۷۸,۷۳۹	۱۰۷,۵۲۶,۶۵۹	حق الزحمه حسابرس
۲۰۰,۰۰۰,۰۳۰	۱۰۰,۸۲۲,۲۱۰	کارمزد متولی
<u>۹,۰۹۴,۴۵۲,۲۷۴</u>	<u>۱۰,۲۹۳,۳۸۴,۸۸۰</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱	۶۵۲,۴۷۲,۵۷۹	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۷۷۵,۷۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱</u>	<u>۱,۴۲۸,۲۲۲,۵۷۹</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶۴,۰۷۱,۳۸۹,۰۴۲	۹۵۸۰,۰۰۰	۱,۹۳۳,۹۳۰,۵۸۵,۱۴۳	۱۹۱,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۳۱۶,۸۷۸,۳۴۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۱,۵۹۰,۶۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴</u>	<u>۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۹۸۴,۳۷۲,۱۷۵,۷۸۳</u>	<u>۱۹۶,۷۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۳,۰۶۵,۷۷۱,۳۹۰	(۲,۰۶۰,۹۰۳,۷۷۱)	۱۰,۰۰۴,۸۶۷,۶۱۹
۱۵-۲	-	-	(۳,۰۱۵,۲۵۹)
۱۵-۳	۱۹۶,۰۷۵,۱۵۹۹	۹۶۱۹,۷۷۳,۸۵۸	۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۳۸۵
	۳۲,۰۶۷,۳۹۰,۰۰۸۹	۷,۵۵۸,۸۶۹,۰۰۸۷	۲۳,۰۱۴,۹۰۱,۱۱۳,۶۹۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲,۱۰۹,۵۹۵	۱۵,۴۵۲,۹۲۶,۷۳۲	۱۳,۴۵۲,۶۳۰,۱۳۴	(۲۳,۰۰۱,۳۹۳)	(۷۷,۲۶۴,۶۳۴)	۸۲۸,۶۳۰,۵۷۲	-	-
۷,۷۱۹,۱۷۱	۶۱,۷۱۷,۱۱۱,۵۸۱	۳۹,۱۳۳,۰۸۲,۱۵۳	(۳۹,۱۵۴,۳۷۶)	(۳۰,۸۵۵,۵۵۳)	۱۱,۹۹۲,۲۸۷,۶۰۰	-	-
۱۳,۳۸۴,۲۳۳	۵۰,۳۰۶,۱۷۶,۸۹۵	۵۰,۳۷۷,۸۳۱,۸۳۵	(۱۳,۹۵۵,۰۱۳)	(۱۸۶,۳۱۶,۱۶۳)	(۳۵۴,۸۱۶,۷۱۵)	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۰,۳۷۳,۰۹۵	(۲۰,۳۳۵,۰۵۹)	(۲۱,۵۱۰,۸۱۳)	۶۷۹,۶۸۰,۰۳۳	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۸,۹۰۱,۹۳۶
-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۳,۹۱۹,۳۱۱	۵,۳۷۳,۹۱۹,۳۱۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۷۷۱,۸۷۷
-	-	-	-	-	-	(۳,۵۷۰)	(۳,۵۷۰)
-	-	-	-	-	-	(۷,۵۳۴,۸۱۶,۳۱۲)	(۷,۵۳۴,۸۱۶,۳۱۲)
۱۳۱,۷۷۸,۳۱۵,۲۰۸	۱۱۷,۵۵۴,۹۱۸,۲۱۷	(۵۶۳,۹۴۷,۷۴۰)	(۵۹۳,۵۷۷,۷۶۱)	۱۳,۰۶۵,۷۷۱,۳۹۰	(۲,۰۶۰,۹۰۳,۷۷۱)	۱۰,۰۰۴,۸۶۷,۶۱۹	۱۰,۰۰۴,۸۶۷,۶۱۹

شرکت آهن و فولاد ارفع
مدیریت صنعت شونده تص-بهشهر
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری صنعت و سمن
بانک پاسارگاد
فولاد خوزستان
مدیریت صنعت شونده تص-بهشهر
مخابرات ایران
بانک صادرات ایران

جمع

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۱۵,۲۵۹)
-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۱۵,۲۵۹)

مخابرات ایران ج

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشا	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱۵۰۶۰۰	۵۴۳۴۹۳۱۵۰۰	۵۲۰۷۳۹۷۵۷۷	-	۲۰۷۵۳۲۹۲۲	-
۳۶۷۱۱۰	۱۶۱۳۷۴۸۰۳۰۰	۱۶۱۲۱۸۳۹۶۷۵	(۱۱۷۱۰۶۱۴)	۱۳۹۳۰۰۱۱	-
-	-	-	-	-	۳۷۰۲۸۶۹۱۵۲
۳۰۴۳	۴۷۳۵۳۸۱۹۳۵	۴۶۵۹۶۳۹۴۷۸	-	۷۵۷۴۲۴۵۷	۵۷۳۵۳۳۸۹۷۱
-	-	-	-	-	-
۵۲۱۰۰	۱۶۹۱۹۲۶۶۶۰۰	۱۶۷۵۸۱۴۱۷۷۲	-	۱۶۱۱۳۴۸۲۸	-
-	-	-	-	-	-
۱۶۰۰۰۰	۱۲۸۵۴۴۰۰۰۰۰۰	۱۲۳۷۹۹۱۸۵۹۵	-	۵۷۳۴۸۱۴۰۵	۱۰۲۹۷۲۰۴۳
-	-	-	-	-	۸۷۰۰۰۰۰۰۰
-	-	-	-	-	(۸۴۰۶۳۰۸)
۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۹۷۸۲۵۰۰۰۰۱	-	۲۱۷۴۹۹۹۹۹	-
۸۵۰۰۹	۱۱۳۳۹۹۹۹۵۳۰۰	۹۶۳۲۱۸۲۱۱۱۳	-	۱۶۹۷۸۱۷۴۰۸۷	-
۸۰۰۰۰	۲۱۳۰۷۷۶۰۰۰۰	۱۹۹۱۳۲۷۹۹۹۶	(۱۵۴۴۸۱۱۵)	۱۳۷۹۰۳۱۸۸۹	-
۴۹۰۱۷۹۲۱۵۰۵۳۵	۴۷۱۰۰۴۴۰۵۳۸۲۰۷	(۳۷۰۱۵۸۷۳۹)	۱۹۶۰۷۵۱۸۰۵۹۹	۹۶۱۹۷۷۳۸۵۸	۱۲۶۸۵۳۵۹۴۸۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۸۱۶,۱۷۹,۶۳۵	-	۸,۲۸۳,۶۶۵,۹۵۹
۱۶-۲	۱۳,۹۵۲,۵۵۵,۷۶۲	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	۱۲,۰۰۳,۱۲۴,۶۷۴
	۱۶,۷۶۸,۷۳۵,۳۹۷	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	۲۰,۲۸۶,۷۹۰,۶۳۳

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام بورسی و قریب‌بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام بورسی و فرابورسی

سهام	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیلی	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
مدیریت صنعت شونده ت.ص.مشهر	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۴,۵۱۵,۷۵۷	۱۲,۸۲۴,۷۴۹,۸۸۰	۱۲,۵۰۳,۱۷۳,۰۸۲	(۶۰,۹۱۷,۵۶۲)	(۶۴,۱۲۳,۷۴۹)	۱۹۶,۵۳۵,۴۸۷	-	۷,۰۲۱,۱۹۳,۸۷۴
گلکوزان	۵۳۶,۸۸۲	۲۱,۶۶۵,۴۲۸,۹۶۰	۱۸,۸۳۳,۵۴۶,۸۸۰	(۱۰,۲۰۹۱۰,۷۸۸)	(۱۰۸,۳۲۷,۱۴۵)	۲,۶۱۹,۶۴۴,۱۴۸	-	۱,۲۶۲,۴۷۲,۰۸۵
		۳۴,۴۹۰,۱۷۸,۸۴۰	۳۱,۳۳۷,۷۱۹,۹۶۱	(۱۶۳,۸۲۸,۳۴۹)	(۱۷۲,۴۵۰,۸۹۴)	۲,۸۱۶,۱۷۹,۶۳۵	-	۸,۲۸۳,۶۶۵,۹۵۹

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

اوراق	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیلی	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۴,۰۸۷,۰۰۰	۱۸۶,۸۰۴,۵۰۹,۰۰۰	۱۷۵,۱۷۸,۲۰۵,۳۳۵	(۱۲۵,۴۴۳,۳۶۹)	-	۱۱,۴۹۰,۸۷۰,۳۹۶	-	۹,۸۸۵,۳۰۸,۸۳۷
اوراق سلف شمش فولاد کابو	۴,۴۰۰	۱۱,۸۴۵,۶۸۸,۸۰۰	۱۰,۶۹۶,۰۱۶,۶۸۱	(۸,۵۸۸,۱۲۴)	-	۱,۱۴۱,۰۸۳,۹۹۵	-	۱۷۵,۶۱۷,۹۰۱
رهنی کرمان موتور ۱۳۰۰-۱۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
منفعت صبا آروند تمدن ۱۱۱۳-۱۳۰۰	۲۰,۷۲۸	۵۹,۰۷۲,۸۳۰,۸۴۰	۵۸,۴۵۸,۸۷۲,۲۴۸	(۲۲,۸۲۷,۸۰۲)	-	۵۷۱,۱۳۰,۷۹۰	-	-
سلف سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۳۱,۹۳۲,۸۵۱)	(۱۳۱,۹۳۲,۸۵۱)
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۲۷۲,۲۸۲	۲۷۲,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۶۳,۲۲۴,۲۴۴	(۱۹۷,۴۰۵,۱۷۵)	-	۸۲۱,۹۷۰,۵۸۱	(۱۴۶,۴۰۲,۱۵۰)	(۱۴۶,۴۰۲,۱۵۰)
سلف موازی برق مانتاب گستر ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۱۶,۵۰۰)	۹۵۷,۸۱۷,۳۵۳
سلف موازی سیمان اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۵۳۸,۳۵۳	۶۵۶,۱۸۶,۸۷۹
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۷,۶۲۲,۰۵۶
سلف موازی برق مانتاب گستر ۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۸۰۶,۷۴۹
اجاره فولادکابو کیش	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۴۹۸,۷۰۲)	-
		۵۸۰,۰۰۶,۰۲۸,۶۴۰	۵۶۵,۶۳۲,۹۶۸,۵۰۷	(۳۲۰,۵۰۳,۳۷۱)	-	۱۳,۹۵۲,۵۵۵,۷۶۲	(۳۴,۴۰۷,۳۰۰)	۱۲,۰۰۳,۱۲۴,۶۷۴

صندوق سرمایه گذاری یاداشی سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
شرکت مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۶,۰۹۳,۱۵۵	۷۲۰	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	(۳۳۳,۱۹۵,۳۱۱)	۴,۰۵۳,۸۷۶,۲۸۹	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
							۴,۰۵۳,۸۷۶,۲۸۹		

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۲,۸۷۶,۶۳۲,۷۳۸	۲۱,۷۳۹,۰۵۴,۰۹۳	۳۲,۸۵۷,۲۲۶,۹۷۳
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	۵۳,۷۱۰,۳۹۶,۳۷۱	۶۳,۸۷۱,۲۳۹,۰۰۵	۱۲۵,۰۳۶,۵۹۶,۸۸۳
۱۸-۳ سود اوراق مرابحه	-	۹,۱۳۲,۷۳۰,۱۹۵	۹,۱۳۲,۷۳۰,۱۹۵
۱۸-۴ سود سپرده بانکی	۱۸,۸۸۱,۱۹۶,۲۳۴	۸۶۸,۹۱۹,۸۶۰	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱
	۷۵,۴۶۸,۸۵۸,۳۴۳	۹۶,۴۰۲,۰۰۳,۱۵۳	۱۶۹,۳۳۲,۶۸۸,۹۰۲

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
مختلف	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۰,۲۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۳۹,۱۴۰,۰۴۸	-	۳۹,۱۴۰,۰۴۸	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
مختلف	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲,۸۳۲,۹۹۲,۶۹۰	-	۲,۸۳۲,۹۹۲,۶۹۰		
			-				۲۱,۷۳۹,۰۵۴,۰۹۳	۳۲,۸۵۷,۲۲۶,۹۷۳
				۲,۸۷۶,۶۳۲,۷۳۸	-	۲,۸۷۶,۶۳۲,۷۳۸	۲۱,۷۳۹,۰۵۴,۰۹۳	۳۲,۸۵۷,۲۲۶,۹۷۳

منفعت صبا لرونند تمین ۱۳۰۰۱۱۱۳

رهنی کرمان موتور ۱۳۰۰۱۱۳۰

سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۱۸- سود اوراق اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱							
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	خالص سود اوراق
مختلف	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۳۷۳,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۲۳,۳۸۱,۹۹۴	-	۲۸,۸۱۳,۳۸۱,۹۹۴	۳۳,۰۱۴,۱۶,۱۸۸
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۳,۸۸۶,۵۳۷,۳۷۷	-	۳۳,۸۸۶,۵۳۷,۳۷۷	۳۱,۷۳۹,۶۵۴,۴۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۹,۱۰۶,۶۵۸,۳۹۲
-	-	۵۷۳,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۷۱۱,۰۳۹,۳۷۱	-	۵۳,۷۱۱,۰۳۹,۳۷۱	۶۳,۸۷۱,۳۳۹,۰۰۵
۱۳۹۷/۱۱/۳۰						خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
						ریال	ریال
						۵۱,۳۹۸,۶۴۰,۱۹۱	۵۱,۳۹۸,۶۴۰,۱۹۱
						۶۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۶۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶
						۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۴۶	۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۴۶
						۱۳۵,۰۳۶,۵۳۹,۸۸۳	۱۳۵,۰۳۶,۵۳۹,۸۸۳

۹۹۰۳ اجاره هواپیمایی ماهان
لورق اجاره شرکت مخابرات ایران
لورق اجاره فولادکاه جنوب کیش

۲-۱۸- سود اوراق مرابحہ

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	درصد سود	سود ریال	هزینه توزیع ریال	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال
مختلف	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	-	۰٪	-	-	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵
		-		-	-	-	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵	-	۹,۹۳۲,۷۴۰,۱۹۵

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۳۹

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱									
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰							
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	-	مختلف	-	۱۶۸,۶۴۰,۲۶	-	-	۱۶۸,۶۴۰,۲۶	۹۵۰,۹۳۰,۹۵	۳۹,۵۸۶,۱۹۳
مختلف	-	مختلف	-	۹,۹۸۰,۵۴۳	-	-	۹,۹۸۰,۵۴۳	۶۶,۶۶۱,۵۷۱۲	۶۷۰,۳۱۱,۸۴۰
مختلف	-	مختلف	-	-	-	-	-	۱۰,۴۰۷,۰۰۵۳	۳۳۶,۲۶۳,۷۱۸
		۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۲۰	۸,۹۷۵,۳۳۲,۳۵۴	(۳,۸۱۰,۰۰۲)	-	۸,۹۷۱,۵۶۱,۳۵۲	-	-
		مختلف	۱۰	۳۷۲,۳۸۳,۱۹۴	-	-	۳۷۲,۳۸۳,۱۹۴	-	-
		مختلف	۱۰٪	۴,۳۵۸,۴۸۹	-	-	۴,۳۵۸,۴۸۹	-	-
		۱۳۹۸/۰۵/۱۳	۳۳/۵٪	۷,۳۳۳,۳۸۷,۶۵۵	-	-	۷,۳۳۳,۳۸۷,۶۵۵	-	-
		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۳۲٪	۲۰,۵۵,۳۴۴,۴۶۵	(۲۳,۳۸۱,۶۱۰)	-	۲۰,۳۰۰,۹۶۰,۸۵۵	-	-
				۱۸۸,۰۹۳,۵۸۸,۸۶۶	(۲۸,۲۶۳,۶۱۲)	-	۱۸۸,۸۱۰,۹۶۰,۲۵۴	۸۶۸,۸۱۹,۸۶۰	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱

بانک شهر - ۷۰.۷۹۴.۷۳۶۸
بانک کشاورزی - ۸۱۷۷۱۲.۱۶
بانک کشاورزی - ۸۷۶۱۴۳۷۰
بانک شهر - ۷۰.۸۲۵۸۵۳۴۰
بانک تجارت - ۱۰.۳۴۵۲۵۱
بانک آینده - ۲۰.۳۳.۶۶۷۸۰۰۷
بانک آینده - ۴۰.۸۵۱۱۹۳۰۰۷
بانک گردشگری - ۱۰۶۵۴۵۱-۱۱۹-۱۵۵

۱۹- سایر درآمدها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۹-۱	ریال	ریال	ریال
	-	-	۳۹,۳۱۵,۶۸۲
	-	۱۰۳۳	
	۱۰,۶۲۸,۵۷۶	۷,۶۶۱,۶۰۷	۱۳,۵۸۱,۸۸۹
	۱۰,۸۶۸,۵۷۶	۷,۶۶۳,۲۱۴	۳۳,۸۹۷,۵۷۱

تتزیل سود سهام
سایر درآمدهای تتزیل سود بانک
تعذیل کارمزد کارگزاری

۱۹- 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارگان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۲,۲۳۴,۵۶۴	۱,۵۱۵,۶۶۲,۸۰۶	۲,۸۳۴,۰۵۱,۸۰۵
۵۱۲,۸۷۳,۲۸۴	-	۲۵۳,۵۲۳,۷۵۱
۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۵۴,۹۳۷,۸۲۰	۱۰۰,۷۱۵,۰۵۳
۱,۹۶۶,۳۴۰,۵۷۰	۱,۶۷۱,۴۳۲,۱۰۶	۳,۳۸۸,۲۹۰,۵۳۴

مدیر صندوق
بازارگردان
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹۱,۷۸۵,۹۰۹	۱۹۲,۳۳۱,۴۱۹	۳۸۰,۹۶۸,۰۱۴
۱۱۱,۷۹۹,۲۲۸	۱۲۲,۸۲۵,۱۷۸	۲۲۲,۲۱۹,۳۴۲
۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۵۳,۰۳۴,۱۳۵
۸۹۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۷۶۳
۱۶,۱۱۴,۳۲۶	۱۸,۹۲۲,۵۶۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۹۲
-	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۲۷۲,۴۹۹,۹۵۵
۳۴۷,۳۲۴,۴۷۹	۴۹۹,۰۰۳,۷۸۹	۹۶۶,۷۰۲,۳۰۱

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۶۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶۰۰,۰۰۰
(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)
(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)

تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۳- تقسیم سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۶,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰
۱۵,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰
۲۲,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵,۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰
-	-	۱۷,۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰
-	-	۲۲,۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰
-	-	۲۳,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰

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 مهر ماه
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

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص و ابسته
۲۸/۲۳٪	۲۸,۴۵۷,۰۳۶	عادی	۱۷/۱۹٪	۳۳,۸۰۷,۰۳۶	عادی	مدیر	تامین سرمایه تملن
۴/۹۱٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲/۵۲٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه تملن
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیده نفیسه میرلوحی
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	احمد کوچکی
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پرویز فاتح
۶۶/۱۱٪	۶۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	۳۳/۸۸٪	۶۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	صندوق وابسته به موسس	صندوق گنجینه زرین شهر
۹۹/۴۵٪	۱۰۰,۲۴۲,۲۱۲		۵۳/۶۸٪	۱۰۵,۵۹۲,۲۱۲			سایر

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (پدهی)
شرکت کارگزاری شهر	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۱,۵۵۰,۴۰۰,۹۱۸,۹۹۹	طی دوره	۱,۴۷۳,۵۳۴,۵۷۱
تامین سرمایه تملن	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۵۱۵,۶۶۲,۸۰۶	طی دوره	(۱۰۰,۸۵۰,۳۶۰,۱۱۱)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد متولی	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	طی دوره	(۱۰۰,۸۲۲,۲۱۰)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۴,۹۴۷,۹۲۰	طی دوره	(۱۰۷,۵۲۶,۶۵۹)
بانک شهر	سایر	سپرده بانکی	۱,۳۴۵,۰۶۶,۳۱۷,۳۴۲	طی دوره	۴۲۶,۹۴۷,۱۴۴,۱۴۴

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.