

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه

منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت‌های مالی میان دوره ای
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۹	۲-۴- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای



**گزارش نسبت به صورت های مالی**  
مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی میانی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت های مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه صندوق، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

(۱)

### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای دوره مالی میانی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت صندوق های سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده است، صورت های مالی مذکور عمدتاً بر اساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری که در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد، تهیه و ارائه گردیده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۷- 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 های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در برخی از موارد از جمله موارد زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد مندرج در ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه، در خصوص حد نصاب های سرمایه گذاری شامل، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداقل ۵٪ کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق و سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق.

۷-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص ارایه آخرین وضعیت توزیع منابع صندوق نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و برنامه عملیاتی خود جهت تحقق نصاب سرمایه گذاری نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**  
**صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم**

۳-۷- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق های سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری و جبران خسارت وارده از این بابت بر عهده ی مدیر صندوق.

۸- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد بند ۷ ماده ۲۸ اساسنامه؛ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۹- 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.

۱۵ مهر ماه ۱۳۹۸

سازمان پیمانکار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

سید مهدی میرحسینی، دانشات برتر، حسابدار رسمی حسینیان

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰ شماره ثبت ۳۱۱۱ شماره عضویت ۸۰۰۴۴۳



صندوق سرمایه‌گذاری  
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

**صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم**

**صورت‌های مالی**

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

با احترام؛

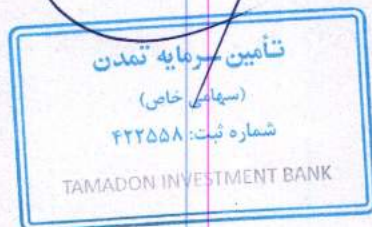
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۸	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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.

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



گزارش





مستنداً اور حوالہ دینے کے لئے اس پر دستخط کرنا ضروری ہے۔



*[Handwritten signature]*

یہ رپورٹ تیار کرنے والے سربراہان کی ذمہ داری ہے۔

مالیاتی اعداد و شمار

	۲۰۱۸	۲۰۱۹
۱۴	۱,۹۸۴,۳۷۲,۱۷۵,۷۸۲	۱,۰۱۴,۳۸۸,۴۵۷,۸۴۴
۱۳	۱۱,۷۷۱,۵۰۷,۴۵۹	۹,۵۲۴,۹۹۵,۵۵۶
۱۲	۱,۴۲۸,۲۲۱,۵۷۹	۵۲۹,۴۴۷,۴۰۱
۱۱	۱۰,۲۶۳,۳۸۴,۸۸۰	۹,۰۹۴,۴۵۱,۲۷۴

مجموعی طور پر

سالانہ کاروبار کے نتائج

مجموعی طور پر

نتیجہ:

مالیاتی اعداد و شمار

	۲۰۱۸	۲۰۱۹
۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰	۴۵,۰۷۹,۰۸۲	۹۷,۳۷۷,۵۹۳
۹	۱,۴۷۲,۵۲۴,۵۷۱	۰
۸	۵۲,۹۴۴,۲۹۵,۰۵۷	۴۳,۸۳۴
۷	۵۴۲,۰۰۹,۵۵۷,۵۵۵	۹۳۳,۲۲۱,۱۱۱,۲۲۲
۶	۱,۳۴۵,۰۶۳,۱۷۲,۳۴۲	۷۱,۰۵۰,۵۷۸,۸۷۰
۵	۴۴,۱۵۳,۸۹۹,۵۹۵	۳,۵۲۷,۷۱۲,۲۸۱

مجموعی طور پر

مالیاتی اعداد و شمار

مجموعی طور پر

نتیجہ:

سالانہ کاروبار کے نتائج

مجموعی طور پر

نتیجہ:

مالیاتی اعداد و شمار

	۲۰۱۸	۲۰۱۹
۱۳۸۸/۵/۲۱	۱۳۸۸/۵/۲۱	۱۳۸۸/۵/۲۱

۱۳۸۸/۵/۲۱

مستنداتی ریسرچ

مستنداتی ریسرچ کے لئے اس پر دستخط کرنا ضروری ہے۔

**صندوق سرمایه گذاری یادش سهامداری توسعه یکم**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸**

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۲,۶۷۳,۲۹۰,۰۸۹	۷,۵۵۸,۸۶۹,۰۸۷	۲۳,۱۴۹,۱۱۳,۶۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶,۷۶۸,۷۳۵,۳۹۷	(۲۴,۴۰۷,۲۰۰)	۲۰,۲۸۶,۷۹۰,۶۳۳
سود سهام	۴۰,۵۳,۸۷۶,۲۸۹	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۵,۴۶۸,۸۵۸,۴۴۳	۹۶,۴۰۲,۰۰۳,۱۵۳	۱۶۹,۳۴۲,۶۸۸,۹۰۲
سایر درآمدها	۱۰,۸۶۸,۴۵۷,۶	۷۱,۶۶۲,۶۴۰	۴۳۲,۹۹۷,۵۷۱
جمع درآمدها	۱۲۹,۰۷۳,۴۴۴,۷۹۴	۱۰۴,۰۰۸,۱۲۷,۶۸۰	۲۱۳,۲۱۱,۵۹۰,۸۰۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۶۷۱,۴۲۳,۰۰۶)	(۱,۹۶۶,۳۴۰,۷۶۰)	(۳,۳۸۸,۲۹۰,۵۳۴)
سایر هزینه ها	(۴۹۹,۰۰۳,۷۸۹)	(۳۴۷,۳۲۴,۴۷۹)	(۹۶۶,۷۰۲,۳۰۱)
جمع هزینه ها	(۲,۱۷۰,۴۲۶,۳۹۵)	(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 سرمایه‌گذاری (۱)	۱۱/۲۹	۹/۹۹	۲۰/۴۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۶/۴۳	۱۰/۰۱	۲۰/۵۹

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶	۱۰,۱۸,۵۳۶,۵۶۹,۴۱۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱۲۶,۹۰۳,۰۰۸,۳۹۹	-	۱۰۱,۶۹۴,۴۶۲,۴۴۱	۲۰۸,۸۵۶,۵۹۷,۹۶۸
تعدیلات	۲۲	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	۲۳	(۱۳۱,۰۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۱۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۹۵,۱۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۳۷۲,۱۷۵,۷۸۳	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵,۸۸۸,۵۳۱,۸۵۷	۱۰,۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$





صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی میانی 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 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. شناسه ملی صندوق به شماره ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸ می‌باشد.

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](http://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 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸**

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

مدیر صندوق، شرکت تامین 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 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 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 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؛



## صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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

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

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 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.

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:



سامان پندار  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی میانی 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 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 حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
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 سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنای و حداکثر ۵,۰۰۰ میلیون ریال

۴-۵- 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 میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه 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 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 سرمایه گذاری یادش سهامداری توسعه یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ 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	
	پهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	پهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
محصولات شیمیایی	-	-	۳۲.۱۰۱.۸۸۹.۱۷۳	۳۹.۱۲۳.۰۸۳.۱۳۷
فلزات اساسی	-	-	۱۳.۱۹۱.۱۵۸.۰۳۹	۱۳.۴۵۳.۶۳۰.۱۳۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۸.۸۱۳.۵۳۷.۳۶۶	۲۱.۴۵۳.۱۹۱.۰۲۸	-	-
سرمایه کلریها	۱۲.۵۰۳.۱۳۳.۰۱۹	۱۲.۶۹۹.۷۰۸.۵۶۷	-	-
	۳۴.۳۳۷.۷۲۰.۴۴۵	۳۴.۱۵۳.۸۹۹.۵۹۵	۵۵.۲۹۳.۰۴۷.۳۲۲	۶۳.۵۷۶.۷۱۳.۲۸۱
		۱/۷۱٪		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	-	۱۰٪	۳۴۸.۶۱۵.۹۰۲	۰/۰٪	۱۱۵.۹۰۵.۸۵۳	۰/۰٪
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰٪	۱۳.۶۳۳.۵۶۷	۰/۰٪	۳۶.۸۸۹.۸۹۳.۰۱۶	۲/۴۳٪
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲۰٪	۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲/۱۰٪	-	-
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰٪	۱۴.۱۹۷.۷۸۶.۸۷۳	۰/۳۳٪	-	-
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰٪	۶.۲۸۰.۰۰۰	۰/۰٪	-	-
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۳۳/۵٪	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳/۰۶٪	-	-
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۲۲٪	۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵/۵۳٪	-	-
				۱.۳۴۵.۰۶۶.۳۱۷.۳۴۲	۶۷/۳۸٪	۳۷.۱۰۵.۷۹۸.۸۷۰	۲/۶۵٪

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۷-۱	۳۳۲.۱۲۸.۷۷۱.۹۶۲	۳۳۲.۱۵۶.۵۱۰.۸۸۱
۷-۲	۲۸۶.۰۵۷.۶۳۸.۳۷۱	۵۹۱.۰۷۵.۵۶۷.۹۸۸
۷-۳	۵۲.۰۲۳.۱۳۷.۳۶۲	-
	۵۶۲.۰۰۹.۵۵۷.۵۹۵	۹۲۳.۲۳۳.۰۷۸.۸۶۹

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی  
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره  
سرمایه‌گذاری در اوراق رهنی



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

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۹۶,۳۳۱,۸۲۱,۱۱۴	-۱۰۰٪	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف سیمان سپاهان	
۴,۶۵۹,۶۳۹,۳۷۸	-۱۰۰٪	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف مولزی سیمان اسفهان	
۱۶,۲۲۵,۷۹۲,۷۹۱	-۱۰۰٪	-	-	-	-	-	-	سلف مولزی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	
۵,۲۰۷,۴۰۴,۸۸۴	-۱۰۰٪	-	-	-	-	-	-	سلف مولزی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	
-	-۱۰۰٪	-	-	-	-	-	-	سلف مولزی برق ماهتاب گستر ۹۹۱	
۱۹۵,۵۷۲,۳۹۹,۰۸۰	۹۵٪	۱۹۱,۰۲۵,۶۳۲,۵۵۶	-	۱۹۱,۱۶۴,۳۷۹,۷۵۰	۱۶۵,۸۰۵,۱۳۷,۳۰۰	۱۸	۱۳۹۸-۰۷/۱۵	اوراق سلف ورق گرم فولاد	
۱۱,۳۸۹,۴۰۶,۸۰۹	-۱۶٪	۱۲,۵۲۰,۳۹۰,۸۰۶	-	۱۲,۵۳۹,۵۸۲,۰۰۰	۱۰,۵۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۸-۰۶/۱۳	اوراق سلف شمش فولاد کاهو	
۱۲,۳۷۹,۹۶۶,۷۲۵	-۱۰۰٪	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	
-	۱۰۰٪	۲۰,۳۷۲,۶۴۸,۶۰۰	۱۷۷,۵۰۰,۷۰۵	۲۰,۲۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا لرونند تمدن ۱۱۱۳	
۳۴۲,۱۵۶,۵۱۰,۸۸۱	۱۱/۳۲٪	۲۳۲,۹۲۸,۷۷۱,۹۶۲	۱۷۷,۵۰۰,۷۰۵	۲۳۲,۹۱۳,۶۶۱,۷۵۰	۱۹۷,۱۰۳,۶۸۷,۳۰۰				

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۸۴,۷۶۵,۹۱۶,۸۳۵	۱۲/۳۳٪	۲۸۶,۰۵۷,۶۲۸,۳۷۱	۱۲,۱۵۰,۰۷۲,۹۶۴	۳۷۲,۱۰۵,۵۶۶,۹۳۳	۳۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷-۰۳/۰۹	اجاره هوایمانی ملکان ۹۹۰۳	
۳۰۶,۳۰۹,۶۵۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	
۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸	۱۴/۳۳٪	۲۸۶,۰۵۷,۶۲۸,۳۷۱	۱۲,۱۵۰,۰۷۲,۹۶۴	۳۷۲,۱۰۵,۵۶۶,۹۳۳	۳۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰				

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق رهنی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
-	۲/۶۱٪	۵۲,۰۲۳,۱۳۷,۲۶۲	۲۰,۵۹,۳۷,۲۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	رهنی کرمان موتور ۱۱۳۰	
-	۲/۶۱٪	۵۲,۰۲۳,۱۳۷,۲۶۲	۲۰,۵۹,۳۷,۲۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				



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

**۸- حسابهای دریافتی**

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		یادداشت	
ماده تنزیل شده	ماده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۳۸,۳۴۶	۱۶,۶۳۱,۳۱۸,۷۶۸	(۲۸,۲۶۲,۶۱۲)	مختلف	۱۶,۶۵۹,۵۸۱,۳۸۰	سود سپرده بانکی
-	۴۰,۵۳۸,۷۶۶,۲۸۹	(۳۳۳,۱۹۵,۳۱۱)	۲۵%	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	سود سهام دریافتی
-	۳۳,۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰		۳۳,۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	سایر
<b>۴۳۸,۳۴۶</b>	<b>۵۲,۹۲۹,۲۸۵,۰۵۷</b>	<b>(۳۶۱,۴۵۷,۹۲۳)</b>		<b>۵۴,۳۰۵,۸۵۲,۹۸۰</b>	۸-۱

۸-۱ مبلغ مذکور بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط بازارگردان صندوق می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۲ وصول شده است.

**۹- جاری کارگزاران**

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

کارگزاری شهر

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از نرم افزار و مخارج تأسیس، کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و 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			
ماده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	ماده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۱۳,۱۱۸	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۳۳۱,۴۱۹)	۱۹۹,۸۸۱,۶۹۹
۸۳,۵۲۴,۶۲۲	-	(۲۶,۷۳۵,۰۱۶)	۵۶,۷۸۹,۶۰۶
۳,۱۹۹,۹۰۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۲۳,۵۶۰)	۲۴,۳۷۷,۳۴۸
۴۵	۳۷۲,۵۰۰,۰۱۴	(۱۳۷,۳۶۹,۶۳۰)	۱۳۵,۱۳۰,۳۲۹
<b>۹۷,۳۳۷,۶۹۳</b>	<b>۶۹۴,۰۰۰,۰۱۴</b>	<b>(۳۷۵,۳۵۸,۶۲۵)</b>	<b>۴۱۶,۰۷۹,۰۸۲</b>

نرم افزار صندوق  
مخارج تأسیس  
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری  
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

**۱۱- موجودی نقد**

نام بانک	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
شهر-۱۰۰۸۱۴۶۱۳۲۸۷	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰







۰۰۰۰۰۰۸۱۶۶۱	۱۷۸'۵۸۱'۱۸۱'۳۷۶'۱	۰۰۰۰۰۰۷۰۰۰۱	۳۷۸'۷۶۱'۷۷۸'۳۱۰'۱
۰۰۰'۰۰۰'۵	۰'۵۰'۶۵'۱۵۰'۵	۰۰۰'۰۰۰'۵	۱'۵۰'۷۸۷'۵۱۸'۰'۵
۰۰۰۰۰۰۸۱۶۶۱	۱۶۱'۵۷۵'۰۰۱'۶۱۶'۱	۰۰۰'۰۰۰'۷۵۰'۶	۱'۵۰'۶۷۵'۱۸۰'۵'۵
تعداد	جمله	تعداد	جمله
۱۳۹۸/۰۷/۲۱		۱۳۹۸/۱۱/۲۱	

تاریخ: ۱۳۹۸/۱۱/۲۱  
 شماره: ۳۱-۱۱

تعداد کل در این مورد  
 در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱

۶۸۵'۱۱۱'۷۸۳'۱	۱۰۳'۳۶۱'۶۸۵
۰۰۰'۰۰۰'۷۸۵'۸	.
۶۸۵'۱۱۱'۷۸۳'۱	۱۰۳'۳۶۱'۶۸۵
جمله	جمله
۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۲۱

تعداد کل در این مورد و تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱

تعداد کل در این مورد  
 در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱

۰۷۷'۳۷۸'۱۶۱'۰۰۱	۳۷۸'۱۵۳'۳۶۰'۶
۰۰۰'۰۰۰'۱۱۱'۱	۰۰۰'۰۰۰'۰۰۰'۰
۶۸۵'۱۱۱'۷۸۳'۱	۶۸۵'۱۱۱'۷۸۳'۱
۱۱۰'۰۰۰'۷۵۰'۶	۱۱۰'۰۰۰'۷۵۰'۶
جمله	جمله
۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۲۱

تاریخ: ۱۳۹۸/۱۱/۲۱  
 شماره: ۳۱-۱۱

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۶۷,۷۶۱,۳۷۱	(۲۰,۶۰۸,۴۰۷,۷۷۱)	۱۲,۰۶۵,۷۷۱,۳۹۰	۱۵-۱
(۲۰,۱۵,۲۵۹)	.	.	۱۵-۲
۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۳۸۵	۹,۶۱۹,۷۷۳,۸۵۸	۱۹,۶۰۷,۵۱۸,۵۹۹	۱۵-۳
<b>۲۳,۱۴۹,۱۱۳,۶۹۷</b>	<b>۷,۵۵۸,۸۶۹,۰۸۷</b>	<b>۳۲,۶۷۳,۲۹۰,۰۸۹</b>	

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	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱۱,۹۱۲,۲۸۷,۶۰۰	۷,۷۱۹,۸۷۱	۶۱,۷۱۶,۷۰۱,۵۰۳	(۳۹,۱۳۲,۶۲۰,۷۶)	(۲۲,۱۵۶,۱۷۶)	(۲۰,۸۵۵,۵۵۳)	۱۱,۹۱۲,۲۸۷,۶۰۰	.	۱۱,۹۱۲,۲۸۷,۶۰۰
.	.	۸۲۸,۶۳۰,۵۷۲	۲,۱۰۹,۵۹۵	۱۵,۴۳۲,۱۵۶,۰۷۷	(۱۴,۳۵۲,۸۵۹,۳۷۹)	(۲۳,۳۰۱,۳۶۲)	(۲۷,۲۳۲,۶۳۳)	۸۲۸,۶۳۰,۵۷۲	.	۸۲۸,۶۳۰,۵۷۲
.	.	۶۷۹,۶۸۰,۰۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۰,۳۷۳,۰۹۵)	(۲۰,۳۳۵,۰۵۱)	(۲۱,۵۱۰,۸۱۳)	۶۷۹,۶۸۰,۰۳۳	.	۶۷۹,۶۸۰,۰۳۳
.	.	(۲۵۲,۸۲۶,۷۱۵)	۱۲,۴۸۲,۲۳۳	۲۷,۳۲۹,۱۳۲,۸۰۱	(۲۷,۳۳۰,۷۹۸,۸۴۱)	(۱۷۶,۹۵۵,۰۱۳)	(۱۸۶,۲۱۶,۷۶۲)	(۲۵۲,۸۲۶,۷۱۵)	.	(۲۵۲,۸۲۶,۷۱۵)
۱۲,۵۰۸,۹۰۱,۹۴۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵,۳۳۲,۸۱۶,۶۱۱	۵,۳۳۲,۸۱۶,۶۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹,۷۷۱,۸۷۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲۱,۳۱۳)	(۲,۵۷۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۷,۵۳۲,۸۱۲,۳۵۰)	(۷,۵۳۲,۸۱۲,۳۵۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
<b>۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱</b>	<b>(۲,۰۶۰,۹۰۴,۷۷۱)</b>	<b>۱۲,۰۶۵,۷۷۱,۳۹۰</b>	<b>۱۱۸,۷۱۱,۰۰۱,۴۸۲</b>	<b>(۱۰۴,۴۸۷,۷۰۴,۴۹۱)</b>	<b>(۵۶۳,۹۴۷,۷۴۰)</b>	<b>(۵۶۳,۹۴۷,۷۴۰)</b>	<b>(۵۹۳,۵۷۷,۷۶۱)</b>	<b>۱۲,۰۶۵,۷۷۱,۳۹۰</b>	<b>(۲,۰۶۰,۹۰۴,۷۷۱)</b>	<b>۱۲,۰۶۵,۷۷۱,۳۹۰</b>

مدیریت صنعت شوننده تنس بهشهر  
 شرکت آهن و فولاد ارفع  
 سرمایه گذاری صنعت و معادن  
 سرمایه گذاری سپه  
 بانک پاسارگاد  
 فولاد خوزستان  
 مدیریت صنعت شوننده تنس بهشهر  
 مخابرات ایران  
 بانک صادرات ایران  
 جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۱۵,۲۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۴,۰۱۵,۲۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.

مخابرات ایران ج.



صندوق سرمایه گذاری یاداشت سهامداری توسعه بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۰۰۹	۱۱۳,۳۹۹,۹۹۵,۲۰۰	(۹۶,۳۳۱,۸۲۱,۱۱۳)	.	۱۶,۹۷۸,۱۷۴,۰۸۷	.	.
۸۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۷,۷۶۰,۰۰۰	(۱۹,۹۱۳,۲۷۹,۹۹۶)	(۱۵,۳۴۸,۱۱۵)	۱,۳۷۹,۰۳۱,۸۸۹	.	.
۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۷۹,۹۱۸,۵۹۵)	.	۵۷۳,۳۸۱,۴۰۵	۱۰,۲۸۷۲,۰۳۳	۱۰,۲۸۷۲,۰۳۳
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۱)	.	۲۱۷,۳۹۹,۹۹۹	.	.
۱۸,۵۰۰	۵,۴۱۳,۹۳۱,۵۰۰	(۵,۲۰۷,۳۷۹,۵۷۷)	.	۲۰۷,۵۳۳,۹۲۳	.	.
۵۲,۱۰۰	۱۶,۹۱۹,۳۶۶,۶۰۰	(۱۶,۷۵۸,۱۴۱,۷۷۲)	.	۱۶۱,۱۳۴,۸۲۸	.	۱۵۰,۲۳۰,۷۶۱
۳۰,۳۳	۲,۷۳۵,۳۲۲,۷۰۸	(۲,۶۵۹,۶۳۰,۲۵۱)	.	۷۵,۷۳۲,۴۵۷	۵,۷۳۵,۳۳۸,۹۷۱	۵,۷۳۵,۳۳۸,۹۷۱
۳۶۷,۱۱۰	۱۶,۱۵۲,۵۷۳,۱۸۰	(۱۶,۱۳۶,۹۱۳,۵۵۵)	(۱۱,۷۱۰,۶۱۳)	۱۳,۹۳۰,۰۰۱۱	.	.
.	.	.	.	.	۳,۷۰۲,۸۶۹,۱۵۲	۳,۷۰۲,۸۶۹,۱۵۲
.	.	.	.	.	.	۲,۷۵۶,۵۳۶,۵۱۷
.	.	.	.	.	.	۱۳۵,۸۷۰,۸۰۰
.	.	.	.	.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	(۸,۴۰۶,۳۰۸)	۱۳,۵۴۱,۳۳۱
	۴۹۰,۶۸۴,۳۱۰,۱۸۸	(۴۷۱,۰۰۴۹,۶۳۲,۸۶۰)	(۲۷,۱۵۸,۷۳۹)	۱۹,۶۰۷,۵۱۸,۵۹۹	۹,۶۱۹,۷۷۳,۸۵۸	۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۴۸۵

اوراق سلف سیمان سپاهان  
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۹۱  
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب  
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران  
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱  
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱  
اوراق سلف موازی استاندارد سیمان اصفهان  
اوراق سلف ورق گرم فولاد  
اوراق سلف موازی استاندارد سیمان  
سلف گاز مایع ۹۷۱  
صکوک ساخت توسعه ملی ۳ ماهه ۲۳٪  
مرایحه فولاد مبارکه ۹۷-۲۳۹  
اجاره فولادکاو کیش سه ماهه ۲۰٪

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی 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	(۳,۴۰۷,۷۰۰)	۱۲,۰۰۳,۱۳۴,۶۷۴
	۱۶,۷۶۸,۷۳۵,۳۹۷	(۳,۴۰۷,۷۰۰)	۲۰,۲۸۶,۷۹۰,۶۳۳

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

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 منتهی 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	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱			دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
گلوکوزان	۵۲۶,۸۸۳	۲۱,۶۶۵,۴۲۸,۹۶۰	(۱۸,۸۳۲,۵۲۶,۸۸۰)	ریال (۱۰۲,۹۱۰,۷۸۸)	ریال (۱۰۸,۳۲۷,۱۲۵)	۲,۶۱۹,۶۲۴,۱۴۸	
سرمایه گذاری سپه	۴,۵۱۵,۷۵۷	۱۲,۸۲۴,۷۴۹,۸۸۰	(۱۲,۵۰۳,۱۷۳,۰۸۳)	ریال (۶۰,۹۱۷,۵۶۲)	ریال (۶۴,۱۲۳,۷۴۹)	۱۹۶,۵۳۵,۴۸۷	
مدیریت صنعت شوبنده تنس بهشهر	-	-	-	-	-	-	
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	
		۴۴,۴۹۰,۱۷۸,۸۴۰	(۳۱,۳۳۷,۷۱۹,۹۶۱)	ریال (۱۶۳,۸۲۸,۳۴۹)	ریال (۱۷۲,۴۵۰,۸۹۴)	۲,۸۱۶,۱۷۹,۶۳۵	
						۷,۰۲۱,۱۹۳,۸۷۴	
						۱,۲۴۲,۴۷۲,۰۸۵	
						۸,۲۸۳,۶۶۵,۹۵۹	

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

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اوراق سلف برق گرم فولاد	۴۰,۸۶,۸۹۰	۱۹۱,۱۶۴,۲۷۹,۷۵۰	(۱۷۹,۵۳۳,۸۱۵,۲۵۱)	ریال (۱۳۸,۵۹۴,۱۰۳)	-	۱۱,۴۹۰,۸۷۰,۳۹۶	
اوراق سلف شمش فولاد کابو	۴,۴۰۰	۱۲,۵۳۹,۵۸۲,۰۰۰	(۱۱,۳۸۹,۳۰۶,۸۰۸)	ریال (۹۰,۹۱,۱۹۷)	-	۱,۱۴۱,۰۸۳,۹۹۵	
اجاره هواپیمایی ملهان ۹۹۰۳	۲۷۲,۲۸۳	۲۷۳,۱۰۵,۵۶۶,۹۲۳	(۲۷۳,۰۸۵,۵۹۲,۸۲۶)	ریال (۱۹۸,۰۰۱,۵۳۶)	-	۸۲۱,۹۷۰,۵۸۱	
صنعت سبا اروند تمدن ۱۳۰۰۱۱۱۳	۲۰,۷۲۸	۲۰,۲۰۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۲۳,۰۱۷,۱۰۵)	ریال (۱۴,۶۵۲,۱۰۵)	-	۵۷۱,۱۳۰,۷۹۰	
رهتی کرمان موتور ۱۴۰۰۱۱۲	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۳,۶۵۰,۰۰۰)	ریال (۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	
سلف سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	
سلف موازی برق مانتاب گستر ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	
سلف موازی سیمان استهبان	-	-	-	-	-	-	
اوراق سلف پلی استاینر انتخاب	-	-	-	-	-	-	
سلف موازی برق مانتاب گستر ۹۸۱	-	-	-	-	-	-	
اجاره فولاد کابو کیش	-	-	-	-	-	(۴۳,۴۹۸,۷۰۲)	
		۵۳۷,۰۱۹,۲۲۸,۶۹۳	(۵۳۲,۶۷۰,۰۸۳,۸۹۰)	ریال (۳۶,۵۸۸,۸۲۱)	-	۱۳,۹۵۲,۵۵۵,۷۶۲	
						۱۲,۰۰۳,۱۲۴,۶۷۴	

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	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
شرکت مدیریت صنعت شوبنده تنس بهشهر	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۶,۰۹۳,۱۵۵	۷۲۰	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	ریال (۳۳۳,۱۹۵,۳۱۱)	ریال ۴۰,۵۳,۸۷۶,۲۸۹	ریال ۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۰,۵۳,۸۷۶,۲۸۹
					۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	ریال (۳۳۳,۱۹۵,۳۱۱)	ریال ۴۰,۵۳,۸۷۶,۲۸۹	ریال ۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۰,۵۳,۸۷۶,۲۸۹



**صندوق سرمايه گذاري پاداش سهامداري توسعه بكم**  
**يادداشت‌هاي همراه صورت‌هاي مالي**  
**براي دوره مالي مباني شش ماهه منتهي به تاريخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸**

۱۸- سود اوراق بهادار يا درآمد ثابت يا علي الحساب

سود اوراق بهادار يا درآمد ثابت يا علي الحساب شامل سود اوراق مشاركت، اوراق اجاره، اوراق مباحه و گواهي سپرده بانكي به شرح زير تفكيك

يادداشت	دوره مالي مباني شش ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالي مباني شش ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ريال	ريال	ريال
سود اوراق مشاركت	۲,۸۷۶,۶۳۲,۷۲۸	۲۱,۷۳۹,۰۵۳,۰۹۳	۳۲,۸۵۷,۲۳۶,۹۷۳
سود اوراق اجاره	۵۳,۷۱۱,۰۲۹,۳۷۱	۶۳,۸۷۱,۳۳۹,۰۰۵	۱۲۵,۰۳۶,۶۵۹,۸۸۳
سود اوراق مباحه	-	۹,۹۳۳,۷۴۰,۱۹۵	۹,۹۳۳,۷۴۰,۱۹۵
سود سپرده بانكي	۱۸,۸۸۱,۱۹۶,۲۳۴	۸۶۸,۹۷۹,۸۶۰	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱
	<b>۷۵,۴۶۸,۸۵۸,۴۳۳</b>	<b>۹۶,۴۰۲,۰۰۳,۱۵۳</b>	<b>۱۶۹,۳۳۲,۶۸۸,۹۰۲</b>

۱۸-۱- سود اوراق مشاركت

تاريخ سرمايه گذاري	تاريخ سررسيد	مبلغ اسمي	نرخ سود	دوره مالي مباني شش ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱			سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
				سود	هزينه تنزيل	خالص سود اوراق	
		ريال		ريال	ريال	ريال	خالص سود اوراق
مختلف	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۲,۸۳۷,۳۹۲,۶۹۰	-	۲,۸۳۷,۳۹۲,۶۹۰	ريال
مختلف	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۰,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۳۹,۱۳۰,۰۳۸	-	۳۹,۱۳۰,۰۳۸	ريال
							ريال
							۳۲,۸۵۷,۲۳۶,۹۷۳
							۳۲,۸۵۷,۲۳۶,۹۷۳
							۲۱,۷۳۹,۰۵۳,۰۹۳
							۲۱,۷۳۹,۰۵۳,۰۹۳
							۲,۸۷۶,۶۳۲,۷۲۸
							۲,۸۷۶,۶۳۲,۷۲۸

رهني کرمان موتور ۱۱۳۰-۱۴۰۰  
 منفعت صبا ارنود تمدن ۱۱۱۳-۱۴۰۰  
 سفارش ساخت (استسناخ) توسعه ملي

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

تاريخ سرمايه گذاري	تاريخ سررسيد	مبلغ اسمي	نرخ سود	دوره مالي مباني شش ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱			سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
				سود	هزينه تنزيل	خالص سود اوراق	
		ريال		ريال	ريال	ريال	خالص سود اوراق
مختلف	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۳۷۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۲۸,۸۲۴,۳۸۱,۹۹۴	-	۲۸,۸۲۴,۳۸۱,۹۹۴	ريال
							ريال
							۲۳,۰۱۴,۹۱۶,۱۸۸
							۲۳,۰۱۴,۹۱۶,۱۸۸
							۳۱,۳۹۶,۶۵۳,۳۲۵
							۳۱,۳۹۶,۶۵۳,۳۲۵
							۲۳,۸۸۶,۵۲۷,۳۷۷
							۲۳,۸۸۶,۵۲۷,۳۷۷
							۵۳,۷۱۱,۰۲۹,۳۷۱
							۵۳,۷۱۱,۰۲۹,۳۷۱
							۶۳,۸۷۱,۳۳۹,۰۰۵
							۶۳,۸۷۱,۳۳۹,۰۰۵
							۱۰,۶۶۶,۳۷۵,۶۶۶
							۱۰,۶۶۶,۳۷۵,۶۶۶
							۹,۱۰۶,۶۵۸,۳۲۲
							۹,۱۰۶,۶۵۸,۳۲۲
							۱۲۵,۰۳۶,۶۵۹,۸۸۳
							۱۲۵,۰۳۶,۶۵۹,۸۸۳

اجاره هوايمايي ماهان ۹۹۰۳  
 اوراق اجاره شركت مخابرات ايران  
 اوراق اجاره فولادكاه جنوب كيش



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

۱۸-۳ - سود اوراق مرابحه

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق
ریال	۹,۱۳۲,۷۳۰,۱۹۵	ریال	۹,۱۳۲,۷۳۰,۱۹۵	ریال	-	ریال	-
ریال	۹,۱۳۲,۷۳۰,۱۹۵	ریال	۹,۱۳۲,۷۳۰,۱۹۵	ریال	-	ریال	-

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

۱۸-۴ - سود سپرده بانکی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق
ریال	.	ریال	.	ریال	۸,۹۷۱,۵۶۱,۳۵۲	ریال	-	ریال	.	ریال	.
ریال	.	ریال	.	ریال	۷,۳۳۳,۲۸۷,۶۵۵	ریال	-	ریال	.	ریال	.
ریال	.	ریال	.	ریال	۲,۰۳۰,۸۶۰,۸۵۵	ریال	-	ریال	.	ریال	.
ریال	.	ریال	.	ریال	۳۷۲,۲۸۲,۱۹۳	ریال	-	ریال	.	ریال	.
ریال	۳۹۹,۵۸۶,۱۹۳	ریال	۹۵,۰۹۳,۰۹۵	ریال	۱,۶۸,۶۶۲,۰۳۶	ریال	-	ریال	۱,۶۸,۶۶۲,۰۳۶	ریال	۹۵,۰۹۳,۰۹۵
ریال	.	ریال	.	ریال	۴,۳۵۸,۳۸۹	ریال	-	ریال	.	ریال	.
ریال	۶۷۰,۲۱۱,۹۳۰	ریال	۶۶۹,۶۱۵,۷۱۲	ریال	-	ریال	-	ریال	.	ریال	.
ریال	۳۳۶,۲۶۲,۷۱۸	ریال	۱۰۴,۳۷۰,۰۵۳	ریال	۹,۹۸۰,۵۳۳	ریال	-	ریال	.	ریال	.
ریال	۱,۳۱۶,۰۶۱,۸۵۱	ریال	۸۶۸,۹۷۹,۸۶۰	ریال	۱۸,۸۸۱,۱۹۶,۲۳۳	ریال	.	ریال	.	ریال	.

بانک شهر - ۷۰۰۸۲۵۷۸۵۱۳۰  
 بانک آینده - ۴۰۰۸۵۱۲۹۳۰۰۷  
 بانک گردشگری - ۱-۶۵۳۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵  
 بانک تجارت - ۱۰۳۳۵۶۲۵۱  
 بانک شهر - ۷۰۰۷۹۳۰۷۹۶۶۸  
 بانک آینده - ۰۲۰۳۳۰۶۶۷۸۰۰۷  
 بانک کشاورزی - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶  
 بانک کشاورزی - ۸۷۶۱۳۳۷۷۰

۱۹ - سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۹-۱	ریال	ریال	ریال
تنزیل سود سهام	.	.	۲۹۹,۴۱۵,۶۸۲
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک	.	۱۰۳۳	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۰۸,۶۸۲,۵۷۶	۷۱,۶۶۱,۰۰۷	۱۳۳,۵۸۱,۸۸۹
	۱۰۸,۶۸۲,۵۷۶	۷۱,۶۶۲,۶۳۰	۳۳۲,۹۹۷,۵۷۱



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 پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۸۳۴,۰۵۱,۸۰۵	۱,۴۰۲,۲۳۲,۵۶۴	۱,۵۱۵,۶۶۲,۸۰۶
۲۵۳,۲۳۲,۷۵۱	۵۱۳,۸۷۳,۲۸۴	-
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰
۱۰۰,۷۱۵,۰۵۳	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۵۴,۸۴۷,۸۲۰
۳,۳۸۸,۲۹۰,۵۳۴	۱,۹۶۶,۳۴۰,۷۶۰	۱,۶۷۱,۴۳۲,۱۰۶

مدیر صندوق  
بازارگردان  
متولی  
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۸۰,۹۶۸,۰۱۴	۱۹۱,۷۸۵,۹۰۹	۱۹۲,۳۳۱,۴۱۹
۲۲۲,۲۱۹,۳۳۲	۱۱۱,۷۹۹,۳۲۸	۱۲۲,۸۲۵,۱۷۸
۵۳,۰۲۴,۱۲۵	۲۶,۷۲۵,۰۱۶	۲۶,۷۲۵,۰۱۶
۱,۱۸۰,۷۶۳	۸۹۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰
۳۶۸,۰۰۰,۹۲	۱۶,۱۱۴,۳۲۶	۱۸,۱۲۲,۵۶۰
۳۲۲,۳۹۹,۹۵۵	-	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶
۹۶۶,۷۰۲,۳۰۱	۳۴۷,۳۴۰,۴۷۹	۴۹۹,۰۰۳,۷۸۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰
(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	-
(۵۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۸۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰

تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری  
تعدیلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۶,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۷,۲۰۰,۰۰۰
۲۲,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-
۱۷,۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۲۲,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۱۵,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-
۲۳,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۱۵,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-
۲۰۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۸۱۰,۰۰۰

سود ماهانه منتهی به ۱۵ اسفند ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ فروردین ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ خرداد ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ تیر ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ مرداد ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ شهریور ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ مهرماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ آبان ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ آذر ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ دی ماه  
سود ماهانه منتهی به ۱۵ بهمن ماه

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰			۱۳۹۸/۰۵/۳۱			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
۲۸/۲۳٪	۲۸,۴۵۷,۰۳۶	عادی	۱۴/۶۷٪	۲۸,۸۵۷,۰۳۶	عادی	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴/۹۱٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲/۵۲٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-۱/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	-۱/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس و اشخاص وابسته به وی
-۱/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	-۱/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیده نفیسه میرلوحی	مدیر سرمایه‌گذاری
-۱/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	-۱/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	احمد کوچکی	مدیر سرمایه‌گذاری
-۱/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	-۱/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پرویز فاتح	مدیر سرمایه‌گذاری
۶۶/۱۱٪	۶۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	۳۳/۸۸٪	۶۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	صندوق وابسته به موسس	صندوق گنجینه زرین شهر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹۹/۴۵٪	۱۰۰,۲۴۲,۲۱۲		۵۱/۱۷٪	۱۰۰,۶۴۲,۲۱۲				

**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) - ریالی
شرکت کارگزاری شهر	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۱,۵۵۰,۴۰۰,۹۱۸,۸۹۹	طی دوره	۱,۳۷۲,۵۲۳,۵۷۱
تامین سرمایه تمدن	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۵۱۵,۶۶۲,۸۰۶	طی دوره	(۱۰۰,۸۵۰,۳۶۰,۱۱)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد متولی	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	طی دوره	(۱۰۰,۸۲۲,۲۱۰)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۲,۹۳۷,۹۲۰	طی دوره	(۱۰۷,۵۲۶,۶۵۹)
بانک شهر	سایر	سپرده بانکی	۱,۳۲۶,۶۵۰,۳۱۸,۰۴۱	طی دوره	۴۲۰,۰۳۳,۶۳۴,۵۶۷



**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.