

شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۴۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepaself.com

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

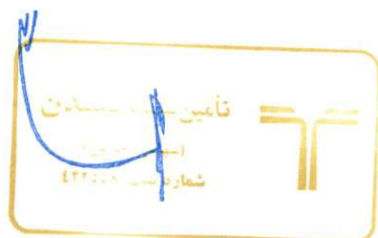
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۶۳,۵۷۶,۷۱۳,۲۸۱	۲۹۵,۹۶۹,۰۱۴,۲۳۱	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲۷,۱۰۵,۷۹۸,۸۷۰	۳,۱۹۷,۷۷۸,۹۰۸,۷۳۳	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹۳۳,۲۳۲,۰۷۸,۸۶۹	۱,۵۲۴,۶۹۶,۶۳۲,۴۱۹	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۸,۳۴۶	۴۹,۷۳۲,۸۳۱,۶۳۱	۸ حسابهای دریافتنی
.	۱۲۵,۲۴۱,۰۹۶	۹ جاری کارگزاران
۹۷,۳۳۷,۶۹۳	۷۸,۵۵۹,۷۵۲	۱۰ سایر دارایی ها
.	۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
۱۰,۲۴۰,۱۲,۳۶۷,۰۵۹	۵۰,۶۸,۶۷۳,۰۸۷,۸۶۲	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۹۰,۹۴,۴۵۲,۲۷۴	۱۵,۲۴۰,۲۴۴,۵۶۲	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱	۱,۶۲۰,۱۹۱,۲۸۴	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۶۲۴,۰۹۹,۶۷۵	۱۶,۸۶۰,۴۳۵,۸۴۶	جمع بدهی ها
۱۰,۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴	۵۰,۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶	خالص دارایی ها
۱۰,۰۶۳	۱۰,۰۱۴	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

گزارش مالی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

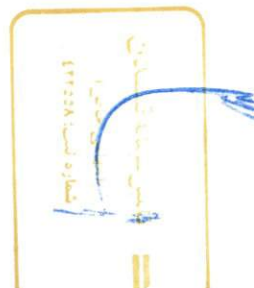
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۳,۰۶۷,۰۹۱,۹۳۳	۲۳,۱۴۹,۱۱۳,۶۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۴,۲۱۸,۶۶۹,۹۵۴	۲۰,۲۸۶,۷۹۰,۶۳۳
سود سهام	۱۷	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۳۹,۲۱۵,۱۱۱,۱۹۸	۱۶۹,۳۴۲,۶۸۸,۹۰۲
سایر درآمدها	۱۹	۴۹۵,۵۵۴,۰۶۹	۴۳۲,۹۹۷,۵۷۱
جمع درآمدها		۶۵۱,۳۸۳,۴۹۸,۷۵۴	۲۱۳,۳۱۱,۵۹۰,۸۰۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶,۷۳۵,۴۶۷,۲۸۸)	(۳,۳۸۸,۲۹۰,۵۳۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۴۳۳,۵۴۶,۸۳۴)	(۹۶۶,۷۰۲,۳۰۱)
جمع هزینه ها		(۸,۱۶۹,۰۱۴,۱۲۲)	(۴,۳۵۴,۹۹۲,۸۳۵)
سود (زیان) خالص		۶۴۳,۲۱۴,۴۸۴,۶۳۲	۲۰۸,۸۵۶,۵۹۷,۹۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۲/۳۰	۲۰/۴۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۲/۷۹	۲۰/۵۹

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
خالص دارایی واحد های سرمایه گذاری اول دوره	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۲۰۸,۸۵۶,۵۹۷,۹۶۸
تعدیلات	-	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	-	(۲۰۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۳۸,۲۶۷,۳۸۴

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



سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 بند ۵ 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. با توجه 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 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 ۲۳۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ 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 تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا 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 حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بدهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۴-۶- 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.

۴-۷- 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 درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۹۲,۶۵۷,۸۰۱,۹۲۰	۱۲۹,۷۳۸,۷۴۲,۵۳۷	۲/۵۶٪	۴۲,۱۰۱,۸۸۹,۱۷۳	۳۹,۱۲۳,۰۸۳,۱۴۷	۴/۸۰٪
فلزات اساسی	۱۳,۲۱۶,۸۶۲,۱۵۴	۱۳,۴۷۱,۳۶۱,۰۰۰	۰/۲۷٪	۱۳,۱۹۱,۱۵۸,۰۴۹	۱۴,۴۵۳,۶۳۰,۱۳۴	۱/۴۱٪
مخابرات	۶۰,۶۰۹,۹۳۰,۶۶۱	۶۰,۹۵۹,۷۹۰,۰۰۰	۱/۲۰٪	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۷۱,۱۱۳,۲۰۶,۶۵۲	۷۳,۶۳۷,۲۱۵,۳۳۹	۱/۴۵٪	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۳,۰۱۷,۸۳۳,۵۰۵	۱۸,۱۶۱,۹۰۵,۳۵۵	۰/۳۶٪	-	-	-
	۲۴۹,۶۱۵,۶۳۴,۸۹۲	۲۹۵,۹۹۹,۰۱۴,۲۳۱	۵/۸۴٪	۵۵,۲۹۳,۰۴۷,۲۲۲	۶۳,۵۷۶,۷۱۳,۲۸۱	۶/۲۱٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال		ریال	
کشاورزی - ۸۷۶۱۴۳۷۰	مختلف	-	۱۰٪	۳۶۰,۹۱۱,۴۰۸	۰/۰۱٪	۱۱۵,۹۰۵,۸۵۴	۰/۰۱٪
شهر - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۸۸	مختلف	-	۱۰٪	۲,۶۳۱,۵۳۷,۶۴۲	۰/۰۵٪	۲۶,۹۸۹,۸۹۳,۰۱۶	۲/۶۴٪
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۲۵۱	مختلف	-	۱۰٪	۱۳,۸۸۱,۳۵۹,۶۸۰	۰/۲۵٪	-	-
آینده - ۲۰۳۴۰۶۶۷۸۰۰۷	مختلف	-	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
آینده - ۴۰۰۸۵۱۲۹۳۰۰۷	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۲۳/۵٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۷۸٪	-	-
گردشگری ۱-۱۱۹۷-۱۵۵	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۲۲/۰٪	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۱۳٪	-	-
گردشگری ۱-۱۵۵-۹۹۶۷	کوتاه مدت	مختلف	۱۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
گردشگری ۱-۱۵۵-۱۱۹۷	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۲	۲۲/۰٪	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۷۴٪	-	-
گردشگری ۱-۱۵۵-۱۱۹۷	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۲۲/۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۸۴٪	-	-
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۲۳/۵٪	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۱۰٪	-	-
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۲۳/۵٪	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۴۶٪	-	-
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰	کوتاه مدت	مختلف	۱۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰	کوتاه مدت	مختلف	۱۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
پاسارگاد - ۷۰۰۸۳۸۲۷۹۰۹۲	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۶	۳۱/۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸۹٪	-	-
شهر - ۷۰۰۸۳۸۲۷۹۰۹۲	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۳۰/۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹۵٪	-	-
تجارت شعبه بورس کالا - ۶۱۷۴۸۲۴۰۸۶	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۶	۳۰/۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۹۷٪	-	-
بانک پارسیان شعبه لوین - ۴۷۰۰۰۹۹۱۱۶۷۶۰۳	کوتاه مدت	مختلف	۱۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
بانک پارسیان شعبه لوین - ۴۰۱۰۴۳۹۵۵۶۶۶۰۳	بلندمدت	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۳۰/۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹۵٪	-	-
				۳,۰۱۹۷,۷۷۸,۹۰۸,۷۳۳	۶۳/۰۹٪	۳۷,۱۰۵,۷۹۸,۸۷۰	۲/۶۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۷-۱	ریال	ریال
۷-۲	۷۷۸,۱۸۵,۴۶۶,۷۰۴	۳۴۲,۱۵۶,۵۱۰,۸۸۱
۷-۳	۶۹۵,۷۰۵,۶۲۶,۴۵۴	۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸
	۵۰۸,۰۵۵,۳۹,۲۶۱	-
	۱,۵۲۴,۶۹۶,۶۳۲,۴۱۹	۹۳۳,۲۳۲,۰۷۸,۸۶۹

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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اوراق سلف سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۹۶,۳۳۱,۸۳۱,۱۱۳
اوراق سلف موزی سیمان اصفهان	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۴,۶۵۹,۶۳۹,۴۷۸
سلف موزی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۶,۷۲۵,۷۹۲,۷۹۱
سلف موزی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۵,۳۰۷,۴۰۴,۸۸۴
اوراق سلف ورق گرم فولاد	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۹۵,۵۷۳,۴۷۹,۰۸۰
اوراق سلف شمش فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۱,۳۸۹,۳۰۶,۸۰۹
اوراق سلف پالی استایرن انتخاب	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۳,۳۷۹,۹۶۶,۷۲۵
منفعت صبا ابروند امید ۱۳۹۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۸۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۷,۵۰۴,۴۶۶	۷۵۷,۸۴۵,۱۵۶,۶۷۹	۱۴/۹۵٪	-
منفعت صبا ابروند تمدن ۱۳۹۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	۳۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۶۲,۱۳۰	۳۰,۳۴۰,۳۱۰,۰۲۵	۰/۴۰٪	-
			۸۰۵,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۱۰۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۲,۶۶۶,۵۹۶	۷۷۸,۱۸۵,۴۶۶,۷۰۴	۱۵/۳۵٪	۳۴۲,۱۵۶,۵۱۰,۸۸۱

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۳۱	۳۷۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۱۸۲,۲۷۴,۰۰۰	۱۳,۳۹۶,۷۰۶,۸۸۲	۳۸۵,۳۸۰,۹۲۳,۷۳۳	۵/۶۳٪	۲۸۴,۷۶۵,۹۱۶,۸۳۵
اجاره دولتی آپرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۸,۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۶,۰۴۴	۳,۴۴۸,۱۵۷,۹۶۵	۰/۰۵٪	-
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۳۰۶,۳۰۹,۶۵۱,۱۵۳
صکوک مراحه سایا ۴۱۳-۳ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۳,۶۴۴,۷۵۶	۴۰۷,۸۷۶,۵۴۴,۷۵۶	۸/۰۵٪	-
			۶۷۵,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۶۴۱,۰۰۴,۰۰۰	۲۴,۵۷۱,۵۴۷,۶۸۲	۶۹۵,۷۰۵,۶۲۶,۴۵۴	۱۲/۷۳٪	۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق رهنی

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
رهنی کرمان موتور ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۰,۸۰۵,۵۳۹,۲۶۱	۱/۰۰٪	۰
			۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۰,۸۰۵,۵۳۹,۲۶۱	۱/۰۰٪	۰

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۴۳۸,۳۳۶	۳۹,۶۷۳,۸۳۱,۶۳۱	(۱۹۰,۹۴۱,۰۵۹)	مختلف	۴۹,۸۶۳,۷۷۲,۶۹۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*		۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۸,۳۳۶	۴۹,۷۳۳,۸۳۱,۶۳۱	(۱۹۰,۹۴۱,۰۵۹)		۴۹,۹۲۳,۷۷۲,۶۹۰

سود سپرده بانکی

حق عضویت کانون نهادها

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۱/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۱۱۲,۸۹۷	۲,۲۶۶,۶۷۳,۰۷۰,۶۳۷	۲,۲۶۶,۷۵۸,۱۸۳,۵۲۴	-
۴۰,۱۲۸,۱۹۹	۴۹۱,۸۶۱,۱۲۹,۶۰۱	۴۹۱,۹۰۱,۲۵۷,۸۰۰	-
۱۲۵,۲۴۱,۰۹۶	۲,۷۵۸,۵۳۴,۲۰۰,۲۳۸	۲,۷۵۸,۶۵۹,۴۴۱,۳۲۴	*

کارگزاری شهر

کارگزاری توسعه صادرات

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.

۱۳۹۸/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶۱۳,۱۱۸	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸۱,۴۱۳,۵۲۴)	۱۰۶۹۹,۵۹۴
۸۳,۵۲۴,۶۲۲	-	(۵۳,۰۲۴,۱۳۵)	۳۰,۴۹۰,۴۸۷
۳,۱۹۹,۹۰۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۱۲۹,۳۷۳)	۷,۰۷۰,۵۳۵
۴۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۴۹۹,۴۲۱)	۶۲۴
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۰۱,۴۸۸)	۳۰,۳۹۸,۵۱۲
۹۷,۳۳۷,۶۹۳	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۲,۷۷۷,۹۴۱)	۷۸,۵۵۹,۷۵۲

نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- موجودی نقد

نام بانک	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
شهر-۱۰۸۱۳۶۱۷۲۸۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آینده - ۰۳۰۲۰۸۱۲۰۸۰۰۵	۲۵۹,۹۰۰,۰۰۰	
ایران زمین- ۱۲-۱۰۷-۱۲۸۵۳۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
ایران زمین - ۱۲-۱۰۹-۱۲۸۵۳۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰	*

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۸۴۱,۸۷۳,۲۰۵	۱۴,۹۴۷,۵۶۹,۷۰۶	مدیر صندوق
۵۲,۵۷۸,۷۳۹	۶۲,۶۷۴,۸۵۶	حق الزحمه حسابرس
۲۰۰,۰۰۰,۳۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
<u>۹,۰۹۴,۴۵۲,۲۷۴</u>	<u>۱۵,۲۴۰,۲۴۴,۵۶۲</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱	۱,۱۵۶,۹۴۱,۲۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۴۶۳,۲۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱</u>	<u>۱,۶۲۰,۱۹۱,۲۸۴</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶۴,۰۷۱,۳۸۹,۰۴۲	۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۱,۲۹۴,۵۲۵,۴۹۶	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۳۱۶,۸۷۸,۳۴۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۱۸,۱۲۶,۵۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴</u>	<u>۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱	۴۵,۲۹۰,۵۵۸,۶۷۶	۱۵-۱
(۴۰,۱۵,۲۵۹)	-	۱۵-۲
۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۴۸۵	۳۷,۷۷۶,۵۳۳,۲۵۷	۱۵-۳
۲۳,۱۴۹,۱۱۳,۶۹۷	۸۳,۰۶۷,۰۹۱,۹۳۳	

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 ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۱۷۱,۸۷۷	۱۲,۵۴۵,۴۴۳,۱۷۲	۷,۸۱۹,۸۷۱	۶۳,۳۳۹,۹۰۱,۵۰۴	(۵۰,۱۷۶,۸۹۰,۸۱۳)	(۳۰,۸۶۶,۲۱۷)	(۳۱۶,۷۰۱,۳۰۳)	۱۲,۵۴۵,۴۴۳,۱۷۲	۱۹,۱۷۱,۸۷۷
-	۸۴۸,۵۸۰,۵۷۲	۲,۱۰۹,۵۹۵	۱۵,۴۵۳,۱۵۶,۰۷۷	(۱۴,۴۵۳,۸۵۹,۴۷۹)	(۷۳,۴۵۱,۳۹۲)	(۷۷,۲۶۴,۶۳۴)	۸۴۸,۵۸۰,۵۷۲	-
-	۶۷۹,۶۸۰,۰۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۰,۳۷۴,۰۹۵)	(۲۰,۴۳۵,۰۵۹)	(۲۱,۵۱۰,۸۱۳)	۶۷۹,۶۸۰,۰۳۳	-
-	(۱۸,۱۳۶,۳۵۱)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۱۳,۹۳۶,۸۹۵	(۷۱,۱۴۱,۷۴۸,۷۱۷)	(۳۳۸,۹۷۳,۶۸۱)	(۲۵۱,۵۵۱,۸۴۸)	(۱۸,۱۳۶,۳۵۱)	-
۱۲,۵۰۸,۹۰۱,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۸,۹۰۱,۹۴۶
۵,۴۷۳,۹۲۹,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۷۳,۹۲۹,۲۱۱
-	۱,۴۶۵,۹۰۸,۰۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۴۸,۳۵۴,۰۶۲)	(۷۴,۸۹۷,۸۵۵)	(۷۸,۸۳۹,۹۹۸)	۱,۴۶۵,۹۰۸,۰۸۵	-
-	۱۸,۱۳۶,۷۵۴,۱۶۵	۱,۴۵۷,۱۲۶	۷۷,۳۸۳,۵۵۷,۴۲۶	(۵۸,۲۶۲,۳۱۴,۵۵۸)	(۳۶۷,۵۷۰,۹۱۶)	(۳۸۶,۹۱۷,۷۸۷)	۱۸,۱۳۶,۷۵۴,۱۶۵	-
(۲۱,۳۱۳)	۱,۳۷۶,۷۶۷,۳۶۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۳۲,۱۷۷,۹۶۴	(۲۰,۹۳۶,۶۹۷,۳۴۰)	(۱۰۶,۵۵۲,۳۷۷)	(۱۱۲,۱۶۰,۸۸۴)	۱,۳۷۶,۷۶۷,۳۶۳	(۲۱,۳۱۳)
(۷,۵۳۴,۸۱۲,۳۵۰)	۱,۰۲۵,۵۳۳,۵۹۴	۲۸,۷۱۵,۴۲۶	۱۵,۷۰۵,۳۳۳,۸۲۱	(۱۴,۵۲۶,۶۶۶,۵۸۱)	(۷۴,۵۹۸,۰۱۱)	(۷۸,۵۲۶,۶۳۵)	۱,۰۲۵,۵۳۳,۵۹۴	(۷,۵۳۴,۸۱۲,۳۵۰)
-	۹,۱۰۰,۳۲۹,۰۴۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۳۲,۲۵۰,۰۰۰	(۱۹,۰۵۴,۸۱۶,۶۷۴)	(۱۳۵,۰۴۸,۰۱۴)	(۱۳۲,۱۵۶,۲۶۹)	۹,۱۰۰,۳۲۹,۰۴۳	-
۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱	۴۵,۲۹۰,۵۵۸,۶۷۶	۳۱۴,۴۳۰,۳۰۳,۶۸۷	۲۶۶,۲۸۱,۷۲۲,۳۱۸	(۲۶۶,۲۸۱,۷۲۲,۳۱۸)	(۱,۳۹۲,۳۹۲,۵۲۲)	(۱,۴۶۵,۶۳۰,۱۷۱)	۴۵,۲۹۰,۵۵۸,۶۷۶	۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱

مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر

شرکت آهن و فولاد ارفع

سرمایه گذاری صنعت ومعدن

سرمایه گذاری سپه

بانک پاسارگاد

فولاد خوزستان

ایران ترانسفو

گلوکوزان

مخابرات ایران

بانک صادرات ایران

بیمه پارسیان

جمع

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

سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰,۱۵,۲۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۱۵,۲۵۹)
(۴۰,۱۵,۲۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۱۵,۲۵۹)

مخابرات ایران ج

صندوق سرمایه‌گذاری یادش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶,۹۷۸,۱۷۴,۰۸۷	۸۵,۰۰۹	۱۱۳,۲۹۹,۹۹۵,۲۰۰	(۹۶,۳۲۱,۸۲۱,۱۱۳)	۰	۰	۰
۰	۱,۳۷۹,۰۳۱,۸۸۵	۸۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۷,۷۶۰,۰۰۰	(۱۹,۹۱۳,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۴۸,۱۱۵)	۰	۰
۱۰۲,۹۷۲,۰۴۳	۵۷۴,۴۸۱,۴۰۵	۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۷۹,۹۱۸,۵۹۵)	۰	۰	۰
۰	۲۱۷,۴۹۹,۹۹۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۱)	۰	۰	۰
۰	۲۰۷,۵۳۳,۹۲۳	۱۸,۵۰۰	۵,۴۱۴,۹۳۱,۵۰۰	(۵,۲۰۷,۳۹۷,۵۷۷)	۰	۰	۰
۱۵۰,۲۳۰,۷۶۱	۱۶۱,۱۳۴,۸۲۸	۵۲,۱۰۰	۱۶,۹۱۹,۲۶۶,۶۰۰	(۱۶,۷۵۸,۱۴۱,۷۷۳)	۰	۰	۰
۵,۷۲۵,۳۲۸,۹۷۱	۷۵,۷۴۲,۴۵۷	۳۰,۴۳	۴,۷۳۵,۳۸۲,۷۰۸	(۴,۶۵۹,۶۴۰,۳۵۱)	۰	۰	۰
۰	۱۶,۹۷۴,۵۹۴,۲۱۷	۴,۲۷۱,۵۰۰	۲۱۳,۴۷۱,۱۲۳,۴۳۰	(۱۹۶,۴۸۴,۸۱۸,۵۹۹)	(۱۱,۷۱۰,۶۱۳)	۰	۰
۰	۱۸,۷۹۰,۸۶۴	۷۶۶	۷۸۵,۹۱۶,۰۰۰	(۵۶۹,۷۸۶)	۰	۰	۰
۳,۷۰۲,۸۶۹,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۵۶,۵۳۶,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۵,۸۷۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۵۴۱,۲۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۸۹,۵۵۹,۵۹۲	۴,۴۰۰	۱۲,۵۷۸,۹۶۶,۴۰۰	(۱۱,۳۸۹,۳۰۶,۸۰۸)	۰	۰	۰
۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۴۸۵	۳۷,۷۷۶,۵۳۳,۲۵۷		۷۰۱,۳۶۷,۷۴۱,۸۳۸	(۶۶۲,۷۹۶,۹۲۴,۷۱۶)	(۲۷,۷۲۸,۵۱۵)	۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۴۸۵	۳۷,۷۷۶,۵۳۳,۲۵۷

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	یادداشت
۸,۲۸۳,۶۶۵,۹۵۹	۴۶,۳۵۳,۳۸۲,۵۷۴	۱۶-۱
۱۲,۰۰۳,۱۲۴,۶۷۴	(۲۲,۱۳۴,۷۱۲,۶۲۰)	۱۶-۲
۲۰,۲۸۶,۷۹۰,۶۳۳	۲۴,۲۱۸,۶۶۹,۹۵۴	

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
مدیریت صنعت شونده ت.س. بهشهر	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۵۸۱,۲۵۳,۱۰۵)	ریال (۱۴,۵۲۱,۴۶۳)	ریال (۱۵,۲۸۵,۷۵۰)	ریال ۱,۴۴۶,۰۸۹,۶۸۳	ریال ۷,۰۲۱,۱۹۳,۸۷۴
ریل پردازسیر	۵,۹۳۷,۴۳۲	۱۸,۳۴۰,۷۲۷,۴۴۸	(۱۳,۰۱۷,۸۳۳,۵۰۵)	ریال (۸۷,۱۱۸,۴۵۵)	ریال (۹۱,۷۰۳,۶۳۷)	ریال ۵,۱۴۴,۰۷۱,۸۵۰	-
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۲۵,۹۰۹,۱۶۰	(۳۰,۴۲۵,۹۰۹,۱۶۰)	ریال (۱۴۳,۶۴۱,۹۰۰)	ریال (۱۵۱,۲۰۲,۰۰۰)	ریال (۴۸۰,۳۵۳,۰۶۰)	-
بانک صادرات ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۵۹,۶۰۳,۳۲۳)	ریال (۳۲,۷۷۵,۰۰۰)	ریال (۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	ریال ۱,۷۷۳,۱۲۱,۶۷۷	-
بانک پاسارگاد	۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۷۲,۴۶۴,۱۷۱)	ریال (۱۴۳,۴۲۶,۲۵۰)	ریال (۱۵۰,۸۷۵,۰۰۰)	ریال ۲,۱۲۸,۱۳۴,۵۷۹	-
پتروشیمی نوری	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۱۸,۶۰۰,۰۰۰	(۶۰,۶۵۰,۶۳۹,۶۵۶)	ریال (۴۶۴,۱۶۳,۲۵۰)	ریال (۴۸۸,۵۹۳,۰۰۰)	ریال ۳۶,۱۱۵,۲۰۳,۹۹۴	-
مخابرات ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۶۰۹,۹۳۰,۶۶۱)	ریال (۲۹۲,۴۱۰,۰۰۰)	ریال (۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰)	ریال ۳۴۹,۸۵۹,۳۳۹	-
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۹۹,۵۲۵	۳۷,۲۶۷,۲۴۷,۲۵۰	(۳۸,۲۸۱,۱۳۵,۹۲۳)	ریال (۱۷۷,۰۱۹,۴۲۴)	ریال (۱۸۶,۳۳۶,۲۳۶)	ریال (۱,۳۷۷,۲۴۴,۳۳۴)	-
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۱۶,۸۶۳,۱۵۴)	ریال (۶۴,۶۱۹,۰۰۰)	ریال (۶۸,۰۲۰,۰۰۰)	ریال ۱,۳۵۴,۴۹۸,۸۴۶	-
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	ریال ۱,۳۶۲,۴۷۲,۰۸۵
	-	۲۹۸,۸۸۳,۱۲۴,۶۸۸	(۲۴۹,۶۱۵,۶۳۱,۶۵۸)	ریال (۱,۴۱۹,۶۹۴,۸۴۲)	ریال (۱,۴۹۴,۴۱۵,۶۲۳)	ریال ۴۶,۳۵۲,۳۸۲,۵۷۴	ریال ۸,۲۸۳,۶۶۵,۹۵۹

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
اجاره دولتی آپورزش-تمن ۹۹۱۱۸	۲۵۰۰	۲,۳۳۸,۷۳۰,۰۰۰	(۳۵۰۱,۸۱۲,۵۰۱)	ریال (۱,۷۶۸,۰۷۹)	ریال (۶۴,۸۵۰,۵۸۰)	ریال ۵۴۸,۹۷۰,۷۱۶	ریال (۱۴۶,۴۰۲,۱۵۰)
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۲۷۲,۶۳۷	۲۷۲,۱۸۲,۲۷۴,۰۰۰	(۲۷۲,۳۲۵,۲۴۶,۱۳۵)	ریال (۱۹۸,۰۵۷,۱۴۹)	-	-	-
منفعت صبا اوند تمن ۱۳۰۰۱۱۱۳	۲۰,۷۲۸	۲۰,۳۰۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۲۴,۰۱۷,۱۰۵)	ریال (۱۴,۶۵۲,۱۰۵)	-	ریال ۵۷۱,۱۳۰,۷۹۰	-
منفعت صبا اوند تمن ۱۴۰۰۱۱۱۳	۷۸۵,۰۰۰	۷۵۲,۸۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۷۶۹,۸۵۷,۷۳۳,۵۰۱)	ریال (۵۴۵,۸۴۷,۷۸۸)	ریال (۱۷,۵۱۰,۰۹۰,۳۸۸)	ریال (۱,۱۰۲,۷۷۵,۵۰۱)	-
رهتی کرمان موتور ۱۴۰۰۱۱۳۰	۵۱,۸۸۰	۵۰,۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰	(۵۱,۸۰۸,۳۱۴,۷۶۱)	ریال (۳۶,۸۶۰,۷۴۰)	-	ریال (۴,۵۷۷,۰۹۷,۷۵۷)	-
صکوک مزایحه سایا ۴۱۲-۳-ماهه ۱۶٪	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۲۸۹,۹۹۷,۷۵۷)	ریال (۲۸۷,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-
اوراق سلف ورق گرم فولاد	-	-	-	-	-	-	ریال ۹,۸۸۵,۳۰۸,۸۳۷
اوراق سلف شمش فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۷۵,۶۱۷,۹۰۱
سلف سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	ریال (۱۳۱,۹۳۲,۸۵۱)
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	ریال ۹۵۶,۱۸۶,۸۷۹
سلف موازی سیمان اصفهان	-	-	-	-	-	-	ریال ۶۵۶,۱۸۶,۸۷۹
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	-	-	-	-	-	-	ریال ۳۴۷,۶۴۲,۰۵۶
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	-	-	-	-	-	-	ریال ۲۵۸,۸۰۶,۷۲۹
	-	۱,۳۹۵,۵۶۶,۰۳۰,۰۰۰	(۱,۵۱۶,۶۱۷,۱۳۰,۷۶۰)	ریال (۱,۰۸۴,۲۸۵,۸۶۰)	-	ریال (۲۲,۱۳۳,۷۱۲,۶۲۰)	ریال ۱۳,۰۰۳,۱۳۶,۶۷۴

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 توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شرکت مدیریت صنعت شونده ت.س. بهشهر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۶۰,۹۳,۱۵۵	۷۳۰	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	۰	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری یاداشت سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۵۳,۰۹۵,۲۰۱,۲۵۱	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	۸۴,۸۳۱,۶۰۰,۲۸۳	۱۲۵,۰۳۶,۶۵۹,۸۸۳
۱۸-۳ سود اوراق مرابحه	-	۹,۹۳۳,۷۴۰,۱۹۵
۱۸-۴ سود سپرده بانکی	۴۰۱,۲۸۸,۳۰۹,۶۶۴	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱
	۵۳۹,۲۱۵,۱۱۱,۱۹۸	۱۶۹,۳۴۲,۶۸۸,۹۰۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
رهنی کرمان موتور ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۶,۷۸۵,۰۹۷,۸۹۷	-	۶,۷۸۵,۰۹۷,۸۹۷	-
منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱,۹۶۰,۵۶۶,۵۱۴	-	۱,۹۶۰,۵۶۶,۵۱۴	-
منفعت صبا ارونند امید ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۴۴,۳۳۹,۵۳۶,۸۴۰	-	۴۴,۳۳۹,۵۳۶,۸۴۰	-
سقارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳
		۸۵۵,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰		۵۳,۰۹۵,۲۰۱,۲۵۱	-	۵۳,۰۹۵,۲۰۱,۲۵۱	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۲۷۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۶,۸۹۵,۰۴۱,۵۱۴	-	۵۶,۸۹۵,۰۴۱,۵۱۴	۵۱,۳۶۹,۸۶۴,۱۹۱
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	۲۱٪	۲۴,۸۸۶,۵۴۷,۴۷۷	-	۲۴,۸۸۶,۵۴۷,۴۷۷	۶۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶
اجاره دولتی آپوررش-آرمان ۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۱,۶۶۱,۵۹۳	-	۲۰۱,۶۶۱,۵۹۳	-
اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۹۶
صکوک مرابحه سایپا ۴۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲,۸۴۸,۳۴۹,۶۹۹	-	۲,۸۴۸,۳۴۹,۶۹۹	-
		۶۷۵,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰		۸۴,۸۳۱,۶۰۰,۲۸۳	-	۸۴,۸۳۱,۶۰۰,۲۸۳	۱۲۵,۰۳۶,۶۵۹,۸۸۳

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۸-۳ - سود اوراق مرابحه

سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال
-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۳۳,۷۴۰,۱۹۵
-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۳۳,۷۴۰,۱۹۵

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

۱۸-۴ - سود سپرده بانکی

سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰									سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰								
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده ریال	نرخ سود	سود ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	هزینه برگشت سود ریال	سود خالص ریال	خالص سود اوراق ریال	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده ریال	نرخ سود	سود ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	هزینه برگشت سود ریال	سود خالص ریال	خالص سود اوراق ریال
بانک شهر - ۷۰۰۸۲۵۷۸۵۲۴۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۴۳۵,۶۱۶,۳۳۸	-	-	۹,۴۳۵,۶۱۶,۳۳۸	-	بانک شهر - ۷۰۰۸۲۵۷۸۵۲۴۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۴۳۵,۶۱۶,۳۳۸	-	-	۹,۴۳۵,۶۱۶,۳۳۸	-
بانک آینده - ۴۰۰۸۵۱۲۹۳۰۰۷	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۵٪	۲۶,۵۲۰,۸۱۹,۰۰۴	-	-	۲۶,۵۲۰,۸۱۹,۰۰۴	-	بانک آینده - ۴۰۰۸۵۱۲۹۳۰۰۷	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۵٪	۲۶,۵۲۰,۸۱۹,۰۰۴	-	-	۲۶,۵۲۰,۸۱۹,۰۰۴	-
بانک گردشگری - ۱۵۵-۱۱۹۷-۶۵۲۵۵۱	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۲۵,۸۷۵,۰۶۸,۲۸۰	(۳۴,۳۹۵,۶۶۰)	-	۲۵,۸۷۵,۰۶۸,۲۸۰	-	بانک گردشگری - ۱۵۵-۱۱۹۷-۶۵۲۵۵۱	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۲۵,۸۷۵,۰۶۸,۲۸۰	(۳۴,۳۹۵,۶۶۰)	-	۲۵,۸۷۵,۰۶۸,۲۸۰	-
بانک گردشگری - ۱۵۵-۹۹۶۷-۶۵۲۵۵۱	-	مختلف	۱۰٪	۱۱,۶۸۱,۸۵۹	-	-	۱۱,۶۸۱,۸۵۹	-	بانک گردشگری - ۱۵۵-۹۹۶۷-۶۵۲۵۵۱	-	مختلف	۱۰٪	۱۱,۶۸۱,۸۵۹	-	-	۱۱,۶۸۱,۸۵۹	-
بانک تجارت - ۱۰۴۴۵۶۲۵۱	-	مختلف	۱۰٪	۱۸,۰۶۴۸,۷۵۰	-	-	۱۸,۰۶۴۸,۷۵۰	-	بانک تجارت - ۱۰۴۴۵۶۲۵۱	-	مختلف	۱۰٪	۱۸,۰۶۴۸,۷۵۰	-	-	۱۸,۰۶۴۸,۷۵۰	-
بانک شهر - ۷۰۰۷۹۲۰۷۹۶۶۸	-	مختلف	۱۰٪	۱۷۱,۴۲۵,۲۹۳	-	-	۱۷۱,۴۲۵,۲۹۳	۳۹۹,۵۸۶,۱۹۳	بانک شهر - ۷۰۰۷۹۲۰۷۹۶۶۸	-	مختلف	۱۰٪	۱۷۱,۴۲۵,۲۹۳	-	-	۱۷۱,۴۲۵,۲۹۳	۳۹۹,۵۸۶,۱۹۳
بانک آینده - ۲۰۳۴۰۶۶۷۸۰۰۷	-	مختلف	۱۰٪	۶,۴۳۶,۱۲۴	-	-	۶,۴۳۶,۱۲۴	-	بانک آینده - ۲۰۳۴۰۶۶۷۸۰۰۷	-	مختلف	۱۰٪	۶,۴۳۶,۱۲۴	-	-	۶,۴۳۶,۱۲۴	-
بانک کشاورزی - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶	-	مختلف	-	-	-	-	-	۶۷۰,۳۱۱,۹۴۰	بانک کشاورزی - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶	-	مختلف	-	-	-	-	۶۷۰,۳۱۱,۹۴۰	-
بانک کشاورزی - ۸۷۶۱۳۳۷۷۰۰	-	مختلف	-	-	-	-	-	۳۴۶,۲۶۳,۷۱۸	بانک کشاورزی - ۸۷۶۱۳۳۷۷۰۰	-	مختلف	-	-	-	-	۳۴۶,۲۶۳,۷۱۸	-
بانک گردشگری - ۱۵۵-۱۱۹۷-۶۵۲۵۵۱	۱۳۹۸/۰۶/۰۲	۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۹,۰۷۹,۱۸۷,۵۷۴	(۱۰,۷۳۳,۵۹۷)	-	۳۹,۰۷۹,۱۸۷,۵۷۴	-	بانک گردشگری - ۱۵۵-۱۱۹۷-۶۵۲۵۵۱	۱۳۹۸/۰۶/۰۲	۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۹,۰۷۹,۱۸۷,۵۷۴	(۱۰,۷۳۳,۵۹۷)	-	۳۹,۰۷۹,۱۸۷,۵۷۴	-
بانک گردشگری - ۱۵۵-۱۱۹۷-۶۵۲۵۵۱	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۶۳,۶۴۹,۳۱۴,۹۶۰	(۳۳,۰۹۲,۳۲۱)	-	۶۳,۶۴۹,۳۱۴,۹۶۰	-	بانک گردشگری - ۱۵۵-۱۱۹۷-۶۵۲۵۵۱	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۶۳,۶۴۹,۳۱۴,۹۶۰	(۳۳,۰۹۲,۳۲۱)	-	۶۳,۶۴۹,۳۱۴,۹۶۰	-
بانک ایران زمین - ۱۰۷-۹۸۵-۱۲۸۵۳۷۶	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۵٪	۷۴,۸۱۳,۶۹۸,۵۷۵	(۳۴,۳۰۰,۷۱۱)	-	۷۴,۸۱۳,۶۹۸,۵۷۵	-	بانک ایران زمین - ۱۰۷-۹۸۵-۱۲۸۵۳۷۶	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۵٪	۷۴,۸۱۳,۶۹۸,۵۷۵	(۳۴,۳۰۰,۷۱۱)	-	۷۴,۸۱۳,۶۹۸,۵۷۵	-
بانک ایران زمین - ۱۰۹-۹۸۵-۱۲۸۵۳۷۶	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۵٪	۵۹,۷۱۵,۷۵۳,۳۰۰	(۳۴,۰۳۹,۱۵۸)	-	۵۹,۷۱۵,۷۵۳,۳۰۰	-	بانک ایران زمین - ۱۰۹-۹۸۵-۱۲۸۵۳۷۶	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۵٪	۵۹,۷۱۵,۷۵۳,۳۰۰	(۳۴,۰۳۹,۱۵۸)	-	۵۹,۷۱۵,۷۵۳,۳۰۰	-
بانک ایران زمین - ۱۰۷-۸۴۰-۱۲۸۵۳۷۶	-	مختلف	۱۰٪	۹,۸۹۰	-	-	۹,۸۹۰	-	بانک ایران زمین - ۱۰۷-۸۴۰-۱۲۸۵۳۷۶	-	مختلف	۱۰٪	۹,۸۹۰	-	-	۹,۸۹۰	-
بانک پاسارگاد - ۳۰۸-۴۵۶-۱۴۰۶۹۴۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۶	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳,۶۴۴,۸۸۶,۱۷۹	(۳,۱۵۱,۳۱۶)	-	۱۳,۶۴۴,۸۸۶,۱۷۹	-	بانک پاسارگاد - ۳۰۸-۴۵۶-۱۴۰۶۹۴۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۶	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳,۶۴۴,۸۸۶,۱۷۹	(۳,۱۵۱,۳۱۶)	-	۱۳,۶۴۴,۸۸۶,۱۷۹	-
بانک تجارت - ۶۱۷۲۸۳۲۹۷۷۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	-	-	۱۰۰,۶۰۰,۷۲۳,۳۷۸	-	-	۱۰۰,۶۰۰,۷۲۳,۳۷۸	-	بانک تجارت - ۶۱۷۲۸۳۲۹۷۷۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	-	-	۱۰۰,۶۰۰,۷۲۳,۳۷۸	-	-	۱۰۰,۶۰۰,۷۲۳,۳۷۸	-
بانک شهر - ۷۰۰۸۳۸۳۷۹۰۹۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۱۴,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۱	(۲۴,۱۹۴,۳۰۹)	-	۱۴,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۱	-	بانک شهر - ۷۰۰۸۳۸۳۷۹۰۹۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۱۴,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۱	(۲۴,۱۹۴,۳۰۹)	-	۱۴,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۱	-
بانک تجارت - ۶۱۷۲۸۳۲۰۸۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۶	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳,۶۹۵,۸۹۰,۰۰۸	-	-	۱۳,۶۹۵,۸۹۰,۰۰۸	-	بانک تجارت - ۶۱۷۲۸۳۲۰۸۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۶	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳,۶۹۵,۸۹۰,۰۰۸	-	-	۱۳,۶۹۵,۸۹۰,۰۰۸	-
بانک تجارت - ۶۱۷۲۸۳۲۷۱۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۵۲۸,۷۶۶,۸۷۳	-	-	۸,۵۲۸,۷۶۶,۸۷۳	-	بانک تجارت - ۶۱۷۲۸۳۲۷۱۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۵۲۸,۷۶۶,۸۷۳	-	-	۸,۵۲۸,۷۶۶,۸۷۳	-
بانک ایران زمین - ۱۰۹-۸۴۰-۱۲۸۵۳۷۶	-	مختلف	۱۰٪	۱۶,۳۳۸	-	-	۱۶,۳۳۸	-	بانک ایران زمین - ۱۰۹-۸۴۰-۱۲۸۵۳۷۶	-	مختلف	۱۰٪	۱۶,۳۳۸	-	-	۱۶,۳۳۸	-
بانک تجارت - ۱۰۴۴۶۶۴۳۵	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵,۵۹۱,۷۸۰,۸۰۸	-	-	۱۵,۵۹۱,۷۸۰,۸۰۸	-	بانک تجارت - ۱۰۴۴۶۶۴۳۵	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵,۵۹۱,۷۸۰,۸۰۸	-	-	۱۵,۵۹۱,۷۸۰,۸۰۸	-
بانک پارسین - ۴۰۱۰۴۳۹۵۵۶۶۶۰۲	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۵۸۹,۰۴۱۰,۹۱	(۱۰۰۰۴۳,۱۶۷)	-	۵,۵۸۹,۰۴۱۰,۹۱	-	بانک پارسین - ۴۰۱۰۴۳۹۵۵۶۶۶۰۲	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۵۸۹,۰۴۱۰,۹۱	(۱۰۰۰۴۳,۱۶۷)	-	۵,۵۸۹,۰۴۱۰,۹۱	-
				۴۰۱,۳۷۹,۳۵۰,۷۲۳	(۱۹۰,۹۴۱,۰۵۹)	-	۴۰۱,۳۷۹,۳۵۰,۷۲۳	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱							-	۴۰۱,۳۷۹,۳۵۰,۷۲۳	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱

۱۹ - سایر درآمدها

یادداشت	سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
تنزیل سود سهام	ریال	ریال
۱-۱۹	-	۲۹۹,۴۱۵,۶۸۳
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک	-	-
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۹۵,۵۵۳,۰۶۹	۱۳۳,۵۸۱,۸۸۹
	۳۹۵,۵۵۳,۰۶۹	۴۳۲,۹۹۷,۵۷۱

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد اوراق

سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶,۳۸۰,۱۱۷,۷۳۶	۲۸,۱۳۴,۰۵۱,۸۰۵
-	۲۵۳,۵۲۳,۷۵۱
۲۳۹,۹۹۹,۶۷۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۱۳۵,۳۴۹,۸۷۲	۱۰۰,۷۱۵,۰۵۳
۶,۷۳۵,۴۶۷,۲۸۸	۲,۳۸۸,۴۹۰,۵۳۴

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۸۱,۴۱۳,۵۲۴	۲۸۰,۹۶۸,۰۱۴
۶۳۷,۳۹۳,۸۸۳	۲۲۲,۲۱۹,۳۴۲
۵۳,۰۳۴,۱۳۵	۵۳,۰۳۴,۱۳۵
۳,۴۷۵,۰۱۰	۱,۱۸۰,۷۶۳
۵۶,۱۲۹,۱۷۳	۳۶۸,۰۰۰,۰۹۲
۲۷۲,۴۹۹,۴۲۱	۲۷۲,۴۹۹,۱۵۵
۳۹,۷۰۱,۴۸۸	-
۱,۴۳۳,۵۴۶,۸۳۴	۹۶۶,۷۰۳,۳۰۱

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

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۲- تعدیلات

سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۵۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۹,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۳- تقسیم سود

سال ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۹,۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۳,۴۰۰,۰۰۰
۲۰,۸۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰
۳۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰
۷۲,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۲,۴۰۰,۰۰۰
۹۰,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰
۸۵,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰
۸۸,۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰
۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰
۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰
۶۴۷,۴۸۴,۱۰۰,۰۰۰	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 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

صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۱۱/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص و وابسته
۲۸/۲۳٪	۲۸,۴۵۷,۰۳۶	عادی	۵/۸۰٪	۲۸,۹۸۰,۲۳۶	عادی	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴/۹۱٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۹۹٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۶۶/۱۱٪	۶۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	۱۱/۳۳٪	۵۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	صندوق وابسته به موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹۹/۴۵٪	۱۰۰,۲۴۲,۲۱۲		۱۸/۱۵٪	۹۰,۷۶۵,۴۱۳			

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	۴,۵۳۳,۴۳۱,۲۵۴,۱۵۱	طی دوره	۸۵,۱۱۲,۸۹۷
تامین سرمایه‌گذار	مدیر	کارمزد مدیر	۶,۳۸۰,۱۱۷,۷۴۶	طی دوره	(۱۴,۹۴۷,۵۶۹,۷۰۶)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد متولی	۲۲۹,۹۹۹,۶۷۰	طی دوره	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۲۵,۳۴۹,۱۷۲	طی دوره	۶۲,۶۷۴,۸۵۶
بانک شهر	سایر	سپرده بانکی	۲۰۲,۶۶۱,۵۳۷,۶۴۲	طی دوره	۳,۱۷۸,۰۸۲,۱۸۳

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.

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

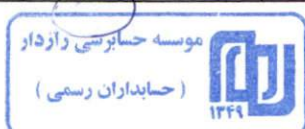
شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های سالانه به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را درخصوص وضع عمومی صندوق و عملکرد مدیر فراهم می‌آورد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می‌باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مدیر و در جهت حفظ منافع صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش عملکرد برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱- مقدمه

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. این صندوق با شماره ۱۱۳۶۷ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ نزد سبا به ثبت رسیده است. با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از "قابل معامله" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله" تغییر یافته است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می‌باشد. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق نیز توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد.

مرکز اصلی این صندوق در تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۱- اطلاع‌رسانی

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

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

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه گذاری

- **مجمع صندوق:** از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند.
- **مدیر صندوق:** شرکت تامین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.
- **متولی صندوق:** مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹ پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴.
- **بازارگردان:** شرکت تامین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.
- **حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، برج صبا، طبقه هفتم، واحد ۷۱.
- **کارگزار صندوق:** یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار است که توسط مدیر انتخاب می شود.

۲-۲ واحدهای سرمایه گذاری

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

۳-۲- مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

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

۴-۲- آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

۱	کل خالص ارزش دارایی صندوق (ریال)	۵,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶
۲	آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰,۱۱۷
۳	آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰,۱۰۴
۴	گواهی های ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	گواهی های عادی	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که در جدول فوق مشاهده می گردد، نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰,۱۰۴ ریال می باشد.

۳- بازدهی صندوق

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

توضیحات	از تاریخ	تا تاریخ	بازدهی صندوق	بازدهی بازار
روز آخر	۱۳۹۸/۱۱/۲۹	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	٪۰٫۰۵	٪۱٫۴۰۵
هفته گذشته	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	٪۰٫۴۱۷	٪۴٫۲۸۶
ماه گذشته	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	٪۱٫۵۷۱	٪۱۶٫۸۲۴
ماه آخر ۳	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	٪۵٫۴۳۹	٪۵۶٫۹۷۱
ماه ۶	۱۳۹۸/۰۶/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	٪۱۱٫۰۱۸	٪۷۹٫۸۹۷
یک سال آخر	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	٪۲۲٫۵۵۸	٪۲۰۴٫۱۸۹
تازمن انتشار	۱۳۹۴/۱۲/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	٪۷۶٫۲	٪۶۴۷٫۸۸۲
حداکثر بازده هفتگی از تاریخ تأسیس			۵۶۴۸٪	۸۹۶۹۹٪
حداقل بازده هفتگی از تاریخ تأسیس			٪-۱۰۰	٪(۹۷٫۶۵)