

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۹	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

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 ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی 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 صورت های مالی یاد شده در چارچوب 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 صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های 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 خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 اظهار نظر 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، مطابق چارچوب استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه‌ای قرار گرفته است. اصول و رویه‌های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های 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:

۶-۱ - مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه، در خصوص حد نصاب‌های سرمایه گذاری شامل، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداقل ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق و سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰٪ از کل دارایی‌های صندوق.

۶-۲ - مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق‌های سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری و جبران خسارت وارده از این بابت بر عهده‌ی مدیر صندوق.

۷- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد بند ۳ ماده ۴۷ اساسنامه؛ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

۲۴ فروردین ۱۳۹۹

سلمان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرحسینی / سید حمید حسینیان

شماره عضویت: ۹۳۲۱۵ / شماره عضویت: ۸۰۰۲۴۳

شماره ثبت: ۱۳۹۱۹



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

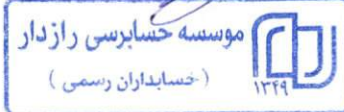
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

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:

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

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	 امضاء تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۳۲۵۵۸
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده	
		موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	
			



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepaself.com

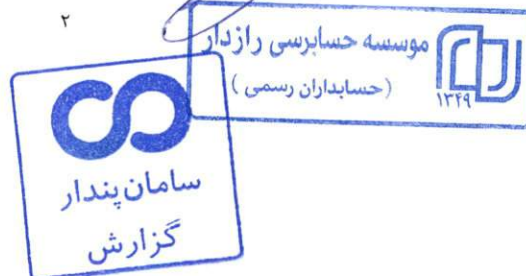
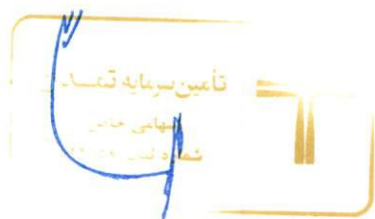
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۲۹۵,۹۶۹,۰۰۱۴,۲۳۱	۶۳,۵۷۶,۷۱۳,۲۸۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳,۱۹۷,۷۷۸,۹۰۸,۷۳۳	۲۷,۱۰۵,۷۹۸,۸۷۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۲۴,۶۹۶,۶۳۲,۴۱۹	۹۳۳,۳۳۲,۰۷۸,۸۶۹
۸ حسابهای دریافتی	۴۹,۷۳۲,۸۳۱,۶۳۱	۴۳۸,۳۴۶
۹ جاری کارگزاران	۱۲۵,۲۴۱,۰۹۶	.
۱۰ سایر دارایی‌ها	۷۸,۵۵۹,۷۵۲	۹۷,۳۳۷,۶۹۳
۱۱ موجودی نقد	۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰	.
جمع دارایی‌ها	۵,۰۶۸,۶۷۳,۰۸۷,۸۶۲	۱,۰۲۴,۰۱۲,۳۶۷,۰۵۹
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۵,۲۴۰,۲۴۴,۵۶۲	۸,۸۲۱,۹۵۲,۲۷۴
۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۶۲۰,۱۹۱,۲۸۴	۸۰۲,۱۴۷,۴۰۱
جمع بدهی‌ها	۱۶,۸۶۰,۴۳۵,۸۴۶	۹,۶۲۴,۰۹۹,۶۷۵
۱۴ خالص دارایی‌ها	۵,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶	۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۱۰۴	۱۰,۰۶۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به 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	۵۳۹,۳۱۵,۱۱۱,۱۹۸	۱۶۹,۳۴۲,۶۸۸,۹۰۲
سایر درآمدها	۱۹	۴۹۵,۵۵۴,۰۶۹	۴۳۲,۹۹۷,۵۷۱
جمع درآمدها		۶۵۱,۳۸۳,۴۹۸,۷۵۴	۲۱۳,۲۱۱,۵۹۰,۸۰۳
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)		۲۲/۲۵	۲۰/۴۸
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۱۲/۷۹	۲۰/۵۹

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	-
تعدیلات	-	-
تقسیم سود	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 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 اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران و 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 اساسنامه صندوق 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 سازمان بورس و اوراق بهادار (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 ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت تامین 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 دوازدهم، واحد ۱۲۳.

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 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 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 سرمایه گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که 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 ۱۳۰ 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 سرمایه گذاری صندوق به ارزش مینا و حداکثر ۵,۰۰۰ میلیون ریال

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 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 در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

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	۹۳,۶۵۷,۸۰۱,۹۲۰	۱۳۹,۷۳۸,۲۴۲,۵۳۷	۲/۵۶٪	۴۲,۱۰۱,۸۸۹,۲۷۳	۴۹,۱۲۳,۰۸۳,۱۴۷	۴/۸۰٪
فلزات اساسی	۱۳,۲۱۶,۸۶۲,۱۵۴	۱۳,۴۷۱,۳۶۱,۰۰۰	-/۳۷٪	۱۳,۱۹۱,۱۵۸,۰۲۹	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	۱۳۰,۱۷۸,۳۳,۵۰۵	۱۸,۱۶۱,۹۰۵,۳۵۵	-/۳۶٪	-	-	-
	۲۴۹,۶۱۵,۶۳۴,۸۹۲	۲۹۵,۹۶۹,۰۱۴,۲۳۱	۵/۸۴٪	۵۵,۲۹۳,۰۴۷,۳۲۲	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	
کساورزی- ۸۷۶۱۳۳۷۷۰	مختلف	-	۱۰٪	۳۶,۹۱۱,۴۰۸	۰/۰۱٪	۱۱۵,۹۰۵,۸۵۴	۰/۰۱٪
شهر- ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸	مختلف	-	۱۰٪	۳,۶۳۱,۵۳۷,۶۴۲	۰/۰۵٪	۳۶,۹۸۹,۸۹۳,۰۱۶	۲/۶۴٪
تجارت- ۱۰۳۴۵۶۲۵۱	مختلف	-	۱۰٪	۱۳,۸۸۱,۴۵۹,۶۸۰	۰/۲۵٪	-	-
آینده - ۲۰۳۴۰۶۶۷۸۰۰۷	مختلف	-	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
آینده - ۴۰۰۸۵۱۲۹۳۰۰۷	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۲۳/۵٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۷۸٪	-	-
گردشگری ۱-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۲۲/۰٪	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۱۲٪	-	-
گردشگری ۱-۶۵۴۵۵۱-۹۹۶۷-۱۵۵	کوتاه مدت	-	۱۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
گردشگری ۲-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۲	۲۲/۰٪	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۷۴٪	-	-
گردشگری ۳-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۲۲/۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱/۸۳٪	-	-
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۷	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۲۳/۵٪	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۱۰٪	-	-
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۹	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۲۳/۵٪	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۴۶٪	-	-
ایران زمین - ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	کوتاه مدت	-	۱۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
ایران زمین - ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۷	کوتاه مدت	-	۱۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
پاسارگاد - ۱-۱۴۰۹۹۴۸۰-۴۵۶-۳۰۸	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۶	۴۱/۰٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸۹٪	-	-
شهر - ۷۰۰۸۳۸۲۷۹۰۹۲	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۴۰/۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹۵٪	-	-
تجارت - ۶۱۷۴۸۲۴۰۸۶	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۶	۴۰/۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۹۷٪	-	-
پارسبان - ۳۷۰۰۹۹۱۱۶۷۶۰۳	کوتاه مدت	-	۱۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-
پارسبان - ۴۰۱۰۳۳۵۵۶۶۰۳	بلندمدت	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۲۰/۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹۵٪	-	-
				۳,۱۹۷,۷۷۸,۹۰۸,۷۳۳	۶۳/۰۹٪	۲۷,۱۰۵,۷۹۸,۸۷۰	۲/۶۵٪



صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۷۷۸,۱۸۵,۴۶۶,۷۰۴	۳۳۲,۱۵۶,۵۱۰,۸۸۱
۷-۲	۲۸۷,۸۲۹,۰۸۱,۶۹۸	۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸
۷-۳	۴۵۸,۶۸۲,۰۸۴,۰۱۷	-
	۱,۵۲۴,۶۹۶,۶۳۲,۴۱۹	۹۳۳,۴۳۲,۰۷۸,۸۶۹

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری در اوراق اجاره

سرمایه گذاری در اوراق رهنی

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

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
منفعت صبا ارونند امید ۱۳۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۸۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۷,۵۰۴,۳۶۶	۷۵۷,۸۴۵,۱۵۶,۶۷۹	۱۴.۹۵٪	-
منفعت صبا ارونند تمدن ۱۳۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	۲۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۶۲,۱۳۰	۲۰,۳۴۰,۳۱۰,۰۲۵	۰.۴۰٪	-
اوراق سلف سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۹۶,۳۲۱,۸۲۱,۱۱۴
اوراق سلف موازی سیمان اصفهان	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۴,۶۵۹,۶۳۹,۴۷۸
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۶,۷۲۵,۷۹۲,۷۹۱
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۵,۲۰۷,۴۰۴,۸۸۴
اوراق سلف ورق گرم فولاد	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۹۵,۵۷۲,۴۷۹,۰۸۰
اوراق سلف شمش فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۱,۳۸۹,۴۰۶,۸۰۹
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۲,۲۷۹,۹۶۶,۷۲۵
			۸۰۵,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۱۰۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۲,۶۶۶,۵۹۶	۷۷۸,۱۸۵,۴۶۶,۷۰۴	۱۵.۳۵٪	۳۴۲,۱۵۶,۵۱۰,۸۸۱

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۲۷۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۱۸۲,۲۷۴,۰۰۰	۱۲,۳۹۶,۷۰۶,۸۸۲	۲۸۵,۳۸۰,۹۲۳,۷۳۳	۵.۶۳٪	۲۸۴,۷۶۵,۹۱۶,۸۲۵
اجاره دولتی آپوروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۸,۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۶,۰۴۴	۲,۴۴۸,۱۵۷,۹۶۵	۰.۰۵٪	-
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۰,۶۳۰,۹۶۵,۱۵۳
			۲۷۵,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۲۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۲,۴۰۷,۹۰۲,۹۲۶	۲۸۷,۸۲۹,۰۸۱,۶۹۸	۵.۶۸٪	۵۹۱,۰۷۵,۵۶۷,۹۸۸

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق رهنی

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
رهنی کرمان موتور ۱۳۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۶	۵۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱	۵۰,۸۰۵,۵۳۹,۲۶۱	۱.۰۰٪	-
صکوک مریجه سایپا ۱۳۰۳-۳۰ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۳,۶۴۴,۷۵۶	۴۰۷,۱۷۶,۵۴۴,۷۵۶	۸.۰۵٪	-
			۴۵۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۳,۶۴۴,۷۵۷	۴۵۸,۶۸۲,۰۸۴,۰۱۷	۹.۰۵٪	-



صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۸- حسابه‌های دریافتی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰			
ماتده تنزیل شده	ماتده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۲۸,۳۴۶	۴۹,۶۷۳,۸۳۱,۶۳۱	(۱۹۰,۹۴۱,۰۵۹)	مختلف	۴۹,۸۶۳,۷۷۲,۶۹۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۸,۳۴۶	۴۹,۷۳۳,۸۳۱,۶۳۱	(۱۹۰,۹۴۱,۰۵۹)		۴۹,۹۲۳,۷۷۲,۶۹۰

سود سپرده بانکی

حق عضویت کانون نهادها

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۱/۳۰			
ماتده پایان دوره	گردش یستاکار	گردش بدهکار	ماتده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۱۱۲,۸۹۷	۲,۲۶۶,۶۷۳,۰۷۰,۶۳۷	۲,۲۶۶,۷۵۸,۱۸۳,۵۲۴	-
۳۰,۱۲۸,۱۹۹	۴۹۱,۸۶۱,۱۲۹,۶۰۱	۴۹۱,۹۰۱,۲۵۷,۸۰۰	-
۱۲۵,۲۴۱,۰۹۶	۲,۷۵۸,۵۳۴,۲۰۰,۲۳۸	۲,۷۵۸,۶۵۹,۴۴۱,۳۲۴	۰

کارگزاری شهر

کارگزاری بانک توسعه صادرات

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از نرم افزار، مخارج تأسیس، کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق و مخارج عضویت در کانون 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			
ماتده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	ماتده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۱۳,۱۱۸	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸۱,۴۱۳,۵۲۴)	۱۰,۶۹۹,۵۹۴
۸۳,۵۲۴,۶۲۲	-	(۵۳,۰۳۴,۱۲۵)	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- جاری- ۱۰۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آینده- جاری- ۰۳۰۲۰۸۱۲۰۸۰۰۵	۲۵۹,۹۰۰,۰۰۰	-
ایران زمین- جاری- ۱-۱۲۸۵۲۷۶-۱۳-۱۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
ایران زمین- جاری- ۱-۱۲۸۵۲۷۶-۱۳-۱۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۰



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۵۶۹,۳۷۳,۲۰۵	۱۴,۹۴۷,۵۶۹,۷۰۶	مدیر صندوق
۵۲,۵۷۸,۷۳۹	۶۲,۶۷۴,۸۵۶	حسابرس
۲۰۰,۰۰۰,۳۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
<u>۸,۸۲۱,۹۵۲,۲۷۴</u>	<u>۱۵,۲۴۰,۲۴۴,۵۶۲</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲۹,۶۴۷,۴۰۱	۱,۱۵۶,۹۴۱,۲۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت
-	۱۹۰,۷۵۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
<u>۸۰۲,۱۴۷,۴۰۱</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>	



۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱	۳۵,۳۹۰,۵۵۸,۶۷۶	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۰۱۵,۳۵۹)	-	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۴۸۵	۳۷,۷۷۶,۵۳۳,۲۵۷	۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۳,۱۴۹,۰۱۱۳,۶۹۷	۸۳,۰۶۷,۰۹۱,۹۳۳	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۷۷۱,۸۷۷	۱۲,۵۴۵,۴۴۳,۱۷۲	۷,۸۱۹,۸۷۱	۶۳,۳۳۹,۹۰۱,۵۰۴	(۵۰,۱۷۶,۸۹۰,۸۱۲)	(۳۰۰,۸۶۶,۳۱۷)	(۳۱۶,۷۰۱,۳۰۳)	مدیریت صنعت شویند ت.ص. بهشهر
-	۸۴۸,۵۸۰,۵۷۲	۲,۱۰۹,۵۹۵	۱۵,۴۵۳,۱۵۶,۰۷۷	(۱۴,۴۵۳,۸۵۹,۴۷۹)	(۷۳,۴۵۱,۳۹۲)	(۷۷,۲۶۴,۶۳۴)	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۶۷۹,۶۸۰,۰۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۰,۳۷۴,۰۹۵)	(۳۰,۴۳۵,۰۵۹)	(۲۱,۵۱۰,۸۱۳)	شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن
-	(۱۸,۳۳۶,۳۵۱)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۶,۱۷۶,۸۹۵	(۴۹,۸۳۳,۹۸۸,۷۱۷)	(۲۳۸,۹۷۲,۶۸۱)	(۲۵۱,۵۵۱,۸۴۸)	سرمایه گذاری سپه
۱۲,۵۰۸,۹۰۱,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۵,۴۷۳,۹۳۹,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	۱,۴۶۵,۹۰۸,۰۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۴۸,۳۵۴,۰۶۲)	(۷۴,۸۹۷,۸۵۵)	(۷۸,۸۳۹,۹۹۸)	ایران ترانسفو
-	۱۸,۳۶۶,۷۵۳,۱۶۵	۱,۴۵۷,۱۲۶	۷۷,۳۸۳,۵۵۷,۴۲۶	(۵۸,۴۶۲,۳۱۴,۵۵۸)	(۳۶۷,۵۷۰,۹۱۶)	(۳۸۶,۹۱۷,۷۸۷)	گلوکوزان
(۳۱,۳۱۳)	۱,۳۷۶,۷۶۷,۳۶۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۳۲,۱۷۷,۹۶۴	(۲۰,۹۳۶,۹۷۷,۳۴۰)	(۱۰۶,۵۵۲,۳۷۷)	(۱۱۲,۱۶۰,۸۸۴)	مخابرات ایران
(۷,۵۳۳,۸۱۲,۲۵۰)	۱,۰۲۵,۵۳۲,۵۹۴	۲۸,۷۱۵,۴۲۶	۱۵,۷۰۵,۳۲۳,۸۲۱	(۱۳,۵۲۶,۶۶۶,۵۸۱)	(۷۳,۵۹۸,۰۱۱)	(۷۸,۵۲۶,۶۳۵)	بانک صادرات ایران
-	۹,۱۰۰,۳۲۹,۰۴۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۳۲,۲۵۰,۰۰۰	(۱۹,۰۵۴,۸۱۶,۶۷۴)	(۱۳۵,۰۴۸,۰۱۴)	(۱۴۲,۱۵۶,۲۶۹)	بیمه پارسیان
۱۰,۴۶۷,۷۶۹,۴۷۱	۴۵,۳۹۰,۵۵۸,۶۷۶	۷۳,۱۰۲,۰۱۸	۲۹۳,۱۲۲,۵۴۳,۶۸۷	(۲۴۴,۹۷۳,۹۶۳,۳۱۸)	(۱,۳۹۲,۳۹۲,۵۳۳)	(۱,۴۶۵,۶۳۰,۱۷۱)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰۱۵,۳۵۹)	-	-	-	-	-	-	
(۴۰۱۵,۳۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	



صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف سیمان سپاهان	۸۵۰۰۹	۱۱۳,۲۹۹,۹۹۵,۲۰۰	(۹۶,۳۲۱,۸۲۱,۱۱۳)	۱۶,۹۷۸,۱۷۴,۰۸۷	.
سلف موازی برق مهاباد گستر ۹۹۱	۸۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۷,۷۶۰,۰۰۰	(۱۹,۹۱۳,۲۸۰,۰۰۰)	۱,۳۷۹,۰۳۱,۸۸۵	.
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۷۹,۹۱۸,۵۹۵)	۵۷۴,۴۸۱,۴۰۵	۱۰۲,۹۷۲,۰۴۳
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۱)	۲۱۷,۴۹۹,۹۹۹	.
سلف موازی برق مهاباد گستر ۹۸۱	۱۸,۵۰۰	۵,۴۱۴,۹۳۱,۵۰۰	(۵,۲۰۷,۳۹۷,۵۷۷)	۲۰۷,۵۳۳,۹۲۳	.
سلف موازی برق مهاباد گستر ۹۷۱	۵۲,۱۰۰	۱۶,۹۱۹,۲۶۶,۶۰۰	(۱۶,۷۵۸,۱۴۱,۷۷۲)	۱۶۱,۱۲۴,۸۲۸	۱۵۰,۳۳۰,۷۶۱
اوراق سلف موازی سیمان اصفهان	۳۰,۴۳	۴,۷۳۵,۳۸۲,۷۰۸	(۴,۶۵۹,۶۴۰,۲۵۱)	۷۵,۷۴۲,۶۵۷	۵,۷۳۵,۳۳۸,۹۷۱
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۴,۴۷۱,۵۰۰	۲۱۳,۴۷۱,۱۲۳,۴۳۰	(۱۹۶,۴۸۴,۱۸۸,۵۹۹)	۱۶,۹۷۴,۵۹۴,۲۱۷	.
اجاره دولتی آپوررش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۷۶۶	۷۸۵,۹۱۶,۰۰۰	(۷۶۶,۵۵۵,۳۵۰)	۱۸,۷۹۰,۸۶۴	.
اوراق سلف موازی استاندارد سیمان	.	.	.	.	۳,۷۰۲,۸۶۹,۱۵۲
سلف گاز مایع ۹۷۱	.	.	.	.	۲,۷۵۶,۵۳۶,۵۱۷
صکوک ساخت توسعه ملی ۳ ماهه ۲۳٪	.	.	.	.	۱۳۵,۸۷۰,۸۰۰
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
اجاره فولاد کاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	۱۴,۵۴۱,۳۴۱
اوراق سلف شمش فولاد کاوه	۴,۴۰۰	۱۲,۵۷۸,۹۶۶,۴۰۰	(۱۱,۳۸۹,۴۰۶,۸۰۸)	۱,۱۸۹,۵۵۹,۵۹۲	.
	۵,۱۷۵,۳۱۸	۷۰۱,۳۶۷,۷۴۱,۸۳۸	(۶۶۳,۵۶۳,۴۸۰,۰۶۶)	۳۷,۷۷۶,۵۳۳,۲۵۷	۱۲,۶۸۵,۳۵۹,۴۸۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۰۴۱,۱۹۳,۸۷۴	۱,۴۴۶,۰۸۹,۶۸۳	(۱۵,۳۸۵,۷۵۰)	(۱۴,۵۳۱,۴۶۳)	(۱,۵۸۱,۳۵۳,۱۰۵)	۳,۰۵۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۵,۱۴۴,۰۷۱,۸۵۰	(۹۱,۷۰۳,۳۷۷)	(۸۷,۱۱۸,۴۵۵)	(۱۳,۰۱۷,۸۳۳,۵۰۵)	۱۸,۳۴۰,۲۲۷,۴۴۸	۵,۳۲۷,۴۴۲
-	(۴۸۰,۳۵۳,۰۶۰)	(۱۵۱,۳۰۲,۰۰۰)	(۱۴۳,۶۴۱,۹۰۰)	(۳۰,۴۲۵,۹۰۹,۱۶۰)	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۷۳,۱۲۱,۶۷۷	(۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۷۵,۰۰۰)	(۵۰,۵۹۶,۳۰۳,۳۲۳)	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۱۲۸,۱۳۴,۵۷۹	(۱۵۰,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۴۳,۴۲۶,۲۵۰)	(۲۷,۷۷۲,۴۶۴,۱۷۱)	۳۰,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰
-	۳۶,۱۱۵,۲۰۳,۹۹۴	(۳۸۸,۹۳۳,۰۰۰)	(۴۶۴,۱۶۳,۳۵۰)	(۶۰,۶۵۰,۶۳۹,۶۵۶)	۹۷,۷۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	۳۴۹,۸۵۹,۳۳۹	(۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۴۱۰,۰۰۰)	(۶۰,۶۰۹,۹۳۰,۶۶۱)	۶۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۷۷,۲۴۴,۳۳۴)	(۱۸۶,۳۳۶,۲۳۶)	(۱۷۷,۰۰۹,۴۲۴)	(۳۸,۲۸۱,۱۳۵,۹۲۳)	۳۷,۲۶۷,۲۴۷,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۹,۵۳۵
-	۱,۳۵۴,۴۹۸,۸۴۶	(۶۸۰,۰۲۰,۰۰۰)	(۶۴,۱۹۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۱۶,۸۶۳,۱۵۴)	۱۳,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۶۲,۴۷۲,۰۸۵	-	-	-	-	-	-
۸,۳۸۳,۶۶۵,۹۵۹	۴۶,۳۵۳,۳۸۲,۵۷۴	(۱,۴۹۴,۴۱۵,۶۳۳)	(۱,۴۱۹,۶۴۴,۸۴۳)	(۳۴۹,۶۱۵,۶۳۱,۶۵۸)	۳۹۸,۸۸۳,۱۲۴,۶۹۸	۴۹,۸۸۶,۹۵۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۰۰	۲,۳۳۸,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۵۰۱,۸۱۲,۵۰۱)	(۱,۷۶۸,۰۷۹)	—	(۶۴,۸۵۰,۵۸۰)	—	—
۲۲۲,۶۳۷	۲۹۳,۱۸۲,۲۲۴,۰۰۰	(۲۷۲,۳۳۵,۲۶۹,۱۳۵)	(۱,۹۸۰,۵۷۰,۱۴۹)	—	۵۲۸,۹۷۰,۷۱۶	(۱۴۶,۴۰۲,۱۵۰)	—
۳۰,۷۲۸	۳۰,۳۰۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۲۴,۱۷۰,۱۰۵)	(۱۴,۶۵۳,۱۰۵)	—	۵۷۱,۱۳۰,۷۹۰	—	—
۷۵,۰۰۰	۷۵۲,۸۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۷۶۹,۸۵۷,۷۴۳,۵۰۱)	(۵۴۵,۸۴۷,۷۸۸)	—	(۱۷,۵۱۰,۰۹۰,۲۸۸)	—	—
۵۱,۸۸۰	۵۰,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۸۰۸,۳۱۴,۷۶۱)	(۳۶,۸۶۰,۷۴۰)	—	(۱,۱۰۳,۷۷۵,۵۰۱)	—	—
۴۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۳۸۹,۹۹۷,۷۵۷)	(۲۸۷,۱۰۰,۰۰۰)	—	(۳,۵۷۰,۹۷۷,۷۵۷)	—	—
—	—	—	—	—	—	—	۹,۸۸۵,۳۰۸,۸۳۷
—	—	—	—	—	—	—	۱۷۵,۶۱۷,۹۰۱
—	—	—	—	—	—	—	(۱۳۱,۹۳۲,۹۵۱)
—	—	—	—	—	—	—	۹۵۷,۸۹۷,۳۵۳
—	—	—	—	—	—	—	۶۵۶,۱۸۶,۸۷۹
—	—	—	—	—	—	—	۳۴۷,۶۴۲,۰۵۶
—	—	—	—	—	—	—	۲۵۸,۸۰۶,۷۲۹
۱,۵۳۲,۷۴۵	۱,۴۹۵,۵۶۶,۷۰۴,۰۰۰	(۱,۵۱۶,۶۱۷,۱۳۰,۷۶۰)	(۱,۰۸۴,۲۸۵,۸۶۰)	—	(۲۳,۱۳۴,۷۱۲,۶۲۰)	—	۱۲,۰۰۳,۱۲۴,۶۷۴

١٧- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		سال مالی		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	هزینه تزیین	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	-	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	۷۲۰	۶,۰۹۳,۱۵۵	۱۳۹۸/۰۱/۳۱					
*	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰	*	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰								



صندوق سرمایه‌گذاری یاداس سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۴۶,۳۱۰,۱۰۳,۳۵۴	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	۸۱,۹۸۳,۲۵۰,۵۸۴	۱۲۵,۰۳۶,۶۵۹,۸۸۳
۱۸-۳ سود اوراق رهنی	۹,۶۳۳,۳۴۷,۵۹۶	۹,۹۳۳,۷۴۰,۱۹۵
۱۸-۴ سود سپرده بانکی	۴۰۱,۳۸۸,۳۰۹,۶۶۴	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱
	<u>۵۳۹,۳۱۵,۱۱۱,۱۹۸</u>	<u>۱۶۹,۳۳۳,۶۸۸,۹۰۳</u>

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
متفعت صبا اربوند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱,۹۶۰,۵۶۶,۵۱۴	-	۱,۹۶۰,۵۶۶,۵۱۴	-
متفعت صبا اربوند امید ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۳۴,۳۳۹,۵۳۶,۸۴۰	-	۳۴,۳۳۹,۵۳۶,۸۴۰	-
سفارش ساخت (استفناغ) توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳
		<u>۸۰۵,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۳۶,۳۱۰,۱۰۳,۳۵۴</u>	<u>-</u>	<u>۳۶,۳۱۰,۱۰۳,۳۵۴</u>	<u>۳۲,۹۵۷,۲۲۶,۹۷۳</u>

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	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۳۷۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۶,۸۹۵,۰۴۱,۵۱۴	-	۵۶,۸۹۵,۰۴۱,۵۱۴	۵۱,۳۶۹,۸۶۴,۱۹۱
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	-	۲۱٪	۳۴,۸۸۶,۵۴۷,۳۷۷	-	۳۴,۸۸۶,۵۴۷,۳۷۷	۶۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶
اجاره دولتی آپوروش-آرمان ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۱,۶۶۱,۵۹۳	-	۲۰۱,۶۶۱,۵۹۳	-
اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۶,۷۹۵,۶۹۶
		<u>۳۷۵,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۸۱,۹۸۳,۲۵۰,۵۸۴</u>	<u>-</u>	<u>۸۱,۹۸۳,۲۵۰,۵۸۴</u>	<u>۱۲۵,۰۳۶,۶۵۹,۸۸۳</u>

۱۸-۳- سود اوراق رهنی

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 ۱۳۰۰-۱۱۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۵۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۶,۷۸۵,۰۹۷,۸۹۷	-	۶,۷۸۵,۰۹۷,۸۹۷	-
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	-	۹,۹۳۳,۷۴۰,۱۹۵
صکوک مرابحه سایپا ۳۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲,۸۲۸,۳۳۹,۶۹۹	-	۲,۸۲۸,۳۳۹,۶۹۹	-
		<u>۴۵۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۹,۶۱۳,۴۲۷,۵۹۶</u>	<u>-</u>	<u>۹,۶۱۳,۴۲۷,۵۹۶</u>	<u>۹,۹۳۳,۷۴۰,۱۹۵</u>



صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۸-۴- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر - ۷۰۰۸۲۵۷۸۵۲۴۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	-	۲۰٪	۹,۴۳۵,۶۱۶,۴۳۸	-	-	۹,۴۳۵,۶۱۶,۴۳۸	-
بانک آینده - ۴۰۰۸۵۱۲۹۳۰۰۷	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۲۶,۵۲۰,۸۱۹,۰۰۴	-	-	۲۶,۵۲۰,۸۱۹,۰۰۴	-
بانک گردشگری - ۱-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۵,۸۷۵,۰۶۸,۴۸۰	(۳۴,۳۹۵,۶۶۰)	۰	۳۵,۸۴۰,۶۷۲,۸۲۰	-
بانک گردشگری ۱-۶۵۴۵۵۱-۹۹۶۷-۱۵۵	مختلف	-	۱۰٪	۱۱,۶۸۱,۸۵۹	-	-	۱۱,۶۸۱,۸۵۹	-
بانک تجارت - ۱۰۴۴۵۶۲۵۱	مختلف	-	۱۰٪	۱۸۰,۶۴۸,۷۵۰	-	-	۱۸۰,۶۴۸,۷۵۰	-
بانک شهر - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸	مختلف	-	۱۰٪	۱۷۱,۴۲۵,۲۹۳	-	-	۱۷۱,۴۲۵,۲۹۳	۳۹۹,۵۸۶,۱۹۳
بانک آینده - ۲۰۳۴۰۶۶۷۸۰۰۷	مختلف	-	۱۰٪	۶,۴۳۶,۱۲۴	-	-	۶,۴۳۶,۱۲۴	-
بانک کشاورزی - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۰,۳۱۱,۹۴۰
بانک کشاورزی - ۸۷۶۱۳۳۷۷۰	مختلف	-	۱۰	۲۲,۶۲۶,۰۴۸	-	-	۲۲,۶۲۶,۰۴۸	۳۳۶,۳۶۳,۷۱۸
بانک گردشگری ۲-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۸/۰۶/۰۲	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۴۹,۰۷۹,۲۸۷,۵۷۴	(۱۰,۷۲۳,۵۹۷)	-	۴۹,۰۶۸,۵۵۳,۹۷۷	-
بانک گردشگری ۳-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۶۲,۶۴۹,۳۱۴,۹۶۰	(۲۳,۰۹۲,۳۴۱)	-	۶۲,۶۱۶,۲۲۲,۷۱۹	-
بانک ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۷	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۷۴,۸۱۳,۶۹۸,۵۷۵	(۴۲,۳۰۰,۷۱۱)	-	۷۴,۷۷۱,۳۹۷,۸۶۴	-
بانک ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۹	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۵۹,۷۱۵,۷۵۳,۳۰۰	(۲۴,۰۲۹,۱۵۸)	-	۵۹,۶۸۱,۷۲۴,۱۴۲	-
بانک ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۷	مختلف	-	۱۰٪	۹,۸۹۰	-	-	۹,۸۹۰	-
بانک پاسارگاد ۱-۴۰۶۹۴۸۰-۴۵۶-۳۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۶	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳,۶۲۶,۹۸۶,۱۷۹	(۲,۱۵۱,۳۱۶)	-	۱۳,۶۲۴,۸۳۴,۸۶۳	-
بانک تجارت - ۶۱۷۹۸۲۳۹۷۷	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	-	۲۰٪	۱۰,۰۶۰,۲۷۳,۲۷۸	-	-	۱۰,۰۶۰,۲۷۳,۲۷۸	-
بانک شهر ۷۰۰۸۳۸۲۷۹۰۹۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴,۹۰۳,۱۰۹,۵۸۱	(۳۴,۱۹۴,۳۰۹)	-	۱۴,۸۷۹,۹۱۵,۲۷۲	-
بانک تجارت - ۶۱۷۳۸۲۴۰۸۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳,۶۹۵,۸۹۰,۰۸۱	-	-	۱۳,۶۹۵,۸۹۰,۰۸۱	-
بانک تجارت - ۶۱۷۳۸۲۷۱۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	-	۲۰٪	۸,۵۲۸,۷۶۶,۸۷۲	-	-	۸,۵۲۸,۷۶۶,۸۷۲	-
بانک ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	مختلف	-	۱۰٪	۱۶,۴۳۸	-	-	۱۶,۴۳۸	-
بانک تجارت - ۱۰۴۴۶۴۳۵	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	-	۲۰٪	۱۵,۵۹۱,۷۸۰,۸۰۸	-	-	۱۵,۵۹۱,۷۸۰,۸۰۸	-
بانک پارسیان - ۴۰۱۰۴۲۹۵۵۶۶۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۱	(۱۰۰,۴۴,۱۶۷)	-	۵,۵۷۸,۹۹۶,۹۲۴	-
				۴۰,۱۴۷,۲۵۰,۷۲۳	(۱۹۰,۹۴۱,۰۵۹)	-	۴۰,۱۳۸,۳۰۹,۶۶۴	۱,۴۱۶,۰۶۱,۸۵۱

۱۹- سایر درآمدها



یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
تنزیل سود سهام	-	۲۹۹,۴۱۵,۶۸۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۹۵,۵۵۴,۰۶۹	۱۳۳,۵۸۱,۸۸۹
	۳۹۵,۵۵۴,۰۶۹	۴۳۲,۹۹۷,۵۷۱

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 سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارگان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۸۳۴,۰۵۱,۸۰۵	۶,۳۸۰,۱۱۷,۷۴۶	مدیر صندوق
۲۵۳,۵۲۳,۷۵۱	.	بازارگردان
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۲۲۹,۹۹۹,۶۷۰	متولی
۱۰۰,۷۱۵,۰۵۳	۱۲۵,۲۴۹,۸۷۲	حسابرس
۳,۲۸۸,۲۹۰,۵۳۴	۶,۷۲۵,۴۶۷,۲۸۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۰,۹۶۸,۰۱۴	۳۸۱,۴۱۳,۵۲۴	هزینه نرم افزار
۲۲۲,۳۱۹,۳۴۲	۶۲۷,۲۹۳,۸۸۳	هزینه تصفیه
۵۳,۰۳۴,۱۳۵	۵۳,۰۳۴,۱۳۵	هزینه تأسیس
۱,۱۸۰,۷۶۳	۳,۴۷۵,۰۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۸,۰۰۰,۹۲	۵۶,۱۲۹,۳۷۳	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۲,۴۹۹,۹۵۵	۲۷۲,۴۹۹,۴۲۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۳۹,۷۰۱,۴۸۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۶۶,۷۰۲,۳۰۱	۱,۴۲۳,۵۴۶,۸۲۴	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ اسفند ماه
۱۴,۵۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۳,۲۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ فروردین ماه
۱۶,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه
۱۶,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ خرداد ماه
۱۵,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۷,۲۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ تیر ماه
۲۲,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ مرداد ماه
۱۵,۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ شهریور ماه
۱۷,۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ مهرماه
۲۳,۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ آبان ماه
۱۵,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۸,۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ آذر ماه
۲۳,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ دی ماه
۱۵,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود ماهانه منتهی به ۱۵ بهمن ماه
۲۰۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۴۸۴,۱۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری یاداشتی 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 وابسته
۲۸.۲۳٪	۲۸,۴۵۷,۰۳۶	عادی	۵۸.۰٪	۲۸,۹۸۰,۲۳۶	عادی	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴.۹۱٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹۹٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	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 و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۶۶.۱۱٪	۶۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	۱۱.۳۳٪	۵۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	صندوق وابسته به مدیر صندوق	صندوق گنجینه زرین شهر
۹۹.۴۵٪	۱۰۰,۲۴۲,۲۱۲		۱۸.۱۵٪	۹۰,۷۶۵,۴۱۲			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری شهر	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۵۳۳,۴۳۱,۲۵۴,۱۵۱	طی دوره	۸۵,۱۱۲,۸۹۷
تامین سرمایه تمدن	مدیر	کارمزد مدیر	۶,۳۸۰,۱۱۷,۷۴۶	طی دوره	(۱۴,۹۴۷,۵۶۹,۷۰۶)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد متولی	۲۳۹,۹۹۹,۶۷۰	طی دوره	(۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۲۵,۳۴۹,۸۷۲	طی دوره	(۶۲,۶۷۴,۸۵۶)
بانک شهر	سایر	سپرده بانکی	۳,۱۱۱,۸۹۷,۵۸۳,۳۳۰	طی دوره	۲۰۲,۶۶۱,۵۳۷,۶۴۲
کارگزاری بانک توسعه صادرات	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۸۳,۷۶۲,۳۸۷,۴۰۱	طی دوره	۴۰,۱۲۸,۱۹۹



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.