

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (سپاس)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (سپاس)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

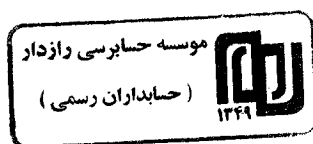
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل**به صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (سپاس)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (سپاس)، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

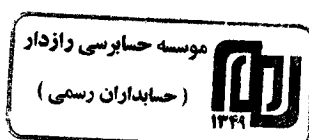
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. همچنین این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق می بایست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشند.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین 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، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و 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 صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و " دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۴۹

اظهار نظر

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

الف) صورت خالص داراییهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹.

ب) ارزش روزانه خالص داراییهای صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی شش ماهه مورد رسیدگی.

پ) صورت های سود و زیان و صورت گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (سپاس)، درباره مبانی ارزیابی داراییها و بدهی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت های توضیحی شماره ۳ و ۴ صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ فروردین ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، در خصوص حدنصاب "سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" و "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت" به ترتیب به میزان حداکثر ۵۰٪ و حداقل ۳۰٪، حداکثر ۵۰٪ از کل داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه اظهار نظر حسابرس در مورد گزارشها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.

۸-۳- سود قابل دریافت برخی از سپرده های بانکی نظیر سپرده بلندمدت بانک آینده به شماره ۰۴۰۰۸۵۱۲۹۳۰۰۷، سپرده های بلندمدت بانک گردشگری به شماره های ۱۵۵۹۹۶۷۶۵۴۵۵۱۱ و ۱۵۵۹۹۶۷۶۵۴۵۵۱۲ در موعد مقرر دریافت نشده است.

۴-۸- مدیر صندوق به استناد وجود نوسانات غیرمتعارف در بهای اوراق بهادار با درآمد ثابت، در سال مالی مورد گزارش چندین مرتبه اقدام به تعدیل قیمت اوراق نموده است، در این رابطه مفاد ماده ۷ دستورالعمل مبنی بر لزوم اعلام تعدیل با دلایل جدید در هرنوبت رعایت نشده است.

۵-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر مدیریت صنعت شوینده بهشهر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۶-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (سپاس) تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۴ آبان ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





**صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم**

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۴



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۲۰۱,۳۰۹,۰۴۱,۶۹۶	۲۹۵,۹۶۹,۰۱۴,۲۳۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۸۴۸,۵۶۳,۵۶۴,۸۸۰	۳,۱۹۷,۷۷۸,۹۰۸,۷۳۳
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا	۲,۴۹۱,۷۰۲,۰۲۷,۳۹۳	۱,۵۲۴,۶۹۶,۶۳۲,۴۱۹
۸ علی الحساب	۳۹,۷۲۷,۳۴۷,۸۹۳	۴۹,۷۳۲,۸۳۱,۶۳۱
۹ حسابهای دریافتی	-	۱۲۵,۲۴۱,۰۹۶
۱۰ جاری کارگزاران	۳۹۹,۲۷۱,۱۱۶	۷۸,۵۵۹,۷۵۲
۱۱ سایر دارایی‌ها	۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۵,۵۸۱,۷۳۴,۳۵۲,۹۷۸	۵,۰۶۸,۶۷۳,۰۸۷,۸۶۲
جمع دارایی‌ها		
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۴۶۹,۰۲۹,۷۵۷,۰۹۰	-
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۸,۷۱۳,۲۴۹,۰۹۸	۱۵,۲۴۰,۲۴۴,۵۶۲
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۷۱۷,۱۸۵,۶۰۳	۱,۶۲۰,۱۹۱,۲۸۴
جمع بدهی‌ها	۴۸۹,۴۶۰,۱۹۱,۷۹۱	۱۶,۸۶۰,۴۳۵,۸۴۶
خالص دارایی‌ها	۵,۰۹۲,۲۷۴,۱۶۱,۱۸۷	۵,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۱۸۵	۱۰,۱۰۴

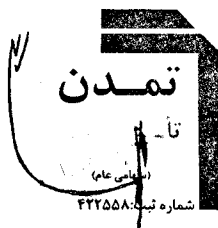
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



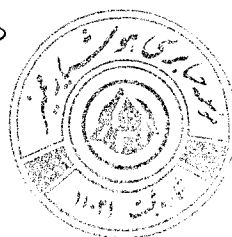
پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۴



تأیید



یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۵۱۲,۷۶۱,۷۹۴,۳۹۱	۳۲,۶۷۳,۲۹۰,۰۸۹	۸۳,۰۶۷,۰۹۱,۹۳۳
۱۶	(۱۲۷,۵۲۵,۱۴۹,۷۰۵)	۱۶,۷۶۸,۷۳۵,۳۹۷	۲۴,۲۱۸,۶۶۹,۹۵۴
۱۷	۳,۳۹۴,۹۷۸,۶۱۴	۴,۰۵۳,۸۷۶,۲۸۹	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰
۱۸	۴۵۳,۷۶۶,۳۰۰,۲۹۰	۷۵,۴۶۸,۸۵۸,۴۴۳	۵۳۹,۲۱۵,۱۱۱,۱۹۸
۱۹	۳۹۳,۲۴۱,۰۳۸	۱۰۸,۶۸۴,۵۷۶	۴۹۵,۵۵۴,۰۶۹
جمع درآمدها	۸۴۲,۷۹۱,۱۶۴,۶۲۸	۱۲۹,۰۷۳,۴۴۴,۷۹۴	۶۵۱,۳۸۳,۴۹۸,۷۵۴

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴	۱,۰۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۳۸۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱۲۶,۹۰۳,۰۰۸,۳۹۹	۶۴۳,۲۱۴,۴۸۴,۶۳۲
تعدیلات	-	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰
تقسیم سود	-	(۱۳۱,۰۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۶۴۷,۴۸۴,۱۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۳۷۷,۱۷۵,۷۸۳	۵,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶

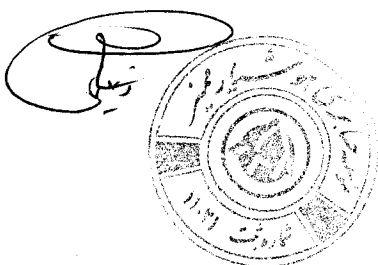
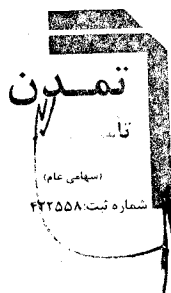
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

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 اطلاع‌رسانی

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:



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

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 هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه پنجم، واحد ۱۹.

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 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، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی، به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳ مخارج انتقالی به دوره های آتی: شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان 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:



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

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 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 ۰,۰۰۰۵٪ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵,۰۰۰ میلیون ریال.

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر 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



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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 مالیتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰				۱۳۹۹/۰۵/۳۱				صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
	ریال	ریال		ریال	ریال			
۷۵٪	۱۲۹,۳۸,۳۴۵,۵۳۷	۹۳,۵۵,۸۰۰,۱۹۳۰	۰۰٪	-	-	محصولات شیمیایی		
۰,۰۳٪	۱۳,۳۱۱,۳۶۱,۰۰۰	۱۳,۳۱,۵۵۴,۱۵۴	۰,۰۵٪	۵۳,۳۸,۳۴۳,۰۰۰	۱۳,۳۱,۵۵۴,۱۵۴	فلزات اساسی		
۱۲٪	۶۰,۰۵۵,۷۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۶۰,۹۳۰,۰۶۱	۰۰٪	-	-	مشغولات		
۱,۳۵٪	۷۳,۶۳۷,۲۱۵,۳۳۹	۷۱,۱۱۳,۰۶,۶۵۲	۲,۳۳٪	۱۳۹,۳۳۵,۹۰۰,۴۹۹۶	۳۰,۳۸۴,۸۱۰,۰۰۵۵	انرژی ها و پخش‌های ملی		
۰,۰۳٪	۱۸,۱۶۱,۹۰,۵۳۵۵	۱۳۰,۱۷۸۳۳,۵۰۵	۰,۳۳٪	۱۸,۲۴۴,۷۱۳,۷۰۰	۶,۵۷۷,۵۰۶,۹۱۹۶	حاصل و نقل و ازیات		
-	-	-	۰۰٪	-	-	سرمایه گذاریها		
-	-	-	۰۰۰٪	-	-	محصولات کاذبی		
-	-	-	۰۰۰٪	-	-	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی		
۵,۸۴٪	۹۵,۵۶۹,۱۴۰,۳۳۱	۳۴,۶۱۵,۶۳۳,۸۹۲	۳,۶۱٪	۲۰۱,۳۰۹,۰۶۱,۶۵۶	۴۹,۱۷۹,۲۵۹,۳۰۵			

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

معمولات کاغذی

سرمایه گذارها

حمل و نقل ، انبارداری و ارتباطات

[illegible]

—

10

فترات أساسية،

گولان دیمیناچی

بہارہ گنڈا، ۱۰، ۱۱، ۱۲

۵- سرمایه‌گذاری

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۴۹,۶۷۲,۸۳۱,۶۳۱	۳۶,۲۷۲,۳۶۹,۲۷۹	(۱۵۳,۵۶۹,۷۸۶)	مختلف	۳۶,۴۲۵,۹۳۹,۰۶۵
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۹۴,۹۷۸,۶۱۴	(۴۳۲,۵۲۱,۳۸۶)	۲۵	۳,۸۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۹,۷۳۲,۸۳۱,۶۳۱	۳۹,۷۲۷,۳۴۷,۸۹۳	(۵۸۶,۰۹۱,۱۷۲)		۴۰,۳۱۳,۴۳۹,۰۶۵

سود سپرده بانکی

حق عضویت کانون نهادها

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۱۲۸,۱۹۹	۱,۰۸۲,۵۹۶,۷۸۷,۹۹۰	(۱,۰۸۲,۶۱۸,۳۵۶,۷۷۵)	۱۸,۵۵۹,۴۱۴
۸۵,۱۱۲,۸۹۷	۲,۱۶۰,۹۵۹,۲۲۶,۶۲۹	(۲,۶۳۰,۰۹۲,۶۵۶,۰۳۰)	(۴۶۹,۰۴۸,۳۱۶,۵۰۴)
۱۲۵,۲۴۱,۰۹۶	۳,۲۴۳,۵۵۶,۰۱۴,۶۱۹	(۳,۷۱۲,۷۱۱,۰۱۲,۸۰۵)	(۴۶۹,۰۲۹,۷۵۷,۰۹۰)

کارگزاری بانک توسعه صادرات

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، 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.

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۹۹,۵۹۴	۶۵۸,۶۰۲,۶۵۵	(۴۴۲,۰۳۲,۶۹۲)	۲۲۷,۲۶۹,۵۵۷
۳۰,۴۹۰,۴۸۷	۵,۶۴۴,۳۵۸	(۳۲,۳۷۹,۳۷۴)	۳,۷۵۵,۴۷۱
۷,۰۷۰,۵۳۵	۱۰,۳۶۱,۱۸۱	(۱۵,۲۸۵,۵۳۴)	۲,۱۴۶,۱۸۲
۶۲۴	۴۳۵,۲۹۰,۶۱۵	(۲۶۸,۱۴۶,۵۶۵)	۱۶۷,۱۴۴,۶۷۴
۳۰,۲۹۸,۵۱۲	-	(۳۱,۳۴۳,۲۸۰)	(۱۰,۴۴,۷۶۸)
۷۸,۵۵۹,۷۵۲	۱,۱۰۹,۸۹۸,۸۰۹	(۷۸۹,۱۸۷,۴۴۵)	۳۹۹,۲۷۱,۱۱۶

نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای

سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون ها



۱۳۹۹

رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

نام بانک	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
ایران زمین- جاری- ۱۳-۱۰۷- ۱-۱۲۸۵۳۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
ایران زمین- جاری- ۱۳-۱۰۹- ۱-۱۲۸۵۳۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
آینده- جاری- ۰۳۰۲۰۸۱۲۰۸۰۰۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۰۰,۰۰۰
شهر- جاری- ۱۰۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۸,۴۲۰,۰۵۹,۴۳۶	۱۴,۹۴۷,۵۶۹,۷۰۶
حسابرس	۶۳,۱۸۹,۸۷۲	۶۲,۶۷۴,۸۵۶
متولی	۲۲۹,۹۹۹,۷۹۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۸,۷۱۳,۲۴۹,۰۹۸	۱۵,۲۴۰,۲۴۴,۵۶۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۷۱۷,۱۸۵,۶۰۳	۱,۱۵۶,۹۴۱,۲۸۴
هزینه ثبت و نظارت	-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	-	۱۹۰,۷۵۰,۰۰۰
	۱,۷۱۷,۱۸۵,۶۰۳	۱,۶۲۰,۱۹۱,۲۸۴

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۱,۳۵۱,۴۱۹,۵۷۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۲۲,۷۴۱,۶۱۲
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۲,۲۷۴,۱۶۱,۱۸۷



پیوست گزارش حسابداری

۱۳۹۹

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۲ رازدار

صندوق سرمایه گذاری پادشاهی سهامداری توسعه یکم
پاداشتهای همراه صورتهای مالی

۱۳۹۹ دد ۳۱ مورخه ته قارځې ته ماڼۍ منځته ۱۳۹۹

Keywords: *depression, anxiety, self-esteem, self-efficacy, coping strategies, social support*

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

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

J_L	J_C	J_B	
$49, 50, 51, 52, 53$ ($1, 1, 1, 1, 1, 1, \dots$)	$1, 1, 1, 1, 1, 1, 1$ $(1, 1, 1, 1, 1, 1, \dots)$	$1, 1, 1, 1, 1, 1, 1$ ($1, 1, 1, 1, 1, 1, \dots$)	$1, 1, 1$ $1, 1, 1$
$1, 1, 1, 1, 1, 1, 1$	$1, 1, 1, 1, 1, 1, 1$	$(1, 1, 1, 1, 1, 1, 1)$	

۱-۶- سودرزان) تحقیق پیلانه نگهداری سهام
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۵/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱

[illegible]

۲-۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

[illegible]

تاریخ سرچشمه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سرورده	نرخ سود	سود	هزینه تزیین سرورده	هزینه برگشت سود	سود خالص	خالص سرورده اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۹۵۵-۱۰۷	۱۳۹۸/۹/۱۶	مختلف	۳۳٪	۷۳۴۸۰,۶۴۲,۶۹۱	(۴۹,۴۱۲,۹۶۶)	-	۷۳,۵۸۱,۳۲۹,۷۲۵	۷۳,۷۷۱,۳۲۹,۸۵۴
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۹۵۵-۱۰۹	۱۳۹۸/۹/۱۶	مختلف	۳۳٪	۵۸,۴۶۵,۲۳۲,۶۱۲	(۴۴,۳۰۰,۱۷۹۰)	-	۵۸,۱۶۴,۹۳۲,۸۱۳	۵۹,۶۸۱,۷۳۴,۱۳۲
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۷	مختلف	مختلف	۱۰٪	۲,۲۵۵,۸۳۸,۰۱۶	-	-	۲,۲۵۵,۸۳۸,۰۱۶	۹,۸۴۰
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	مختلف	مختلف	۱۰٪	۱,۸۰۰,۵۷۸,۵۱۹	-	-	۱,۸۰۰,۵۷۸,۵۱۹	۱,۶۴۳۸
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	مختلف	مختلف	۱۰٪	۴۹,۲۵۰,۰۰۰۷	-	-	۴۹,۲۵۰,۰۰۰۷	۶,۴۳۲,۱۳۴
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	مختلف	مختلف	۳۳٪	۱۰,۶۳۸,۱۶۹,۷۳۰	-	-	۱۰,۶۳۸,۱۶۹,۷۳۰	۲۶,۵۳۰,۸۱۹,۰۰۴
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۹/۵/۱۲	مختلف	۳۳٪	۴۱۳,۳۲۶,۵۶۰	(۸۸,۲۵۰)	-	۴۱۳,۱۶۸,۳۱۰	۱۳,۶۳۴,۸۳۴,۵۶۳
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۹/۷/۱۶	مختلف	۳۳٪	۴۱۳,۳۲۶,۵۶۰	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۸	مختلف	۳۳٪	۱,۳۰۵,۲۹۹,۹۵۲	-	-	۱,۳۰۵,۲۹۹,۹۵۲	۵,۵۷۸,۱۹۹,۱۱۳
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۹/۷/۰۷	-	۳۳٪	-	-	-	-	۱۰,۰۶۰,۳۳۳,۳۷۸
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	مختلف	مختلف	۱۰٪	۷۵۵,۹۱۲,۸۰۰	-	-	۷۵۵,۹۱۲,۸۰۰	۱۸,۰۶۴,۷۵۰
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۹/۷/۱۶	مختلف	۳۳٪	۶,۴۴۴,۱۰۶,۶۸۰	(۴,۳۳۴,۰۰۰)	-	۶,۴۴۰,۷۷۵,۶۸۰	۱۳,۶۵۵,۸۴۰,۰۸۱
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۸/۷/۱۸	-	۳۳٪	-	-	-	-	۸,۵۳۸,۷۶۶,۸۷۳
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۸/۹/۰۳	-	۳۳٪	-	-	-	-	۱۵,۵۵۱,۷۸۰,۸۰۸
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۸/۷/۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۳,۳۱۹,۴۶۹,۱۲۴	(۵,۰۳۱,۳۲۸)	-	۳,۳۱۴,۱۴۰,۷۹۶	۱۳,۸۷۹,۱۱۵,۳۳۲
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	مختلف	مختلف	-	۴,۳۱۷,۲۸۴,۹۳۱	-	-	۴,۳۱۷,۲۸۴,۹۳۱	۱۷,۱۰,۴۵۵,۳۳۲
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	مختلف	مختلف	۳۳٪	۷۵۰,۶۸	-	-	۷۵۰,۶۸	۹,۲۳۵,۶۱۶,۴۳۸
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	۱۳۹۹/۶/۲۳	مختلف	-	۲,۱۲۴,۳۷۷	-	-	۲,۱۲۴,۳۷۷	۲۳,۶۲۶,۰۶۸
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹	مختلف	مختلف	۳۳٪	۱,۰۵۷,۸۴۹,۳۵۵	(۱۷,۱۳۶,۳۴۹)	-	۱,۰۵۷,۷۱۳,۰۵۶	۲۵,۸۴۰,۶۷۲,۸۱۰
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۸/۵/۲۰	مختلف	۳۳٪	۱۵,۱۳۰,۳۷۸,۸۸۳	(۴,۹۳۳,۰۵۶)	-	۱۵,۱۲۵,۴۴۵,۱۳۶	۲۹,۰۶۸,۵۵۴,۱۷۷
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۹/۶/۰۲	مختلف	۳۳٪	۶,۱۵۵,۳۳۸,۴۳۰	(۴,۹۳۳,۰۱۲)	-	۶,۱۵۰,۴۰۵,۴۱۱,۴۰۸	۴۴,۶۱۶,۱۲۲,۷۱۹
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۸/۶/۰۵	مختلف	۳۳٪	۳,۰۰۱,۷۲۵,۳۴۸	-	-	۳,۰۰۱,۷۲۵,۳۴۸	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۹/۱/۳۱	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۲۱,۰۰۵,۴۶۸,۴۶۸	-	-	۲۱,۰۰۵,۴۶۸,۴۶۸	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۹/۱/۳۱	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۶,۳۰۶,۰۱۰,۸۹۲	-	-	۶,۳۰۶,۰۱۰,۸۹۲	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۳۹۹/۱/۳۱	مختلف	۳۳٪	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	۱۰٪	۴۳,۵۵۹	-	-	۴۳,۵۵۹	۱۱,۶۸۱,۸۵۹
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	۲۶۸,۸۱۲,۴۸۳,۸۵۶	(۱۵۳,۵۶۹,۷۸۶)	-	۲۶۸,۸۱۲,۱۵۶,۳۳۴	۴۰۱,۳۲۸,۳۰۴,۶۶۴
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	۲۶۸,۸۱۲,۱۵۶,۳۳۴	-	-	۱۸,۸۸۱,۱۵۶,۳۳۴	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-	-	-	-	-	-
۱-۱۷۸۵۳۷۶-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	مختلف	-					

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۳۸۰,۱۱۷,۷۴۶	۱,۵۱۵,۶۳۸,۰۰۶	۱۱,۵۸۱,۹۶۵,۴۸۶
۳۲۹,۹۹۹,۶۷۰	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۳۴۹,۸۷۲	۵۴,۹۲۷,۹۲۰	۶۳,۱۹۰,۰۰۰
۶,۷۳۵,۴۶۷,۲۸۸	۱,۶۷۱,۳۳۲,۶۰۶	۱۱,۸۷۵,۱۵۵,۵۰۲

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۸۱,۴۱۳,۵۲۴	۱۹۲,۳۳۱,۴۱۹	۲۱۹,۴۳۰,۰۳۷
۶۲۷,۲۹۳,۸۸۳	۱۲۸,۳۵۱,۱۷۸	۵۶۰,۰۳۴,۳۱۹
۵۳۰,۳۴۰,۱۳۵	۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۲۶,۷۳۵,۰۱۶
۳,۳۷۵,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۰۰۰
۵۶,۱۲۹,۳۷۳	۱۸,۹۲۲,۵۶۰	۸,۱۵۴,۳۵۳
۲۷۲,۴۹۹,۴۲۱	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۱۰۵,۳۵۵,۹۵۰
۳۹,۷۰۱,۴۸۸	-	۳۱,۳۴۳,۲۸۰
۱,۴۳۳,۵۴۶,۸۳۴	۴۹۹,۰۰۳,۷۸۹	۹۵۴,۴۹۹,۹۵۵

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-
(۱۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۴۹,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۸۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۰,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۸۵,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸۸,۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶۴۷,۴۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰- هزینه کارمرد ارکان

۲۱- سایر هزینه‌ها
 سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

هزینه نرم افزار
 هزینه تحقیقه
 هزینه تأسیس
 هزینه کاربزد بانکی
 هزینه خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 حق پذیرش و عضویت در کلان‌ها

۲۲- تعديلات

تعديلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
 تعديلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۳- تقسيم سود

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 پدیه‌های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه پدیه احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری، پاداش، سهامداری، توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی،
 یادداشت‌های مالی،

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۱/۳۰				۱۳۹۹/۰۵/۳۱				۷۵- سرمایه گذاری اراکن و اشخاص وابسته به آنها در صندوق		
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته		
۵۸۰٪	۷۸,۹۸۰,۳۳۶	عادی	۵۸۰٪	۷۸,۹۸۰,۳۳۶	عادی	مدیر	تأمین سرمایه تمدن	مدیر صندوق		
۰۰۹٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۹٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه تمدن	مدیر صندوق		
۰۰۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس		
۰۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سپیده نقشه میروچی	مدیر سرمایه گذاری		
۰۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیر سرمایه گذاری		
۰۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مصطفی نعمتی	مدیر سرمایه گذاری		
۱۱,۳۳٪	۵۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	۰۰۰٪	*	عادی	صندوق وابسته به موسس	صندوق گنجینه زرین شهر	سایر		
۱۸,۱۵٪	۹۰,۷۶۵,۴۱۲		۶,۸۳٪	۲۴,۱۳۰,۰۳۶						

۲۶- معاملات با اراکن و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله				شرح معامله			
ماتده طلب (بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله(ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
۴۶۹,۰۳۸,۳۱۶,۵۰۴	طی دوره	۴,۷۹۱,۰۵۱,۸۸۲,۶۵۹	ارزش خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری شهر		
۱۸,۴۲۰,۰۵۹,۴۳۶	طی دوره	۱۱,۵۸۱,۹۶۵,۴۸۶	کارمزد مدیر	مدیر	تأمین سرمایه تمدن		
۲۳۹,۹۹۹,۷۹۰	طی دوره	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی رازدار		
۶۳,۱۸۹,۸۷۲	طی دوره	۶۳,۱۹۰,۰۱۶	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی سامان پندار		
۲۰,۰۷۸,۰۷۸۴,۹۳۱	طی دوره	۹۸۵,۲۱۱,۸۱۲,۱۴۵	سپرده بانکی	سایر	بانک شهر		
۱۸,۵۵۹,۴۱۴	طی دوره	۲,۱۶۵,۳۱۵,۱۴۴,۷۶۵	ارزش خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک توسعه صادرات		

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.