

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن 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 سال مالی 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 یادداشت های 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، هماهنگی 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.

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 ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹.

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

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

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، 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 دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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 سال 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، درخصوص حدنصاب "سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" به میزان حداکثر ۵۰٪ از کل داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

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

۸-۳- الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، به طور کامل رعایت نشده است.

۸-۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران و مخابرات ایران، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۵-۸- 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 آن که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، 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.

۱۱ فروردین ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

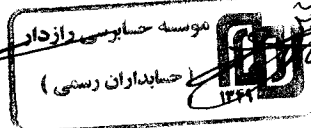
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





**صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم**
شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸
شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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
۹-۲۲	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 متصفانه 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 ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ 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

۱۳۹۹
راژوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹۵,۹۶۹,۰۱۴,۲۳۱	۴۷۰,۵۹۱,۳۲۱,۰۳۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۳,۱۹۷,۷۷۸,۹۰۸,۷۳۳	۲,۸۹۸,۳۸۴,۴۸۱,۹۹۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۵۲۴,۶۹۶,۶۳۲,۴۱۹	۲,۸۸۹,۲۲۸,۶۵۴,۱۰۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴۹,۷۳۲,۸۳۱,۶۳۱	۱۵,۳۸۷,۱۷۸,۵۲۹	۸	حساب‌های دریافتی
۱۲۵,۲۴۱,۰۹۶	۱۱,۳۶۰,۸۸۳	۹	جاری کارگزاران
۷۸,۵۵۹,۷۵۲	۱۱۱,۷۲۷,۰۱۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۵,۰۶۸,۶۷۳,۰۸۷,۸۶۲	۶,۲۷۳,۷۴۷,۵۷۳,۵۶۲		جمع دارایی‌ها
۱۵,۲۴۰,۲۴۴,۵۶۲	۸,۸۸۹,۴۴۲,۱۱۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۶۲۰,۱۹۱,۲۸۴	۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۶,۸۶۰,۴۳۵,۸۴۶	۱۰,۹۹۸,۶۶۱,۲۷۷		جمع بدهی‌ها
۵,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶	۶,۲۶۲,۷۴۸,۹۱۲,۳۸۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۰۴	۱۰,۰۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

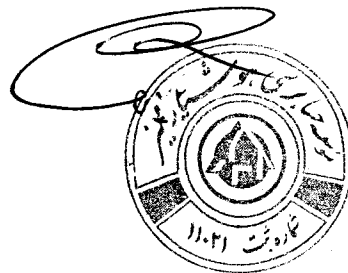
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com



صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۴۴۴۵۴

شماره ثبت: ۳۳۵۱۳
شماره ثبت شرکت: فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۵	۶۱۸,۷۲۵,۳۴۷,۹۵۰	۸۳,۰۶۷,۰۹۱,۹۳۳
۱۶	(۱۴۴,۰۶۷,۵۷۰,۷۹۴)	۲۴,۲۱۸,۶۶۹,۹۵۴
۱۷	۵,۰۴۶,۲۴۰,۹۶۱	۴,۳۸۷,۰۷۱,۶۰۰
۱۸	۹۴۹,۴۵۲,۸۲۲,۰۲۶	۵۳۹,۲۱۵,۱۱۱,۱۹۸
۱۹	۳۸۵,۶۵۵,۶۳۲	۲۹۵,۵۵۴,۰۶۹
	۱,۴۲۹,۵۴۲,۴۹۵,۷۷۶	۶۵۱,۳۸۳,۴۹۸,۷۵۴
۲۰	(۲۴,۴۵۴,۰۴۲,۸۶۹)	(۶,۷۳۵,۴۶۷,۳۸۸)
۲۱	(۲,۰۵۹,۷۵۷,۶۰۶)	(۱,۴۲۳,۵۴۶,۸۳۴)
	۱,۴۰۳,۳۲۸,۹۵۵,۳۰۱	۶۴۳,۲۱۴,۴۸۴,۶۳۲
۲۲	(۴۳۲,۷۳۵,۰۳۲)	-
	۱,۴۰۳,۳۲۸,۹۵۵,۳۰۱	۶۴۳,۲۱۴,۴۸۴,۶۳۲
	۲۵.۵۱٪	۲۲.۲۵٪
	۲۲.۴۱٪	۱۲.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۱۸,۱۲۶,۵۲۰,۱۶	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۳,۸۸۸,۲۶۷,۳۸۴
	۱۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱,۴۰۳,۳۲۸,۹۵۵,۳۰۱	-	۶۴۳,۲۱۴,۴۸۴,۶۳۲
۲۳	-	۸,۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	-	(۱,۴۰۶,۸۹۸,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۴۲۷,۴۸۴,۱۰۰,۰۰۰)
	۶۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۲,۷۴۸,۹۱۳,۲۸۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۱۸,۱۲۶,۵۲۰,۱۶

خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص سال

تعدیلات

تقسیم سود

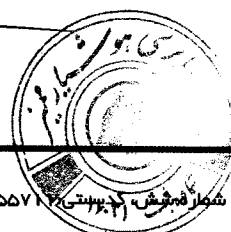
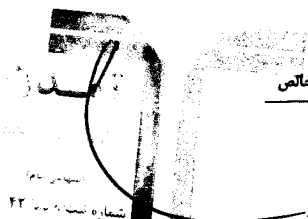
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره پستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 ۱۴۰۵۱۳۳۳۵۸ 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 صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

ردیف	نام دارندگان واحد‌های ممتاز	تعداد واحد‌های ممتاز تحت تملک	درصد واحد‌های تحت تملك 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 حسابرس 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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ تهیه شده است.

۳- 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؛



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

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 دوره‌های آتی: شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام 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.



صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

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:

عنوان هزینه	شرح
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی 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 پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه 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 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 و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف نمود درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱

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 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 ماده ۲۴ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰				۱۳۹۹/۱۱/۳۰				صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال		ریال	ریال			
-	-	-	۲.۱۶٪	۱۳۵,۳۶۸,۲۳۷,۹۱۵	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	اطلاعات و ارتباطات	
-	-	-	۱.۵۴٪	۹۶,۳۳۲,۰۱۹,۸۰۱	۱۳۳,۴۸۱,۹۲۵,۶۵۸	۱۳۳,۴۸۱,۹۲۵,۶۵۸	سایر واسطه گرهای مالی	
۲.۵۷٪	۱۳۹,۷۳۸,۷۴۲,۵۳۷	۹۲,۶۵۷,۸۰۱,۹۳۰	۱.۳۷٪	۷۹,۴۳۴,۳۱۰,۰۱۰	۸۶,۳۸۴,۰۷۲,۹۱۰	۸۶,۳۸۴,۰۷۲,۹۱۰	محصولات شیمیایی	
-	-	-	۰.۳۵٪	۲۱,۹۱۸,۸۰۲,۵۰۰	۴۳,۴۱۰,۳۲۷,۷۳۷	۴۳,۴۱۰,۳۲۷,۷۳۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	
-	-	-	۰.۵۴٪	۳۳,۹۳۳,۶۲۰,۹۳۰	۳۴,۸۵۳,۵۰۵,۸۸۴	۳۴,۸۵۳,۵۰۵,۸۸۴	استخراج کانه های فلزی	
۰.۳۷٪	۱۳,۴۷۱,۳۶۱,۰۰۰	۱۲,۳۱۶,۸۶۲,۱۵۴	۰.۷۰٪	۴۴,۰۲۲,۸۶۷,۹۸۷	۳۴,۷۰۴,۵۳۵,۸۲۶	۳۴,۷۰۴,۵۳۵,۸۲۶	فزارات اسلسی	
۰.۳۶٪	۱۸,۱۶۱,۹۰۵,۳۵۵	۱۳,۰۱۷,۸۳۳,۵۰۵	۰.۵۸٪	۳۶,۵۴۹,۳۳۰,۴۰۰	۲۳,۸۷۴,۶۸۵,۰۸۲	۲۳,۸۷۴,۶۸۵,۰۸۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۱.۴۶٪	۷۳,۶۳۷,۲۱۵,۳۳۹	۷۱,۱۱۳,۲۰۶,۶۵۲	۰.۰۹٪	۵,۵۳۳,۳۴۴,۵۳۳	۷,۸۵۲,۴۳۳,۲۷۴	۷,۸۵۲,۴۳۳,۲۷۴	بانک‌ها و نهادهای مالی	
-	-	-	۰.۰۷٪	۴,۳۲۹,۳۳۶,۲۶۳	۵,۹۱۵,۵۵۸,۹۷۹	۵,۹۱۵,۵۵۸,۹۷۹	خودرو و ساخت قطعات	
-	-	-	۰.۰۸٪	۵,۳۰۹,۱۲۵,۲۳۴	۵,۴۹۹,۱۹۴,۳۱۴	۵,۴۹۹,۱۹۴,۳۱۴	ماشین آلات و تجهیزات	
-	-	-	۰.۰۶٪	۳,۶۱۳,۳۷۲,۳۴۵	۴,۹۸۵,۷۲۲,۹۱۳	۴,۹۸۵,۷۲۲,۹۱۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	
-	-	-	۰.۰۴٪	۲,۳۶۳,۰۹۳,۰۷۶	۴,۳۳۸,۴۵۱,۸۱۹	۴,۳۳۸,۴۵۱,۸۱۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
-	-	-	۰.۰۳٪	۱,۶۳۸,۴۹۰,۴۷۳	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۲۶	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۲۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
-	-	-	۰.۰۰٪	۲۶۵,۵۶۹,۴۶۴	۳۱۰,۶۷۷,۷۵۲	۳۱۰,۶۷۷,۷۵۲	خدمات فنی و مهندسی	
۱.۲۱٪	۶۰,۹۵۹,۷۹۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۹,۹۳۰,۶۶۱	-	-	-	-	مخابرات	
۵.۸۶٪	۲۹۵,۹۶۹,۰۱۴,۲۳۱	۲۴۹,۶۱۵,۶۲۴,۸۹۲	۷.۵۱٪	۴۷۰,۵۹۱,۳۲۱,۰۳۶	۵۷۸,۰۰۰,۰۲۹,۲۴۲	۵۷۸,۰۰۰,۰۲۹,۲۴۲		



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

ف- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال					
۱۳.۱۴٪	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۹۱٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	۱۳۹۹/۰۶/۰۶	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	بلندمدت	۱- ۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۷ ایران زمین
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۱,۱۶۴	۱۰٪	-	مختلف	کوتاهمدت	۱- ۱۷۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۷ ایران زمین
۱۰.۴۹٪	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۳۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	۱۳۹۹/۰۶/۰۶	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	بلندمدت	۱- ۱۷۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۹ ایران زمین
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۶,۱۶۴	۱۰٪	-	مختلف	کوتاهمدت	۱- ۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹ ایران زمین
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸۱,۵۳۳	۰٪	-	مختلف	کوتاهمدت	۰۳۰۳۴۰-۶۶۷۸۰۰۷-آینده
۱.۷۸٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳.۵٪	۱۳۹۹/۰۵/۱۲	۱۳۹۸/۰۵/۱۲	بلندمدت	۰۴۰۰۸۵۱۲۹۳۰۰۷-آینده
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۱۶,۴۳۸	۱۰٪	-	مختلف	کوتاهمدت	۴۷۰۰۰۹۹۱۶۷۶۰۳-پارسین
۳.۹۶٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	بلندمدت	۴۰۱۰۴۲۹۵۵۶۶۶۰۳-پارسین
-	-	۱۲.۷۷٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	بلندمدت	۱- ۱۴۰۶۹۴۸۰-۴۲۰۰۳۰۸ پاسارگاد
۰.۸۹٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۷/۰۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۶	بلندمدت	۱- ۱۴۰۶۹۴۸۰-۴۵۶-۳۰۸ پاسارگاد
۰.۳۵٪	۱۳,۸۸۱,۴۵۹,۶۸۰	۰.۴۱٪	۲۵,۷۲۳,۲۷۰,۱۲۳	۱۰٪	-	مختلف	کوتاهمدت	۱۰۴۵۵۶۲۵۱-تجارت
۱.۸۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۷/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۶	بلندمدت	۶۱۷۴۸۲۴۰۸۶-تجارت
-	-	۱.۹۲٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۱	بلندمدت	۶۱۷۴۸۲۴۱۹۶-تجارت
۰.۰۵٪	۲,۶۳۱,۵۳۷,۶۴۲	-	۶۳۰,۰۰۰	۱۰٪	-	مختلف	کوتاهمدت	۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸-شهر
۳.۹۶٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱.۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	بلندمدت	۷۰۰۸۳۸۲۹۰۹۲-شهر
-	-	-	۳۰۸,۲۱۹	۰٪	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	کوتاهمدت	۹۴۲۷۶۸۵۸-کنسورزی
-	-	۶.۳۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	بلندمدت	۹۴۴۳۳۰۱۵۸-کنسورزی
۰.۰۱٪	۲۶۰,۹۱۱,۴۰۸	-	-	۰٪	-	مختلف	کوتاهمدت	۸۷۶۱۴۳۷۷۰-کنسورزی
۶.۱۴٪	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	بلندمدت	۱- ۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵ گردشگری
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪	۱۲,۶۵۸,۰۳۸,۳۵۴	۱۰٪	-	مختلف	کوتاهمدت	۱- ۶۵۴۵۵۱-۹۹۶۷-۱۵۵ گردشگری
۸.۷۷٪	۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۱۳۹۸/۰۶/۰۲	بلندمدت	۲- ۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵ گردشگری
۱۱.۸۸٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	بلندمدت	۳- ۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵ گردشگری
-	-	۷.۰۷٪	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	بلندمدت	۴- ۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵ گردشگری
-	-	۴.۷۹٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	بلندمدت	۵- ۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵ گردشگری
-	-	۰.۴۳٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	بلندمدت	۶- ۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵ گردشگری
۶۳.۳۰٪	۳,۱۹۷,۷۷۸,۹۰۸,۷۳۳	۴۶.۲۸٪	۲,۸۹۸,۳۸۴,۴۸۱,۹۹۵					

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	ترخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۴۹,۶۷۲,۸۳۱,۶۳۱	۱۲,۵۳۹,۶۱۸,۳۹۲	(۵۴,۵۷۲,۳۵۵)	مختلف	۱۲,۵۹۴,۱۹۰,۷۴۷
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۷۸۷,۵۶۰,۱۳۷	(۱۷,۰۰۶,۸۰۳)	۲۵	۲۸۰۴,۵۶۶,۹۴۰
۴۹,۷۳۲,۸۳۱,۶۳۱	۱۵,۳۸۷,۱۷۸,۵۲۹	(۷۱,۵۷۹,۱۵۸)		۱۵,۴۵۸,۷۵۷,۶۸۷

سود سپرده بانکی

حق عضویت کانون نهادها

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۱۲۸,۱۹۹	۱,۸۹۹,۷۷۲,۳۳۱,۹۰۷	(۱,۸۹۹,۸۰۷,۲۴۱,۴۲۲)	۵,۲۱۸,۶۸۴
۸۵,۱۱۲,۸۹۷	۳۰,۱۷,۷۶۳,۲۴۴,۶۳۴	(۳۰,۱۷,۸۴۲,۲۱۵,۳۳۲)	۶,۱۴۲,۱۹۹
۱۲۵,۲۴۱,۰۹۶	۴,۹۱۷,۵۳۵,۵۷۶,۵۴۱	(۴,۹۱۷,۶۴۹,۴۵۶,۷۵۴)	۱۱,۳۶۰,۸۸۳

کارگزاری بانک توسعه صادرات

کارگزاری شهر

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از نرم‌افزار و مخارج تأسیس، کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 استهلاك 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.

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۹۹,۵۹۴	۶۶۰,۷۹۴,۴۳۵	(۶۶۰,۴۳۲,۴۱۱)	۱۱,۰۶۱,۶۱۸
۳۰,۴۹۰,۴۸۷	۵,۹۳۴,۹۵۶	(۳۶,۴۲۵,۴۴۳)	-
۷۰,۷۰۰,۵۳۵	۷۰,۳۸۵,۰۲۷	(۷۷,۴۵۵,۵۶۲)	-
۶۲۴	۷۰۷,۷۹۰,۶۱۵	(۶۴۱,۴۶۹,۱۳۴)	۶۶,۳۲۲,۱۰۵
۳۰,۲۹۸,۵۱۲	۱۵۵,۰۴۴,۷۶۸	(۱۵۰,۹۹۹,۹۹۲)	۳۴,۳۴۳,۲۸۸
۷۸,۵۵۹,۷۵۲	۱,۵۹۹,۹۴۹,۸۰۱	(۱,۵۶۶,۷۸۲,۵۴۲)	۱۱۱,۷۲۷,۰۱۱

نرم‌افزار صندوق

مخارج تأسیس

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری

واحدهای سرمایه‌گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق

بهادار

مخارج عضویت در کانون‌ها



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

نام بانک	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
ایران زمین-جاری-۱۰۷-۱۳-۱۲۸۵۳۷۶-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
ایران زمین-جاری-۱۰۹-۱۳-۱۲۸۵۳۷۶-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
آینده-جاری-۰۳۰۲۰۸۱۲۰۸۰۰۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۰۰,۰۰۰
شهر-جاری-۱۰۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷	۲۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸,۶۴۱,۶۴۴,۰۱۱	۱۴,۹۴۷,۵۶۹,۷۰۶
حسابرس	۹۰,۷۱۲,۹۱۸	۶۲,۶۷۴,۸۵۶
متولی	۱۵۷,۰۸۵,۱۹۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۸۸۹,۴۴۲,۱۱۹	۱۵,۲۴۰,۲۴۴,۵۶۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸	۱,۱۵۶,۹۴۱,۲۸۴
هزینه ثبت و نظارت	-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم‌افزار	-	۱۹۰,۷۵۰,۰۰۰
	۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸	۱,۶۲۰,۱۹۱,۲۸۴

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۶۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۲,۲۹۹,۸۳۱,۳۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۹,۰۸۰,۹۷۵
	۶۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۲,۷۴۸,۹۱۲,۲۸۵



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه گذاری یادش، سهامداری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۸,۷۹۰,۸۶۴	۶۳,۰۳۸,۰۰۰	-	(۳,۴۳۶,۹۶۱,۹۳۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰
-	(۳۹۰,۹۰۷,۹۴۲)	(۳۹۰,۴۱۶,۴۶۸)	(۳۷۲,۹۸۴,۲۱۶,۸۵۱)	۲۷۲,۶۴۲,۷۲۵,۳۷۷	۲۷۲,۶۳۷
۵۲۴,۴۸۱,۴۰۵	-	-	-	-	-
۱۶,۹۷۸,۱۷۴,۰۸۷	-	-	-	-	-
۱,۱۸۹,۵۵۹,۵۹۳	-	-	-	-	-
۷۵,۷۴۳,۴۵۷	-	-	-	-	-
۱۶,۹۷۴,۵۹۴,۴۱۷	-	-	-	-	-
۲۱۷,۴۹۹,۹۹۹	-	-	-	-	-
-	۱,۰۳۶,۸۴۷,۷۴۰	(۳۷,۶۱۳,۰۰۰)	(۵۰,۸۰۵,۵۳۹,۴۶۰)	۵۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۰
-	۱۳,۷۲۹,۸۷۳,۹۶۹	(۸۸,۵۶۵,۸۳۱)	(۳۷۴,۸۳۰,۹۴۹,۷۰۰)	۴۸۸,۶۳۹,۳۸۹,۵۰۰	۱,۷۱۶,۱۵۰
۱۶۱,۱۳۴,۸۲۸	-	-	-	-	-
۲۰۷,۵۳۳,۹۲۳	-	-	-	-	-
۱,۳۷۹,۰۳۱,۸۸۵	-	-	-	-	-
-	(۳۹۹,۸۷۴,۵۶۶)	(۳۶۰,۶۶۷۱)	(۳۰,۱۹۵,۱۳۷,۸۹۵)	۱۹,۸۹۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۸
۳۷,۷۷۶,۵۳۳,۲۵۷	۱۴,۱۳۰,۰۳۷۷,۳۸۱	(۱۸۷,۹۰۱,۹۷۰)	(۸۶۹,۲۴۲,۸۱۵,۶۴۶)	۸۸۳,۵۶۰,۹۹۴,۸۷۷	

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	
اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶	
اجاره دولتی آبورش تمدن ۹۹۱۱/۱۸	
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	
اوراق سلف پلی استایرن انتخاب	
اوراق سلف سیجان سپهان	
اوراق سلف شمش فولاد کوره	
اوراق سلف موزی سیجان اصفهان	
اوراق سلف ورق گرم فولاد	
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	
رهنی کرمان موتور ۱۴۰۰/۱۳	
سلف موزی برق ماهتاب گستر ۰۰۱	
سلف موزی برق ماهتاب گستر ۹۷۱	
سلف موزی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	
سلف موزی برق ماهتاب گستر ۹۹۱	
مفقت صبا آوند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	
جمع	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۶,۲۵۳,۳۸۲,۵۷۴	(۱۱۱,۳۵۶,۷۴۱,۸۳۸)	۱۶-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۳۲,۱۳۳,۷۱۲,۶۲۰)	(۳۳,۷۱۰,۸۳۸,۹۵۶)	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۲۴,۳۱۸,۶۶۹,۹۵۴	(۱۴۴,۰۶۷,۵۷۰,۷۹۴)		

صندوق سرمایه‌گذاری پادشاهی سهامداری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش با باقیمت تجدیدی	تعداد	سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۹۱,۸۸۴,۹۵۵)	(۱۷,۶۸۳,۶۷۳)	(۳۲,۴۳۸,۸۹۸)	(۳۲,۵۵۳,۵۰۸)	۲۳,۱۲۶,۷۳۴,۵۰۰	۱,۶۹۸,۳۲۵	مدیریت و مسئولیت‌های جاری
-	(۶۸۲,۳۲۱,۲۸۶)	(۵,۵۱۴,۰۷۳)	(۱,۳۳۷,۶۸۴)	(۱,۹۷۹,۵۵۵,۳۳۹)	۱,۳۰۲,۶۱۶,۴۰۰	۱۰۰,۵۸۸	پایان وقت سهامیان
-	(۱,۳۹۰,۶۳۷,۶۵۷)	(۵,۳۷۳,۱۱۵)	(۱,۰۳۰,۸۸۲)	(۳,۳۵۸,۶۶۶,۴۹۰)	۱,۰۷۴,۶۶۳,۴۰۰	۱۱۵,۰۵۶	بالایش وقت تهران
(۴۸۰,۳۵۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳۶,۱۵۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی لوری
۳۹,۸۵۹,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱,۵۵۴,۲۹۸,۸۳۶	۱۶,۶۳۴,۵۵۵,۵۸۶	(۱۸۱,۳۹۹,۹۴۰)	(۳۲,۶۸۴,۹۸۹)	(۳۳,۶۵۹,۴۳۷,۳۵۸)	۳۶,۳۹۹,۹۸۷,۹۰۰	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۳۴۶,۰۸۹,۸۸۳	-	-	-	-	-	۲,۹۹۹,۹۹۹	ملی صنایع مس ایران
-	(۱,۱۱۳,۱۵۳,۴۳۳)	(۴,۵۳۱,۰۰۰)	(۱,۸۱۰,۸۹۰)	(۳۰,۸۸۰,۱۰۵۴۳)	۱,۹۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	مدیریت صنعت قوتیبه تاسیس بهمنشهر
-	(۳,۶۹۶,۴۷۲,۳۸۴)	(۳,۴۰۰,۹۴۰)	(۵,۷۷۶,۱۷۵)	(۸,۷۳۰,۴۸۱,۳۸۸)	۶۰,۸۰۹,۸۸۴,۰۰۰	۶۹,۰۹۳	سهامی دپوب آهن اصفهان
-	(۱,۳۱۹,۱۶۷,۷۵۲)	(۱,۶۸۵,۵۰۰)	(۳,۲۱۰,۰۰۰)	(۴,۶۷۸,۰۱۷,۲۰۰)	۳,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۵۰۰	ملی سروودوی ایران
-	(۳,۷۹۰,۰۵,۹۴۵)	(۴,۸۸۱,۲۵۰)	(۱,۱۲۷,۴۲۸)	(۱,۱۲۷,۴۲۷,۳۷۷)	۹۷,۶۲۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	سانیا
-	(۳۳,۱۳۳,۵۵۶,۵۵۴)	(۱۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۹۷۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۴۰,۸۸۱,۵۴۴)	۲۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۸۸۲,۶۷۱,۲۴۳)	(۸,۴۳۱,۴۸۸)	(۱,۵۵۵,۸۸۳)	(۳,۶۳۱,۱۶۱,۲۷۲)	۱,۶۶۸,۲۹۷,۸۵۶	۵۴۴,۴۵۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۴,۸۳۰,۳۰۴,۴۷۹	(۲۳,۴۳۵,۰۰۰)	(۳۲,۶۳۳,۱۵۰)	(۳۲,۶۳۳,۱۵۰)	۲۴,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی چهارم
-	(۳,۷۱۵,۹۱۰,۵۵۵)	(۸۸۲,۴۹۱,۳۸۳)	(۳۲,۰۵۴,۶۳۸)	(۱۳,۴۸۱,۹۳۵,۶۵۸)	۹۶,۵۸۸,۵۶۶,۷۰۰	۱۷,۳۹۶,۵۱۱	پدیده شیمی غرن
-	(۱,۴۰۱,۴۸۸,۴۳۱)	(۱,۱۳۰,۰۶۷)	(۳۳,۸۱۲)	(۳۰,۶۸۰,۹۰۵۱۱)	۳۴۴,۱۳۴,۰۰۰	۲۶,۳۳۸	لژیونگ پارسیان
-	(۴,۱۳۳,۷۳۷)	(۵,۱۹۳,۵۰۰)	(۵,۱۹۳,۵۰۰)	(۱,۶۴۵,۸۵۷,۴۷۲)	۱,۰۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱,۳۳۷,۴۴۴,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	س نفت و گاز و پتروشیمی گلشن
۱,۷۷۳,۱۲۱,۶۷۷	(۵,۴۸۰,۷۳۰,۹۴۰)	(۴,۵۶۷,۵۰۰)	(۵,۶۷۸,۸۲۵)	(۱,۴۵۶,۱۳۷,۷۶۹)	۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۲,۱۷۸,۱۳۴,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	(۴,۷۵۰,۴۸۸,۲۴۶)	(۱۱,۸۷۵,۵۰۰)	(۳,۳۳۷,۲۳۵)	(۲,۸۳۶,۸۱۳,۵۱۱)	۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۳,۷۶۹,۱۵۲۱)	(۴,۸۳۷,۸۷۵)	(۱,۱۱۱,۱۰۶)	(۱,۱۳۳,۵۰۹,۹۵۰)	۹۶۷,۵۷۵,۰۰۰	۲۴۲,۵۰۰	بانک تجارت
-	(۸۱۷,۸۴۵,۸۸۰)	(۴,۵۹۹,۴۵۰)	(۱,۲۵۳,۴۹۶)	(۲,۱۳۲,۸۸۲,۵۴۳)	۱,۳۱۹,۸۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۵۰۰	بانک ملت
۵,۱۴۴,۰۷۱,۸۵۰	۱۰,۹۴۱,۷۸۵,۴۸۶	(۸۸۲,۸۴۰,۰۰۰)	(۳,۴۸۲,۶۰۰)	(۴,۵۶۰,۷۰۴,۴۹۱)	۳۶,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	(۸,۹۱۳,۴۸۱,۱۱۲)	(۴,۸۷۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۴,۰۰۰)	(۳,۲۴۶,۱۷۲,۸۱۶)	۳۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ریل برادران
-	(۱,۳۳۷,۴۵۰,۵۶۸)	(۸,۸۱۴,۴۵۰)	(۱,۸۱۴,۴۵۰)	(۳,۵۵۳,۱۵۵)	۴,۶۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پلی بروینت - جم - پیلان
-	(۴,۵۱۰,۸۰۳,۸۸۸)	(۱,۳۳۵,۷۸۵)	(۱,۳۳۵,۷۸۵)	(۴,۹۸۵,۷۲۲,۹۱۲)	۳,۶۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۶	گروه سینما (سهامی عام)
-	(۱,۹۰۰,۶۹۰,۸۰۰)	(۴,۶۷۰,۴۵۸)	(۵,۰۷۳,۵۵۸)	(۵,۴۹۱,۱۲۳,۴۴۴)	۵,۴۳۰,۰۰۰,۶۹۱	۲۳۷,۵۶۳	سرمایه گذاری پارس توسعه
-	(۴,۳۳۹,۶۵۷,۴۴۳)	(۴,۸۰۸,۸۲۵,۰۰۰)	(۱,۲۹,۴۹۵,۷۵)	(۱۹۹,۳۶۷,۸۹۵,۴۶۸)	۱۳۹,۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۰,۰۰۰	آینه دانه پرداز
۴۶,۳۴۳,۳۸۲,۵۴۴	(۱۱۱,۳۵۶,۷۹۱,۸۳۸)	(۲,۴۶۷,۰۴۰,۶۸۶)	(۴,۴۹۰,۳۷۶,۶۸۶)	(۵,۸۱۰,۹۲۸,۰۶۲,۸۸۲)	۶۷۳,۴۰۸,۰۹۹,۳۳۶		



پایه است گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱ / ۱۱

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی، منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق بر هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۹/۴/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ریل بار دراستیر	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۹/۵/۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۳۹۹/۶/۱۵	۳۵,۰۰۰	۶۳۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
مشتاق پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۳۰	۲۶,۲۳۸	۳۴۸	۹,۱۳۰,۸۲۴	-	۹,۱۳۰,۸۲۴	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۸/۸/۳۱	۱۳۹۹/۷/۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه مینا (سهایی عام)	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۱۰	۳۳,۶۳۱	۱۴۰	۴,۵۶۶,۹۴۰	-	۴,۵۶۶,۹۴۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۹/۴/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۰,۶۸۰۳)	۲,۴۸۲,۹۹۳,۱۹۷	-
محدوبیت صنعت پتروشیمی تهر-پتروشهر	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۱/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۷,۰۷۱,۶۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۷/۲۹	۱۳۹۹/۴/۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
					۵,۰۶۲,۳۲۷,۷۶۶	(۱۷,۰۰۰,۶۸۰۳)	۵,۰۴۵,۳۲۶,۰۹۱	۳,۱۸۷,۰۷۱,۶۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجارہ، اوراق مرابحہ و گواھی سپردہ بانکی بہ شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶,۳۱۰,۱۰۳,۳۵۴	۱۵,۰۶۱,۹۱۸,۴۳۳	۱۸-۱
۸۱,۹۸۳,۳۵۰,۵۸۴	۱۶,۰۳۷,۶۰۰,۳۵۹	۱۸-۲
۹,۶۳۳,۴۳۷,۵۱۶	۱۰۸,۳۲۸,۰۴۰,۸۵۹	۱۸-۳
۳۰۱,۳۸۸,۳۰۹,۶۶۴	۵۳۰,۱۳۳,۳۶۴,۴۶۶	۱۸-۴
۵۳۹,۳۱۵,۱۱۱,۱۹۸	۹۴۹,۴۵۴,۸۳۲,۰۲۶	

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده بانکی

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت

0000000000

سال مالی منتهی به

تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینہ تزیل	خالص درآمد سود اوراق	خالص درآمد سود اوراق
تاریخ سرکاری		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۷۸۸,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۹,۶۲۳,۳۷۶,۱۷۵	-	۱۴۹,۶۲۳,۳۷۶,۱۷۵	۴۳,۴۳۹,۵۳۶,۸۴۰
-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	۱۹٪	۷۸۸,۷۸۹,۷۹۶	-	۷۸۸,۷۸۹,۷۹۶	۱,۹۶۰,۵۶۶,۵۱۴
۱۳۹۹/۹/۱۴	۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۲۱۷,۷۵۳,۵۲۱	-	۲۱۷,۷۵۳,۵۲۱	-
		۷۹۵,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۶۱۸,۹۱۸,۴۴۲	-	۱۵۰,۶۱۸,۹۱۸,۴۴۲	۴۶,۴۱۰,۱۰۳,۴۵۴



يوسف كازم صالح

21921

١١١١

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۸-۳- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۶,۸۵۰,۴۱۵,۱۴	۱۰,۴۸۴,۳۳۰,۹۳۴	-	۱۰,۴۸۴,۳۳۰,۹۳۴	۲۱٪	-	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	مختلف
۲۴,۸۸۶,۵۴۷,۴۷۷	-	-	-	۲۱٪	-	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۶
۲۰۱,۶۶۱,۵۹۳	۴۸۸,۸۰۳,۹۵۵	-	۴۸۸,۸۰۳,۹۵۵	۲۰٪	-	۱۳۹۹/۱/۱۸	مختلف
-	۲۸,۲۴۸,۴۵۱,۳۴۱	-	۲۸,۲۴۸,۴۵۱,۳۴۱	۱۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	مختلف
-	۱۳۱,۱۵۱,۶۲۰,۰۲۹	-	۱۳۱,۱۵۱,۶۲۰,۰۲۹	۱۶٪	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۲	مختلف
۸۱,۹۸۴,۲۵۰,۵۸۴	۱۶۰,۳۷۱,۶۰۰,۲۵۹	-	۱۶۰,۳۷۱,۶۰۰,۲۵۹		۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۶,۷۸۵,۰۹۷,۸۹۷	۱,۴۱۵,۳۵۴,۷۵۳	-	۱,۴۱۵,۳۵۴,۷۵۳	۱۶٪	-	۱۴۰۰/۱/۳۰	مختلف	رهنی کرمان موتور ۱۴۰۰۱۱۳۰
-	۴۳,۵۸۶,۰۱۷,۱۹۷	-	۴۳,۵۸۶,۰۱۷,۱۹۷	۱۷٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	مراجعه سلاست گواچندشرایط خاص ۱۴۰۰
۲,۸۴۸,۳۴۹,۶۹۹	۶۴,۳۳۶,۶۶۸,۹۰۹	-	۶۴,۳۳۶,۶۶۸,۹۰۹	۱۶٪	۴۰۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱/۱۵	محوک مراجعه سایپا ۴۱۲
۹,۶۳۳,۴۴۷,۵۹۶	۱۰۸,۳۲۸,۰۴۰,۸۵۹	-	۱۰۸,۳۲۸,۰۴۰,۸۵۹		۹۰۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

پيوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱
راژدار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

تاریخ سرمدیه گنبدی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سرمدیه	نوع سرمد	سرمد	حقوق تیربار سرمد سرمدیه	حقوق بر وقت سرمد	سرمد علی	حلقه سرمد لوار
تاریخ سرمدیه گنبدی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سرمدیه	نوع سرمد	سرمد	حقوق تیربار سرمد سرمدیه	حقوق بر وقت سرمد	سرمد علی	حلقه سرمد لوار
۱۳۹۸/۹/۶	۱۳۹۸/۹/۶	مختلف	۱۸٪	۱۱۱,۷۷۸,۲۴۹,۱۷۳	(۱۶,۵۵۵,۵۷۵)	-	۱۱۱,۷۷۸,۲۴۹,۱۷۳	۲۳,۷۷۱,۳۷۸,۵۶۴
۱۳۹۸/۹/۶	۱۳۹۸/۹/۶	مختلف	۱۸٪	۹۹,۷۵۸,۰۶۹,۱۰۱	(۱۶,۳۲۴,۱۳۵)	-	۹۹,۷۵۸,۰۶۹,۱۰۱	۵۹,۳۳۹,۱۷۳,۱۲۳
مختلف	-	مختلف	۷٪	۹۹,۶۶۳	-	-	۹۹,۶۶۳	۹,۸۹۰
مختلف	-	مختلف	۷٪	۱,۸۰۰,۶۷۳,۳۳۶	-	-	۱,۸۰۰,۶۷۳,۳۳۶	۱۶,۳۳۸
مختلف	-	مختلف	۷٪	۵۴,۳۸۸,۸۵۷	-	-	۵۴,۳۸۸,۸۵۷	۶,۳۳۶,۱۳۳
مختلف	-	مختلف	۷٪	۱۳,۹۹۶,۳۶۶,۳۳۰	-	-	۱۳,۹۹۶,۳۶۶,۳۳۰	۷,۵۳۰,۸۱۰,۰۰۰
مختلف	-	مختلف	۷٪	۴۱۳,۴۴۶,۵۶۰	-	-	۴۱۳,۴۴۶,۵۶۰	۱۳,۳۳۸,۸۱۳,۵۶۴
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۵/۱۲	مختلف	۷٪	۳۹,۸۸۱,۴۳۰,۶۷۹	(۴,۹۶۳,۵۳۳)	-	۳۹,۸۸۱,۴۳۰,۶۷۹	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۶	مختلف	۱۸٪	۱۷,۱۶۱,۶۳۳,۸۳۶	-	-	۱۷,۱۶۱,۶۳۳,۸۳۶	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۶	مختلف	۱۸٪	۱۳,۵۶۸,۸۸۳	-	-	۱۳,۵۶۸,۸۸۳	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۶	مختلف	۷٪	۹۴,۶۷۲,۳۳۳	-	-	۹۴,۶۷۲,۳۳۳	-
مختلف	-	مختلف	۷٪	۶,۶۸۸,۵۳۳,۵۷۳	-	-	۶,۶۸۸,۵۳۳,۵۷۳	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۷	مختلف	۷٪	-	-	-	-	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۷	مختلف	۷٪	۸,۵۸۱,۵۵۵,۵۰۱	-	-	۸,۵۸۱,۵۵۵,۵۰۱	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۸	مختلف	۷٪	۷,۷۷۶,۳۳۶,۸۸۸	-	-	۷,۷۷۶,۳۳۶,۸۸۸	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۸	مختلف	۷٪	-	-	-	-	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۸	مختلف	۷٪	۱,۸۰۰,۶۵۵,۷۳۹	-	-	۱,۸۰۰,۶۵۵,۷۳۹	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۸	مختلف	۷٪	۳۳,۵۶۸,۸۳۳,۸۳۰	-	-	۳۳,۵۶۸,۸۳۳,۸۳۰	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۸	مختلف	۷٪	۳۶,۸۸۵	-	-	۳۶,۸۸۵	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۸	مختلف	۷٪	۸,۸۸۰,۸	-	-	۸,۸۸۰,۸	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۸	مختلف	۷٪	۷,۵۳۵,۹۱۷,۸۳۳	(۱۶,۸۷۹,۱۶۳)	-	۷,۵۳۵,۹۱۷,۸۳۳	-
مختلف	۱۳۹۸/۷/۸	مختلف	۷٪	۴,۱۹۸,۸۱۹	-	-	۴,۱۹۸,۸۱۹	-
مختلف	-	مختلف	-	۸,۸۱۹	-	-	۸,۸۱۹	-
مختلف	۱۳۹۸/۵/۲۰	مختلف	۷٪	۱,۵۸۷,۸۸۳,۳۸۵	-	-	۱,۵۸۷,۸۸۳,۳۸۵	-
مختلف	۱۳۹۸/۵/۲۰	مختلف	۷٪	۱۵,۱۳۰,۳۷۸,۸۸۳	-	-	۱۵,۱۳۰,۳۷۸,۸۸۳	-
مختلف	۱۳۹۸/۵/۲۰	مختلف	۷٪	۶,۳۵۵,۳۳۸,۴۳۰	-	-	۶,۳۵۵,۳۳۸,۴۳۰	-
مختلف	۱۳۹۸/۵/۲۰	مختلف	۷٪	۷,۵۸۸,۳۳۳,۳۸۴	-	-	۷,۵۸۸,۳۳۳,۳۸۴	-
مختلف	۱۳۹۸/۵/۲۰	مختلف	۷٪	۵۱,۷۷۳,۳۵۹,۹۸۸	-	-	۵۱,۷۷۳,۳۵۹,۹۸۸	-
مختلف	۱۳۹۸/۵/۲۰	مختلف	۷٪	۹,۳۱۱,۳۳۰,۳۳۰	-	-	۹,۳۱۱,۳۳۰,۳۳۰	-
مختلف	-	مختلف	۷٪	۸۷,۵۵۶	-	-	۸۷,۵۵۶	-
مختلف	-	مختلف	۷٪	۵۴,۱۳۴,۳۲۶,۶۶۶	-	-	۵۴,۱۳۴,۳۲۶,۶۶۶	-
مختلف	-	مختلف	۷٪	۵۴,۵۳۳,۱۳۵	-	-	۵۴,۵۳۳,۱۳۵	-
مختلف	-	مختلف	۷٪	۵۴,۱۸۸,۸۳۳,۸۸۱	-	-	۵۴,۱۸۸,۸۳۳,۸۸۱	-

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدهای تیربار سرمدیه
تسلی کاربرد کارگزاری



نیست گزارش حسابرسی

تاریخ

مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری باداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶,۳۸۰,۱۱۷,۷۴۶	۲۳,۹۹۷,۹۲۹,۸۰۷
۳۲۹,۹۹۹,۶۷۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۳۴۹,۸۷۲	۱۵۶,۱۱۳,۰۶۲
۶,۷۳۵,۴۶۷,۲۸۸	۲۴,۴۵۴,۰۴۲,۸۶۹

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۸۱,۴۱۳,۵۲۴	۴۳۵,۶۳۷,۹۷۶
۶۲۷,۲۹۳,۸۸۳	۹۵۲,۲۷۷,۸۷۴
۵۳,۰۳۴,۱۳۵	۳۰,۴۹۰,۴۸۷
۳,۴۷۵,۰۱۰	۱۱,۶۱۶,۹۹۱
۵۶,۱۲۹,۳۷۳	۷۱,۱۰۰,۵۳۵
۲۷۲,۴۹۹,۴۲۱	۴۷۸,۶۷۸,۵۱۹
۳۹,۷۰۱,۴۸۸	۷۹,۹۵۵,۲۲۴
۱,۴۳۳,۵۴۶,۸۳۴	۲,۰۵۹,۷۵۷,۶۰۶

هزینه نرم‌افزار
 هزینه تصفیه
 هزینه تأسیس
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
-	۴۳۲,۷۳۵,۰۳۲
-	۴۳۲,۷۳۵,۰۳۲

هزینه بهره تسهیلات کارگزاری

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۵۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰
(۱۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
۴۹,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰

تعدیلات بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 تعدیلات بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۸۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸,۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰
۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰
۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰
۶۴۷,۴۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۸۹۸,۵۰۰,۰۰۰

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمال

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱

۱۳۹۸/۱۱/۳۰				۱۳۹۹/۱۱/۳۰				۲۵- سرمایه‌گذاری اُرکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۵۸۰٪	۲۸,۹۸۰,۳۳۶	عادی	۱۲,۱۸٪	۷۵۶۰۹,۸۲۶	عادی	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	
۰۰۹٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۸۰٪	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	
۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰,۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس	
-	-	عادی	۰,۳۵٪	۲,۱۹۶,۰۶۵	عادی	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس	
۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰۰,۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپیده نفیسه میرلوحی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰۰,۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	احمد کوچکی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰۰,۱٪	۸۰,۳۵۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مصطفی نعمتی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پرویز فاتح	مدیر سرمایه‌گذاری	
۱۱,۳۳٪	۵۶,۶۳۵,۱۷۶	عادی	-	-	عادی	صندوق وابسته به موسس	صندوق کمیته زین شهر	سایر	
۱۸,۱۶٪	۹۰,۸۱۵,۴۱۲		۱۳,۳۷٪	۸۲,۹۸۶,۲۴۹					

۲۶- معاملات با اُرکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله				طرف معامله			
تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۶,۱۴۲,۱۹۹	طی دوره	۶,۰۳۵,۶۰۵,۴۵۹,۹۶۶	ارزش خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری شهر		
۵,۳۱۸,۶۸۴	طی دوره	۳,۷۹۹,۵۷۹,۵۷۲,۳۲۹	ارزش خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک توسعه صادرات		
۸,۶۴۱,۶۴۴,۰۱۱	طی دوره	۲۳,۹۹۷,۹۲۹,۸۰۷	کاربرد مدیر	مدیر	تامین سرمایه تمدن		
۱۵,۸۷۹,۱۹۰	طی دوره	۱۵,۸۷۹,۴۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی (سابق)	متولی (سابق)	موسسه حسلریس رازدار		
۱۴۱,۳۰۶,۰۰۰	طی دوره	۱۴۱,۳۰۶,۰۰۰	کاربرد متولی	متولی	موسسه حسلریس هوشیار ممیز		
۹۰,۷۲۲,۹۱۸	طی دوره	۱۵۶,۱۱۳,۰۶۲	حق‌الزحمه حسلریس	حسلریس	موسسه حسلریس رازدار		
۳۰,۳۸۰,۰۰۰	طی دوره	۲,۵۸۲,۶۱۱,۵۵۵,۰۵۰	سپرده بانکی	سایر	بانک شهر		

۲۷- رویدادهای بند از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بند از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه وجود نداشته است.



پیشگام گسترش حسلریس

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۱۱