

گزارش حسابرس مستقل

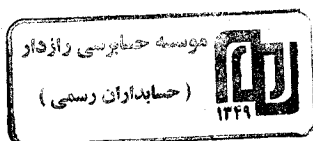
صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مترستان، بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خیره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به 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 ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ 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 ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

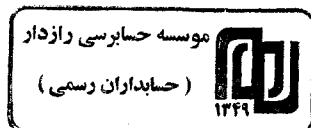
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

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 خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 اثر بخشی 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- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (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.

۶- 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.

۷- 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 توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۷-۱- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره های مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص نصاب مجاز سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت حداقل به میزان ۲۵٪ از ارزش کل داراییهای صندوق در "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور" رعایت نشده است.

۷-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت به میزان حداقل ۵۰٪ از پرتفوی سرمایه گذاری در "سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها" رعایت نشده است.

۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ نسبت به افزایش سرمایه گذاری حداقل ۳٪ از کل داراییهای صندوق در مقایسه با تاریخ ابلاغ مصوبه فوق، رعایت نشده است.

۷-۵- در بررسی های به عمل آمده مبنی بر وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۶-۵ امیدنامه صندوق) در بخشی از دوره مورد رسیدگی، حداقل معاملات رعایت شده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۹- 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 ذی ربط 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.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۰ مهر ۱۴۰۰

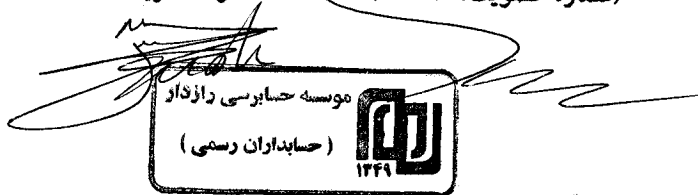
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری
 پاداش سهامداری توسعه یکم
 شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸
 کد اقتصادی: ۴۱۱۳۹۱۸۱۳۳۶۸
 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 ۱۴۰۰ 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
۹-۲۱	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 ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمودرضا خواجه نصیری

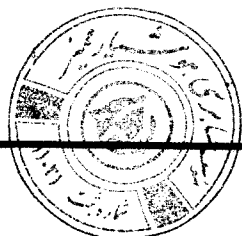
شرکت تامین سرمایه تمدن

مدیر صندوق

امیرحسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasef.com



صندوق سرمایه گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم
شماره ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۳۱۱۳۹۱۸۱۶۳۶۸
شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۰.۵۹۱.۳۲۱.۰۳۶	۱.۰۴۷.۸۳۴.۵۶۳.۸۹۱	۵
۲.۸۹۸.۳۸۴.۴۸۱.۹۹۵	۲.۳۵۸.۶۱۳.۷۱۳.۱۱۰	۶
۲.۸۸۹.۲۲۸.۶۵۴.۱۰۸	۲.۶۴۲.۱۵۹.۰۶۸.۲۶۸	۷
۱۵.۳۸۷.۱۷۸.۵۲۹	۳۱.۲۳۱.۰۷۷.۳۴۷	۸
۱۱۱.۷۲۷.۰۱۱	۷۹۱.۷۳۱.۷۵۷	۹
۳۲.۸۵۰.۰۰۰	۳۱.۱۰۰.۰۰۰	۱۰
۱۱.۳۶۰.۸۸۳	.	۱۱
۶.۲۷۲.۷۴۷.۵۷۳.۵۶۲	۶۰۸۰.۶۶۱.۲۵۴.۳۷۳	

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

حسابهای دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

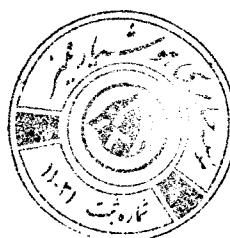
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



زیرنویس



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۳۱۱۳۹۱۸۱۶۶۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵	(۲,۵۵۰,۹۵۱,۷۳۲)	۵۱۲,۷۶۱,۷۹۴,۳۹۱	۶۱۸,۷۲۵,۳۴۷,۹۵۰
۱۶	۱۷۲,۰۷۱,۷۲۱,۱۰۷	(۱۲۷,۵۲۵,۱۴۹,۷۰۵)	(۱۴۴,۰۶۷,۵۷۰,۷۹۴)
۱۷	۳۰,۰۷۰,۸۱۰,۸۲۰	۳,۳۹۴,۹۷۸,۶۱۴	۵,۰۴۶,۲۴۰,۹۶۱
۱۸	۴۸۱,۱۳۴,۶۷۶,۳۹۲	۴۵۳,۷۶۶,۳۰۰,۲۹۰	۹۴۹,۴۵۲,۸۲۲,۰۲۶
۱۹	۱۱۲,۱۷۵,۷۲۲	۳۹۳,۲۴۱,۰۳۸	۳۸۵,۶۵۵,۶۳۳
	۶۸۰,۸۳۸,۴۳۲,۳۰۹	۸۴۲,۷۹۱,۱۶۴,۶۳۸	۱,۴۲۹,۵۴۲,۴۹۵,۷۷۶
۲۰	(۱۵,۲۱۳,۶۳۶,۶۴۹)	(۱۱,۸۷۵,۱۵۵,۵۰۲)	(۲۴,۴۵۴,۰۴۲,۸۶۹)
۲۱	(۸۴۴,۱۰۲,۴۵۷)	(۹۵۴,۴۹۹,۹۵۵)	(۲۰,۵۹۰,۷۵۷,۶۰۶)
	(۱۶,۰۵۷,۷۳۹,۱۰۶)	(۱۲,۸۲۹,۶۵۵,۴۵۷)	(۲۶,۵۱۳,۸۰۰,۴۷۵)
	۶۶۴,۷۸۰,۶۹۳,۲۰۳	۸۲۹,۹۶۱,۵۰۹,۱۷۱	۱,۴۰۳,۰۲۸,۶۹۵,۳۰۱
۲۲	(۲,۸۸۵,۰۹۸)	-	(۴۳۲,۷۳۵,۰۲۲)
	۶۶۴,۷۷۷,۸۰۸,۱۰۵	۸۲۹,۹۶۱,۵۰۹,۱۷۱	۱,۴۰۲,۵۹۵,۹۶۰,۲۶۹
	۱۱/۰۱٪	۱۶/۲۷٪	۲۵/۵۱
	۱۱/۰۶٪	۱۶/۳۰٪	۲۲/۴۱

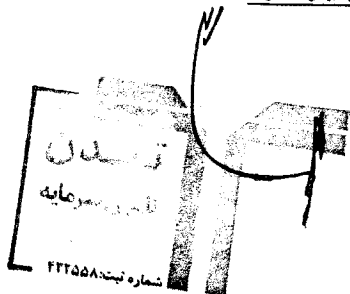
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۶۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۲,۷۴۸,۹۱۲,۲۸۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶	۵,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۲,۰۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۶۶۴,۷۷۷,۸۰۸,۱۰۵	-	۸۲۹,۹۶۱,۵۰۹,۱۷۱	۱,۴۰۲,۵۹۵,۹۶۰,۲۶۹
تعدیلات	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۸,۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰
تقسیم سود	-	(۶۱۴,۳۶۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۴۰۶,۸۹۸,۵۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۳,۰۱۰,۶۲۰,۳۹۰	۵۰۹,۲۷۴,۱۶۱,۱۸۷	۵,۰۹۲,۲۷۴,۱۶۱,۱۸۷	۶,۲۶۲,۷۴۸,۹۱۲,۲۸۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

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



نزداری



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com

۱- اطلاعات کلی

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله)، از مصادیق صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب شده و طبق ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ نزد 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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ 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 کلایی 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.

۲-۱ 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:



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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 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 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 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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ 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.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳-۴- 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.

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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 ۹۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 نود درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارزیابی 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 ارزیابی 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 چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



صندوق سرمایه گذاری یادآور سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها
استخراج کانه های فلزی	۲۵۲,۳۸۱,۶۵۱,۶۹۱	۵/۶۲٪	۳۴۱,۸۶۶,۸۶۸,۳۲۹	۲/۳۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۱۹۹,۶۷۷,۸۹۵,۳۶۸	۲/۱۶٪	۱۳۹,۸۰۷,۵۶۵,۸۰۴	۱/۱۰٪
فلزات اساسی	۱۹۵,۱۶۳,۴۸۱,۵۳۸	۲/۱۶٪	۲۲۱,۵۱۷,۱۹۳,۶۶۵	۱/۱۷٪
محصولات شیمیایی	۸۷,۰۸۴,۷۲۳,۹۱۰	۱/۰۷٪	۱۰۵,۳۱۴,۹۲۰,۸۳۳	۱/۰۸٪
سایر واسطه گرهای مالی	۷۴,۵۰۵,۱۳۴,۴۵۰	۱/۰۶٪	۴۵,۶۵۹,۴۳۲,۳۸۰	۱/۰۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۷۰,۱۰۶,۹۹۸,۱۲۵	۱/۰۶٪	۶۹,۶۲۵,۳۵۰,۱۰۰	۱/۰۶٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۴۳,۴۱۰,۲۲۷,۷۳۷	۱/۰۴٪	۲۵,۵۳۱,۴۲۸,۷۱۲	۱/۰۲٪
سرمایه گذارها	۳۴,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۳	۱/۰۳٪	۳۸,۹۸۰,۸۶۰,۴۸۰	۱/۰۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۳,۸۷۴,۶۸۵,۰۸۲	۱/۰۲٪	۲۸,۰۴۴,۱۴۸,۷۱۵	۱/۰۲٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۰,۰۰۶,۳۸۴,۷۳۵	۱/۰۱٪	۸,۷۷۹,۶۶۶,۲۹۲	۱/۰۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷,۸۵۲,۴۳۳,۲۷۴	۱/۰۱٪	۵,۲۹۳,۴۰۷,۷۰۳	۱/۰۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۵,۹۱۵,۵۵۸,۹۷۹	۱/۰۱٪	۳,۷۰۲,۶۲۳,۵۲۹	۱/۰۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۴۹۹,۱۹۴,۳۱۴	۱/۰۱٪	۵,۲۷۸,۳۴۸,۱۴۲	۱/۰۱٪
رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۹۸۵,۲۲۲,۹۱۳	۱/۰۱٪	۳,۵۷۳,۸۹۳,۶۶۵	۱/۰۱٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۳۳۸,۴۵۱,۸۱۹	۱/۰۱٪	۲,۷۶۵,۸۰۳,۹۶۴	۱/۰۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۲۶	۱/۰۲٪	۱,۵۴۱,۰۹۰,۱۲۵	۱/۰۲٪
ساخت محصولات فلزی	۱,۴۶۵,۷۸۰,۳۲۶	۱/۰۱٪	۱,۱۵۰,۱۱۵,۸۵۰	۱/۰۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۳۱۰,۶۷۷,۷۵۲	۱/۰۱٪	۳۰۱,۹۴۶,۷۰۳	۱/۰۱٪
بانکها و نهادهای مالی	-	-	-	-
	۱۰,۲۲۳,۳۷۵,۱۱۲,۱۵۲	۱۷٪	۱۰,۴۷۸,۸۴۴,۵۴۲,۸۹۱	۱۷٪
	۷۷۵٪	۷۷۵٪	۷۷۵٪	۷۷۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
پاسارگاد - ۱۴۰۶۹۴۸-۰۴۲-۳۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۲٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۱۶٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۱۶٪
گردشگری - ۴۰۶۵۴۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۲٪	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۹۷٪	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۹۷٪
گردشگری - ۵۰۶۵۴۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۲٪	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۹۳٪	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۹۳٪
بانک اقتصاد نوین ۱-۶۷۵۳۱۹۷-۲۸۹-۱۴۷	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۲٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۹۳٪	-	-
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۷	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۸٪	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴/۳۹٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۹۰٪
تجارت - ۶۱۷۴۸۴۳۱۹۶	۱۳۹۹/۰۶/۰۶	۱۹٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۹۷٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۹۷٪
کشاورزی - ۹۶۴۳۳-۱۵۸	۱۳۹۹/۰۷/۲۲	۱۸٪	۹۳,۹۳۵,۲۹۹,۱۱۳	۱/۴۲٪	۲۵,۷۲۳,۲۷۰,۱۲۳	۱/۴۲٪
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۲۵۱	مختلف	۱۰٪	۱۲,۲۹۸,۸۴۴,۳۸۳	۱/۲۰٪	۱۲,۶۵۸,۰۳۸,۳۵۴	۱/۲۰٪
گردشگری ۱-۶۵۴۵۵۱-۹۹۶۷-۱۵۵	مختلف	۱۰٪	۱,۳۷۶,۶۴۰,۴۱۱	۱/۲۰٪	۳۰۸,۳۱۹	۱/۱۰٪
کشاورزی - ۹۶۴۳۷۶۸۵۸	مختلف	۱۰٪	۱,۱۰۴,۳۶۰	۱/۰۱٪	۷۳۱,۱۶۴	۱/۱۰٪
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۴-۱۰۷	مختلف	۱۰٪	۱,۰۲۸,۷۶۲	۱/۰۱٪	-	۱/۰۱٪
توسعه صادرات ایران ۲۰۰۵۰۵۱۴۵۴-۰۶	مختلف	۱۰٪	۵۹۴,۰۱۰	۱/۰۱٪	۹۸۱,۵۳۳	۱/۰۱٪
آینده ۰۲۰۳۴۰۶۶۷۸۰۰۷	مختلف	۱۰٪	۱۰۳,۱۷۱	۱/۰۱٪	۶۳,۰۰۰	۱/۰۱٪
شهر - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸	مختلف	۱۰٪	-	۱/۰۱٪	۱,۰۱۶,۴۴۸	۱/۰۱٪
پارسیان ۴۷۰۰۰۹۹۱۱۶۷۶-۰۳	مختلف	۱۰٪	-	۱/۰۱٪	۵۰۶,۱۶۴	۱/۰۱٪
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۴-۱۰۹	مختلف	۱۸٪	-	۱/۰۱٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۳۸٪
ایران زمین ۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۹	مختلف	۲۰٪	-	۱/۰۱٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۳٪
گردشگری - ۶۰۶۵۴۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵	مختلف	۲۰٪	-	۱/۰۱٪	-	۱/۲۳٪
			۲,۴۵۸,۶۱۴,۷۱۳,۱۱۰	۲۸/۷۹٪	۲,۸۹۸,۳۸۶,۴۸۱,۹۹۵	۲۸/۷۹٪



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری یادش سرمایه گذاری توسعه حکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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

تاریخ سررسید	مبلغ	نوع سود	درصد	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۷-۱	۷-۱	۱,۵۵۱,۷۹۱,۸۶۶,۵۰۹
		۷-۲	۷-۲	۸۸۴,۱۵۴,۰۰۳,۷۲۳
		۷-۳	۷-۳	۲,۰۶۲,۱۲۳,۱۹۸,۰۳۶
				<u>۲,۸۸۹,۰۶۸,۰۶۷,۳۶۸</u>

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوریس و فابورسی
 سرمایه گذاری در اوراق اجاره
 سرمایه گذاری در اوراق رهنی

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوریس و فابورسی

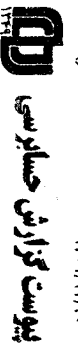
تاریخ سررسید	مبلغ	نوع سود	درصد	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۷-۱	۷-۱	۱,۵۵۱,۷۹۱,۸۶۶,۵۰۹	۵۸۹,۵۰۸,۰۱۷	۷۳۴,۴۱۱,۸۷۴,۵۵۶	۷۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	مفقت صبا اربوند امید ۱۳۰۰۱۱۱۳
		۷-۲	۷-۲	۸۸۴,۱۵۴,۰۰۳,۷۲۳	۲,۰۱۱,۲۷۰,۴۹۱۸	۵۶۴,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۱۷/۲۸	مشارکت ش اصقهان ۱۲-۳۰ماهه ۲۰٪
		۷-۳	۷-۳	۲,۰۶۲,۱۲۳,۱۹۸,۰۳۶	-	۱۳۰,۰۱۴,۴۶۳,۱۷۳	۱۰۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۲	سلف مولزی استاندارد سبقت ۱۰۱
				<u>۲,۸۸۹,۰۶۸,۰۶۷,۳۶۸</u>	-	۲۸,۵۷۶,۰۸۵,۰۰۰	۲۷,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۷/۰۶/۰۶	استاد خزانه ۸-مهر-۹۹-۶-۲۰
					۷۸۷,۸۵۰,۱۲۶	۷,۰۹۹,۰۶۱,۲۷۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	مشارکت رایان سایا-۳ماهه ۱/۶
					۱,۵۵۱,۷۹۱,۸۶۶,۵۰۹	۲۶,۳۰۰,۱۰۸,۰۶۱	۱,۵۰۶,۴۹۱,۷۵۷,۴۴۹			

۷-۲ سرمایه گذاری در اوراق اجاره

تاریخ سررسید	مبلغ	نوع سود	درصد	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۷-۱	۷-۱	۱,۵۵۱,۷۹۱,۸۶۶,۵۰۹	۲۳,۰۶۷,۹۷۲,۳۱۴	۹۱۱,۲۰۱,۹۹۰,۵۷۷	۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره ریل پراژسیر ۲۱۲۲
		۷-۲	۷-۲	۸۸۴,۱۵۴,۰۰۳,۷۲۳	-	۲۳,۰۶۷,۹۷۲,۳۱۴	۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره تان سپهر ۲۱۲۰-۶
				<u>۲,۸۸۹,۰۶۸,۰۶۷,۳۶۸</u>						

۷-۳ سرمایه گذاری در اوراق رهنی

تاریخ سررسید	مبلغ	نوع سود	درصد	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۷-۱	۷-۱	۱,۵۵۱,۷۹۱,۸۶۶,۵۰۹	۱۴/۵۳٪	۱۹۱,۰۳۶,۱۸۸,۷۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	مراجعه سلامت گواهی شرایط خاص ۱۴۰۰
		۷-۲	۷-۲	۸۸۴,۱۵۴,۰۰۳,۷۲۳	۰/۰٪	۱۹۱,۰۳۶,۱۸۸,۷۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	صکوک مراجعه سایا ۲۱۲۲-۳ماهه ۲/۱۶
				<u>۲,۸۸۹,۰۶۸,۰۶۷,۳۶۸</u>						



۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری یادش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۲,۵۳۹,۶۱۸,۳۹۲	۶,۷۱۱,۵۸۰,۸۴۷	۵۳,۵۴۷,۶۵۰	مختلف	۶,۷۶۵,۱۲۸,۴۹۷	سود سپرده بانکی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	حق عضویت کانون نهادها
۲,۷۸۷,۵۶۰,۱۳۷	۲۴,۵۱۹,۴۹۶,۵۰۰	۲,۳۶۷,۴۰۷,۲۹۰	۲۵	۲۶,۸۸۶,۹۰۳,۷۹۰	سود سهام دریافتی
۱۵,۳۸۷,۱۷۸,۵۲۹	۳۱,۳۳۱,۰۷۷,۳۴۷	۲,۴۲۰,۹۵۴,۹۴۰		۲۳,۶۵۲,۰۳۲,۲۸۷	

۹- 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 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.

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۶۱,۶۱۸	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۰۲۴,۰۰۹	۴۲۴,۵۳۷,۶۰۹	نرم افزار صندوق
۶۶,۳۲۲,۱۰۵	۵۴۶,۴۵۳,۴۸۸	۲۰۳,۹۱۰,۳۷۳	۳۰۸,۸۶۵,۲۲۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۳,۳۴۳,۲۸۸	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۴,۳۶۰	۴۸,۳۲۸,۹۲۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۱۱,۷۲۷,۰۱۱	۱,۴۴۷,۹۵۳,۴۸۸	۷۶۷,۹۴۸,۷۴۲	۷۹۱,۷۳۱,۷۵۷	

۱۰- موجودی نقد

نام بانک

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	نام بانک
۲۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شهر-۱۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	آینده جاری- ۰۳۰۲۰۸۱۲۰۸۰۰۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	ایران زمین جاری- ۱۴-۱۰۷-۱۲۸۵۲۷۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	ایران زمین جاری- ۱۳-۱۰۹-۱۲۸۵۲۷۶
۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۲۱۸,۶۸۴)	۱,۳۵۵,۵۶۲,۸۵۷,۵۹۴	۱,۳۹۵,۶۵۴,۰۲۸,۴۶۲	(۴۰,۰۸۴,۹۵۲,۱۸۴)
(۶,۱۴۲,۱۹۹)	۵۸۱,۶۶۲,۶۷۰,۹۷۴	۵۸۱,۶۶۸,۸۱۳,۱۷۳	-
(۱۱,۳۶۰,۸۸۳)	۱,۹۳۷,۲۲۶,۵۲۸,۵۶۸	۱,۹۷۷,۳۲۲,۸۴۱,۶۳۵	(۴۰,۰۸۴,۹۵۲,۱۸۴)

کارگزاری بانک توسعه صادرات
 کارگزاری شهر

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۸,۶۴۱,۶۴۴,۰۱۱	۲۳,۲۹۶,۴۵۷,۵۴۲
۹۰,۷۱۲,۹۱۸	۲۳۱,۴۱۹,۹۰۸
۱۵۷,۰۸۵,۱۹۰	۴۸۲,۰۸۵,۱۹۰
۸,۸۸۹,۴۴۲,۱۱۹	۲۴,۰۰۹,۹۶۲,۶۴۱

مدیر صندوق
 حسابرس
 متولی

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸	۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸	۳,۵۵۵,۷۱۹,۱۵۸

ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانونها
 بدهی بابت امور صندوق

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۲۱۲,۲۹۹,۸۳۱,۳۱۰	۶۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۲,۱۱۳,۲۸۹,۹۳۱	۵۸۵,۷۰۰,۰۰۰
۵۰,۴۴۹,۰۸۰,۹۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۷,۳۳۰,۴۵۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۶۲,۷۴۸,۹۱۲,۲۸۵	۶۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۳,۰۱۰,۶۲۰,۳۹۰	۵۹۵,۷۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

15- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فروش
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

15-1 سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فروش

دوره مالی منتهی شده به 1399/05/31

شرح حساب	دوره مالی منتهی شده به 1399/05/31		دوره مالی منتهی شده به 1400/05/31		ملاحظات	کاربرد	ارزش خنثی	بهای فروش	میزان
	ریال	ریال	ریال	ریال					
سود (زیان) فروش	8111,923	-	(8,118,579,843)	(150,972,007)	-	(78,624,173)	(78,624,173)	20,194,400,000	6,900,000
سود (زیان) فروش	20,111,992,823	20,111,992,823	-	-	-	-	-	-	-
ریال	13,222,000,758	9,905,120,356	-	-	-	-	-	-	-
(1,158,882,292)	(1,158,882,292)	-	-	-	-	-	-	-	-
(71,237,521)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12,587,945,924	64,061,194,300	-	-	-	-	-	-	-	-
11,524,952,173	55,264,979,750	-	-	-	-	-	-	-	-
123,552,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-
584,000,286	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,410,322,660	3,379,914,507	-	-	-	-	-	-	-	-
2,715,819	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(657,982,378)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7,812,420	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64,945,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12,181,212	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,042,330,274	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37,055,857	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,789,398,378)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,087,852,122	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(42,321,290)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,058,430,832	-	-	-	-	-	-	-	-	-
178,210,950	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,000,329,882	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25,116,522	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37,728,379	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(321,251,905)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(29,222,250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29,622,525,222	169,117,225,252	(8,118,579,843)	(152,866,979)	(78,624,173)	(75,300,766,016)	220,000,000,000	-	-	-

توسعه مؤلف نیروگاهی چهارم
تولیدی فولاد سیدالکویب قراب کویز
مختاری شمال
رامباد
سایا
س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین
سالمین

سرمایه گذاری در بورس
تقل به سفته بند



دوره مالی منتهی ماه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

دوره مالی منتهی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	میانگین	ارزش دفتری	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۸,۶۲۰,۵۳۵,۹۸۴	۱۲۹,۱۱۷,۲۶۵,۶۵۹	(۸,۱۸۹,۵۷۹,۸۴۰)	(۱۵۴,۸۱۶,۱۷۹)	(۱۸,۳۸۴,۱۷۳)	(۳۵,۲۳۰,۷۶۶,۰۱۶)
۲۱,۰۳۷,۶۶۲	-	-	-	-	-
(۸۳,۶۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳۳,۸۵۶,۶۵۲)	-	-	-	-	-
(۱۰,۵۰۱,۲۲۹)	-	-	-	-	-
۳,۸۳۳,۳۳۳,۹۰۰	۲,۶۱۰,۳۴۳,۶۸۳	-	-	-	-
۱۳۱,۳۲۹,۴۵۰	-	-	-	-	-
(۳۱۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳,۵۵۵,۰۱۳)	-	-	-	-	-
۲۵,۳۱۴,۲۶۵	-	-	-	-	-
۲۶,۰۸۴,۳۳۵	-	-	-	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۳۳	-	-	-	-	-
۷۲,۱۶۴,۵۰۸	-	-	-	-	-
۶۷۱,۳۶۴,۸۶۱	-	-	-	-	-
۱۷۵,۰۳۹,۶۳۳	-	-	-	-	-
۶۳,۸۱۴,۷۶۴,۷۸۷	۶۳,۸۱۴,۷۶۴,۷۸۷	-	-	-	-
۲۳۳,۲۳۸,۱۳۵	-	-	-	-	-
(۳۵۵,۱۹۱,۲۷۸)	-	-	-	-	-
(۱۹۹,۸۹۷,۱۰۱)	-	-	-	-	-
۹۸,۹۵۳,۳۹۴	-	-	-	-	-
(۱۹۸,۹۱۴,۱۵۰)	-	-	-	-	-
۲۶,۰۰۱,۸۹۵,۵۷۳	۲۶,۰۰۱,۸۹۵,۵۷۳	-	-	-	-
۲,۰۴۸,۹۲۱	-	-	-	-	-
۳,۵۳۳,۱۱۳,۰۸۹	۳,۵۳۳,۱۱۳,۰۸۹	-	-	-	-
۱۹,۶۵۵,۲۱۳	-	-	-	-	-
۲۳,۵۳۱,۲۶۰,۸۶۱	-	-	-	-	-
۲۰,۴۶۵,۰۰۰,۶۱۹	۴۸,۶۱۴,۵۵۵,۶۱۰	(۸,۱۸۹,۵۷۹,۸۴۰)	(۱۵۴,۸۱۶,۱۷۹)	(۲۸,۳۸۴,۱۷۳)	(۳۵,۲۳۰,۷۶۶,۰۱۶)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

دوره مالی منتهی ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

دوره مالی منتهی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	مخارج
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۵۴۸,۹۲۴,۰۰۰	(۳۸,۱۹۳,۳۳۰)	(۱۳۹,۹۱۳,۸۱۲,۵۰۰)	۱۵۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	-	۵,۵۴۸,۹۲۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۹۹,۳۶۵,۹۶۹)	۲۱۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۰۰۰
-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۴۵,۶۳۵,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۶۳,۳۷۸,۰۰۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱,۰۳۶,۸۲۷,۳۲۰	۱,۰۳۶,۸۲۷,۳۲۰	-	-	-	-	-
۱۳,۳۲۸,۸۲۳,۹۳۹	۱۳,۳۲۸,۸۲۳,۹۳۹	-	-	-	-	-
(۳۹۹,۸۷۴,۵۶۶)	(۳۹۹,۸۷۴,۵۶۶)	-	-	-	-	-
۱۴,۱۳۰,۳۷۳,۷۸۱	۱۴,۰۷۳,۲۲۹,۰۰۰	۵,۳۲۸,۱۴۸,۱۰۸	(۱۷,۵۰۷,۴۶۰)	(۸۶۱,۳۱۷,۳۰۴,۳۱۷)	۸۷۷,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

- ۱۴۰۲۲۰۶ سپهر ۱۴۰۲۲۰۶
- مستقر سرمایه ساترا ۲۱۲۳-۴۱۴۳-۱۶٪
- مستقر سلامت کوچا پدیر ارتباط خاص ۱۴۰۰
- اخبار دولتی آیدوش- تمدن ۹۹۱۱۸
- اخبار هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
- دینی کرمان موتور ۱۴۰۰۱۱۳
- سابق هواری برق ماهان گستر ۰۰۱
- تمتیم صبا اوردی تمدن ۱۱۱۳-۱۴۰۰

- قفل از صفحه قفل
- سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
- سرمایه‌گذاری عمدتاً اهلریک
- سهامی توپ آهن اسمهان
- سرمایه‌گذاری تو کلا دادلاهدریک
- شرکت آهن و فولاد لرغ
- صندوق س با درآمد ثابت گیند
- صنایع پتروشیمی خلیج فارس
- صنایع لاستیکی سپهر
- فولاد خوزستان
- فولاد هرمزگان جنوب
- قاروری پوآصنمدنی ایران
- قند ثابت خراسان
- کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
- گروه صنایع کاندز پارس
- گروه پیمان
- گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
- مدنی و صنعتی گل کهر
- گروه مینا (سهامی عام)
- مس شهیدباقر
- مخابرات ایران
- مدنی و صنعتی پلچرخو
- مدیریت صنعت تولیدتندیس پهلوسر
- ملی سروروی ایران
- ملی صنایع مس ایران
- مجمع

مجلس شورای اسلامی - کمیته تخصصی بررسی و تصویب طرح
 گزارش مجلس شورای اسلامی
 در خصوص طرح پیشنهادی آقایان ...

ردیف	نام نماینده	تاریخ	موضوع
۱
۲
۳

ردیف	نام نماینده	تاریخ	موضوع	شرح
۱
۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲
۱۳
۱۴
۱۵
۱۶
۱۷
۱۸
۱۹
۲۰
۲۱
۲۲
۲۳
۲۴
۲۵
۲۶
۲۷
۲۸
۲۹
۳۰
۳۱
۳۲
۳۳
۳۴
۳۵
۳۶
۳۷
۳۸
۳۹
۴۰
۴۱
۴۲
۴۳
۴۴
۴۵
۴۶
۴۷
۴۸
۴۹
۵۰

پوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰
 روزگار

صندوق سرمایه گذاری بازاری سهامی ایران توسعه بانک

بازار سرمایه ایران - صورتهای مالی

گزارش مالی سال ۱۳۹۳

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۱

۱۷-شماره

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	تغییرات سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	
-	-	۸۰۰,۲۱۴,۳۳۰	۵,۷۸۵,۲۱۱,۱۳۶	(۳۰,۱۳۶,۹۰۴)	۸۰۰,۲۱۴,۳۳۰	۶۲۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	فازوی سندی اول کانی فارس
-	-	۴,۵۸۸,۶۵۰,۳۱۹	(۳۴,۰۳۹,۷۸۸)	۶,۰۸۶,۷۸۷,۵۵۰	۶,۰۸۶,۷۸۷,۵۵۰	۲۵۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	شرکت لیزینگ پارسیان
-	-	۲,۳۳۰,۷۷۵,۵۳۲	(۳۲,۱۳۶,۹۹۷)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	بلی پروپین هم - هم پیل
-	-	۱,۳۰۹,۵۸۷,۶۱۴	(۳۵,۹۳۱,۱۷۸)	۲,۳۱۷,۳۱۴,۵۵۰	۲,۳۱۷,۳۱۴,۵۵۰	۲,۱۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	مشاوره صنعتی خاورخوار
-	-	۱,۲۲۴,۶۵۵,۴۴۰	(۱,۸۸۸,۳۶۶,۷۸۰)	۱,۳۸۷,۵۶۴,۳۹۴	۱,۳۸۷,۵۶۴,۳۹۴	۱,۵۱۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	ایف افه پراد
-	-	۹۲۴,۱۴۱,۳۳۰	(۱,۷۵۰,۳۳۴,۵۰۰)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	تولیدی فولاد سیدکوی کوب
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۶۰۸,۷۸۱	۷۲۴,۳۳۱,۰۱۳	(۱۰,۵۶۷,۸۰۷)	۱,۰۶۸,۵۰۴,۰۰۰	۱,۰۶۸,۵۰۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	پژوهش سیمی قرن
-	-	۵۹۹,۰۸۸,۱۴۵	(۷,۵۸۱,۵۵۴)	۸۳۶,۹۹۹,۷۳۰	۸۳۶,۹۹۹,۷۳۰	۷۸۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	سرمایه گذاری سس سرچشمه
۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۸۱,۰۰۹,۳۷۵	(۹,۸۵۹,۳۷۵)	۶۶,۵۹۹,۷۰۰	۶۶,۵۹۹,۷۰۰	۲۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	ملی صنایع مس ایران
-	-	۱۰,۵۵۹,۰۳۹	(۲۳,۴۰۸,۱۹۱)	۱۴,۴۰۵,۰۰۰	۱۴,۴۰۵,۰۰۰	۱,۴۲۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	فولاد خوروقان جنوب
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۵,۰۰۰	۸۷,۵۲۳,۰۰۰	(۱۵,۱۵۰,۳۳۱)	۱۴,۷۰۵,۶۰۰	۸۵,۰۰۰	۱,۴۲۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	پسته ملهم
-	-	۷,۸۱۷,۹۱۷	(۱۱,۳۰۷,۷۳۱)	۱۰,۱۰۱,۶۱۶	۱۰,۱۰۱,۶۱۶	۱,۲۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	س نفت و گاز و پتروشیمی اصفهان
-	-	۷,۷۶۴,۵۳۵	(۸,۳۱۱,۷۸۵)	۹۱,۰۲۵,۳۰۰	۹۱,۰۲۵,۳۰۰	۱,۵۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	پلاش نفت اصفهان
-	-	۶۲,۹۳۱,۰۳۳	(۷,۰۶۹,۹۶۶)	۸۴,۳۶۶,۱۵۰	۸۴,۳۶۶,۱۵۰	۱,۲۵۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	ریل پروپانستر
-	-	۲۰,۰۷۹,۷۸۷	(۳,۱۰۲,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	سرمایه گذاری پارس توسعه
-	-	۲۰,۱۱۷,۵۶۶	(۲,۸۸۳,۶۳۴)	۲۳,۰۱۱,۲۰۰	۲۳,۰۱۱,۲۰۰	۵۶	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	ملی سرپروردی ایران
-	-	۱۳,۹۹۲,۶۱۵	(۲,۰۱۲,۵۰۰)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	ایف افه پراد
-	-	۴,۵۵۵,۶۸۹	(۳۹۱,۱۳۷)	۶,۲۵۴,۸۱۶	۶,۲۵۴,۸۱۶	۶۶	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	سپاس کرب آهن اصفهان
-	-	۴,۳۶۵,۶۶۹	(۶۸۴,۱۱۳)	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	نوسه مواد نیروگاهی چهارم
-	-	۴,۱۷۶,۸۸۶	(۳۱۳,۱۱۶)	۲,۴۹۰,۰۰۰	۲,۴۹۰,۰۰۰	۲	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	پلک صادرات ایران
۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۷۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	پلک تجارت
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۴۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت سربنده تاسیسات
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کانی پارس
۹۱۳,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	پلک پارس کار
۲,۵۵۶,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی جلیج فارس
۲,۶۸۴,۹۹۳,۳۷۷	۲,۳۱۰,۳۸۱,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سپاسی عام)
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۵,۰۴۷,۴۰۰,۸۱۱	۳,۳۶۴,۹۷۸,۱۱۴	۳,۰۰۷,۰۸۱,۰۸۲	(۳,۳۷۶,۶۷۳,۳۱۰)	۲۳,۴۳۸,۳۱۸,۱۱۰	۲۳,۴۳۸,۳۱۸,۱۱۰	۷	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی

گزارش مالی سال ۱۳۹۳
پویست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اسلامی سپاه پاسداران توسعه کلمه
 کارخانه ملی صنایع قوه ملی
 بانک قوه ملی تنفس ماهانه متعلق به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی متبته به	سال مالی متبته به	سال مالی متبته به	سال مالی متبته به	سال مالی متبته به	سال مالی متبته به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۶۱۸,۹۱۸,۴۴۴	۷۶,۱۳۰,۱۱۳,۳۹۰	۱۳۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۴	۱۳۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۴	۱۳۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۴	۱۳۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۴
۱۴,۰۳۷,۴۰۰,۳۵۹	۲۴,۵۵۱,۴۵۴,۳۷۱	۲۴,۳۳۹,۱۲۵,۵۲۷	۲۴,۳۳۹,۱۲۵,۵۲۷	۲۴,۳۳۹,۱۲۵,۵۲۷	۲۴,۳۳۹,۱۲۵,۵۲۷
۱۰,۸۳۸,۴۰۰,۸۵۹	۲۳,۳۵۸,۱۱۳,۳۵۸	۲۳,۶۵۱,۷۵۵,۳۷۷	۲۳,۶۵۱,۷۵۵,۳۷۷	۲۳,۶۵۱,۷۵۵,۳۷۷	۲۳,۶۵۱,۷۵۵,۳۷۷
۵۳,۱۱۳,۴۲۲,۳۳۶	۲۶,۸۷۸,۹۱۴,۰۰۰	۲۳,۵۷۸,۵۲۴,۶۸۴	۲۳,۵۷۸,۵۲۴,۶۸۴	۲۳,۵۷۸,۵۲۴,۶۸۴	۲۳,۵۷۸,۵۲۴,۶۸۴
۴۹۱,۴۵۳,۸۳۰,۱۶۶	۴۵۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۱۲۳,۶۲۶,۳۲۴	۲۸۱,۱۲۳,۶۲۶,۳۲۴	۲۸۱,۱۲۳,۶۲۶,۳۲۴	۲۸۱,۱۲۳,۶۲۶,۳۲۴

دوره مالی تنفس ماهانه متبته به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سال مالی متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۶۲۲,۳۲۶,۱۷۵	۷۶,۱۳۰,۱۱۳,۳۹۰	۷۵,۸۳۸,۹۷۸,۶۶۵	۵۴,۹۰۰,۳۳۸,۸۰۳	۶۰,۶۵۵,۶۱۶	۱۳۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۴
۲۱۷,۷۵۷,۵۶۱	-	-	-	-	-
۷۸,۷۸۹,۳۶۶	-	-	-	-	-
۱۵۰,۱۱۸,۸۱۸,۴۴۴	۷۶,۱۳۰,۱۱۳,۳۹۰	۱۳۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۴	-	-	-

دوره مالی تنفس ماهانه متبته به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سال مالی متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۱۵۱,۶۲۰,۰۲۹	۴۸,۴۲۹,۰۰۰,۴۴۶	۲۳,۶۹۸,۷۷۸,۷۱۵	-	۲۳,۶۹۸,۷۷۸,۷۱۵	۲۳,۶۹۸,۷۷۸,۷۱۵
۷۸,۳۲۶,۸۵۳,۳۹۱	۱۴,۸۵۷,۷۷۷,۶۶۰	۶۶۷,۶۵۵,۸۳۳	-	۶۶۷,۶۵۵,۸۳۳	۶۶۷,۶۵۵,۸۳۳
۱۰,۴۸۴,۳۳۰,۹۳۴	۱۰,۴۸۴,۳۳۰,۹۳۴	-	-	-	-
۴۸۸,۸۰۴,۹۵۵	۲۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۲۰,۳۷۱,۲۰۰,۴۵۹	۷۴,۵۵۱,۴۵۴,۴۷۱	۷۴,۳۳۹,۴۱۲,۵۴۷	-	۷۴,۳۳۹,۴۱۲,۵۴۷	۷۴,۳۳۹,۴۱۲,۵۴۷

دوره مالی تنفس ماهانه متبته به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سال مالی متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۵۸۴,۰۰۰,۱۷۱,۱۷	۴۵۶,۳۳۴,۷۴۸	۴۱۰,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۰,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۶۴,۳۳۹,۶۹۸,۹۰۹	۲۳,۳۳۴,۲۲۹,۸۵۸	۱,۸۱۷,۲۴۴,۵۶۷	-	۱,۸۱۷,۲۴۴,۵۶۷	۱,۸۱۷,۲۴۴,۵۶۷
۱,۴۱۵,۴۵۴,۷۵۳	۱,۴۱۵,۴۵۴,۷۵۳	-	-	-	-
۱۰,۸۳۸,۴۰۰,۸۵۹	۴۴,۴۵۸,۹۱۴,۳۵۸	۴۴,۸۱۱,۷۷۵,۲۷۷	-	۴۴,۸۱۱,۷۷۵,۲۷۷	۴۴,۸۱۱,۷۷۵,۲۷۷

۱۸- سود اوراق بجا مانده در زمان تاسیس با علی الحساب
 سود اوراق بجا مانده در زمان تاسیس با علی الحساب
 سود اوراق بجا مانده در زمان تاسیس با علی الحساب

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت
 سود اوراق مشارکت
 سود اوراق مشارکت

۱۴۰۰/۱۱/۳۰
 مشارکت در سود اوراق مشارکت
 مشارکت در سود اوراق مشارکت

۱۸-۲- سود اوراق اجاره
 اجاره ریل پرولترس
 اجاره تانک سپهر

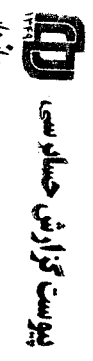
۱۸-۳- سود اوراق مزایه
 اجاره مزایه
 اجاره مزایه

سال مالی متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به	دوره مالی تنفس ماهانه متبته به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۵۸۴,۰۰۰,۱۷۱,۱۷	۴۵۶,۳۳۴,۷۴۸	۴۱۰,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۰,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۶۴,۳۳۹,۶۹۸,۹۰۹	۲۳,۳۳۴,۲۲۹,۸۵۸	۱,۸۱۷,۲۴۴,۵۶۷	-	۱,۸۱۷,۲۴۴,۵۶۷	۱,۸۱۷,۲۴۴,۵۶۷
۱,۴۱۵,۴۵۴,۷۵۳	۱,۴۱۵,۴۵۴,۷۵۳	-	-	-	-
۱۰,۸۳۸,۴۰۰,۸۵۹	۴۴,۴۵۸,۹۱۴,۳۵۸	۴۴,۸۱۱,۷۷۵,۲۷۷	-	۴۴,۸۱۱,۷۷۵,۲۷۷	۴۴,۸۱۱,۷۷۵,۲۷۷

پوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۰

دوره مالی ششم منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
 دوره مالی ششم منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

نوع سود	سود	میزان سود	درصد	نوع سود	سود	میزان سود	درصد	نوع سود	سود	میزان سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید قراردادی
سود عملیاتی	ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳	۷۰٪	سود عملیاتی	ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳	۷۰٪	سود عملیاتی	ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳	۷۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سود غیر عملیاتی	ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸	۸٪	سود غیر عملیاتی	ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸	۸٪	سود غیر عملیاتی	ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸	۸٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سود سرمایه‌گذاری	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	سود سرمایه‌گذاری	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	سود سرمایه‌گذاری	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سود دیگر	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	سود دیگر	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	سود دیگر	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
کل سود	ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱	۷۸٪	کل سود	ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱	۷۸٪	کل سود	ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱	۷۸٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سود عملیاتی	ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳	۷۰٪	سود عملیاتی	ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳	۷۰٪	سود عملیاتی	ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳	۷۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سود غیر عملیاتی	ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸	۸٪	سود غیر عملیاتی	ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸	۸٪	سود غیر عملیاتی	ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸	۸٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سود سرمایه‌گذاری	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	سود سرمایه‌گذاری	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	سود سرمایه‌گذاری	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
سود دیگر	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	سود دیگر	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	سود دیگر	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
کل سود	ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱	۷۸٪	کل سود	ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱	۷۸٪	کل سود	ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱	۷۸٪	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱



سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
 سال مالی ششم منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
 سال مالی ششم منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱
 سال مالی ششم منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

ریال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱	ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱	ریال	۱۲,۹۶۲,۵۴۱,۳۰۱
ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳	ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳	ریال	۱۱,۵۳۳,۳۷۳,۰۳۳
ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸	ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸	ریال	۱,۳۲۸,۱۶۸,۱۶۸
ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰

سازمان راهبردی تولید سود بانک
 تبدیل کاربرد کارگزار
 درآمد تولید سود سهام

صندوق سرمایه گذاری یاداشت سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳,۹۹۷,۹۲۹,۸۰۷	۱۱,۵۸۱,۹۶۵,۴۸۶	۱۴,۶۷۲,۹۲۹,۶۵۹
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۶,۱۱۳,۰۶۲	۶۳,۱۹۰,۰۱۶	۱۴,۷۰۶,۹۹۰
۲۴,۴۵۴,۰۴۲,۸۶۹	۱۱,۸۷۵,۱۵۵,۵۰۲	۱۵,۲۱۳,۱۳۶,۶۴۹

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۲۵,۶۳۷,۹۷۶	۲۱۹,۴۳۰,۰۳۷	۳۹۴,۰۲۴,۰۰۹
۶۷۸,۶۷۸,۵۱۹	۱۰۵,۳۵۵,۹۵۰	۳۰۲,۴۵۶,۸۸۵
۷۹,۹۵۵,۲۲۴	۳۱,۳۴۳,۲۸۰	۱۳۰,۰۱۴,۳۶۰
۱۱,۶۱۶,۹۹۱	۲,۴۳۷,۰۰۰	۱۷,۶۰۷,۲۰۳
۹۵۲,۲۷۷,۸۷۴	۵۶۰,۲۴۴,۳۱۹	-
۳۰,۴۹۰,۴۸۷	۲۶,۷۳۵,۰۱۶	-
۷۱,۱۰۰,۵۳۵	۸,۹۵۴,۳۵۳	-
۲,۰۵۹,۷۵۷,۶۰۶	۹۵۴,۴۹۹,۹۵۵	۸۴۴,۱۰۲,۴۵۷

هزینه نرم افزار

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۲۲,۷۲۵,۰۲۲	-	۲,۸۸۵,۰۹۸
۴۲۲,۷۲۵,۰۲۲	-	۲,۸۸۵,۰۹۸

هزینه بهره تسهیلات کارگزاری

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-
(۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۸,۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۹۸,۳۰۰,۰۰۰
۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۵۶,۹۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۹۱,۱۰۰,۰۰۰
۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۹,۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۳,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۴,۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۴۰۶,۸۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۳۶۶,۱۰۰,۰۰۰

سود ماهانه منتهی به ۱۵ اسفند ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ فروردین ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ خرداد ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ تیر ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ مرداد ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ شهریور ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ مهرماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ آبان ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ آذر ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ دی ماه

سود ماهانه منتهی به ۱۵ بهمن ماه

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دلاری ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری ناداش سهامی توسعه تکم

ادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی سال دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		شرح معامله		نام		اشخاص وابسته	
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۷/۸٪	۷۵۶-۹۸۲۶	عادی	۵۴/۱۵٪	۲۳۲۶۷۶۳۸۰	عادی	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۰/۸٪	۴۹۵۰۰۰۰	ممتاز	۰/۸۳٪	۴۹۵۰۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۰/۰٪	۵۰۰۰۰۰	ممتاز	۰/۰٪	۵۰۰۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس	موسس
۰/۳۵٪	۲۱۹۶-۶۵	عادی	۰/۰٪	-	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس	موسس
۰/۰٪	۵۰۰۰۰	عادی	۰/۰٪	۵۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپرده نفیسه مولوی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰٪	-	عادی	۰/۰٪	۵۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	منظر بزرگی سندی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰٪	۵۰۰۰۰	عادی	۰/۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	احمد کوچکی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰٪	۸۰۳۵۸	عادی	۰/۰٪	۵۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مصطفی نعمتی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۱۳/۳٪	۸۲,۹۸۶,۳۴۹		۵۶/۷۴٪	۲,۳۴۱,۸۶۱,۴۸۰					

۲۷- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
-	طی دوره	۵۸۱,۶۶۲,۶۲۰,۹۱۴	ارزش خرید و فروش معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری شهر
(۳۲,۲۹۶,۴۵۷,۵۴۳)	طی دوره	۱۴,۶۲۳,۹۲۹,۶۵۹	کاربرد مدیر	مدیر	تامین سرمایه تمدن
(۴۸۲,۰۵۵,۱۹۰)	طی دوره	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	متولی	موسسه حسابداری هوشیار و همسر
(۲۳۱,۴۱۹,۹۰۸)	طی دوره	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابداری	حسابرس	موسسه حسابداری رزادار
۳۰,۰۷۵,۳۷۰	طی دوره	۷۱,۵۱۲,۸۱۶,۸۷۸	سپرده بانکی	سایر	بانک شهر
۴۰۰,۰۸۴,۹۵۲,۱۷۴	طی دوره	۱,۳۵۵,۵۴۳,۵۵۷,۵۹۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک توسعه صادرات

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲۰ روزار

۲۸- رویه‌های بعد از تاریخ صورت‌های مالی خاص دارند ها
رویه‌هایی که در دوره بند از تاریخ صورت‌های مالی خاص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.