

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه

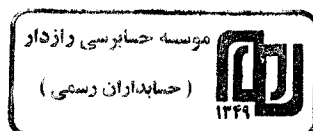
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران ري)
مدرسین بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابري مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري پاداش سهامداري توسعه يکم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمايه گذاري پاداش سهامداري توسعه يکم، شامل صورت خالص دارايی ها به تاريخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاري خالص دارايیهای آن در تاريخ ياد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارايیهای آن برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرايی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه يادداشتهای توضیحي شماره یک تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابري شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

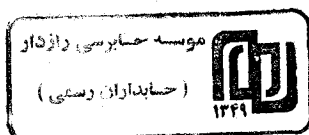
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی ياد شده طبق استانداردهای حسابداري و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمايه گذاري، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف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

مسئولیت حسابري

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ياد شده براساس استانداردهای حسابري است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابري را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابري شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابري درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابري، به قضاوت حسابري، 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 حسابري مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابري همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداري 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 حسابري 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 اجرايی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمايه گذاري و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 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.

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 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.

۷- 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)، حداقل معاملات رعایت شده 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 توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، در خصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ تا ۱۴۰۰/۱۱/۳۰.
- سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (بانک پاسارگاد) در بخشی از دوره مورد رسیدگی.
- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام و سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵٪ از کل داراییهای صندوق (فرآوری معدنی اپال کانی پارس / استخراج کانه های فلزی) از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ تا ۱۴۰۰/۱۱/۳۰.
- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورسها و واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری حداقل به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ تا ۱۴۰۰/۱۱/۳۰.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل داراییهای صندوق.

۸-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، در خصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۳-۸- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است (به علت تاخیر در پاسخ پیش نویس و جمع بندی گزارش).

۴-۸- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۵-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر آتیه داده پرداز، ملی سرب و روی ایران، فولاد هرمزگان جنوب و مخابرات ایران، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، 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 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.

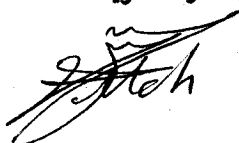
۲۸ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

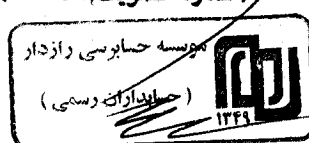
محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۳۱۱۳۹۱۸۱۳۳۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
با احترام؛

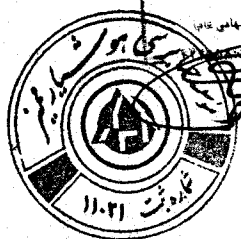
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۹-۲۲	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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	مرتضی اثباتی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۸



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepaself.com



صندوق سرمایه گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم

شماره ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۳۱۱۴۹۱۸۱۳۳۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

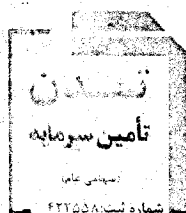
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۷۰.۵۹۱.۳۲۱.۰۳۶	۸۷۴.۶۷۷.۷۲۲.۴۵۶	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲.۸۹۸.۳۸۴.۴۸۱.۹۹۵	۲.۴۳۵.۶۶۰.۱۱۳.۲۱۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲.۸۸۹.۲۲۸.۶۵۴.۱۰۸	۲.۶۲۹.۸۴۴.۰۸۵.۲۳۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵.۳۸۷.۱۷۸.۵۲۹	۱۶.۲۸۸.۳۵۶.۹۱۱	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۱.۷۲۷.۰۱۱	۷۷.۰۹۳.۶۳۱	۹	سایر دارایی‌ها
۳۲.۸۵۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۱.۳۶۰.۸۸۳	۲۳.۶۴۳.۷۴۳	۱۱	جاری کارگزاران
۶.۲۷۳.۷۴۷.۵۷۳.۵۶۲	۵.۹۵۶.۶۰۰.۹۱۵.۱۸۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸.۸۸۹.۴۴۲.۱۱۹	۳۰.۸۰۴.۳۴۹.۴۱۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲.۱۰۹.۳۱۹.۱۵۸	۳.۱۳۲.۵۵۷.۳۹۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۰.۹۹۸.۶۶۱.۲۷۷	۳۳.۹۳۶.۸۰۶.۸۰۴		جمع بدهی‌ها
۶.۲۶۲.۷۴۸.۹۱۲.۲۸۵	۵.۹۲۲.۶۶۴.۱۰۸.۳۸۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰۰۰۹۰	۱۰۰۰۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



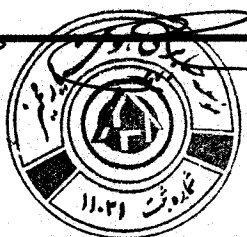
پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۸



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۲۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.sepasetf.com



**صندوق سرمایه گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم**

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۶۶۸

شماره ثبت: ۳۶۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱۸.۷۲۵.۳۴۷.۹۵۰	۱۰۸.۰۹۵.۹۵۶.۱۸۴	۱۵
(۱۴۴.۰۶۷.۵۷۰.۷۹۴)	۱۱۲.۸۴۸.۵۰۲.۳۱۵	۱۶
۵.۰۴۶.۲۴۰.۹۶۱	۳۴.۷۸۴.۲۸۰.۹۷۷	۱۷
۹۴۹.۴۵۲.۸۲۲.۰۲۶	۹۵۵.۱۴۴.۷۷۸.۴۶۲	۱۸
۳۸۵.۶۵۵.۶۳۳	۱۶۰.۷۸۶.۲۱۰	۱۹
۱.۴۲۹.۵۴۲.۴۹۵.۷۷۶	۱.۲۱۱.۰۳۴.۳۰۴.۰۴۸	

درآمدها:

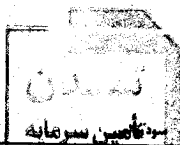
- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

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)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
۵۰۰۵۱۸۱۲۶۵۲۰۱۶	۶.۲۶۲.۷۴۸.۹۱۲.۲۸۵	خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۱.۲۹۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱.۴۰۲.۵۹۵.۹۶۰.۲۶۹	۱.۱۷۸.۳۴۴.۷۹۶.۰۹۷	سود خالص دوره
۸.۲۳۸.۰۰۰.۰۰۰	(۱۳۶.۵۰۰.۰۰۰)	تعدیلات
(۱.۴۰۶.۸۹۸.۵۰۰.۰۰۰)	(۱.۲۱۹.۲۹۳.۱۰۰.۰۰۰)	تقسیم سود
۶.۲۶۲.۷۴۸.۹۱۲.۲۸۵	۵.۹۲۲.۶۶۴.۱۰۸.۳۸۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



شماره ثبت: ۳۶۵۱۳
شماره شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۶۶۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت خاور و ابطال (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۸



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره پستی: ۱۵۶۴۷۵۵۷۱۱
تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴
دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶
وب سایت: www.sepaself.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. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می‌باشد. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق نیز توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ صاحبان سهام ممتاز طبق بند ۲ تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۶ واقع شده است. شناسه ملی صندوق به شماره ۱۴۰۰۵۱۳۳۳۵۸ می‌باشد.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

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

۱-۳ با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از "قابل معامله" به در "اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله" تغییر یافته است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحد سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی در صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد، در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۰۰ / ۱۲ / ۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملك 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 تامین 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، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۴۲۱۳۱ 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 ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۸

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 هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

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 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 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 نود درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به



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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در 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 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 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 / ۱۲ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۹/۱/۳۰						۱۴۰۰/۱/۳۰					
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	بهای تمام شده	صنعت		
	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال			
۲/۱۶٪	۱۳۵,۳۶۸,۲۳۷,۹۲۵	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	۱/۳۷٪	۸۷,۵۳۶,۰۴۳,۰۰۰	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	۱/۵۲٪	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	اطلاعات و ارتباطات		
۰/۰۶٪	۳,۶۱۳,۲۷۲,۳۴۵	۴,۹۸۵,۷۲۲,۹۱۳	۰/۰۳٪	۱,۸۳۰,۰۴۶,۰۵۰	۴,۹۸۵,۷۲۲,۹۱۳	۰/۰۳٪	۴,۹۸۵,۷۲۲,۹۱۳	۴,۹۸۵,۷۲۲,۹۱۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن		
۰/۰۷٪	۴,۳۲۹,۳۳۶,۲۶۳	۵,۹۱۵,۵۵۸,۹۷۹	۰/۰۵٪	۲,۹۳۰,۲۶۰,۵۹۰	۵,۹۱۵,۵۵۸,۹۷۹	۰/۰۵٪	۵,۹۱۵,۵۵۸,۹۷۹	۵,۹۱۵,۵۵۸,۹۷۹	خودرو و ساخت قطعات		
۰/۰۹٪	۵,۵۳۳,۳۴۴,۵۳۳	۷,۸۵۲,۴۳۲,۲۷۴	۰/۰۶٪	۳,۷۵۲,۵۸۲,۴۸۷	۷,۸۵۲,۴۳۲,۲۷۴	۰/۰۶٪	۷,۸۵۲,۴۳۲,۲۷۴	۷,۸۵۲,۴۳۲,۲۷۴	بانکها و موسسات اعتباری		
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۶٪	۳,۳۴۰,۲۵۶,۹۸۴	۱۰,۰۰۶,۳۸۴,۷۳۵	۰/۰۶٪	۱۰,۰۰۶,۳۸۴,۷۳۵	۱۰,۰۰۶,۳۸۴,۷۳۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی		
۰/۰۴٪	۲,۳۶۳,۰۹۳,۰۷۶	۴,۳۳۸,۴۵۱,۸۱۹	۰/۰۴٪	۲,۰۹۷,۷۸۱,۸۵۶	۴,۳۳۸,۴۴۲,۷۷۴	۰/۰۴٪	۴,۳۳۸,۴۴۲,۷۷۴	۴,۳۳۸,۴۴۲,۷۷۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		
۱/۳۷٪	۷۹,۴۳۴,۳۱۰,۱۰۵	۸۶,۳۸۴,۰۷۲,۹۱۰	۱/۶۸٪	۱۰۰,۱۰۷,۹۴۹,۹۵۲	۹۳,۲۵۵,۵۱۲,۲۹۳	۱/۶۸٪	۹۳,۲۵۵,۵۱۲,۲۹۳	۹۳,۲۵۵,۵۱۲,۲۹۳	محصولات شیمیایی		
۰/۰۳٪	۱,۶۳۸,۴۹۰,۳۷۳	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۳۶	۰/۰۲٪	۹۰,۸۵۲,۸۰۴	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۳۶	۰/۰۲٪	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۳۶	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۳۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم		
۰/۰۰٪	۴۴,۰۲۲,۸۶۷,۹۸۷	۳۴,۷۰۴,۵۲۵,۸۲۶	۲/۶۶٪	۲۱۷,۷۸۱,۰۶۱,۰۴۴	۱۹۳,۷۷۶,۹۱۷,۳۱۹	۲/۶۶٪	۱۹۳,۷۷۶,۹۱۷,۳۱۹	۱۹۳,۷۷۶,۹۱۷,۳۱۹	قطعات اساسی		
۰/۵۸٪	۲۶,۵۴۹,۲۳۰,۴۰۰	۲۳,۸۷۴,۶۸۵,۰۸۲	۰/۳۳٪	۱۹,۳۶۰,۵۹۰,۱۰۱	۲۸,۵۲۹,۰۵۵,۷۸۸	۰/۳۳٪	۲۸,۵۲۹,۰۵۵,۷۸۸	۲۸,۵۲۹,۰۵۵,۷۸۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات		
۰/۳۵٪	۲۱,۹۱۸,۸۰۲,۵۰۰	۳۳,۴۱۰,۲۲۷,۲۷۷	۰/۳۳٪	۱۹,۳۵۲,۷۲۲,۰۰۴	۴۳,۴۱۰,۲۲۵,۶۱۴	۰/۳۳٪	۴۳,۴۱۰,۲۲۵,۶۱۴	۴۳,۴۱۰,۲۲۵,۶۱۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی		
۰/۰۰٪	-	-	۰/۵۲٪	۳۱,۶۵۷,۳۴۴,۵۹۴	۳۴,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۳	۰/۵۲٪	۳۴,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۳	۳۴,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۳	سرمایه گذاریها		
۰/۰۸٪	۵,۳۰۹,۱۲۵,۲۳۴	۵,۴۹۹,۱۹۴,۳۱۴	۰/۰۶٪	۲,۴۰۲,۱۸۰,۵۵۹	۵,۴۹۹,۱۸۵,۷۶۲	۰/۰۶٪	۵,۴۹۹,۱۸۵,۷۶۲	۵,۴۹۹,۱۸۵,۷۶۲	ماشین آلات و تجهیزات		
۰/۵۴٪	۳۳,۹۳۳,۶۲۰,۹۳۰	۳۴,۸۵۳,۵۰۵,۸۸۴	۵/۸۵٪	۳۴۸,۲۲۷,۴۳۴,۹۷۹	۲۵۲,۳۸۱,۶۵۱,۶۹۱	۵/۸۵٪	۲۵۲,۳۸۱,۶۵۱,۶۹۱	۲۵۲,۳۸۱,۶۵۱,۶۹۱	استخراج کانه های فلزی		
۰/۰۰٪	۲۶۵,۵۶۹,۴۶۴	۲۱۰,۶۷۷,۷۵۲	۰/۰۰٪	۲۰۲,۶۵۰,۸۹۰	۲۱۰,۶۷۷,۷۵۲	۰/۰۰٪	۲۱۰,۶۷۷,۷۵۲	۲۱۰,۶۷۷,۷۵۲	خدمات فنی و مهندسی		
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۱٪	۷۲۱,۱۸۲,۲۷۵	۱,۴۶۵,۷۸۰,۲۲۶	۰/۰۱٪	۱,۴۶۵,۷۸۰,۲۲۶	۱,۴۶۵,۷۸۰,۲۲۶	ساخت محصولات فلزی		
۱/۵۴٪	۹۶,۳۲۲,۰۱۹,۸۰۱	۱۲۳,۴۸۱,۹۲۵,۶۵۸	۰/۵۲٪	۲۱,۴۶۹,۱۱۵,۱۸۷	۷۴۵,۰۵۱,۳۴۴,۴۵۰	۰/۵۲٪	۷۴۵,۰۵۱,۳۴۴,۴۵۰	۷۴۵,۰۵۱,۳۴۴,۴۵۰	سایر واسطه گریهای مالی		
۷/۵۰٪	۴۷,۵۹۱,۳۲۱,۰۳۶	۵۷۸,۰۰۰,۰۲۹,۲۳۲	۱۵٪	۸۷۶,۵۷۷,۷۲۲,۶۵۶	۹۹۲,۸۰۷,۳۳۱,۱۷۷	۱۵٪	۹۹۲,۸۰۷,۳۳۱,۱۷۷	۹۹۲,۸۰۷,۳۳۱,۱۷۷			



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۸

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱/۳۰			۱۴۰۰/۱/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
	ریال		ریال					
۱۱۷۸۵٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	۱۸٪	۱۴۰/۰/۸/۲۸	۱۳۹۹/۰/۸/۲۸	بلندمدت	۱-۱۴۰۶۹۴۸۰-۴۲۰-۳۰۸- پاسارگاد
۷/۰۶٪	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	۱۸٪	۱۴۰/۱/۰/۱۳۱	۱۴۰/۰/۰/۱۳۱	بلندمدت	۴-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵- گردشگری
۴/۷۹٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	۱۸٪	۱۴۰/۱/۰/۱۳۱	۱۴۰/۰/۰/۱۳۱	بلندمدت	۵-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵- گردشگری
۵/۹۰٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	۱۸٪	۱۴۰/۰/۶/۰۶	۱۳۹۹/۰/۶/۰۶	بلندمدت	۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۷- ایران زمین
۱/۹۱٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	۱۹٪	۱۴۰/۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱/۱۰/۱	بلندمدت	۶۱۷۴۸۳۱۹۶- تجارت
۶/۳۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	۱۸٪	۱۴۰/۰/۷/۲۲	۱۳۹۹/۰/۷/۲۲	بلندمدت	۹۶۴۳۳۰۱۵۸- کملورزی
۰/۳۱٪	۲۵,۷۲۲,۳۷۰,۱۲۳	۰/۳۵٪	۲۱,۰۳۲,۷۱۴,۲۲۳	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه‌مدت	۱۰۴۵۶۲۵۱- تجارت
۰/۳۰٪	۱۲,۶۵۸,۰۳۸,۳۵۴	۰/۰٪	۴,۶۱۵,۴۹۵	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه‌مدت	۱-۶۵۴۵۵۱-۹۹۶۷-۱۵۵- گردشگری
۰/۰٪	۳۰۸,۲۱۹	۰/۰٪	۲۷۵,۵۹۳,۵۲۹	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰/۷/۲۲	کوتاه‌مدت	۹۶۴۳۷۶۸۵۸- کملورزی
۰/۰٪	۷۳۱,۱۶۴	۰/۰٪	۵,۷۰۶,۷۰۴	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه‌مدت	۱-۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۷- ایران زمین
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۱۹۸,۹۷۸	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه مدت	۰۲۰۰۰۵۱۴۵۴۰۰۶- توسعه صادرات ایران
۰/۰٪	-	۰/۰٪	-	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه‌مدت	۰۲۰۳۳۰۶۶۷۸۰۰۷- آینده
۰/۰٪	۹۸۱,۵۳۳	۰/۰٪	-	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه‌مدت	۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸- شهر
۰/۰٪	۶۲۰,۰۰۰	۰/۰٪	۷۶۷,۳۳۳,۳۲۹	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه‌مدت	۴۷۰۰۰۹۹۱۱۶۷۶۰۳- پارس‌بان
۰/۰٪	۱,۰۱۶,۴۳۸	۰/۰٪	-	۱۰٪	-	-	کوتاه‌مدت	۱-۱۲۸۵۳۷۶-۸۴۰-۱۰۹- ایران زمین
۰/۰٪	۵۰۶,۱۶۴	۰/۰٪	-	۱۸٪	-	-	بلندمدت	۱-۱۲۸۵۳۷۶-۹۸۵-۱۰۹- ایران زمین
۶/۳۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	۱۸٪	-	-	بلندمدت	۶-۶۵۴۵۵۱-۱۱۹۷-۱۵۵- گردشگری
۰/۳۲٪	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	۱۸٪	-	-	بلندمدت	۱-۶۷۵۳۱۹۷-۸۵۰-۱۴۷- اقتصاد نوین
۰/۰٪	-	۰/۶٪	۲,۵۵۲,۹۱۳,۱۰۷	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه مدت	۱-۰۰۰-۱۶۸۱۷۳۵۸-۰۲- صادرات
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۱۰,۰۳۷,۹۹۵	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه مدت	۴۰۶۳۴۹۶۶۵۰۰۹- صادرات
۰/۰٪	-	۵/۳۷٪	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰/۱/۰/۷/۰۶	۱۴۰/۰/۰/۷/۰۶	بلندمدت	۱-۱۴۰۶۹۴۸۰-۹۰۱۲-۳۰۸- پاسارگاد
۰/۰٪	-	۱۳/۲۶٪	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰/۱/۰/۷/۲۷	۱۴۰/۰/۰/۷/۲۸	بلندمدت	۱-۶۷۵۳۱۹۷-۲۸۳-۱۴۷- اقتصاد نوین
۰/۰٪	-	۴/۰۳٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰/۱/۰/۹/۲۳	۱۴۰/۰/۰/۹/۲۴	بلندمدت	۲-۱۴۰۶۹۴۸۰-۹۰۱۲-۳۰۸- پاسارگاد
۰/۰٪	-	۱۷/۸۵٪	۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰/۱/۰/۹/۲۸	۱۴۰/۰/۰/۹/۲۹	بلندمدت	۱-۶۷۵۳۱۹۷-۲۸۳-۱۴۷- اقتصاد نوین
۰/۰٪	-	۵/۰۴٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰/۱/۰/۱/۱۳	۱۴۰/۰/۱/۰/۱۴	بلندمدت	۱-۶۷۵۳۱۹۷-۲۸۳-۱۴۷- اقتصاد نوین
۴/۱۲۸٪	۲,۸۹۸,۳۸۴,۴۸۱,۹۹۵	۴/۰۸٪	۲,۴۳۵,۶۶۰,۱۱۳,۲۱۰					

مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۸
 رئیس هیئت مدیره
 مدیر عامل
 مدیر مالی

صندوق سرمایه گذاری یادانش سهامداری توسعه نمک
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶۹,۱۰۹,۳۶۳,۱۷۶	۸۱۸,۰۹۷,۱۳۲,۴۰۹	۷-۱
۱,۰۸۱,۲۸۷,۴۹۹,۶۰۷	۱,۸۱۱,۷۴۶,۹۵۲,۸۲۶	۷-۲
۹۳۸,۸۳۱,۷۹۱,۳۲۵	-	۷-۳
۲,۸۸۹,۲۳۸,۶۵۴,۱۰۸	۲,۶۲۹,۸۴۴,۰۸۵,۲۳۵	

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
سرمایه گذاری در اوراق اجاره
سرمایه گذاری در اوراق رهنی

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	نوع سود	تاریخ سررسید	اوراق
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود منطقه	ارزش بازار	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۰,۳۱۹,۸۶۸,۳۰۸	-	-	-	-
۰/۰٪	۶۲۱,۴۸۰,۴۸۲,۵۳۲	۷۵,۱۷۴,۳۳۳,۵۹۷	۵۶۴,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰/۳۳٪	۱۵۴,۰۳۳,۵۹۷,۲۵۰	-	۱۳۰,۰۱۳,۳۶۳,۱۷۳	۱۰۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵٪	۳۳,۹۹۲,۹۶۲,۹۱۴	-	۷۸,۵۲۶,۰۸۵,۰۰۰	۳۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۵۸٪	۷,۵۷۸,۰۸۷,۵۱۳	۷,۵۵۶,۵۵۰,۰۰۰	۷,۰۹۹,۰۶۱,۳۲۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۱۷٪	۸۱۸,۰۹۷,۱۳۲,۴۰۹	۲۵,۴۶۰,۰۰۲,۱۰۳	۷۳۲,۰۳۶,۰۹۶,۴۲۳	۷۳۱,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳/۷۳٪				

۷-۲-سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	نوع سود	تاریخ سررسید	اوراق
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود منطقه	ارزش بازار	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۵,۰۴۲,۵۳۷,۶۵۵	۹۵۴,۹۵۸,۹۱۶,۳۹۴	۴۱,۵۲۷,۸۱۲,۳۹۸	۹۱۳,۷۰۶,۳۳۳,۷۰۲	۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶/۰٪	-	-	-	-
۰/۰٪	۸۵۷,۷۸۸,۰۴۶,۳۳۲	۳۳,۹۱۷,۲۶۶,۳۳۲	۷۹۱,۰۸۸,۲۵۲,۷۵۵	۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲/۳۰٪	۱,۸۱۱,۷۴۶,۹۵۲,۸۲۶	۷۵,۴۶۵,۸۰۹,۱۳۰	۱,۲۰۴,۷۲۹,۰۸۹,۷۷۷	۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳/۲۲٪				

۷-۳-سرمایه گذاری در اوراق رهنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	نوع سود	تاریخ سررسید	اوراق
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود منطقه	ارزش بازار	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۴,۸۵۶,۲۶۶,۸۸۹	-	-	-	-
۰/۰٪	-	-	-	-
۰/۰٪	-	-	-	-
۰/۰٪	-	-	-	-
۱۱				

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰				
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۲,۵۳۹,۶۱۸,۳۹۲	۸,۹۲۹,۷۷۵,۴۶۴	(۶۸,۷۱۴,۰۷۳)	مختلف	۸,۹۹۸,۲۸۹,۵۳۷	سود سپرده بانکی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	حق عضویت کانون نهادها
۲,۷۸۷,۵۶۰,۱۳۷	۷,۳۵۸,۴۸۱,۴۴۷	(۹۰,۷۸۵,۸۳۳)	۲۵	۷,۴۴۹,۲۶۷,۲۸۰	سود سهام دریافتنی
۱۵,۳۸۷,۱۷۸,۵۲۹	۱۶,۲۸۸,۲۵۶,۹۱۱	(۱۵۹,۴۹۹,۹۰۶)		۱۶,۴۴۷,۷۵۶,۸۱۷	

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 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.

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۶۱,۶۱۸	۱,۳۴۰,۶۶۱,۷۶۶	(۱,۳۲۸,۹۷۱,۸۱۶)	۲۲,۷۵۱,۵۶۸	نرم افزار صندوق
۶۶,۳۲۲,۱۰۵	۵۴۶,۴۵۳,۴۸۸	(۵۷۴,۱۷۰,۳۳۲)	۳۸,۶۰۵,۲۵۱	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۴,۳۳۳,۲۸۸	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۶۶۸,۹۷۶)	۶۶۷۴,۳۱۲	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۳۷,۵۰۰)	۹,۰۶۲,۵۰۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۱,۷۳۷,۰۱۱	۱,۹۱۱,۱۱۵,۲۵۴	(۱,۹۴۵,۷۴۸,۶۳۴)	۷۷,۰۹۳,۶۳۱	

۱۰- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
شهر- ۱۰۰۸۱۳۶۱۷۲۸۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۰,۰۰۰
آینده جاری- ۰۳۰۲۰۸۱۲۰۸۰۰۵	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
ایران زمین- جاری- ۱۳-۱۰۷-۱۲۸۵۳۷۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
ایران زمین- جاری- ۱۳-۱۰۹-۱۲۸۵۳۷۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۱۸,۶۸۴	۲,۵۹۴,۲۶۵,۳۲۲,۰۸۰	۲,۵۹۴,۲۴۶,۸۹۷,۰۲۱	۲۳,۶۴۳,۷۴۳
۶,۱۴۲,۱۹۹	۵۸۱,۶۶۲,۶۷۰,۹۷۴	۵۸۱,۶۶۸,۸۱۳,۱۷۳	-
۱۱,۳۶۰,۸۸۳	۳,۱۷۵,۹۲۷,۹۹۳,۰۵۴	۳,۱۷۵,۹۱۵,۷۱۰,۱۹۴	۲۳,۶۴۳,۷۴۳

کارگزاری بانک توسعه صادرات
 کارگزاری شهر

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۸,۶۴۱,۶۴۴,۰۱۱	۳۰,۲۶۲,۴۵۷,۸۹۱
۹۰,۷۱۲,۹۱۸	۳۱۷,۵۷۸,۹۹۷
۱۵۷,۰۸۵,۱۹۰	۱۲۳,۲۱۲,۵۲۳
۸,۸۸۹,۴۴۲,۱۱۹	۳۰,۸۰۴,۲۴۹,۴۱۲

مدیر صندوق
 حسابرس
 متولی

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸	۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸
-	۳۳۹,۳۳۸,۲۳۳
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸	۳,۱۳۲,۵۵۷,۳۹۲

ذخیره کارمزد تصفیه
 هزینه آبونمان نرم افزار
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه عضویت در کانون ها

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۲۱۲,۲۹۹,۸۳۱,۳۱۰	۶۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۲,۵۳۰,۰۰۴,۵۵۳	۵۸۵,۸۰۰,۰۰۰
۵۰,۳۳۹,۰۸۰,۹۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۲۳,۱۰۳,۸۲۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۶۲,۷۴۸,۹۱۲,۲۸۵	۶۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۲,۶۶۴,۱۰۸,۳۸۲	۵۹۰,۸۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۸

۱-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰

13.0.1970
 11.15.145, 917
 11.15.145, 15.
 10.10.145, 145

سود (زیان) فروش

$\Delta_{11}^2 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_2$ $\Delta_{-1} \Delta_1 \mathcal{F}_2 \Delta_1 \mathcal{F}_1$ $\mathcal{F}_2 \Delta_1^2 \mathcal{F}_2 \mathcal{F}_1$ $\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_2 \Delta_1^2$ $(\mathcal{F}_1 \Delta_1^2 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1 \Delta_1 \mathcal{F}_1)$ $(\Delta_1 \Delta_1 \Delta_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\Delta_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$	$\Delta_{11}^2 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_2$ $\Delta_{-1} \Delta_1 \mathcal{F}_2 \Delta_1 \mathcal{F}_1$ $\mathcal{F}_2 \Delta_1^2 \mathcal{F}_2 \mathcal{F}_1$ $\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_2 \Delta_1^2$ $(\mathcal{F}_1 \Delta_1^2 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1 \Delta_1 \mathcal{F}_1)$ $(\Delta_1 \Delta_1 \Delta_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$ $(\Delta_1 \mathcal{F}_1 \mathcal{F}_1)$
--	--

سرمایه گذاری بر دهنس
سرمایه گذاری بر صنوبر و نارنج
سرمایه گذاری بر غیر (ملایک)
سرمایه گذاری بر کف و نارنج
شیرکت آهن و فولاد ارفع
مستورق س. با درآمد ثبت کند
صنایع پتروشیمی طایع فارس
صنایع آسمیک سپند
فولاد خورستان
فولاد هرمزگان چوپ
فراوری پودمنی ایران
کارخانه تولیدی پیشه‌واری
گروه صنایع کاغذ پارس
گروه پهن
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
ممنی و صنعتی کل گهر
گروه پهن (جهانی علم)
سرمایه گذاری
مخابرات ایران
مشرفی و صنعتی چادرلو
مدیریت صنعت فولاده تصدیه
طی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری پارس تومنه
چای

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری باادوات سرمایه‌گذاری توسعه یکم
 بااختصاصهای همی از صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۳۰	تغییرات
ریال	ریال	
(۱۱۱,۳۵۶,۳۳۱,۸۱۶)	۷,۴۱۲,۴۴۲,۹۹۰	۱۶-۱
(۳۲,۷۱۰,۸۷۸,۸۵۶)	۱۰۰,۵۲۳,۵۰۷,۸۲۵	۱۶-۲
(۱۴۴,۰۶۷,۵۷۰,۷۹۴)	۱۱۴,۸۴۸,۵۰۴,۲۱۵	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مبایات	کاربرد	ارزش حق‌ری	ارزش بازار باقیمانده تعدیل	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۱۰,۱۴۳,۸۰۰,۶۵۶	۱,۵۰۱,۶۴۷,۳۳۴	۷۸۵,۳۱۴,۰۱۲	۲۱۷,۵۷۸,۱۴۵,۸۱۸	۴۰۰,۳۳۹,۴۸۶,۷۳۰	۱۲,۷۸۰,۵۶۴
(۸,۹۱۲۳,۴۸۱,۱۱۶)	۷۵,۵۲۳,۳۳۳,۷۵۰	۳۹۷,۰۷۵,۰۰۰	۵۶,۴۴۴,۷۵۰	۳۳,۵۱۳,۲۲۷,۰۰۰	۵۹,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱۱۹,۸۸۴,۹۵۵)	۱۵,۷۵۱,۳۷۷,۷۷۶	۳۳۹,۹۱۱,۴۶۷	۴۷,۴۸۲,۱۷۹	۳۳,۹۱۳,۶۴۰,۹۹۹	۴۹,۸۸۲,۳۹۳,۳۵۰	۱,۶۸۸,۳۳۵
-	۱۴,۳۸۸,۰۴۱,۷۲۶	۷۶۱,۵۰۶,۵۵۴	۱۳۴,۶۸۶,۳۴۷	۱۳۷,۰۰۷,۷۸۸,۲۱۶	۱۵۲,۳۰۱,۳۱۲,۴۰۰	۳۳,۸۱۶,۶۷۶
۱۲,۶۳۴,۵۵۵,۵۵۶	۵,۷۸۵,۳۴۰,۷۲	۲۱۰,۵۹۹,۹۳۰	۴۰۰,۱۲۰,۹۸۷	۳۶,۰۸۴,۰۰۰,۲۰۹۹۱	۳۲,۱۱۹,۹۸۵,۹۶۰	۵,۹۹۹,۹۹۸
-	۲,۴۰۴,۳۳۷,۷۰۸	۳۳,۱۲۰,۵۱۲	۸,۱۹۴,۳۸۷	۶,۱۷۱,۴۳۳,۴۸۳	۸,۶۴۶,۱۰۴,۴۰۰	۴۰,۲۷۴
-	۴۸۶,۴۴۹,۵۹۹	۷۵,۸۵۸,۹۸۰	۴,۹۱۴,۲۰۰	۴,۶۵۲,۳۷۴,۲۵۱	۵,۱۷۱,۳۹۶,۰۳۶	۱,۳۹۴,۷۴۷
(۱,۶۴,۲۳۸,۴۳۱)	۴۵,۱۲۱,۶۵۹	۱,۳۳۷,۰۲۶	۱۳۳,۹۱۵	۳۳,۴۵۱,۵۲۰	۷۸۹,۴۰۵,۱۴۰	۲۶,۳۲۸
(۱,۲۱۰,۶۳۷,۴۵۷)	۲۲,۱۴۳,۸۹۶	۵,۴۸۴,۳۷۷	۱,۰۴۲,۰۵۱	۱۰,۶۸۸,۲۲۴,۱۲۵	۱۰,۰۶۰,۸۸۵,۲۵۸	۲۶,۳۲۸
(۴۱۳,۳۳۷,۸۷۷)	۵,۹۱۴,۵۵۸	۵,۲۳۳,۲۵۰	۹۹۲,۴۱۸	۱۰,۰۳۴,۵۱۹,۷۳۵	۱۰,۰۳۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۹۳
(۴۵۱,۰۸۳,۸۶۸)	(۴۲,۹۱۸,۵۳۳)	۱۰,۰۱۹,۳۱۹	۱۹۲,۴۶۱	۲۵۵,۵۶۹,۴۴۲	۴۰۴,۸۶۴,۸۰۰	۸۵۰,۰۰۰
(۳۳۷,۶۹۱,۵۲۱)	(۱,۸۱,۹۹۸,۱۱۳)	۲,۹۱۲,۴۲۸	۷۴۵,۴۴۲	۹۶۱,۸۱۷,۹۷۸	۷۸۴,۴۸۷,۵۰۰	۳۴۲,۵۰۰
(۵۴۸,۰۷۲,۰۹۵)	(۲۱۲,۶۲۱,۳۴۵)	۴,۴۹۴,۰۰۰	۶۴۴,۶۷۰	۹۰۸,۰۶۴,۶۷۵	۶۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۴۶۷,۱۰۰,۵۹۶)	(۴۵۰,۵۵۰,۴۰۰)	۴,۶۲۱,۰۰۰	۶۸۸,۹۹۰	۹۷,۰۳۹,۳۱۲	۷۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰
(۴۸۴,۳۷۱,۴۸۶)	(۷۸۷,۴۵۱,۰۰۰)	۵,۰۶۷,۲۱۵	۹۶۴,۲۷۱	۱,۲۹۲,۸۶۴,۰۳۳	۱,۰۱۲,۴۴۳,۰۲۰	۱۸۴,۶۹۸
(۱۱۷,۸۴۵,۸۸۰)	(۴۰۰,۵۰۹,۰۸۴)	۴,۵۷۸,۹۲۳	۶۳۹,۹۱۷	۱,۳۱۲,۰۳۶,۶۵۴	۷۱۵,۷۸۶,۵۰۰	۳۱۰,۵۰۰
(۱,۱۲۳,۱۵۲,۳۳۳)	(۴۴۸,۴۵۲,۸۱۵)	۵,۱۴۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۳۳۵	۱,۷۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۸۸۲,۶۷۱,۲۴۲)	(۲۲۹,۸۶۱,۵۱۹)	۴,۵۶۸,۸۱۵	۸,۶۸۴,۴۶۹	۱,۶۲۸,۴۹۰,۴۸۳	۹۱۲,۶۴۷,۰۰۸	۵۴۴,۳۵۲
-	(۳۴,۵۶۶,۹۵۱)	۴,۶۲۷,۵۰۰	۶۸۹,۲۱۵	۱,۳۵۵,۷۸۰,۲۲۶	۷۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۳۷۵,۶۶۸,۲۴۶)	(۷۸۴,۶۳۴,۴۸۶)	۷,۸۸۰,۸۵۰	۱,۳۹۷,۴۴۴	۲,۲۵۱,۳۴۵,۲۷۵	۱,۵۷۶,۱۷۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
(۱,۳۲۹,۱۱۶,۴۵۴)	(۱,۱۲۸,۵۴۵,۶۳۰)	۱۱,۱۱۸,۰۰۰	۲,۱۱۲,۴۴۰	۴,۴۵۸,۸۹۴,۹۵۰	۲,۲۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۵۰۰
(۱۹۰۰,۶۹۰,۰۸۰)	(۱,۸۰۶,۸۱۳,۴۸۴)	۱۷,۱۱۲,۷۲۴	۴,۲۵۱,۴۱۷	۵,۴۰۹,۱۱۷,۹۴۴	۴,۳۲۲,۵۴۳,۷۰۰	۷۷۸,۴۰۱
-	(۲,۳۲۸,۲۶۴,۹۱۹)	۱۵۹,۲۳۴,۱۶۶	۴,۰۲۵,۴۱۲	۳۳,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۲	۳۱,۸۴۶,۸۲۴,۲۵۲	۸۰۰,۱۳۳,۳۸۸
(۳۳,۱۲۳,۷۸۵,۶۵۴)	(۴,۵۶۶,۰۷۹,۳۴۴)	۹۱۷,۳۳۴,۸۰۰	۱۸,۴۵۵,۱۲۳	۲۱,۹۱۸,۸۰۰,۱,۴۲۸	۱۹,۴۶۸,۵۵۹,۹۱۴	۲۰,۶۵۰,۱۶۸
(۴۶,۳۱۹,۶۵۷,۴۴۳)	(۳۷,۸۳۴,۱۹۴,۹۱۵)	۳۴,۰۴۰,۰۰۰	۸۴,۶۵۷,۰۰۰	۱۴۵,۴۶۸,۳۳۷,۹۱۵	۸۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۹,۰۰۰
(۹۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۹۹۴)	۸۵,۰۰۳,۷۷۶,۶۷۷	۴,۸۱۹,۰۷۸,۹۱۷	۷۴۵,۱۲۴,۰۹۶	۷۸۶,۱۷۱,۸۱۶,۵۷۵	۷۳۸,۱۲۷,۸۸۴,۰۶۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

سهام

فراوری مننی ابال کافی پارس
 پلی پزینکال جیم - جیم پیلان
 مدنی و صنعتی چادرلو
 تولیدی فولاد سید فولب کوبیر
 ملی صنایع مس ایران
 صنایع شیمیایی کمپان گران امروز
 ریل پرکار نو آفرین
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پالایش نفت تهران
 سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
 گروه مینا (سهامی عام)
 بانک ملت
 بانک صادرات ایران
 ایران خودرو
 پالایش نفت اصفهان
 بانک پارسیان
 سهامی ذوب آهن اصفهان
 توسعه مولد نیروگاهی جهرم
 لامیران
 بانک تجارت
 سایا

سرمایه گذاری پارس توسعه

سرمایه گذاری مس سرچشمه گراش حسابرسی

سرمایه گذاری تأمین سرمایه گسترش

آیبه طده پرتاز

۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری بازاری سهامداران توسعه یکم
 پانزدهمین سال مالی هیأت مدیره صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۲- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴۰۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام مشطه در زمان جمع	تاریخ تشکیل جمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۸۰.۵۱.۳۱۶.۳۳۰	-	-	۸۰.۵۱.۳۱۶.۳۳۰	۳۲۰	۱۲.۳۷۸.۸۶۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۱/۲۰
-	۶۰.۸۸۷.۸۵۰	-	-	۶۰.۸۸۷.۸۵۰	۳۵۰	۱۷.۳۶۵.۵۱۱	۱۳۹۰/۱۷/۱۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۰
-	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۲۶.۱۷.۳۳۳.۸۵۰	-	-	۲۶.۱۷.۳۳۳.۸۵۰	۲.۱۳۰	۱.۳۹۸.۳۳۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۲.۷۵۶.۳۳۳.۳۳۳	(۵۵.۱۱۷.۶۶۷)	-	۲.۷۵۶.۳۳۳.۰۰۰	۳۵۰	۶.۳۹۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۳۶۶.۳۳۳.۰۰۰	-	-	۲.۳۶۶.۳۳۳.۰۰۰	۱.۳۵۰	۱.۷۷۵.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
-	۱.۳۱۷.۹۶۶.۳۳۳	-	-	۱.۳۱۷.۹۶۶.۳۳۳	۱۵۱	۹.۹۳۰.۳۳۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۱.۰۶۸.۵۰۶.۴۰۰	-	-	۱.۰۶۸.۵۰۶.۴۰۰	۲۰۰	۵.۳۳۳.۵۳۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۳۳.۳۳۳.۷۵۲	(۱۶.۲۵۹.۶۶۷)	-	۸۳۳.۳۳۳.۰۸۵	۷۸۰	۲.۹۹۹.۹۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۶۷۳.۱۵۵.۳۳۸	(۱.۸۳۳.۳۳۳)	-	۶۷۳.۱۵۵.۰۰۰	۳۵۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۶۶.۵۸۹.۷۰۰	-	-	۶۶.۵۸۹.۷۰۰	۲۰۰	۲.۲۰۰.۹۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
۲۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۵۷.۳۳۳.۳۳۰	(۶.۶۸۲.۳۳۰)	-	۱۶۲.۵۰۰.۰۰۰	۱.۹۳۰	۸۵۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۳
-	۱۱۸.۳۳۳.۳۳۰	(۲.۲۱۱.۳۳۳)	-	۱۲۰.۷۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۰	۱۰۰.۵۸۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۸.۰۶۶.۳۳۳	(۲.۵۵۵.۳۳۳)	-	۱۰۱.۰۲۱.۷۵۰	۱۵	۶.۳۳۳.۷۸۳	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۸۸.۵۵۲.۱۳۳	(۱.۳۳۳.۱۰۶)	-	۹۱.۰۷۵.۷۵۰	۱۱۵	۷.۸۸۲.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۸۶.۳۳۳.۳۳۰	-	-	۸۶.۳۳۳.۳۳۰	۱.۲۵۰	۶.۹۰۹۲	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۷۵.۲۰۰.۰۰۰	-	-	۷۵.۲۰۰.۰۰۰	۵۶	۳۵۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۲۳.۰۱۱.۷۰۰	-	-	۲۳.۰۱۱.۷۰۰	۲۰۰	۱۱۵.۰۵۶	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۱۹.۷۶۵.۳۳۳	(۲.۳۳۳.۶۶۷)	-	۱۷.۴۳۱.۶۶۶	۳۵۰	۵۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۱۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۹
-	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۶۶	۲۳۳.۵۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
۹.۱۳۰.۸۳۳	۱۴.۶۶۵.۸۳۳	(۱.۱۷۷.۲۱۸)	-	۱۵.۴۸۸.۰۰۰	۶۰۰	۲۶.۳۳۸	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۶/۲۹
-	۴.۳۵۴.۸۱۶	-	-	۴.۳۵۴.۸۱۶	۸	۵۳۳.۳۵۳	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۲.۵۰۰.۰۰۰	-	-	۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۱	۳۵۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
-	۲.۳۹۰.۰۰۰	-	-	۲.۳۹۰.۰۰۰	۲	۸۳۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۷/۲۰
۴.۵۶۶.۹۴۰	۲.۱۹۵.۰۳۱	(۱۶.۰۵۶)	-	۲.۳۵۵.۹۰۰	۱۵۰	۱۵.۲۰۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۴۰۰/۰۱/۲۹
۳۷.۵۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲.۳۸۲.۹۹۲.۱۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰.۴۱۴.۰۸۱۱	۴۳.۸۸۶.۸۸۰.۸۱۷	(۹۰.۷۸۵.۸۳۳)	-	۴۳.۸۸۶.۰۹۶.۸۱۰	-	-	-	-

نام شرکت

فراوری صدفی پال کالی پارس

شرکت لیزینگ پارسینان

بلی پروپرتی جیم - جیم پیتان

مدفنی و صنعتی چادرلو

آبیه دله پوراز

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

تولیدی فولاد سید قزلب کوبیر

پدیده شیمی قرن

سرمایه گذاری مس سورشمه

ملی صنایع مس ایران

فولاد هورمگزکن جنوب

پیمه مسلم

مس نفت و گاز و پتروشیمی تامین

پالایش نفت اصفهان

رمل پورازسیر

سرمایه گذاری پارس توشه

ملی سربروی ایران

لوزات

سهامی خوب آهن اصفهان

پالایش نفت تهران

لاخیران

بانک ملت

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

توسعه مولک نیروگاهی جهرم

بانک صادرات ایران

بانک تجارت

گروه مینا (سهامی عام)

مدیریت صنعت شونده تمدن بهشتیار

گروه صنایع کاغذ پارس

بانک پاسارگاد

مخابرات ایران



پوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری یادش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، وام‌ها و کسب سود بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال		
۱۵۰۶۱۸۹۱۸۳۳۳	۷۶۲۲۳۱۸۹۷۳۳۶	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱۶۰۳۳۱۶۰۰۲۵۹	۱۶۹۵۳۳۳۱۶۰۹۷۹	سود اوراق اجاره
۱۰۸۳۳۸۰۴۰۵۵۹	۵۳۲۰۵۲۳۳۳۳۳۱۵	سود اوراق مرابحه
۵۳۰۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۶۹۶۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	سود سود بانکی
۹۳۹۳۵۲۸۲۳۰۱۶	۹۵۵۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	درصد سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال							
۱۳۹۶۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۹٪	۷۹۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	مختلف
-	۱۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۱۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۰٪	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۱۰
۲۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۰۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۱۳۰۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۶٪	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۴
۷۷۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	٪	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	مختلف
۱۵۰۲۱۸۹۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۲۲۲۲۳۱۸۹۷۳۳۳۳۳	-	۲۲۲۲۳۱۸۹۷۳۳۳۳۳۳		۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	درصد سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال							
۱۲۱۰۵۱۶۲۰۰۲۹	۱۶۰۵۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۱۶۰۵۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۶٪	۹۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۱۲	مختلف
-	۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۸٪	۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۴۰۷/۱۲/۰۶	مختلف
۲۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۶۶۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۶۶۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۸٪	-	-	-
۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	٪	-	-	-
۴۸۸۰۲۰۹۵۵	-	-	-	٪	-	-	-
۱۶۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۶۹۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۱۶۹۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳		۸۲۴۹۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	درصد سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال							
۴۲۵۸۶۰۰۱۷۰۱۱۷	۵۱۸۸۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۵۱۸۸۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۷٪	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۹/۰۵/۲۹
۶۴۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۱۸۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۶٪	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	-
۱۰۴۱۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	٪	-	-	-
۱۰۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳		۵۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳		

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۳,۸۹۷,۸۲۹,۸۰۷	۳۰,۳۳۹,۷۱۶,۰۲۷
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۶,۱۱۳,۰۶۲	۳۲۶,۸۶۶,۰۷۹
۲۴,۴۵۴,۰۴۲,۸۶۹	۳۱,۰۶۶,۵۸۲,۱۰۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۳۵,۳۷۹,۹۷۶	۸۰۵,۸۱۰,۰۵۰
۳۷۸,۶۷۸,۵۱۹	۵۷۲,۷۱۶,۸۵۴
۷۹,۹۵۵,۲۳۴	۱۷۱,۶۶۸,۹۷۶
۱۱,۶۱۶,۹۹۱	۳۸,۹۰۷,۳۶۷
۷۱,۱۰۰,۵۳۵	۳۰,۹۳۷,۵۰۰
۹۵۲,۳۷۷,۸۷۴	-
۳۰,۳۹۰,۳۸۷	-
۲,۰۵۹,۷۵۷,۶۰۶	۱,۶۲۰,۰۴۰,۷۴۷

هزینه نرم افزار

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴۳۲,۷۳۵,۰۳۲	۲,۸۸۵,۰۹۸
۴۳۲,۷۳۵,۰۳۲	۲,۸۸۵,۰۹۸

هزینه بهره تسهیلات کارگزاری

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۸,۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
(۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۸,۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)

تعدیلات بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۹۸,۳۰۰,۰۰۰
۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۵۶,۹۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۹۱,۱۰۰,۰۰۰
۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۰۰,۳۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۰۰,۳۰۰,۰۰۰
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۳۴,۶۰۰,۰۰۰
۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۳۴,۶۰۰,۰۰۰
۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۵۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۰۹,۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۷۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴,۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۶,۸۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۲۹۳,۱۰۰,۰۰۰

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 بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی هاصندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری یادانش سهامداری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰			سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق		
درصد تنگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگی	سرمایه گذاری	نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۷/۸٪	۷۵۶۰۹۸۱۶	عادی	۱۷/۳٪	۸۰۵۵۹۸۱۶	عادی	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق
۰/۸۰٪	۴۹۵۰۰۰۰۰	ممتاز	۰/۸۴٪	۴۹۵۰۰۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق
۰/۰۱٪	۵۰۰۰۰۰	ممتاز	۰/۰۱٪	۵۰۰۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس
۰/۳۵٪	۲۰۹۶۰۰۶۵	عادی	۰/۰٪	-	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس
۰/۰۰٪	-	عادی	۰/۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سپراالتجلی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۱٪	۵۰۰۰۰۰	عادی	۰/۰۱٪	۵۰۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سپه نفیسه میراوجی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۰٪	-	عادی	۰/۰۱٪	۵۰۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	منظر بزرگی سندی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۱٪	۵۰۰۰۰۰	عادی	۰/۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۱٪	۸۰۴۵۸	عادی	۰/۰۱٪	۵۰۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مصطفی نعمتی	مدیر سرمایه گذاری
۱۲/۳۷٪	۸۲۸۸۶۲۴۴		۱۴/۵۱٪	۸۵۷۰۹۸۲۶				

شرح معامله

شرح معامله	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماتمه طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری شهر	کارگزار صندوق	مدیر	ارزش خرید و فروش معاملات	۵۳۷۲۷۵۸۰۶۰۵۷۰	مطی دوره	-
تامین سرمایه تمدن	مدیر	مدیر	کاربرد مدیر	۲۰۰۳۹۲۷۱۶۰۰۲۷	مطی دوره	(۲۰۰۲۶۲۴۵۷۸۹۱۱)
موسسه حسابرسی هوشیارمستر	مدیر	مدیر	کاربرد متولی	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	مطی دوره	(۱۱۴۲۱۲۵۴۳)
موسسه حسابرسی رازآور	مدیر	مدیر	حق الزحمه حسابرسی	۳۳۶۵۶۶۰۰۲۹	مطی دوره	(۳۱۷۵۸۸۹۱۷)
بانک شهر	مدیر	مدیر	سپرده بانکی	۶۴۶۹۵۶۱۲۴۸۲۷	مطی دوره	۷۶۷۲۳۲۳۲۹
کارگزاری بانک توسعه صادرات	کارگزار صندوق	مدیر	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۹۱۷۶۳۷۵۴۸۰۴۲۸	مطی دوره	۲۳۶۳۲۰۳۳