

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه

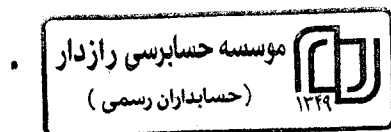
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

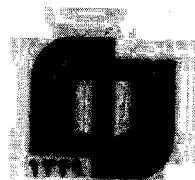
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



مؤسسه حسابرسی رازی ایران

مؤسسه حسابرسی داخلی ایران

مؤسسه حسابرسی خبره ایران



مؤسسه حسابرسی رازی (میدان)

مؤسسه حسابرسی داخلی ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه 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 حسابرس

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

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی 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، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۱ 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- به استناد تاییدیه دریافتی از بازارگردان، وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۶-۵ امیدنامه صندوق)، 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 ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۰ و 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 برای نمونه نزد بانک پاسارگاد در تاریخ های ۱۴۰۰/۱۲/۰۱، ۱۴۰۱/۰۲/۲۱، ۱۴۰۱/۰۵/۳۱، ۱۴۰۱/۰۵/۱۰، ۱۴۰۱/۱۱/۳۰.

- 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 (استخراج کانه های فلزی) از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۲/۱۶.

- 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 ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ تا ۱۴۰۱/۱۰/۰۳.

- 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 برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۰/۱۲/۰۱، ۱۴۰۱/۰۵/۳۱، ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۱/۳۰.

۸-۲- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۳/۱۶، ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست در پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است (تاخیر در پاسخگویی).

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر گروه مپنا، لامیران، سرمایه گذاری مس سرچشمه، ریل پرداز نوآفرین، ملی سرب و روی ایران، فولاد هرمزگان جنوب و افراشت، 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.

چهارم اردیبهشت ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

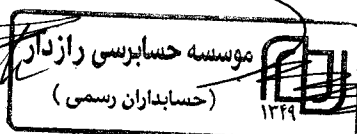
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





**صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم**

شناسه ملی: ۱۴۰۵۱۳۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۹۱۸۱۶۴۶۸
شماره ثبت: ۳۶۵۱۳
شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
با احترام؛

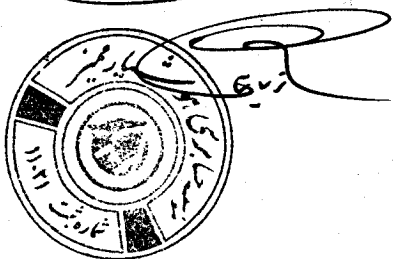
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۸	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۳	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴





**صندوق سرمایه گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم**

شناسه ملی: ۱۴۰۵۱۳۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۸۱۱۴۹۱۸۱۶۲۶۸
شماره ثبت: ۳۶۵۱۳
شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۳۳۶۷

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۵	۶۴۴,۰۰۷,۳۸۲,۷۴۴	۸۷۴,۶۷۷,۷۲۲,۴۵۶
۶	۱,۰۸۸,۶۴۲,۰۰۶,۹۲۱	۲,۴۳۵,۶۶۰,۱۱۳,۲۱۰
۷	۳,۸۶۳,۰۴۲,۲۷۶,۷۰۹	۲,۶۲۹,۸۴۴,۰۸۵,۲۳۵
۸	۱۴,۸۳۷,۲۳۵,۹۷۴	۱۶,۲۸۸,۲۵۶,۹۱۱
۹	۲۸,۰۶۹۷,۶۳۲	۷۷,۰۹۳,۶۳۱
۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱		۲۳,۶۴۳,۷۴۳
	۵,۶۱۰,۸۳۹,۶۰۰,۹۸۰	۵,۹۵۶,۶۰۰,۹۱۵,۱۸۶

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

حسابهای دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

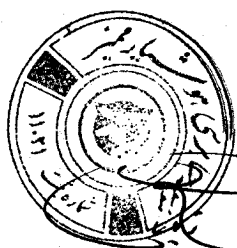
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۱۱	۲۵,۳۲۶,۱۹۱	-
۱۲	۲۳,۱۶۶,۸۰۰,۳۳۲	۳۰,۸۰۴,۲۴۹,۴۱۲
۱۳	۲,۹۹۸,۰۲۰,۹۲۳	۳,۱۳۲,۵۵۷,۳۹۲
	۲۶,۱۹۰,۱۴۷,۴۴۶	۳۲,۹۳۶,۸۰۶,۸۰۴
۱۴	۵,۵۸۴,۶۴۹,۴۵۳,۵۳۴	۵,۹۲۲,۶۶۴,۱۰۸,۳۸۲
	۱۰,۰۸۱	۱۰,۰۲۵



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴





**صندوق سرمایه گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم**

شناسه ملی: ۱۴۰۵۱۳۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۴۱۱۹۱۸۱۶۶۸
شماره ثبت: ۳۶۵۱۳
شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۳۳۶۷

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 ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۸,۰۹۵,۹۵۶,۱۸۴	۱۳۴,۳۴۴,۰۷۴,۶۷۴	۱۵
۱۱۲,۸۴۸,۵۰۲,۳۱۵	۶۲,۲۰۱,۵۰۱,۶۸۰	۱۶
۳۴,۷۸۴,۲۸۰,۹۷۷	۵۶,۹۱۶,۳۱۱,۸۴۷	۱۷
۹۵۵,۱۴۴,۷۷۸,۴۶۲	۱,۰۵۲,۵۵۸,۸۰۲,۵۷۳	۱۸
۱۶۰,۷۸۶,۲۱۰	۱۴۶,۸۷۴,۸۱۸	۱۹
۱,۲۱۱,۰۳۲,۳۰۴,۰۴۸	۱,۳۰۶,۱۶۷,۵۶۵,۵۹۲	
(۳۱,۰۶۶,۵۸۲,۱۰۶)	(۲۳,۰۹۹,۱۷۹,۲۵۰)	۲۰
(۱,۶۲۰,۰۴۰,۷۴۷)	(۴,۴۹۰,۷۹۲,۹۹۳)	۲۱
(۳۲,۶۸۶,۶۲۲,۸۵۳)	(۲۷,۵۸۹,۹۷۲,۲۴۳)	
۱,۱۷۸,۳۴۷,۶۸۱,۱۹۵	۱,۲۷۸,۵۷۷,۵۹۳,۳۴۹	
(۲,۸۸۵,۰۹۸)	(۱۷,۳۸۴,۳۰۳)	۲۲
۱,۱۷۸,۳۴۴,۷۹۶,۰۹۷	۱,۲۷۸,۵۶۰,۲۰۹,۰۴۶	
۱۹,۶۷٪	۲۰,۵۶٪	
۱۹,۹۰٪	۲۲,۹۲٪	

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

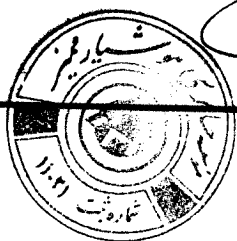
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۶۲,۷۴۸,۹۱۲,۲۸۵	۵,۹۲۲,۶۶۴,۱۰۸,۳۸۲	خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۳,۴۲۱,۹۲۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۷۸,۳۴۴,۷۹۶,۰۹۷	۱,۲۷۸,۵۶۰,۲۰۹,۰۴۶	سود خالص دوره
(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۱,۴۹۷,۷۰۲)	تعدیلات
(۱,۲۱۹,۲۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۵,۶۵۱,۴۴۶,۱۹۲)	تقسیم سود
۵,۹۲۲,۶۶۴,۱۰۸,۳۸۲	۵,۵۸۴,۶۴۹,۴۵۳,۵۳۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۶۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۸۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۰۰۰	-	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
-	-	
-	-	
-	-	
۵۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۹۵۷,۸۰۸	

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

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

تأمین سرمایه
شماره ثبت: ۴۲۳۵۵۸۸
سهمی عامه

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴



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.ir درج گردیده است.

۱-۳ با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از "قابل معامله" به "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:

۲-۱ 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

رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱

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

۲-۲-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.

۲-۳-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.

۲-۴-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.

۲-۵-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، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱

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: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار 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

رازدار

مورخ ۴ - ۱۴۰۲ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱

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 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.

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 تاسیس	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 پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده،
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 ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها ۱-سالانه تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ ۲-مبلغ ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳-مبلغ ۸.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
ضریب	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
	بالای ۵۰.۰۰۰
	۰.۰۰۰۰۰۵
	۰.۰۰۰۱۵
	۰.۰۰۰۲۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

۵-۴- پدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازار گردان 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 ارایه 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.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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 برارزش 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 ۱۲۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پیگیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بااداش سرمایه‌گذاری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۰/۱۱/۳۰				۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
اطلاعات و ارتباطات	۱.۴۷	۸۷,۵۳۶,۰۴۳,۰۰۰	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	۱.۳۹	۷۲,۳۱۱,۰۳۴,۰۹۲	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	۱۹۹,۷۶۷,۸۹۵,۳۶۸	۱۰۵۰,۵۲۷,۰۹۸
	۰.۰۳	۱,۸۳۰,۰۴۶,۰۵۰	۲,۹۸۵,۷۲۲,۹۱۳	۰.۱۵	۸,۳۷۹,۵۵۴,۳۸۴	۱۰۵۰,۵۲۷,۰۹۸	۱۰۵۰,۵۲۷,۰۹۸	۵,۹۱۷,۳۷۶,۹۰۵
	۰.۰۵	۲,۹۳۰,۳۶۰,۵۹۰	۵,۹۱۵,۵۵۸,۹۱۷	۰.۰۷	۲,۷۸۴,۳۳۳,۳۸۰	۵,۹۱۷,۳۷۶,۹۰۵	۵,۹۱۷,۳۷۶,۹۰۵	۷,۵۵۳,۹۱۰,۵۶۸
	۰.۰۶	۳,۷۵۲,۵۸۲,۳۸۷	۷,۸۵۲,۴۲۳,۲۷۴	۰.۰۶	۲,۵۷۵,۳۲۱,۱۳۹	۷,۵۵۳,۹۱۰,۵۶۸	۷,۵۵۳,۹۱۰,۵۶۸	۱۰,۰۰۶,۳۸۴,۷۳۵
	۰.۰۶	۲,۳۳۴,۲۵۶,۹۸۴	۱۰,۰۰۶,۳۸۴,۷۳۵	۰.۰۹	۴,۸۵۹,۹۴۹,۶۰۹	۱۰,۰۰۶,۳۸۴,۷۳۵	۱۰,۰۰۶,۳۸۴,۷۳۵	۴,۳۳۹,۱۰۸,۴۱۱
	۰.۰۴	۲,۰۹۷,۷۸۱,۸۵۶	۴,۳۳۸,۴۳۲,۷۷۴	۰.۰۶	۳,۳۲۱,۹۳۵,۴۷۵	۴,۳۳۹,۱۰۸,۴۱۱	۴,۳۳۹,۱۰۸,۴۱۱	۹۳,۲۵۵,۶۲۸,۴۰۷
	۱.۶۸	۱۰۰,۰۱۰,۷۹۴,۹۵۲	۹۳,۲۵۵,۵۱۲,۲۹۳	۱.۹۶	۱۱۰,۲۱۹,۵۵۲,۹۷۵	۹۳,۲۵۵,۶۲۸,۴۰۷	۹۳,۲۵۵,۶۲۸,۴۰۷	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۲۶
	۰.۰۲	۹۰,۸۵۲,۸۹۰,۴	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۲۶	۰.۰۲	۱۰,۳۵۶,۰۴۸,۴	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۲۶	۲,۶۲۱,۱۶۱,۷۲۶	۶۳,۷۹۹,۹۹۱,۶۲۸
	۳.۶۶	۲۱۷,۷۸۱,۰۶۱,۰۴۴	۱۹۳,۷۷۶,۹۱۷,۳۱۹	۱.۴۷	۸۲,۴۱۶,۲۵۶,۳۸۹	۶۳,۷۹۹,۹۹۱,۶۲۸	۶۳,۷۹۹,۹۹۱,۶۲۸	۲۳,۸۷۴,۶۸۱,۵۳۷
	۰.۳۳	۱۹,۳۶۰,۵۹۰,۱۰۱	۷۸,۵۲۹,۰۵۵,۷۸۸	۰.۳۵	۱۹,۷۲۴,۲۰۰,۹۹۶	۲۳,۸۷۴,۶۸۱,۵۳۷	۲۳,۸۷۴,۶۸۱,۵۳۷	۴۷,۱۶۶,۳۳۷,۲۴۴
	۰.۳۲	۱۹,۲۵۲,۷۲۲,۰۰۴	۴۲,۴۱۰,۲۲۵,۶۱۴	۰.۴۱	۲۲,۰۳۳,۷۲۵,۰۲۱	۴۷,۱۶۶,۳۳۷,۲۴۴	۴۷,۱۶۶,۳۳۷,۲۴۴	۲۴,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۳
	۰.۵۲	۲۱,۶۵۷,۳۴۴,۵۹۴	۲۴,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۳	۰.۸۵	۴۷,۹۵۶,۰۱۷,۷۲۹	۲۴,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۳	۲۴,۰۸۵,۶۰۹,۵۱۳	۵,۴۹۹,۱۸۶,۷۶۲
	۰.۰۶	۲,۴۰۲,۱۸۰,۵۵۹	۵,۴۹۹,۱۸۶,۷۶۲	۰.۰۸	۴,۶۱۴,۶۵۸,۵۳۳	۵,۴۹۹,۱۸۶,۷۶۲	۵,۴۹۹,۱۸۶,۷۶۲	۲,۳۹۰,۹۶۴
	-	-	-	-	۲,۵۵۵,۸۲۲	۲,۳۹۰,۹۶۴	۲,۳۹۰,۹۶۴	۲۴۲,۰۳۵,۰۴۶,۵۶۸
	۵.۸۵	۲۴۸,۲۲۷,۴۲۴,۹۷۹	۲۵۲,۳۸۱,۶۵۱,۶۹۱	۳.۸۹	۲۱۸,۳۸۰,۰۰۹,۱۲۰	۲۴۲,۰۳۵,۰۴۶,۵۶۸	۲۴۲,۰۳۵,۰۴۶,۵۶۸	۳۱۰,۶۷۷,۷۵۲
	-	۲۰,۲۶۵,۰۸۰	۳۱۰,۶۷۷,۷۵۲	-	۲۲۶,۲۲۵,۸۳۰	۳۱۰,۶۷۷,۷۵۲	۳۱۰,۶۷۷,۷۵۲	۱,۴۶۵,۷۸۰,۲۲۶
	۰.۰۱	۷۲۱,۱۸۲,۳۷۵	۱,۴۶۵,۷۸۰,۲۲۶	۰.۰۲	۱,۱۴۲,۶۶۰,۰۴۷	۱,۴۶۵,۷۸۰,۲۲۶	۱,۴۶۵,۷۸۰,۲۲۶	۷۴,۵۰۵,۱۳۴,۴۵۰
	۰.۵۲	۳۱,۴۶۹,۱۱۵,۱۸۷	۷۴,۵۰۵,۱۳۴,۴۵۰	۰.۷۰	۳۹,۰۲۳,۲۷۲,۲۸۱	۷۴,۵۰۵,۱۳۴,۴۵۰	۷۴,۵۰۵,۱۳۴,۴۵۰	۸۲۲,۰۰۷,۳۸۲,۷۲۴
۱۵		۸۷۴,۶۷۷,۷۲۲,۶۵۶	۹۶۲,۷۰۷,۳۲۱,۱۷۷	۱۱.۶۷	۶۲۲,۰۰۷,۳۸۲,۷۲۴	۸۲۲,۰۰۷,۳۸۲,۷۲۴	۸۲۲,۰۰۷,۳۸۲,۷۲۴	

۹

صندوق سرمایه گذاری، بانک، سپاداری، توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

۵-۲- اوراق تبعی (اختیار فروش) صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	نماد	تعداد	قیمت بازار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده	تاریخ سررسید	دلیل تعدیل
اختیار ت- وبملت-۲۵۰۲-۷۰.۸۳۰	وبملت۱	۴۱۳,۶۵۳	۳,۴۷۶	۱,۸۵۷	۱,۹۸۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	حاشی
اختیار ت- وبملت-۱۲۰۹-۷۰.۹۱۴	وبملت۱	۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۷	۱,۲۰۹	۱,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	حاشی
اختیار ت- تجارت-۱۲۲۳-۷۰.۹۱۴	تجارت۱	۸۳۰,۰۰۰	۱,۶۰۳	۱,۲۱۳	۱,۳۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	حاشی
اختیار ت- کچاد-۷۰.۹۰۷	کچاد۱	۲,۷۷۷,۹۸۳	۱۱,۲۹۰	۴,۸۷۶	۹,۶۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	حاشی
اختیار ت- خودرو-۱۸۰۳-۷۰.۹۰۴	خودرو۱	۳۵۵,۰۰۰	۲,۸۲۷	۱,۸۰۳	۲,۱۱۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	حاشی
اختیار ت- فملی-۴۶۲۳-۷۰.۸۲۸	فملی۱	۵,۹۹۹,۹۹۸	۷,۸۷۰	۳,۱۱۵	۵,۵۹۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	حاشی
اختیار ت- فارس-۴۰۵-۷۰.۹۰۴	فارس۱	۴۴,۷۵۰	۸,۲۳۰	۶,۰۵۰	۶,۷۶۴	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	حاشی
اختیار ت- شپا-۵۹۱-۷۰.۸۷۸	شپا۱	۲۵۱,۴۶۹	۶,۷۷۰	۴,۹۴۷	۶,۶۵۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	حاشی
اختیار ت- فایکو-۹۳۰-۷۰.۹۰۷	فایکو۱	۸۵,۰۰۰	۱۲,۰۴۰	۹,۳۶۰	۱۰,۹۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	حاشی
اختیار ت- شتران-۲۸۰۱-۷۰.۹۰۵	شتران۱	۴۹۱,۸۷۱	۳,۸۸۳	۲,۸۰۱	۳,۳۶۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	حاشی
اختیار ت- خساپا-۱۶۰۸-۷۰.۹۰۵	خساپا۱	۱,۳۶۲,۵۰۰	۲,۰۶۸	۱,۶۰۸	۱,۷۷۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	حاشی
اختیار ت- شستا-۲۳۹-۷۰.۸۲۹	شستا۱	۲۰,۶۵۰,۱۶۸	۹۴۳	۷۲۹	۷۶۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	حاشی

۱۰

صندوق سرمایه گذاری، پاداش، سهامداری توسعه کف
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱/۳۰		۱۴۰۱/۱/۳۰		نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید کلاری	نوع سود	تاریخ سررسید	نوع سود
درصد از کل داراییها	مبلغ ریال	درصد از کل داراییها	مبلغ ریال						
-	۱۹۸,۹۷۸	-	-	۲۲	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱۴۷-۱-۶۷۵۳۱۹۷-۱
۰۰۶	۲,۵۵۲,۹۱۳,۱۰۷	-	-	۲۲	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	۱۴۰۰/۰۱/۱۴	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	۱۴۷-۲-۶۷۵۳۱۹۷-۲
۵,۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	بلندمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۷-۳-۶۹۴۸۰-۱
۴,۲۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۷-۴-۶۹۴۸۰-۱
-	۵,۷۰۶,۷۰۴	۱,۵۵	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۷	۱۴۷-۵-۶۹۴۸۰-۱
-	-	۲,۶۳	۱۴۷,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۷-۶-۶۹۴۸۰-۲
-	-	۲,۶۶	۱۴۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۱۴۷-۷-۶۹۴۸۰-۳
-	-	۹,۲۴	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۸	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۷-۸-۶۹۴۸۰-۴
-	-	-	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۷/۰۶	بلندمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۹-۶۹۴۸۰-۵
-	-	-	۵,۸۵,۶۴۰	۸	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۰-۶۹۴۸۰-۶
-	-	-	۱۲۸,۹۷۸	۸	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۱-۶۹۴۸۰-۷
۱۳,۶۵	۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۷۲,۵۱۲	۸	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۲-۶۹۴۸۰-۸
۱۴,۰۸	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵	۱۷۶,۴۶۴,۷۲۳,۸۴۰	۱۰	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۳-۶۹۴۸۰-۹
۰,۳۸	۲۱,۰۴۲,۷۱۴,۲۳۳	-	-	۱۰	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۴-۶۹۴۸۰-۱۰
-	-	-	-	۸	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۵-۶۹۴۸۰-۱۱
۰۰,۰۱	۷۶۷,۳۲۳,۳۷۹	-	-	۱۰	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۶-۶۹۴۸۰-۱۲
-	۱۰,۰۳۷,۷۹۵	۰۰,۸	۴,۴۳۲,۲۵۷,۵۳۳	۱۰	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۷-۶۹۴۸۰-۱۳
۵,۶۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۵,۱۳۶	۸	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۸-۶۹۴۸۰-۱۴
-	۲۷۵,۵۹۳,۵۲۹	-	۶۷,۳۰۱,۹۶۰	۱۰	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۱۹-۶۹۴۸۰-۱۵
-	-	-	۴,۷۸۲,۳۲۲	۸	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۲۰-۶۹۴۸۰-۱۶
-	۴,۶۱۵,۴۹۵	-	-	۱۰	بدون تاریخ سررسید	مختلف	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۷-۲۱-۶۹۴۸۰-۱۷
۴۳,۴۰	۲,۴۳۵,۶۶۰,۱۱۳,۳۱۰	۱۹,۴۰	۱۰,۸۸۶,۴۲۰,۰۰۶,۹۱۱						

۱۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

بازداشت‌های همراه صورت‌های مالی
در سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

[illegible]

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
سرمایه گذاری در اوراق اجاره
سرمایه گذاری در اوراق شرکت مرابحه

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه

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

۱۳۰۱/۱/۳۰						
عقلمی لاریش لاریش	دورمه لاریش لاریش	عقلمی لاریش لاریش	سوره سوره	لاریش لاریش	لاریش لاریش	لاریش لاریش
ریال	دورمه	ریال	ریال	ریال	دورمه	تاریخ سوره
-	۰.۳۷	۲۰.۳۷۹,۵۹۳	۲۰.۳۷۹,۵۹۳	۲۰.۳۷۹,۵۹۳	۱۸	۱۳۰۱/۷/۰۹
۳۲,۹۱۷,۳۲۲,۱۱۴	۰.۷۵	۳۲,۳۷۷,۵۸۲,۳۶۹	-	۳۲,۳۷۷,۵۸۲,۳۶۹	-	۱۳۰۱/۱/۰۶
۱۵۴,۴۴,۵۱۷,۴۵۰	-	-	-	۳۲,۳۷۷,۵۸۲,۳۶۹	-	۱۳۰۱/۰۷/۲۳
۳۲,۴۸۰,۳۸۲,۵۴۳	-	-	-	-	۱۸	۱۳۰۰/۱۲/۲۸
۷۵۷۸,۸۷,۵۱۳	-	-	-	-	۲۰	۱۳۰۱/۰۶/۰۵
۸۱۸,۹۱۷,۱۳۲,۴۰۹	۱.۱۲	۳۲,۳۷۷,۵۸۲,۳۶۹	۳۲,۳۷۷,۵۸۲,۳۶۹	۳۲,۳۷۷,۵۸۲,۳۶۹	۱۴	۱۳۰۱/۰۶/۰۵

در سال مالی بعد ترجمه‌ای شده است

۷-۲-سرمایه گذاری در اوراق اجاره

[illegible]

۳-۷-سرمايه گذاري در اوراق مشاركت مرابحه

۱۳۰۱/۱۱/۳۰							تاریخ سررسید	ملاحظات
خلاصه ارزش دریافتی	درصد از کل درآمد ها	خلاصه ارزش دریافتی	مبلغ معادله	ارزش بازر	ارزش اسمی	نرخ سود		
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۰.۳۱	۱,۷۳۲,۵۶۰,۷۷۲,۱۵۰	۴۲,۸۶۸,۹۷۱,۱۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	
-	-	۱,۰۵۳,۵۳۱,۱۵۲	۳۵,۰۳۶,۰۷۷	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۱	
-	۰.۳۱	۱,۷۳۲,۵۶۵,۹۲۲,۳۰۲	۴۲,۹۰۴,۹۸۳,۱۷۷	-	-			

۱۳۹۹

مراجعه نام دولت ۹۵-ش ۱۴۰۵ خ
مراجعه کرمان ۱۹ بهمن ۱۴۰۳
لیست ترازین حسابرسی

مراجعة عام دولت ۹۵ ش.خ ۲۰۵۱۴

E

مجلس شورای اسلامی

از

$$15.9/171 = 9.3\%$$

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	مانده تنزیل شده	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۲۹,۷۷۵,۴۶۴	۶,۷۵۰,۹۷۵,۹۰۵	(۸۴,۷۲۳,۴۸۲)	مختلف	۶,۸۳۵,۶۹۹,۲۸۷
۷,۳۵۸,۴۸۱,۴۴۷	۸,۰۸۶,۲۶۰,۰۶۹	(۶,۴۹۷,۰۱۶)	۲۵	۸,۰۹۲,۷۵۷,۰۸۵
۱۶,۲۸۸,۲۵۶,۹۱۱	۱۴,۸۳۷,۲۳۵,۹۷۴	(۹۱,۲۲۰,۴۹۸)		۱۴,۹۲۸,۴۵۶,۴۷۲

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۸۶۴,۷۹۰	(۲,۰۴۸,۴۴۱,۵۷۳)	۲,۲۲۲,۵۵۴,۷۹۵	۲۲,۷۵۱,۵۶۸
۴۰,۰۹۹,۰۱۵	(۵۴۳,۵۰۶,۲۳۶)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۰۵,۲۵۱
۴۳,۷۳۳,۸۲۷	(۱۶۲,۹۴۰,۴۸۵)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷۴,۳۱۲
-	(۹,۰۶۲,۵۰۰)	-	۹,۰۶۲,۵۰۰
۲۸۰,۶۹۷,۶۳۲	(۲,۷۶۳,۹۵۰,۷۹۴)	۲,۹۶۷,۵۵۴,۷۹۵	۷۷,۰۹۳,۶۳۱

نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون‌ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

نام بانک

شهر- ۱۰۰۸۱۴۶۱۲۲۸۷



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۶۴۳,۷۴۳	(۶,۷۸۸,۷۸۰,۹۸۶,۷۶۰)	۶,۷۸۸,۷۳۲,۰۱۶,۸۲۶	(۲۵,۳۲۶,۱۹۱)
۲۳,۶۴۳,۷۴۳	(۶,۷۸۸,۷۸۰,۹۸۶,۷۶۰)	۶,۷۸۸,۷۳۲,۰۱۶,۸۲۶	(۲۵,۳۲۶,۱۹۱)

کارگزاری شهر

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۲۶۲,۴۵۷,۸۹۱	۲۱,۷۵۴,۳۲۱,۶۲۷
۴۱۷,۵۷۸,۹۹۷	۸۰۹,۹۷۸,۷۰۶
۱۲۴,۲۱۲,۵۲۴	۶۰۲,۴۹۹,۹۹۹
۳۰,۸۰۴,۲۴۹,۴۱۲	۲۳,۱۶۶,۸۰۰,۳۳۲

مدیر صندوق

حسابرس

متولی

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸	۲,۱۰۹,۲۱۹,۱۵۸
۴۳۹,۳۳۸,۲۳۴	۸۰۳,۸۰۱,۷۶۵
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۳۲,۵۵۷,۳۹۲	۲,۹۹۸,۰۲۰,۹۲۳

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه آهونمان نرم‌افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه عضویت در کانون‌ها

واریزی نامشخص

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۸۷۲,۵۴۰,۰۰۴,۵۵۳	۵۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۴,۲۴۲,۶۴۱,۲۰۲	۵۴۸,۹۵۷,۸۰۸
۵۰,۱۲۴,۱۰۳,۸۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۶,۸۱۲,۳۳۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۲۲,۶۶۴,۱۰۸,۳۸۲	۵۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۴,۶۴۹,۴۵۳,۵۳۴	۵۵۳,۹۵۷,۸۰۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



مستند رسمی گزاش حسابرسی توسط هیئت
حسابتهای عمومی در تهران، مهر
تاریخ سال مالی: ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	
۹,۱۳۲,۱۵۵,۹۳۳	۳۷,۵۳۳,۳۲۱,۱۲۰
۹۸,۹۹۹,۷۸۹,۱۲۰	۱۶۸,۰۰۹,۳۲۱,۱۵۲
۱۰۸,۰۹۵,۸۵۵,۹۸۴	۱۳۲,۶۳۶,۰۲۶,۶۷۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ملاحظات	گرمی	لوازم نظری	بهای فروش	تسهل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰,۱۸۳,۵۶۸	(۵,۳۵۱)	-	-	(۵,۳۵۱)	۱	۱
-	(۵,۳۵۱)	-	-	(۵,۳۵۱)	۱	۱
-	۱,۳۳۲,۷۷۲,۶۰۵	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۵,۱۳۳)	(۵,۳۳۱)	۹۰,۱۶۳۰,۹۸۰	۱۷۰,۰۸۱۰
-	(۵۳,۹۳۲,۵۱۳)	(۱۲,۱۸۷,۶۹۵)	(۲,۴۹۵,۵۵۱)	(۲,۴۹۵,۵۵۱)	۲,۸۳۵,۸۹۱,۸۰	۱۳۳,۱۶۰
-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۱	۱
۳,۵۵۲,۰۷۵,۵۵۱	(۲۲,۳۶۶,۹۱۵)	(۵,۵۶۵,۸۱۷)	(۲,۸۰۰,۷۵۲)	(۲,۸۰۰,۷۵۲)	۵,۱۳۱,۱۶۳,۶۲۲	۱,۳۳۲,۷۷۲
-	۹۸,۰۵۰	(۱۵,۶۱۰)	(۲,۹۱۵)	(۲,۹۱۵)	۳,۰۸۲,۱۰۰	۷۲
-	۱,۵۵۱,۸۸۲,۸۹۲	(۵۱,۰۷۹,۹۹۵)	(۱۳,۱۲۹,۰۰۰)	(۱۱,۷۸۱,۸۸۹,۹۹۳)	۱۳,۸۱۵,۱۲۸,۴۰۰	۴۵۳,۵۱۳
-	۳۱,۵۵۵,۱۷۶,۰۰۰	(۲۳,۶۳۶,۶۳۶)	(۲,۳۳۶,۶۳۶)	(۵۵,۱۸۲,۶۵۸,۳۰۰)	۹۲,۵۵۶,۱۷۰,۵۷۲	۳۲,۱۶۴,۰۷۹
۵,۱۳۲,۶۹۱,۳۶۹	-	-	-	-	-	-
(۲,۸۲۹,۹۷۳)	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۶۱)	-	-	-	-	-	-
(۵,۳۳۶)	-	-	-	-	-	-
۲,۹۱۹,۲۳۷,۵۹۲	-	-	-	-	-	-
(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳,۲۰۸,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۵,۱۸۱,۵۲۹,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-
۹,۱۳۲,۱۵۵,۹۳۳	۳۷,۵۳۳,۳۲۱,۱۲۰	(۵,۸۲۹,۲۵۵)	(۱۳,۶۹۵,۵۸۸)	(۵,۵۶۲,۵۰۴,۸۳۲)	۷۸,۳۶۶,۶۰۲,۸۱۷	-

سایر تسهیلات گنجینه ان اسود
سایر تسهیلات عرضه اوراق
پیشگامان فن آوری و دانش ارایس
فراوری مهندسی ایل کنگی فارس
پالایش نفت اصفهان
ریال پارس و آفرین
داروسازی طلا
۱۳۳۲,۷۷۲
۷۲
۴۵۳,۵۱۳
۳۲,۱۶۴,۰۷۹

تولیدی مواد سبک کربن کاور
مهندسی مهندسی پارس
توسعه سازه های نرم افزاری مگن
تولیدات کاور-۵۵۲۶-۱۱۰/۰۰-۱۱۰/۰۰
ملی سوزنده ایران
ج- پایانه شیمی فن
ریال پارس و آفرین
سبک سازه
پالایش نفت تهران
سپهر نوب آهن اصفهان
سرمایه گذاری های توسعه
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
کلیه داراییان
جمع

صندوق سرمایه گذاری ملل، سهامی عام، ثبت شده در
دفتر ثبت شرکتها، تهران، جمهوری اسلامی ایران

گزارش عملکرد، سال منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱/۱۳	سود (زیان) فروش	کاربرد	سود (زیان) منتهی به ۱۳۰۰/۱/۱۳	سود (زیان) فروش	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۳۲۸۹۱۱,۱۵۳	۴,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۶,۵۳۲,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۸۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۶,۷۵۱,۰۵۳,۳۱۷	(۳۳,۱۸۴,۵۰۰)	(۱,۸۳۶,۰۱۲,۵۹۱,۸۳)	۱,۹۹۲,۸۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۷,۰۱۹,۶۶۶,۵۷۵)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۹۹,۶۶۶,۳۳۵)	۵۷۳,۹۹۹,۱۹۵,۷۵۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳۶,۵۵۳,۷۷۱	-	(۱۵۲,۰۲۲,۵۷۹,۲۵۵)	۱۷۶,۶۵۰,۱۲۱,۱۷۳	۱۰۰,۸۳۰,۰۰۰
-	۲۰۷,۵۷۱,۹۱۳	-	(۴,۲۹۳,۳۸۰,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۴۸,۹۹۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
۷۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۵۲,۳۳۲,۰۳۸	-	-	-	-	-
۹۸,۵۶۱,۷۶۹,۲۶۰	۹۶,۸۰۹,۳۳۲,۵۵۳	(۳۳,۱۸۴,۵۰۰)	(۴,۵۰۵,۹۰۱,۶۶۶,۹۱۷)	۴,۶۰۲,۷۸۸,۳۱۵,۹۲۴	-

۱۶

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

صفت حساب ارباب سود ۱۳۰۰/۱/۱۳
سکوک مرابحه غیره ۹- به ۳۱/۱۳/۱۳۸۸
مرابحه نام دولت ۵- به ۳۱/۱۳/۱۳۸۸
مشارکت ش استخوان ۱۲- به ۳۱/۱۳/۱۳۸۸
سلف موزی استخوان ۱۰- به ۳۱/۱۳/۱۳۸۸
مشارکت بان سلف ۱۳- به ۳۱/۱۳/۱۳۸۸
امبار طلای سلف ۱۲- به ۳۱/۱۳/۱۳۸۸
مرابحه سلف ۱۰- به ۳۱/۱۳/۱۳۸۸
سکوک مرابحه سلف ۱۲- به ۳۱/۱۳/۱۳۸۸
جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	تفاوت
ریال	ریال	
۷,۴۱۳,۳۶۲,۹۱۰	(۷,۵۶۵,۳۵۹,۱۳۶)	۱۶-۱
۱۰۵,۴۳۵۰۰,۳۸,۳۲۵	۱۳۷,۸۵۵,۸۴۰,۸۵۳	۱۶-۲
۱۱۳,۸۴۸,۵۳۲,۳۱۵	۶۲,۲۰۱,۵۰۱,۶۸۰	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	تفاوت	تاریخ مفید	تاریخ باز قیمت گذاری	تفاوت	توضیح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تفاوت
(۱,۱۴۸,۵۲۵,۳۷۰)	۵۵۶,۶۴۷,۱۱۸	(۱۲,۹۱۴,۷۵۰)	(۲,۶۴۵,۷۰۰)	(۲,۶۱۱,۳۳۲,۴۲۰)	۲,۷۸۴,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۵۰۰
(۶۰۰,۵۰۹,۰۸۴)	(۶,۸۳۱,۹۰۶)	(۳,۳۲۵,۲۹۲)	(۶,۱۲۷,۰۰۰)	(۷,۱۱۵,۵۱۷,۵۷۰)	۶۴۷,۰۵۸,۵۰۰	۳۹۰,۵۰۰
(۲۵۰,۵۵۰,۳۰۲)	۲۹۵,۷۱۷,۷۳۶	(۵,۱۱۰,۳۲۵)	(۱۷۰,۹۳۶)	(۷۲۰,۳۲۶,۰۹۶)	۱,۰۳۲,۰۳۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰
(۳,۲۱۶,۹۱۰,۰۰۰)	۱,۰۰۹,۷۰۷,۷۷۰	(۱,۹۰۷,۱,۳۳۳)	(۳,۷۴۳,۳۳۴)	(۳,۸۱۷,۰۱۴,۳۳۳)	۲,۹۴۰,۳۴۶,۵۸۰	۲,۳۷۷,۹۴۰
(۱,۹۰۶,۹۱۷,۳۸۳)	۱,۲۱۲,۳۳۷,۹۷۵	(۳۲,۳۱۱,۴۰۰)	(۴,۴۱۰,۱۶۶)	(۳,۲۰۲,۳۱۸,۵۵۹)	۴,۶۴۲,۷۸۰,۱۰۰	۹۱۰,۲۵۱
(۶۲,۹۱۸,۵۷۳)	۲۳,۵۷۴,۹۵۰	(۱,۱۳۷,۹۰۰)	(۲,۱۶۲,۰۰۱)	(۲۰۲,۶۵۰,۸۸۹)	۲۷۷,۵۷۹,۴۲۰	۳۳,۵۵۹
-	۶۷,۳۱۷,۶۰۶	(۱,۹۱۳,۸۶۵)	(۳,۶۳۴,۴۵۰)	(۲,۳۵۵,۶۵۶,۲۵۸)	۴,۸۷۵,۳۷۷,۱۰۰	۲۱۸,۱۱۵
۵,۷۸۵,۳۹۹,۰۷۳	۶,۳۳۶,۲۰۹,۴۵۵	(۷۷۶,۶۰۴,۸۱۱)	(۵,۲۵۵,۴۱۴)	(۴,۸۶۵,۵۵۵,۱۳۲,۹۱۹)	۵۵,۴۳۰,۹۶۲,۴۰۰	۶,۹۸۴,۹۷۰
(۳۴۴,۵۹۶,۹۵۱)	۴۲۱,۳۷۷,۲۰۰	(۵,۲۴۷,۵۰۰)	(۱,۰۰۹,۱۲۰,۱۵۵)	(۳۳۱,۱۸۳,۳۷۵)	۱,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۳۸۷,۴۵۱,۰۰۹)	۶۸۷,۱۵۴,۷۵۰	(۴,۵۲۳,۲۹۹)	(۱,۶۱۹,۷۱۲)	(۱,۰۰۷,۲۶۶,۵۵۹)	۱,۷۰۴,۹۵۹,۸۲۰	۷۵۱,۴۶۹
۱۵,۷۵۱,۳۷۷,۷۷۶	(۶,۶۷۳,۷۸۴,۶۶۰)	(۱,۵۷۰,۹۲۰,۹۲۳)	(۲,۹۸۴,۷۸۰,۲۸۰)	(۳,۷۹۰,۵۸۱,۸۴۱,۴۱۳)	۳۱,۴۱۸,۹۸۷,۳۲۰	۲,۷۷۷,۹۸۳
-	۱۹۴,۸۵۹	(۱۲۰,۰۰۰)	(۲,۳۷۱)	(۲,۳۹۰,۹۶۶)	۲۶۰,۱۳۰,۰۰۰	۱۵۵
(۱۸۱,۹۹۸,۱۲۹)	۲۷۲,۴۳۶,۱۶۲	(۵,۲۹۴,۳۶۶)	(۱,۰۰۵,۵۱۰)	(۷۸۰,۱۳۶,۷۹۵)	۱,۰۵۸,۵۴۳,۱۳۳	۴۱۲,۴۵۳
(۷۸۴,۶۳۳,۴۵۶)	(۲۵۴,۱۳۲,۰۰۰)	(۶۶۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۵,۲۹۲)	(۱,۵۶۲,۶۲۱,۹۱۹)	۱,۳۳۱,۳۶۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰
(۱۱۲,۶۲۱,۳۲۵)	(۱۷۸,۳۲۱,۶۳۶)	(۲,۸۲۷,۲۵۰)	(۵۴۰,۰۹۸)	(۶۹۴,۷۳۳,۴۱۸)	۵۶۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۴۵,۱۲۱,۶۵۹	۹۷,۵۰۷,۶۶۰	(۱,۹۱۷,۶۹۵)	(۳,۶۸۱,۱۵۸)	(۴۸۷,۷۲۱,۵۰۷)	۲۸۷,۵۲۵,۰۰۰	۴۲,۷۵۰
۵,۹۱۴,۵۹۸	۲۹۲,۹۲۶,۲۵۳	(۵,۱۵۵,۲۵۰)	(۱۷۹,۴۹۸)	(۳۲۰,۹۸۸,۹۹۹)	۱,۰۲۱,۰۵۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
(۳,۸۱۵,۳۹۹,۴۳۶)	۱,۱۳۳,۴۱۷,۰۰۰	(۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۳۲,۶۷۸,۰۰۰)	۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۱,۷۸۴,۳۲۶,۲۹۵)	۲۸,۷۶۷,۹۵۰	(۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۱,۸۱۲۰,۲۶۰,۵۰۰)	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۳,۳۳۹,۵۵۸,۷۳۲)	۵,۵۰۴,۶۳۳,۹۴۷	(۹,۳۱۱,۳۱۲)	(۱,۸۸۵,۰۱۴)	(۱۴,۲۱۹,۵۶۶,۲۵۱)	۱۹,۸۴۲,۳۶۲,۳۵۹	۸۶۰۰,۸۴۴
(۳,۸۸۳,۱۹۴,۹۲۵)	(۱۵,۲۲۵,۰۱۸,۰۰۴)	(۳,۳۷۹,۹۱۵,۰۰۰)	(۶,۹۱۰,۶۶۵,۸۰۰)	(۸,۷۵۲,۰۳۳,۰۰۰)	۷۲,۳۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۲,۵۰۰
۲۳,۱۳۳,۸۴۶	۵۳۶,۳۴۹,۴۵۹	(۸,۱۸۴,۲۹۷)	(۱,۵۵۵,۰۱۷)	(۱,۰۰۰,۷۹۰,۸۰۷)	۱,۶۲۶,۸۵۹,۶۸۰	۴۲۱,۸۷۱
(۳,۳۸۸,۱۲۴,۱۱۹)	۱۶,۲۹۸,۶۷۳,۱۲۵	(۴۴,۱۲۱,۵۳۰)	(۴,۵۸۳,۰۱۱)	(۳۱,۶۵۷,۳۴۴,۵۹۴)	۴۸,۳۳۳,۶۲۳,۶۵۰	۴۰۰,۱۳۲,۷۸۸
-	(۳,۷۶۲,۱۰۰)	(۱,۱۶۰,۰۷۸)	(۳۲۰,۵۴۲)	(۳۰,۷۵۳۰,۳۵۲)	۲۳۲,۱۴۹,۸۴۰	۲۰,۵۵۸
(۳,۶۴۸,۵۸۰,۹۵۳)	۷,۵۵۴,۲۵۷,۰۸۲	(۱,۹۶۶,۷۸۴,۷۵۶)	(۳,۷۹۹,۱۰۰)	(۳۱,۳۹۹,۱۵۱,۹۸۸)	۳۹,۱۵۵,۹۵۱,۱۴۰	۱۰,۴۹۶,۵۱۱
(۱,۶۱۶,۳۹۹,۵۰۰)	۲۸,۹۹۲,۶۷۸,۲۰۳	(۵,۸۴۰,۵۵۱,۶۶۶)	(۳۰,۰۵۰,۷۷۷)	(۳۴,۹۱۱,۵۱۱,۶۴۳)	۴۶,۳۹۰,۲۴۲,۸۸۲	

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

تفاوت

سایه
 بانک پارسیان
 ایران خودرو
 ملی سرب و روی ایران
 سرمایه گذاری پارس توشه
 گروه مپنا (سهامی عام)
 سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
 ملی صنایع مس ایران
 لاسیران
 پالایش نفت اصفهان
 مهندسی صنعتی پالیدر
 سیمان ایک
 بانک ملت
 بانک تجارت
 بانک صادرات ایران
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 مس نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
 فولاد هورگاز جنوب
 فولاد
 ریل پارس
 آذین طلوع پارس
 پالایش نفت تهران
 سرمایه گذاری مس پتروشیمی
 ح. مس نفت و گاز پتروشیمی تأمین
 لیزینگ پارسین
 نقل به محاسبه بعد



گروه سرمایه گذاری

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۰ سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	حقوق تبدیل	مجموع درآمد سود سهام	مجموع درآمد سود سهام	مجموع درآمد سود سهام
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	حقوق تبدیل	مجموع درآمد سود سهام	مجموع درآمد سود سهام	مجموع درآمد سود سهام	مجموع درآمد سود سهام
مدیر سرمایه گذاری ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲۳,۷۹۹,۴۰۰	۱۰	۲۳,۷۹۹,۴۰۰	-	۲۳,۷۹۹,۴۰۰	۲۳,۷۹۹,۴۰۰	۲۳,۷۹۹,۴۰۰
سرمایه گذاری بارس توسعه	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۷۸,۸۲۰-۱	۱۵۰	۱۰,۹۲۳,۱۵۰	(۱,۱۱۰-۸۱۵)	۱۰,۹۲۳,۱۵۰	۱۰,۹۲۳,۱۵۰	۱۰,۹۲۳,۱۵۰
گروه بینا (سهامی عام)	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۵,۷۰۰-۶	۳۵۰	۵,۴۹۷,۱۰۰	(۳۰۲,۴۴۹)	۵,۴۹۷,۱۰۰	۵,۴۹۷,۱۰۰	۵,۴۹۷,۱۰۰
مدیر منابع من ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۵,۹۹۹,۹۹۸	۷۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰-۹,۴۱۸	-	۴,۲۰۰,۰۰۰-۹,۴۱۸	۴,۲۰۰,۰۰۰-۹,۴۱۸	۴,۲۰۰,۰۰۰-۹,۴۱۸
لاپران	۱۴۰۰/۱/۶/۳۱	۱۴۰۰/۱/۶/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۲۳,۲۶۷)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲۵۱,۳۷۰	۶۵۰	۱۶۳,۳۵۵,۰۰۰	-	۱۶۳,۳۵۵,۰۰۰	۱۶۳,۳۵۵,۰۰۰	۱۶۳,۳۵۵,۰۰۰
مهندسی و صنعتی چادرلو	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲,۲۲۷,۹۸۳	۱,۵۹۰	۳,۵۱۶,۹۹۲,۹۷۰	-	۳,۵۱۶,۹۹۲,۹۷۰	۳,۵۱۶,۹۹۲,۹۷۰	۳,۵۱۶,۹۹۲,۹۷۰
سیمان ایک	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۹۵	۱,۴۸۵	۲۸۱,۵۷۵	-	۲۸۱,۵۷۵	۲۸۱,۵۷۵	۲۸۱,۵۷۵
پتک ملت	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲۳۲,۵۰۰	۱۰۰	۲۳,۲۵۰,۰۰۰-۷۶	-	۲۳,۲۵۰,۰۰۰-۷۶	۲۳,۲۵۰,۰۰۰-۷۶	۲۳,۲۵۰,۰۰۰-۷۶
پتک تجارت	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۸۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۲	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
صنایع پیرایشی صنایع فارس	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۴۲,۷۵۱	۵۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸۱-۱,۵۳)	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰
من نفت و گاز و پتروشیمی فارس	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۸۵,۰۰۰	۲,۱۵۰	۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰
گولاد هرم گران چوب	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
لاریت	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰
دکل پتروشیمی	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۶,۲۳۲,۷۸۳	۲۰	۱۲۳,۶۱۵,۶۶۰	-	۱۲۳,۶۱۵,۶۶۰	۱۲۳,۶۱۵,۶۶۰	۱۲۳,۶۱۵,۶۶۰
ایف دکل پتروشیمی	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۶,۲۳۰,۰۰۰	۶۰	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲۶۰,۷۹۳	۲۳۰	۵۹,۹۸۴,۶۸۸	-	۵۹,۹۸۴,۶۸۸	۵۹,۹۸۴,۶۸۸	۵۹,۹۸۴,۶۸۸
سرمایه گذاری من سرمایه	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۸۰,۱۳۷,۸۸	۱۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰-۶,۹۷۰	(۸۱۲,۷۲۷)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰-۶,۹۷۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰-۶,۹۷۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰-۶,۹۷۰
لاریت پارس	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰-۴,۹۵۱,۱۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰-۴,۹۵۱,۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰-۴,۹۵۱,۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰-۴,۹۵۱,۱۰۰
سرمایه گذاری من سرمایه	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲۳۰,۱,۹۹۹	۲۵۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰-۴,۹۷۵	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰-۴,۹۷۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰-۴,۹۷۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰-۴,۹۷۵
پتک ملت	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۵۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۵۴۴,۳۵۲	۸۲	۴۵,۱۸۱,۳۱۶	-	۴۵,۱۸۱,۳۱۶	۴۵,۱۸۱,۳۱۶	۴۵,۱۸۱,۳۱۶
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲۳,۸۱۶,۶۷۶	۸۵	۱,۹۳۹,۴۱۷,۴۶۰	-	۱,۹۳۹,۴۱۷,۴۶۰	۱,۹۳۹,۴۱۷,۴۶۰	۱,۹۳۹,۴۱۷,۴۶۰
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری من سرمایه	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲۰,۴۵۰,۱۶۸	۱۳۵	۲,۷۶۰,۷۷۲,۶۸۰	-	۲,۷۶۰,۷۷۲,۶۸۰	۲,۷۶۰,۷۷۲,۶۸۰	۲,۷۶۰,۷۷۲,۶۸۰
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۲,۶۷۲,۷۰۰-۴	۱,۶۸۰	۲۱,۳۹۰,۱۴۲,۷۲۰	-	۲۱,۳۹۰,۱۴۲,۷۲۰	۲۱,۳۹۰,۱۴۲,۷۲۰	۲۱,۳۹۰,۱۴۲,۷۲۰
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱,۳۹۴,۷۶۷	۵۰۰	۶۹۷,۳۸۲,۵۰۰	-	۶۹۷,۳۸۲,۵۰۰	۶۹۷,۳۸۲,۵۰۰	۶۹۷,۳۸۲,۵۰۰
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۳۰۰,۲۷۶	۲۵۰	۱۳۶,۶۸۱,۳۰۰	-	۱۳۶,۶۸۱,۳۰۰	۱۳۶,۶۸۱,۳۰۰	۱۳۶,۶۸۱,۳۰۰
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۶۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۸۰)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	-	-	-	-	-	-	-
پتک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۱۴۰۰/۱/۷/۲۹	۲۳,۷۹۹,۴۰۰	-	۲۳,۷۹۹,۴۰۰	-	۲۳,۷۹۹,۴۰۰	۲۳,۷۹۹,۴۰۰	۲۳,۷۹۹,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری یادگار سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۳۳۹,۷۱۶,۰۲۷	۲۱,۷۵۴,۱۷۹,۵۴۱
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۶,۸۶۶,۰۷۹	۵۴۴,۹۹۹,۷۰۹
۳۱,۰۶۶,۵۸۲,۱۰۶	۲۳,۰۹۹,۱۷۹,۲۵۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۷۱,۶۶۸,۹۷۶	۱۶۲,۹۴۰,۴۸۵
۳۰,۹۳۷,۵۰۰	۹,۰۶۲,۵۰۰
۵۲۲,۷۱۶,۸۵۴	۵۴۴,۵۰۶,۲۳۶
۸۰,۵۸۱,۰۰۵۰	۳,۷۴۲,۳۵۲,۵۹۹
۳۸,۹۰۷,۳۶۷	۳۲,۹۳۱,۱۷۳
۱,۶۲۰,۰۴۰,۷۲۷	۴,۴۹۰,۷۹۲,۹۹۳

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آزمون نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۸۸۵,۰۹۸	۱۷,۳۸۴,۳۰۲
۲,۸۸۵,۰۹۸	۱۷,۳۸۴,۳۰۳

هزینه تسهیلات بانکی

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۷۳,۹۹۷,۷۰۲)
(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۱,۴۲۵,۲۰۲)

تعدیلات بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۰۴,۸۹۸,۳۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۶۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۷۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۰۲,۱۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۵۰,۸۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۳۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۲۰,۲۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۱۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۱۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰
۹۸,۰۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۴۱,۲۰۰,۰۰۰
۹۸,۰۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۰۳,۳۸,۳۲۰
۹۸,۶۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۰۳,۳۸,۳۲۰
۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۱۸,۸۶۹,۵۵۲
۱,۲۱۹,۲۹۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۶۵۱,۴۴۶,۱۹۲

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 پدیه‌های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی هاستندوق فاقد پدیه احتمالی و دارایی احتمالی می باشد.

۲۲



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه نیک
 یادداشت‌های همه‌آه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۳۰				۱۳۹۰/۱۱/۳۰				۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق	
درصد نمکی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نمکی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۱۳/۶۴	۸۰۵۵۹۸۲۶	عادی	۹/۰۲۶	۵۰۰۰۰۰۰۰	عادی	مدیر	تأمین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	
۸۳/۸	۴۰۹۵۰۰۰۰	ممتاز	۸/۹۲/	۴۰۹۵۰۰۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	
۰۰/۸	۵۰۰۰۰۰	ممتاز	۰۰/۹/	۵۰۰۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس	
-	-	عادی	-	-	ممتاز	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس	
-	-	عادی	۰۰/۹/	۵۰۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سمیرا النجفی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰۰/۸	۵۰۰۰۰۰	عادی	۰۰/۹/	۵۰۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مصطفی نعمتی	مدیر سرمایه‌گذاری	
-	-	عادی	۰۰/۹/	۵۰۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی بیگ زاده سیلانی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰۰/۸	۵۰۰۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	منظر بزرگی سندی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰۰/۸	۵۰۰۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیده نفیسه میرلوحی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۱۴/۵۰۷	۸۸۷۰۹۸۲۶		۹/۹۵۶	۵۵۱۵۰۰۰۰					

شرح معامله

شرح معامله	نوع وابستگی	طرق معامله	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مطلوبه طلب (ریالی)
تأمین سرمایه تمدن	مدیر	کاربرد مدیر	۲۱,۷۵۴,۱۷۹,۵۴۱	۲۱,۷۵۴,۱۷۹,۵۴۱	۲۱,۷۵۴,۱۷۹,۵۴۱	۲۱,۷۵۴,۱۷۹,۵۴۱
موسسه حسابرسی هوشیار سمیز	مدیر	کاربرد متولی	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
موسسه حسابرسی رازدار	مدیر	حق الزحمه حسابرسی	۵۴۴,۹۹۹,۱۷۰۹	۵۴۴,۹۹۹,۱۷۰۹	۵۴۴,۹۹۹,۱۷۰۹	۵۴۴,۹۹۹,۱۷۰۹
کارگزاری بانک توسعه صادرات	مدیر	کارکرد صندوق	۱۳,۵۷۷,۵۱۳,۰۰۰	۱۳,۵۷۷,۵۱۳,۰۰۰	۱۳,۵۷۷,۵۱۳,۰۰۰	۱۳,۵۷۷,۵۱۳,۰۰۰
صندوق توسعه بازار تمدن	مدیر	بازارگردان	۲,۶۴۸,۲۶۸,۴۱۷,۷۰۰	۲,۶۴۸,۲۶۸,۴۱۷,۷۰۰	۲,۶۴۸,۲۶۸,۴۱۷,۷۰۰	۲,۶۴۸,۲۶۸,۴۱۷,۷۰۰

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۴

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
 رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأییدیه صورت‌های مالی اتفاقی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.