

مجمع عمومی سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مربوط به دوره دو ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) سینای تهیه صورت های مالی
۵	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳-۹	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ به نایب ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	مرکز مالی ایران	علی نقوی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	محمد مرادی



صندوق سرمایه گذاری یادآور سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
		میلیون ریال
<b>داراییها:</b>		
۵	۱,۰۰۸,۲۴۵ ✓	سرمایه گذاری در سهام
۶	۳۲,۴۸۲ ✓	حسابهای دریافتی
۷	۲۵۳ ✓	سایر داراییها
۸	۰	موجودی نقد
	<u>۱,۰۴۰,۹۸۰</u>	جمع داراییها
<b>بدهیها:</b>		
۹	۴,۶۶۳ ✓	جاری کارگزاران
۱۰	۴۹۸ ✓	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۵ ✓	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۵,۱۶۶</u>	جمع بدهیها
۱۲	<u>۱,۰۳۵,۸۱۴</u>	خالص داراییها
	۱۰,۳۵۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه . بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره دوماد و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۳ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴	میلون ریال
درآمد ها :		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۳,۵۸۲
سود سهام	۱۴	۳۲,۶۸۲
جمع درآمد ها		۳۶,۲۶۴
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارگان	۱۵	-
سایر هزینه ها	۱۶	-
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۳۶,۲۶۴
هزینه مالی	۱۷	-
سود ( زیان ) خالص		۳۶,۲۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴.۵۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره		۱۶.۰۰٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره ۳ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴	میلون ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره		۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره		-
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره		-
سود خالص سال / دوره		۳۶,۲۶۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره		۱,۰۳۶,۲۶۴

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

موافقت اصولی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که صندوقی در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ تحت نامه شماره ۱۲۱/۳۰۶۵۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار گرفته شده و در حال طی کردن مراحل ثبت نزد مرجع ثبت شرکت هاست. هدف از تشکیل این صندوق نگهداری دارایی اوراق بهاداری است که در قالب یک سبد اوراق بهادار در زمان تاسیس توسط موسسین و سرمایه گذاران به این صندوق منتقل شده است.

با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در سهام شرکت های بورسی، فرابورسی و اوراق مشارکت سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان حافظ نبش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مطابق با مواد ۴۶ و ۴۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.sepasetf.com](http://www.sepasetf.com) درج شده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام موسس	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
۱	مرکز مالی ایران (سهامی خاص)	۱	۵۰
۲	شرکت مدیریت نازایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص)	۱	۵۰
جمع			۱۰۰

**مدیر صندوق** مرکز مالی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۵ با شماره ثبت ۴۸۲۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان حافظ نبش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶.

**متولی صندوق** شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، سعادت آباد، میدان شهرداری، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰، واحد ۳.

**حسابرس صندوق** موسسه خدمات حسابرسي مدیران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ در اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان شهید سرفراز، برج موج، پلاک ۱۱.

### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### ۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱-۱-۴-۲- سرمایه گذاری 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 می شود.

۱-۱-۴-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

#### ۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و بادر نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۲-۴- شناسایی درآمد و محاسبه ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی: درآمد فروش اوراق اختیار تبعی طی دو مرحله مشتمل بر ابطال اوراق فروخته شده و همچنین براساس مدت زمان و با توجه به مانده معتبر، شناسایی می شود. با توجه به این که با فروش اوراق اختیار فروش تبعی، ناسر تعهدی را برای خود ایجاد نموده

است در صورتی که قیمت روز سهام از قیمت تعدیل شده اعمال کوچکتر باشد ذخیره لازم از این بابت پس از محاسبه قیمت اعمال شده تعدیل هر روز با مقایسه قیمت تعدیل شده و قیمت روز سهام مورد نظر در صورتی که قیمت سهام از قیمت تعدیل شده اعمال آن روز کوچکتر باشد "ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی" در حساب ها نگهداری می شود که هر روز مانده آن به میزان حاصلضرب "تفاوت مذکور" در "تعداد اوراق اختیار فروش تبعی معتبر" می باشد.

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیسی (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل صفر درصد حنای سرمایه اولیه تا سقف صفر ریال با ارائه مدرک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال؛
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۱ درصد خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

#### ۴-۴- پدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		ارزش دفتری	صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۳۸۳	۳.۱۲٪	۳۳,۶۴۷	استخراج کانه های فلزی
۱۳۳,۷۴۹	۱۳.۳۷٪	۳۰۵,۹۴۴	بانک ها و نهادهای پولی
۶۹,۳۹۸	۶.۸۸٪	۳۵,۷۵۰	خدمات فنی و مهندسی
۹۷,۲۵۶	۹.۶۵٪	۱۱۶,۴۳۶	خودرو و قطعات
۳۵,۷۶۷	۳.۵۵٪	۹۸,۳۹۰	سرمایه گذاری ها
۹۰,۶۶۰	۸.۹۹٪	۹۳,۷۳۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۱۳,۰۰۸	۳۱.۰۴٪	۱,۳۸۱	شیمیایی
۴,۲۵۴	۰.۴۲٪	۱۰۳,۵۸۹	غذایی بجز قند و شکر
۲۶,۵۲۴	۲.۶۳٪	۱۱۹,۲۲۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲۰,۳۷۸	۱۱.۹۴٪	۴,۲۰۱	فلزات اساسی
۸۳,۶۷۵	۸.۳۰٪	۳۵,۶۵۵	مخابرات
۲,۰۹۲	۰.۲۱٪	۶۶,۶۱۷	حمل و نقل، اعتبارداری و ارتباطات
۱,۰۰۸,۳۴۵	۱۰۰٪	۱,۰۰۴,۶۶۳	جمع

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		توزیل نشده	توزیل شده	یادداشت
توزیل نشده	توزیل شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۲۰	۲۲,۶۸۲	۲۲,۶۲۰	۲۲,۶۸۲	۶-۱
۲۲,۶۲۰	۲۲,۶۸۲	۲۲,۶۲۰	۲۲,۶۸۲	

سود سهام دریافتنی

۶-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		توزیل نشده	توزیل شده	مخابرات
توزیل نشده	توزیل شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری ها
۱۸,۲۲۰	۱۹,۷۰۹	۱۸,۲۲۰	۱۹,۷۰۹	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۲,۴۰۰	۲,۴۴۵	۲,۴۰۰	۲,۴۴۵	شیمیایی
۵,۰۰۰	۲,۶۸۰	۵,۰۰۰	۲,۶۸۰	فلزات اساسی
۷,۲۰۰	۶,۸۸۹	۷,۲۰۰	۶,۸۸۹	جمع
۶۰۰	۵۸۱	۶۰۰	۵۸۱	
۲۲,۶۲۰	۲۲,۶۸۲	۲۲,۶۲۰	۲۲,۶۸۲	

۷- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		ارزش دفتری در ابتدای دوره	مغایر اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	برخ استهلاک	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال						
۲۲۴	۰	۲۲۴	۰	(۲۱)	۲۵۳	یکسازه	۲۲۴
۲۲۴	۰	۲۲۴	۰	(۷۱)	۲۵۳		۲۲۴

هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال
.
.

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۰۱۱۰۱۳۹۱۹۷۰۰۶

۹- حساب های پرداختی

حساب های پرداختی به شرح زیر است:  
نام شرکت

۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱,۰۰۳,۰۶۳	۱,۰۰۷,۷۲۶	(۴,۶۶۳)
.	۱,۰۰۳,۰۶۳	۱,۰۰۷,۷۲۶	(۴,۶۶۳)

حساب های فی ملین با صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه  
جمع

مبلغ مذکور بابت کارمزد انتقال دارایی ها از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به صندوق سرمایه گذاری توسعه سهامداری پاداش یکم می باشد که از طریق ایستگاه معاملاتی صندوق توسعه بازار سرمایه انجام شد.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره دوماد و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال
۱۲۱ ✓
۳۶ ✓
۱۷ ✓
۳۲۴ ✓
<b>۴۹۸</b>

ذخیره کارمزد مدیریت  
ذخیره کارمزد متولی  
ذخیره حق الزحمه حسابرسی  
پرداختی به ارکان

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال
۵ ✓
<b>۵</b>

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	تعداد
میلیون ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸
۰	۳
<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۹,۹۹۹,۹۹۸</b>

واحد های سرمایه گذاری عادی  
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۲ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مطالبات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۸۲	(۵,۰۹۴)	(۵,۳۸۵)	(۱,۰۰۲,۶۶۳)	۱,۰۱۸,۷۲۴
۳,۵۸۲	(۵,۰۹۴)	(۵,۳۸۵)	(۱,۰۰۲,۶۶۳)	۱,۰۱۸,۷۲۴

سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم

۱۳-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

دوره ۲ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	مطالبات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳,۱۶۴)	(۱۵۹)	(۱۶۸)	(۳۲,۶۴۷)	۳۱,۸۱۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	استخراج گانه های فلزی
۷,۰۶۴	(۱,۵۸۱)	(۱,۶۶۹)	(۳۰۵,۹۴۴)	۳۱۶,۳۵۸	۶۴,۵۰۰,۰۰۰	محصولات شیمیایی
۷۷۴	(۱۴۴)	(۱۴۲)	(۳۵,۷۵۰)	۲۶,۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۹۴۳	(۶۰۸)	(۶۴۳)	(۱۱۶,۴۳۶)	۱۲۱,۶۲۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	فلزات اساسی
(۱,۱۳۴)	(۴۹۱)	(۵۲۰)	(۹۸,۳۹۰)	۹۸,۲۶۷	۴۹,۹۹۵,۱۰۰	خودرو و ساخت قطعات
(۳,۰۷۲)	(۴۵۸)	(۴۸۵)	(۹۲,۷۲۲)	۹۱,۶۰۳	۳۵,۹۰۰,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶۱۱	(۱۱)	(۱۱)	(۱,۴۸۱)	۲,۱۱۴	۵۰۰,۰۰۰	حمل و نقل- انبارداری و ارتباطات
(۱۹,۹۱۴)	(۴۲۳)	(۴۴۷)	(۱۰۳,۵۸۹)	۸۴,۵۴۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
۱۴,۵۲۹	(۶۷۶)	(۷۱۵)	(۱۱۹,۲۲۰)	۱۳۵,۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۵۲	(۳۱)	(۳۳)	(۳,۳۰۱)	۴,۳۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱۲	(۱۸۱)	(۱۹۱)	(۳۵,۶۵۵)	۳۶,۱۳۹	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاریها
۲,۷۸۱	(۳۵۱)	(۳۷۱)	(۶۶,۶۱۷)	۷۰,۱۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۳,۵۸۲	(۵,۰۹۴)	(۵,۳۸۵)	(۱,۰۰۲,۶۶۳)	۱,۰۱۸,۷۲۴		

۱۴- سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای - برحسب گروه صنعت به شرح زیر است:

دوره ۲ ماهه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سود سهام	هزینه تنزیل	خالص برآمد سود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۳۰	(۵۲۳)	۱۷,۹۰۷
۲,۴۰۰	(۵۵)	۲,۳۴۵
۵,۰۰۰	(۱۲۰)	۴,۸۸۰
۷,۴۰۰	(۳۳۱)	۶,۹۶۹
۶۰۰	(۱۹)	۵۸۱
۳۳,۴۳۰	(۹۴۸)	۳۲,۴۸۲

نام گروه صنعت

مخابرات  
سرمایه گذاری ها  
شرکت های چندرشته ای صنعتی  
شیمیایی  
فلزات اساسی

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره دومه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۵- هزینه کارمزد ارکان :

دوره آماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۲/۳۱	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
میلیون ریال	کارمزد مدیر
۱۳۱	کارمزد متولی
۳۶	کارمزد حسابرس
۱۷	
۰	

۱۶- سایر هزینه ها

دوره آماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۲/۳۱	هزینه تشریفات تصفیه صندوق هزینه آهونمان
۵	
۷۱	
۰	

۱۷- هزینه مالی

دوره آماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۲/۳۱	هزینه مالی
۰	
۰	

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۱۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره آماه و ۱۸ روزه مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۲/۳۱				نام	انحساب وابسته
نرخ	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی		موسس و مدیر صندوق
۵۰	۱	ممتاز	مدیر	مرکز مالی ایران	
۵۰	۱	ممتاز	موسس	شرکت مدیریت فناوری های مرکزی بازار سهام	موسس
۱۰۰	۲				جمع

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود ندارد.