

سامان پندار

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

SAMAN PNDAR & Co.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

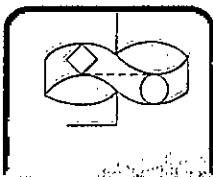
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش حسابرس مستقل

به پیوست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

www.samanicpa.org



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورتهای مالی:
۲	۲-۱- صورت خالص دارائیا
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارائیا
۴ الی ۱۶	۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، شامل صورت خالص دارائی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵ که نشانگر ارزش جاری خالص دارائیهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۳ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

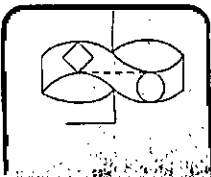
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیننامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری را گزارش کند.



اظهار نظر

۴- براساس بررسی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

(آ) صورت خالص دارائیهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵.

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

(پ) صورتهای سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم، درباره مبانی ارزیابی دارائیهها و بدهیهای آن بشرح نوشته شده در یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی باشد، برخوردار نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵- با توجه یادداشت توضیحی شماره ۲-۱ صورتهای مالی، نوع صندوق از "قابل معامله" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله" تغییر یافته است که از این بابت حد نصاب های "جدید" در امید نامه تصویب شده که باید سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی حداقل ۸۰ درصد از دارایی های صندوق باشد، از این رو صندوق اقدام به فروش سهام های موجود در پرتفوی خود کرده است و از این بابت محتمل زیان در این دوره گردیده است.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری درخصوص فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده است، صورتهای مالی مذکور عمدتاً بر اساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم که در چارچوب اصول پذیرفته شده حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد، تهیه و ارائه گردیده است. لذا دارائیهها و بدهیهای صندوق عمدتاً براساس ارزشهای جاری در صورتهای مالی صندوق منعکس گردیده است، که ناگزیر نشانگر ارزش بازیافتی آن در هنگام تسویه نمی باشد.

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و اظهارنظر آن مؤسسه در گزارش موزخ ۲۶ اسفندماه ۱۳۹۴ نسبت به صورتهای مالی مزبور، مقبول بوده است.

گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸- محاسبات خالص ارزش روزدارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد نموده است.

۹- در راستای رعایت ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، "صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است.

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، به جز موارد زیر، برخورد نکرده است.

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب های سرمایه گذاری رعایت نشده است.

۱۰-۲- عدم رعایت ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر تملک واحدهای سرمایه گذاری مدیران سرمایه گذاری.

۱۰-۳- علی رقم اقدامات انجام شده مبنی بر دریافت سود توسط صندوق، دریافت سود سهام مجتمع پتروشیمی شیراز ظرف مهلت مقرر قانونی دریافت نشده است.

۱۰-۴- مطابق تبصره ی ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ ظرف مهلت مقرر شده ی یک هفته ای به سبب ارائه نشده است.

۱۱- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم درباره وضعیت و عملکرد صندوق، به منظور تقدیم به مجمع، طبق مفاد بند ۷ ماده ۲۸ اساسنامه؛ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب صندوق باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده مشاهده نگردیده است.

۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

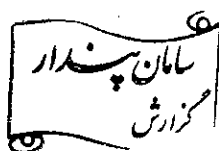
سکمان بندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرس و خدمات مدیریت
سکمان بندار (حسابداران رسمی)
محمدعلی جلالی
احمد مظفرپورنده
شماره ثبت: ۱۳۹۱۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۱۱
تاریخ: ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی‌ها:
۱.۱۶۴.۵۵۵	۶۵۵.۶۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۴۲۰.۹۰	۱۷۹.۹۰۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۶.۲۹۹	۴۶.۰۱۲	۷	حسابهای دریافتی تجاری
(۱)	۲.۳۴۲	۸	جاری کارگزاری
۲۵۲	۱۹۹	۹	سایر دارایی‌ها
۱۰.۷۱۶	۳۱۹.۳۰۷	۱۰	موجودی نقد
۱.۲۸۳.۹۱۱	۱.۲۰۳.۴۱۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۵۰۶)	(۲.۳۱۰)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۲۲)	(۷۰)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۵۲۸)	(۲.۳۷۹)		جمع بدهی‌ها
۱.۲۸۳.۳۸۳	۱.۲۰۱.۰۳۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۲.۸۳۴	۱۲.۰۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱	(۴۳,۴۴۲)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶۵,۰۳۲	(۱۴۹,۳۴۵)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱۹,۱۸۴	۹۳,۹۰۰	۱۶	سود سهام
۲۶۱	۱۷,۶۹۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱	۱,۷۷۷	۱۸	سایر درآمدها
۲۸۴,۵۰۹	(۷۹,۴۱۶)		جمع درآمدها
(۷۷۲)	(۲,۵۱۰)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳۵۴)	(۴۲۸)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱,۱۲۶)	(۳,۹۳۷)		جمع هزینه ها
۲۸۳,۳۸۳	(۸۲,۳۵۳)		سود(زیان) خالص
۳۱.۹۷٪	(۶.۶۸)		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۲.۰۸٪	(۶.۸۶)		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۳۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها ابتدا دوره
۲۸۳,۳۸۳	۰	(۸۲,۳۵۳)	-	سود (زیان) خالص دوره
۱,۲۸۳,۳۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

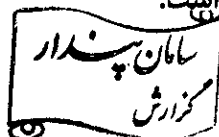
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله)، از مصادیق صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بند ه 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 اراده ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران 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 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 سپا 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.

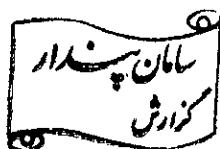
مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ صاحبان سهام ممتاز طبق بند ۲ تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ تغییر امیدنامه

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 که از این بابت حدنصابهای جدید در امیدنامه تصویب شده است که بایستی سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های صندوق باشد از این رو صندوق اقدام به فروش سهام‌های موجود در پرتفوی خود کرده است.

۱-۳ اطلاع‌رسانی

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



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

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 ترازنامه، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت تامین سرمایه آرمان	۱	۵۰
۲	گروه راهبران اقتصادی آرمان	۱	۵۰
	جمع	۲	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه آرمان 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 متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ با شماره ثبت ۱۱۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بلوار میرداماد، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، ساختمان پویا، پلاک ۴۱، طبقه ۳، واحد ۸.

بازارگردان، شرکت تامین سرمایه سپهر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، طبقه پنجم.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، برج صبا، طبقه هفتم، واحد ۷۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

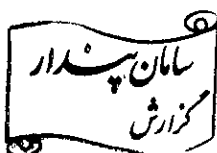
صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

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؛



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

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.

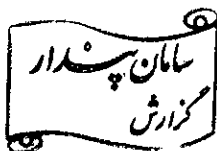
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 دریافتی 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 دوره های آتی: شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

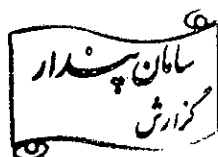
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

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:

شرح	عنوان هزینه
معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید صندوق؛	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ بیست میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	کارمزد مدیر
سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارائیهای صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارائیهای صندوق.	کارمزد بازار گردان
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰,۰۱ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق .	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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 ۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
	۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق، 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 گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰			۱۳۹۵/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	محصولات شیمیایی
۰.۲۹	۳۶۷,۰۸۶	۳۰۵,۹۴۴	۱۷.۹۹	۲۱۶,۴۳۴	۲۴۸,۳۸۶	
۰.۰۹	۱۲۱,۸۱۴	۱۰۳,۵۸۹	۹.۵۴	۱۱۴,۷۸۸	۱۰۲,۵۷۲	مخابرات
۰.۱۲	۱۴۸,۴۷۲	۱۲۳,۲۲۰	۸.۰۸	۹۷,۲۳۹	۱۱۴,۴۴۱	بانک ها و نهادهای مالی
۰.۰۷	۹۳,۷۳۵	۶۶,۶۱۷	۷.۲۸	۸۷,۵۸۹	۶۶,۶۱۷	خدمات فنی مهندسی
۰.۰۸	۹۷,۴۲۷	۱۱۶,۴۳۶	۴.۱۳	۴۹,۷۱۶	۵۴,۷۴۶	فلزات اساسی
۰.۰۲	۲۸,۹۰۰	۳۳,۶۴۷	۳.۳۴	۴۰,۱۵۹	۳۶,۰۹۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۸	۹۸,۵۸۶	۹۳,۷۳۲	۲.۳۵	۲۸,۳۰۰	۳۹,۲۶۵	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۰.۰۳	۳۵,۴۹۱	۳۵,۰۷۹	۱.۳۳	۱۶,۰۲۵	۲۶,۲۴۸	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰	۵,۰۰۵	۴,۲۰۱	۰.۴۵	۵,۴۰۰	۴,۹۶۵	غذایی بجز قندوشکر
۰.۱۱	۱۴۴,۸۵۷	۹۱,۳۹۰	-	-	-	خودرو و قطعات
۰.۰۲	۱۹,۹۹۰	۲۵,۷۵۱	-	-	-	فرآورده های نفتی کک و سخت هسته ای
۰.۰۰	۳,۱۹۲	۱,۴۸۱	-	-	-	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۹۰.۷٪	۱,۱۶۴,۵۵۵	۱,۰۰۱,۰۸۷	۵۴.۴۸	۶۵۵,۶۴۹	۶۹۳,۳۳۹	

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰			۱۳۹۵/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
-	-	-	۱۱.۲۱	۱۳۴,۸۹۶	۱۳۵,۰۵۵	
-	-	-	۲.۰۸	۲۵,۰۲۱	۲۴,۶۱۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
-	-	-	۱.۶۶	۱۹,۹۸۵	۲۰,۰۰۰	اجاره دولتی آپوررش-آرمان ۹۹۱۱۱۸
۰.۷۹	۱۰,۱۳۴	۹,۹۳۰	-	-	-	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۰.۴۲	۵,۳۵۸	۵,۱۶۹	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۲.۰۷	۲۶,۶۰۸	۲۶,۶۰۸	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی مرحله اول
۳.۲۷۸	۴۲,۰۹۰	۴۱,۷۰۷	۱۴.۹۵	۱۷۹,۹۰۱	۱۷۹,۶۷۴	

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتی تجاری:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۲۰۹	۲۴%	۴,۲۱۱	سود سپرده بانکی
۶۶,۲۹۹	۳۸,۷۴۸	۲۵%	۴۲,۲۱۴	سود سهام دریافتی
-	۳,۰۵۵		۳,۰۵۵	سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی
۶۶,۲۹۹	۴۶,۰۱۲		۴۹,۴۸۱	

۸- جاری کارگزاری:

مانده طلب (بدهی) در	مانده طلب (بدهی) در	طلب (بدهی) از کارگزاری
۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱)	۲,۳۴۲	
(۱)	۲,۳۴۲	

۹- سایر دارایی‌ها

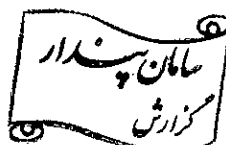
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۵/۱۱/۳۰

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره	ایجاد شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۹	(۳۲۷)	۳۲۷	۹
۲۴۳	۱۹۰	(۵۳)	-	۲۴۳
۲۵۲	۱۹۹	(۳۸۰)	۳۲۷	۲۵۲

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱۲,۵۵۲	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸
-	۶,۷۵۰	بانک شهر شعبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
۱۰,۷۱۶	۵	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶
۱۰,۷۱۶	۳۱۹,۳۰۷	



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱	۱,۹۱۹	مدیر صندوق
۸۹	۱۷۸	کارمزد متولی
-	۱۱۰	کارمزد بازارگردان
۷۶	۱۰۲	حق الزحمه حسابرس
۱۶۰	۰,۳	سایر
۵۰۶	۲,۳۱۰	

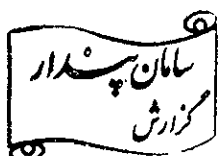
۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۲	۷۰	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۱,۲۸۳,۳۸۲,۹۷	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۲۰۱,۰۳۰,۱۲	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۰,۰۳	۲	۰,۰۲	۲	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۲۸۳,۳۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری یادش سهامداری توسعه بکر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سود (زیان)	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۰	۱۴-۱
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	(۳۸,۴۱۵)	۱۴-۲
میلون ریال	(۱۰,۱۳۵)	۱۴-۳
۳۱	۵۱,۰۰۸	
۳۱	(۴۳,۴۴۳)	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۰	۲۶۹	۷۸۴	۶۷,۴۰۳	۵۳,۷۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	(۱۲۴,۳۳۵)	۲۵	۳۷	۸,۷۷۹	۶,۹۰۳	۵,۶۰۸,۸۷۲
میلون ریال	(۱,۹۴۷)	۶۰	۶۴	۱۷,۴۶۷	۱۲,۰۵۹	۵,۱۳۲,۳۶۸
۰	(۵,۵۳۳)	۸	۹	۷۹۹	۱,۶۹۱	۵۰۰,۰۰۰
۳۱	۸۷۴	۳۴	۳۶	۶,۰۸۱	۶,۷۷۹	۱,۹۰۷,۵۳۵
۰	۶۲۸	۲۶۱	۲۷۶	۴۸,۸۹۲	۵۳,۱۱۱	۴۵,۰۲۴,۰۵۷
۰	(۵۱۳۴)	۸	۹	۲,۱۳۸	۱,۶۲۰	۹۰۰,۰۰۰
۰	۴۰	۳۲	۳۳	۶,۳۰۷	۶,۳۱۲	۴۰۰,۰۰۰
۰	(۱۰,۳۸۲)	۱۷۰	۱۸۰	۴۴,۰۵۷	۳۴,۰۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۱۳	۶	۶	۱,۰۱۷	۱,۱۴۲	۳۳,۵۳۷
۰	(۳۹۲)	۱۱	۱۲	۲,۵۷۸	۲,۳۰۸	۵۱۰,۰۰۱
۰	(۱,۳۵۵)	۶۰	۶۲	۱۲,۱۰۸	۱۱,۹۷۷	۸۵۰,۰۰۰
۰	۳,۹۳۴	۴۰	۴۲	۳,۸۹۹	۷,۹۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۳۳۸)	۱۰	۱۰	۳,۱۹۲	۱,۹۶۴	۵۰۰,۰۰۰
۰	(۱۰,۳۹۸)	۹۲	۹۸	۲۸,۵۶۳	۱۸,۴۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۱
۰	(۸,۲۵۳)	۹۰	۹۵	۲۵,۹۸۰	۱۷,۹۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۱,۳۰۲	۳۷	۴۰	۳۳,۷۲۲	۴۵,۳۴۲	۳۳,۴۱,۴۷۴
۰	(۳,۸۱۳)	۸۲	۸۶	۱۹,۹۹۰	۱۶,۳۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۳۸,۴۱۵)	۱,۴۹۳	۱,۵۷۹	۳۳۳,۸۷۲	۲۹۸,۵۴۸	

ایران خودرو

پالک ملت

پتروشیمی شیراز

توسعه معادن روی ایران

سن، صنایع شیمیایی ایران

سایپا

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سرمایه گذاری سپه

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

شرکت ارتباطات سیار ایران

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

فولاد مبارکه اصفهان

کالسیمن

کشیرانی جمهوری اسلامی ایران

گروه بهمن

گسترش نفت و گاز پارسیان

ملی صنایع مس ایران

نفت تهران



صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۳,۴۶۸	(۱۴۹,۵۷۲)
۱,۵۶۴	۲۲۷
۱۶۵,۰۳۲	(۱۴۹,۳۴۵)

اوراق سهام:

سودوزیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

سودوزیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰			نام صنعت
خالص درآمد سود سهام (میلیون ریال)	خالص درآمد سود سهام (میلیون ریال)	هزینه تنزیل (میلیون ریال)	جمع درآمد سود سهام (میلیون ریال)	
۱۸,۲۲۹	۲۰,۳۲۵	-	۲۰,۳۲۵	مخابرات
۲,۳۹۸	۷,۱۹۶	(۲۱۴)	۷,۴۱۰	سرمایه گذاری ها
۲۰,۰۷۶	۷,۴۱۱	۶۹۱	۶,۷۲۰	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۳۳,۳۳۵	۳۹,۱۸۴	(۱,۶۷۴)	۴۰,۸۵۸	شیمیایی
۱۹,۷۳۳	۶,۰۵۵	(۱۵۷)	۶,۲۱۲	فلزات اساسی
۵,۲۶۰	۱,۸۲۱	(۳۶)	۱,۸۵۷	خودرو و ساخت قطعات
۲,۹۳۶	۲,۳۱۹	(۱۸۱)	۲,۵۰۰	خدمات فنی مهندسی
۴,۸۳۰	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	استخراج کانه های فلزی
۳,۸۰۰	۲,۹۰۰	-	۲,۹۰۰	فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای
۱,۰۷۱	۵۵۳	-	۵۵۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندو شکر
۷,۴۵۰	۴,۲۷۵	(۶۰)	۴,۳۳۵	بانک ها و موسسات اعتباری
۶۶	۱۱	۲	۹	حمل و نقل و انبارداری
۱۱۹,۱۸۴	۹۳,۹۰۰	(۱,۶۲۹)	۹۵,۵۲۹	

سامان پندار
م گزارش

صندوق سرمایه گذاری یاداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱	۵,۲۰۴	۱۷-۱
-	۱۲,۴۹۱	۱۷-۲
۲۶۱	۱۷,۶۹۵	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰				مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال		
۱۷۹	۱,۷۳۴	-	۱,۷۳۴	۲۰%	۱۰,۰۰۱,۶۵۵,۸۳۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۴/۱۰/۲۶
-	۲,۴۳۹	-	۲,۴۳۹	۲۱%	۱۳۵,۰۵۴,۶۱۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	مختلف
-	۶۰	-	۶۰	۲۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۳
۸۲	۹۷۲	-	۹۷۲	۲۰%	۵,۱۲۲,۵۱۴,۰۲۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۰۴
۲۶۱	۵,۲۰۴	-	۵,۲۰۴		۱۷۰,۱۹۸,۷۷۹,۸۷۶		

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

اوراق مشارکت اجاره دولتی آپرورش-آرمان ۹۹۱۱۱۸

اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰				مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود			
خالص سود اوراق	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۰	۱۲,۴۹۱	(۳)	۱۲,۴۹۳	مختلف	مختلف	-	مختلف
۰	۱۲,۴۹۱	(۳)	۱۲,۴۹۳				

بانک شهر

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱,۷۷۷
۱	۱,۷۷۷

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام و سود بانک

سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۷	۲,۰۸۳	مدیر صندوق
۱۵۹	۲۱۵	متولی
-	۱۱۰	بازارگردان
۷۶	۱۰۲	حسابرس
۷۷۲	۲,۵۱۰	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۵	۳۲۷	هزینه آبونمان
۲۲	۴۸	هزینه تصفیه
۱۷	۵۳	هزینه تاسیس
۳۵۴	۴۲۸	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

سامان پاداش
گزارش

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۱/۳۰			۱۳۹۵/۱۱/۳۰			نام	اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰	۰		۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	مدیر	مدیر صندوق
۰	۰		۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز		گروه راهبران اقتصادی آرمان
۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	۰	۰		موسس	موسس جمع
۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	۰	۰		مدیر	موسس ومدیر صندوق
۰.۰۰۰۰۰۰۲٪	۲		۰.۰۰۰۰۰۰۲٪	۲			شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازارسهم مرکز مالی ایران

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

سامان پندار
گزارش