

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

برای دوره مالی سه ماهه منتهی ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم
شماره ملی: ۱۴۰۰۵۱۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۲۱۱۳۹۱۸۱۶۴۴۸
شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق برای دوره مالی سه ماهه منتهی ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های سالانه به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را درخصوص وضع عمومی صندوق و عملکرد مدیر فراهم می‌آورد. به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می‌باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مدیر و در جهت حفظ منافع صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تخصص	تاریخ
محمودرضا خواجه نصیری	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه آرمان	
محمود محمدزاده	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی متین خردمند	

شماره ثبت: ۲۲۳۵۸
ARMAN INVESTMENT BANK
تأیید شده حسابرس رسمی
(حسابداران رسمی)



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱
تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴
دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶
وب سایت: www.sepasetf.com

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

گزارش عملکرد برای دوره مالی سه ماهه منتهی ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱- مقدمه

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ تحت شماره ۳۶۵۱۳ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. این صندوق با شماره ۱۱۳۶۷ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ نزد سبا به ثبت رسیده است. 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. 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 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.

مرکز اصلی این صندوق در تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم، پلاک ۶ طبقه ۲ واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی sepasetf.com درج گردیده است.

۲- صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در یک نگاه

۲-۱ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

- **مجمع صندوق:** از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند.
- **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 صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم، 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.
- **کارگزار صندوق:** یک یا چند کارگزار از بین شرکت‌های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار است که توسط مدیر انتخاب می‌شود.

۲-۲ واحدهای سرمایه گذاری

واحد های سرمایه گذاری صندوق به دو دسته واحدهای سرمایه گذاری عادی و واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تقسیم می شود. واحد سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای در مجمع بوده قابل انتقال اما غیرقابل ابطال می باشد.

۲-۳ مشخصات دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز

اسامی و مشخصات دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم:

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

۲-۴ آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

۱	کل خالص ارزش دارایی صندوق (ریال)	۱۰۲۵۹۷۹۰۱۵۰۰۰۰۰۰
۲	آخرین نرخ صندوق هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۲۰۲۶۰
۳	آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۲۰۲۶۰
۴	گواهی های ممتاز	۲
۵	گواهی های عادی	۹۹۹۹۹۹۹۸

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که در جدول فوق مشاهده می گردد، نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری تا پایان دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ مبلغ ۱۲۰۲۶۰ ریال می باشد.

۳- بازدهی صندوق

- اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تاسیس تا پایان سال شمسی گذشته به تفکیک هر سال شمسی، بازدهی سالانه صندوق از ابتدای سال شمسی جاری تا تاریخ گزارش بطور روزانه، بازدهی صندوق سالانه، سه ماهه، ماهانه، و هفتگی (بر طبق ماده ۴۷ اساسنامه صندوق) در جدول ارائه که به روز رسانی آن در پایان هر هفته انجام می گردد.

محدوده زمانی دوره مورد گزارش	از تاریخ	تا تاریخ	بازده صندوق	بازده بازار
۷ روز گذشته	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	%۰.۶۹	%۱.۵۳۹
۳۰ روز گذشته	۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	%۲.۰۲۲	%۳.۲۳۳
۹۰ روز گذشته	۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	%۲.۰۰۵	%۴.۴۹۹
۱۸۰ روز گذشته	۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	%(۱.۱۶۱)	%۲.۲۶۷
۳۶۵ روز گذشته	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	%۰.۵۳۳	%۶.۲۵۶
از ابتدای تاسیس تا کنون	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	%۲۲.۶	%۲۶.۸۷۴

شرکت تامین سرمایه آرمان (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم
شماره ملی: ۱۶۰۰۵۱۳۳۳۵۸
کد اقتصادی: ۹۱۱۶۹۱۱۳۶۸
شماره ثبت: ۱۱۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

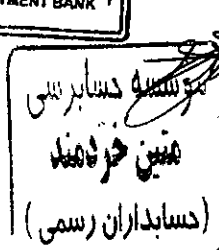
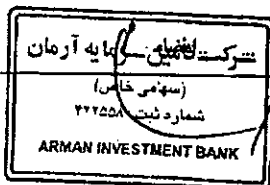
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۲۷ 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
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۷	ب. 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 متصفانه 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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
محمودرضا خواجه نصیری	شرکت تامین سرمایه آرمان	مدیر صندوق
محمود محملزاده	موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق



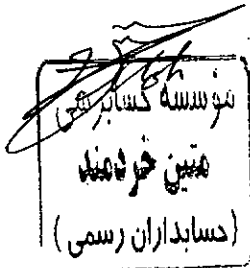
آدرس: میدان آزادی، بلوار بهشتی، خیابان چهاردهم غربی، شماره پستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱
تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۶
دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶
وب سایت: www.sepaself.com

صندوق سرمایه گذاری ناداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۵,۶۴۹	۷۵,۱۴۵	۵ سرمایه گذاری در سهام
۱۷۹,۹۰۱	۱,۰۸۰,۶۳۲	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۰۱۲	۶۸,۴۹۸	۷ حسابهای دریافتی تجاری
۲,۳۴۲	۱,۳۴۲	۸ جاری کارگزاری
۱۹۹	۶۴۰	۹ سایر دارایی‌ها
۳۱۹,۳۰۷	۶,۲۳۷	۱۰ موجودی نقد
۱,۲۰۳,۴۰۹	۱,۳۳۲,۳۹۵	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۲,۳۰۹	۵,۹۲۱	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۷۰	۴۹۶	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۳۷۹	۶,۴۱۶	جمع بدهی‌ها
۱,۲۰۱,۰۳۰	۱,۲۲۵,۹۷۹	۱۳ خالص دارایی‌ها
۱۲,۰۱۰	۱۲,۳۶۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۲,۴۴۲)	۲۸۹	(۲۲,۷۲۰)	۱۴
(۱۴۹,۳۴۵)	(۱۰۳,۱۲۷)	۳,۰۶۴	۱۵
۹۳,۹۰۰	۳۴,۸۷۱	۳,۴۱۳	۱۶
۱۷,۶۹۵	۷۵۰	۴۳,۶۲۳	۱۷
۱,۷۷۷	۳	۱,۵۳۰	۱۸
(۷۹,۴۱۶)	(۶۷,۱۱۴)	۲۸,۹۰۰	
۲۵۱۰	۱۹۶	۳,۷۸۷	۱۹
۴۲۸	۱۰۱	۱۶۴	۲۰
۲,۹۳۷	۲۹۷	۳,۹۵۱	
(۸۲,۳۵۳)	(۶۷,۴۱۱)	۲۴,۹۴۹	
۲۷.۷	(۲۲)	۲۰.۸	
۲۴.۷	(۱۹)	۲۰.۴	

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 کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۸۳,۳۸۳	۱,۲۸۳,۳۸۳	۱,۲۰۱,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها ابتدا دوره
(۸۲,۳۵۳)	(۶۷,۴۱۱)	۲۴,۹۴۹	-	سود خالص دوره
-	-	-	-	تعدیلات
۱,۲۰۱,۰۳۰	۱,۲۱۵,۹۷۲	۱,۲۲۵,۹۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون وجوه استفاده نشده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

موسسه گسترش بورس
شعبه خزانه
(حسابداران رسمی)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و قابل معامله) از مصادیق صندوق های سرمایه گذاری 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 یکم شهریور ماه ۱۳۹۴ تحت شماره 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 سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار(سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. موضوع ماده ۴ سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های 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 می باشد. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت 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 می گیرد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می باشد. 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- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت تأمین 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 ۲، واحد ۸.

بازارگردان، شرکت تأمین 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؛

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.

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- 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.

۳-۴- 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 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 استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه، و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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؛
حداکثر تا مبلغ بیست میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛

هزینه‌های تاسیس

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 علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.

کارمزد مدیر

سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود

کارمزد متولی

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

کارمزد بازار گردان	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۰۱ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد که مبلغ آن حداکثر ۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

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.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

درصد به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰٪	۹۷,۲۳۹	۱۱۴,۴۴۱	۴۰۸٪	۵۲,۷۹۷	۵۹,۰۰۹	بانک ها و نهادهای مالی
۳۰۳٪	۳۰,۱۵۹	۳۶,۰۹۸	۱۶۳٪	۲۰,۰۸۵	۱۴,۴۱۳	استخراج کانه های فلزی
۹۰۵٪	۱۱۴,۷۸۸	۱۰۲,۵۷۲	۰۰۱٪	۲,۲۶۳	۲,۱۶۱	مخابرات
۴۰۱٪	۴۹,۷۱۶	۵۳,۷۴۶	-	-	-	فلزات اساسی
۷۰۲٪	۸۷,۵۸۹	۶۶,۶۱۷	-	-	-	خدمات فنی مهندسی
۲۰۳٪	۲۸,۳۰۰	۳۹,۲۶۵	-	-	-	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۱۰۳٪	۱۶,۰۲۵	۲۶,۲۴۸	-	-	-	سرمایه گذاری ها
۰۰۴٪	۵,۴۰۰	۴,۹۶۵	-	-	-	غذایی بجز قند و شکر
۱۷۰٪	۲۱۶,۴۳۴	۲۳۸,۳۸۶	-	-	-	محصولات شیمیایی
۵۴۰٪	۶۵۵,۶۴۹	۶۹۳,۳۳۹	۶۰۱٪	۷۵,۱۴۵	۷۵,۵۸۲	

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

درصد به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		اوراق
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۸۰۱٪	۹۹,۹۲۳	۱۰۰,۰۷۳	اجاره فولادکاه کیش سه ماهه ۲۰٪
-	-	-	۱۴۰٪	۱۷۲,۵۵۳	۱۷۱,۳۸۰	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	-	-	۳۴۵٪	۳۰۱,۳۶۷	۳۰۰,۰۱۵	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
-	-	-	۱۶۰٪	۱۹۶,۶۲۶	۱۹۲,۰۱۴	سفارش ساخت (استنضاج) توسعه ملی
-	-	-	۹۰۷٪	۱۱۹,۹۰۷	۱۲۰,۰۸۲	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۳۲۹
-	-	-	۵۳۳٪	۶۶,۷۳۰	۶۶,۸۳۹	اوراق سلف موازی استاندارد سپمان
-	-	-	۱۰۰٪	۱۲۳,۶۳۷	۱۲۳,۹۱۴	سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
۱۱۰٪	۱۳۴,۸۹۶	۱۳۵,۰۵۵	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
۲۰۸٪	۲۵,۰۲۱	۲۳,۶۱۹	-	-	-	اوراق با درآمد ثابت () - حساد خزانه اسلامی ۹۸۱۳۳۵
۱۶۶٪	۱۹,۹۸۵	۲۰,۰۰۰	-	-	-	اوراق با درآمد ثابت ۱۰۱-خطه دولتی آبروش-آرمان ۹۸۱۱۱۸
۱۴۰٪	۱۷۹,۹۰۱	۱۷۹,۶۷۴	۸۸۰٪	۱,۰۸۰,۶۳۲	۱,۰۷۳,۳۰۷	

صندوق سرمایه گذاری یاداشتی سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتی تجاری:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۳۱		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۰۹	۳,۳۱۶	۱۰٪	۲,۳۱۹	سود سپرده بانکی
۲۸,۷۴۸	۳۱,۸۲۵	۲۵٪	۳۳,۳۱۷	سود سهام دریافتی
۳,۰۰۰	۳۱,۲۵۵		۳۱,۲۵۵	سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی
-	۲,۰۹۱		۲,۰۹۱	سایر حسابهای دریافتی
۴۶,۰۱۲	۶۸,۴۹۸		۷۰,۰۸۱	

۸- جاری کارگزاری:

مانده طلب (بدهی) در	مانده طلب (بدهی) در	
۳۰/۱۱/۳۰	۳۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۲	۱,۳۳۳	طلب (بدهی) از کارگزاری
۲,۳۴۲	۱,۳۴۲	

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 ۳۲ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، پنج سال است.

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	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	۴۶۲	۸۳	۵۳۰	۹	نرم افزار صندوق
۱۹۰	۱۷۶	۱۳	-	۱۹۰	مخارج تأسیس
۱۹۹	۶۴۰	۹۸	۵۴۰	۱۹۹	

۱۰- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶,۱۹۵	بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
۶,۷۵۰	۳۱	بانک شهر شعبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
-	۱۰	بانک بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۱۰۰۸۱۲۶۱۷۲۸۷
۳۱۲,۵۵۲	-	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸
۵	-	بانک ملی شعبه بورس واوراقی بهادر - ۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶
۳۱۹,۳۰۷	۶,۲۳۷	

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۱۹	۵,۳۳۴
۱۱۰	۴۱۲
۱۰۲	۱۲۷
۱۷۸	۴۷
۲,۳۰۹	۵,۹۲۱

مدیر صندوق
 کارمزد بازرگردان
 حق الزحمه حسابرس
 کارمزد متولی

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۶۰
۷۰	۱۳۶
۰	۰
۷۰	۴۹۶

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 ذخیره کارمزد تصفیه
 سایر پرداختی ها بابت واریز نامشخص

۱۳- خالص دارایی ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۱,۲۰۱,۰۳۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۲۲۵,۹۷۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۸
۰	۲	۰	۲
۱,۲۰۱,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۹۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بازاری سهامگذاری توسعه نکه
 بازرسی حسابهای همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۹	پاداش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	۱۵-۱	میلین ریال	میلین ریال	
(۳۸۴۱۵)	-	(۳۶۶۲)	۱۵-۲	۱۰۳۸۶۳	۱۷۷۵۱۰	۲۰۹۶۶۳۷۲
(۱۰۱۳۵)	(۹۷)	-	۱۵-۳	۱۸۳۱۲	۲۰۷۸۸	۲۲۰۰۰۰۰۰
۵۱۰۸	۷۸۶	۹۳۳		۳۷۳۱۱	۲۸۳۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
(۴۳۴۴۳)	۳۸۹	(۲۲۷۳۰)		۱۰۰۶۶۶	۱۰۹۲۷	۴۰۸۶۷۳۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱/۲۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	
۱۱۳	-	۲۵۶۷	۵۲۵	۵۵۵	۱۰۳۸۶۳	۱۷۷۵۱۰	۲۰۹۶۶۳۷۲
-	-	۲۰۷۸۶	۹۳	۹۸	۱۸۳۱۲	۲۰۷۸۸	۲۲۰۰۰۰۰۰
-	-	۶۷۲	۱۸۸	۱۹۹	۳۷۳۱۱	۲۸۳۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
(۵۵۳۳)	-	(۵۱)	۵۵	۵۸	۱۰۰۶۶۶	۱۰۹۲۷	۴۰۸۶۷۳۳
-	-	(۹)	۴۳	۴۶	۸۵۸۱	۸۵۸۱	۵۰۰۰۰۰۰۰
-	-	(۱۳۹)	۵۵	۵۹	۱۰۰۹۷۱	۱۰۰۹۶۶	۵۰۰۰۰۰۰۰
۸۷۳	-	(۱۹۵)	۵	۶	۱۰۰۷۳	۸۹۱	۴۸۰۴۵۳
-	-	(۳۱۱)	۱۹	۲۰	۳۷۶۲	۳۵۹۰	۵۰۰۰۰۰۰۰
(۳۹۲)	-	(۱۱۲)	۳۰	۳۷۲	۸۳۱۴۷	۸۳۷۲۶	۱۹۶۶۰۵۵۰
-	-	(۳۶۱)	۷۵	۷۹	۱۴۸۰۳	۱۴۶۹۶	۸۳۵۰۰۰۰۰
-	-	(۴۴۶)	۲۵	۲۶	۴۰۵۳	۴۰۵۰	۲۰۷۶۲۰۰۰
(۱۰۳۵۵)	-	(۱۰۳۰۵)	۲۳۲	۲۵۸	۴۸۳۱۰	۴۷۶۰۷	۲۵۵۰۰۰۰۰۰
-	-	(۲۰۰۰)	۱۱۶	۱۱۹	۲۲۰۶۱	۲۱۱۹۶	۲۰۰۰۰۰۰۰
(۶,۱۹۲)	-	۵۳۵	۱,۸۶۳	۱,۸۸۵	۴۶۸,۹۱۵	۳۷۲,۱۹۹	

شرکت از بهایان سهام ایران
 سرمایه گذاری خوارزمی
 س. بافت و گاز و پتروشیمی تاسیس
 پتروشیمی شیاز
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 مشاوران ایران
 توسعه منابع روی ایران
 پتروشیمی پردیس
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 معدنی و صنعتی چادرملو
 توسعه صنایع پتروشیمی
 فولاد مبارک اصفهان
 شرکت پتروشیمی خراسان
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری باادامه سهامداری توسعه تکم
 لادانشتهای همراه صورتتهای مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۵/۱/۳۰	۱۳۹۵/۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۱۹۲)	-	۵۲۵	۱,۸۶۳	۱,۸۹۵	۲۶۸,۹۱۵	۳۷۳,۱۹۹	۱۹,۳۹۱,۱۲۸
(۱,۸۴۷)	-	(۲,۴۰۵)	۱۰۰	۱۰۶	۱۹,۸۵۷	۱۷,۶۵۸	۱۰۵۲,۴۹۹
-	-	(۲,۶۳۹)	۸۶	۹۱	۱۷,۰۱۱	۱۲,۵۵۱	۱۸,۰۹۲,۶۶۵
۶۷۸	-	(۲,۸۰۸)	۲۷۱	۲۸۷	۵۳,۶۷۶	۵۱,۳۳۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳,۷۵۶)	۹۲	۹۸	۱۸,۴۳۳	۱۲,۸۵۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۲,۴۹۰)	۳۷۹	۳۶۴	۷۵,۰۹۹	۶۲,۳۵۲	-
(۱۴,۲۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	-
(۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۳۹۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۲۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۲۰۳	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۸۱۳)	-	(۳۳,۲۹۳)	۲,۷۹۲	۲,۸۴۱	۵۵۳,۸۸۱	۵۳۴,۹۵۳	-

فصل از صفحه قبل
 بانک ملت
 سرمایه گذاری غدیر
 صنایع شیمیایی ایران
 بانک تجارت
 گروه جیتا
 ایران خودرو
 سایر
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 سرمایه گذاری سپه
 سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
 کالسیس
 کمپانی جهادری اسلامی ایران
 گروه پیمان
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 مکی صنایع سی ایران
 نفت تهران

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۸	-	-	-	-	-	-
۶	-	-	-	-	-	-
(۵۰۴۱)	-	-	-	-	-	-
(۲۵۹۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۳۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۹۷)	(۹۷)	-	-	-	-	-
(۸۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۰۱۳۵)	(۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۴۳۱۶	-	-	-	-	-	-
۴۸۶	۲۸۶	-	-	-	-	-
۱۲۲	-	-	-	-	-	-
-	-	۸۵۸	-	۲۵,۳۷۷	۲۵,۳۷۷	۲۵,۳۷۷
-	-	(۰)	۱۵	۱۹,۹۸۵	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	۷۵	۲۹	۱۳۴,۹۷۱	۱۳۵,۰۷۶	۱۳۵,۰۰۰
۸۴	-	-	-	-	-	-
۵,۱۰۸	۵۸۶	۹۳۳	۳۳	۱۸۰,۴۳۳	۱۸۱,۴۱۰	

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

- ج. سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 - ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
 - ح. سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
 - ح. فولاد مبارک اصفهان
 - ح. گسترش نفت و گاز پارسیان
 - ح. پتروشیمی پردیس
 - ح. سرمایه گذاری سپه
- استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
 - استاد خزانه اسلامی ۹۳۱۲۲۳
 - مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
 - استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
 - اجاره دولتی آپارتمان ۹۹۱۱۱۸-آرمان
 - مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
 - اوراق مشارکت نفت و گاز پارسیا

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداران توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱ از درج‌شده است. ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته سهامداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
سهامداران	سهامداران	سهامداران
(۱۳۹,۵۷۲)	(۱۰۴,۵۸۷)	(۳,۵۵۱)
۲۲۷	۱,۴۶۰	۶,۹۲۴
(۱۳۹,۳۴۵)	(۱۰۳,۱۲۷)	۳,۰۴۴

اوراق سهام:

سودزبان تحقق یافته سهام ربح تقدم سهام

سودزبان تحقق یافته اوراق مشارکت

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰
۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹	۱۵۵,۶۳۲,۹۹۹
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰

صنعت

مقاربات

سرمایه گذاری ها

شرکت های پذیرفته ای صنایع

محصولات شیمیایی

تولرات اساسی

خوررو وساخت قطعات

خدمات فنی مهندسی

استخراج کانه های فلزی

فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای

محصولات غذایی و آرایشی به جز قند و شکر

پتک ها و موسسات اعتباری

حمل و نقل و انبارداری

سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران
۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳
۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵
۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۱۱
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	۳,۹۱۴
۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵
۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱
۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹
۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰
۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰
۵۵۳	۵۵۳	۵۵۳	۵۵۳	۵۵۳	۵۵۳	۵۵۳	۵۵۳	۵۵۳	۵۵۳
۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱
۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰
۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱	۲۴,۸۷۱
۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه نیک
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
۱۸-۱	۱۶,۴۸۰	۷۵۰	۵,۲۰۴
۱۸-۲	۲۷,۱۲۴	-	۱۲,۴۹۱
	۴۳,۶۰۴	۷۵۰	۱۷,۶۹۵

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق
ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴,۸۴۷	-	۴,۸۴۷	-	۲,۴۳۹	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳,۱۸۲	-	۳,۱۸۲	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲,۷۰۹	-	۲,۷۰۹	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۱۴	-	۲,۰۱۴	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۸۴۸	-	۱,۸۴۸	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۳۹۶	-	۱,۳۹۶	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۸۳	-	۵۸۳	-	۶۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	-	-	۱,۷۳۳	۳۷۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	-	-	۹۷۲	۲۷۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۶۸۰	-	۱۶,۶۸۰	-	۵,۲۰۴	۷۵۰

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارمان

اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اوراق اجاره شرکت مخبرات ایران

اوراق اجاره فولادکوره جنوب کیش

سفرش ساخت (استنای) توسعه ملی

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۳۲۹

اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوروش-ارمان ۹۹۱۱۱۸

اوراق مشارکت نفت و گاز پیرشیا

استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۲۳۱

اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	۲۳	۱۷,۱۴۰	۲	۱۷,۱۳۷	-	۱۲,۴۹۱	-
مختلف	۲۴	۹,۸۸۳	-	۹,۸۸۳	-	-	-
مختلف	۲۳	۲۳	-	۲۳	-	-	-
		۲۷,۱۴۶	۲	۲۷,۱۴۴	-	۱۲,۴۹۱	-

بانک شهر شنبه پلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸

بانک کشاورزی شنبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶

بانک پست شهر شنبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها

سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی

تعدیل کارمزد کارگزاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
۹۷۲	-	-
۳	-	-
۱,۵۳۰	۳	۱,۷۷۷
۱,۵۳۰	۳	۱,۷۷۷

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸۳	۱۳۶	۳۰۴۵	مدیر صندوق
۱۱۰	-	۳۰۳	بازارگردان
۲۱۵	۴۱	۳۴	متولی
۱۰۲	۱۹	۲۵	حسابرس
۲۰۵۱۰	۱۹۶	۳۰۷۸۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۷	۸۱	۸۴	هزینه آبونمان
۴۸	۷	۶۶	هزینه تصفیه
۵۳	۱۳	۱۳	هزینه تاسیس
-	-	-	هزینه کارمزد بانکی
۴۲۸	۱۰۱	۱۶۶	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری یاداثر سهامداری توسعه یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		نام		اشخاص و وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی			
۰	۰	عادی	۰	مدیر	مرکزی مالی ایران	موسس و مدیر صندوق	
۰,۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	۱	مدیر	تامین سرمایه ارمان	مدیر صندوق	
۰	۰	عادی	۰	موسس	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سهام	موسس جمع	
۰,۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	۱	موسس	گروه راهبران اقتصادی آرمان		
۰,۰۰۰۰۰۰۱٪	۲		۲				

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.