

شرکت تامین سرمایه آرمان (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سهامداری توسعه یکم
شماره ملی: ۱۶۰۰۵۱۳۳۵۸
کد انحصاری: ۶۱۱۶۹۱۸۱۶۶۶۸
شماره ثبت: ۱۱۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
با احترام؛

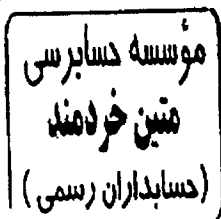
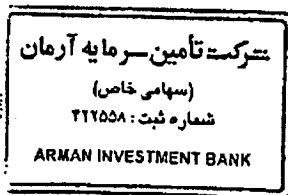
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم (قابل معامله) مربوط به برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۶۱ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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. منای 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمودرضا خواجه نصیری	شرکت تأمین سرمایه آرمان	مدیر صندوق
	محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه بکم

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۵,۶۴۹,۰۶۷,۲۷۱	۴۴,۲۴۳,۶۲۳,۸۲۰	۵ دارایی ها: سرمایه گذاری در سهام
۱۷۹,۹۰۰,۶۹۲,۹۷۹	۸۷۲,۰۳۹,۴۵۲,۳۸۴	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۰۱۱,۴۳۵,۰۰۸	۵۸,۱۹۵,۸۷۰,۹۴۵	۷ حسابهای دریافتی تجاری
۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴	.	۸ جاری کارگزاری
۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹	۵۳۳,۹۰۷,۳۸۲	۹ سایر دارایی ها
۳۱۹,۳۰۷,۱۲۵,۱۸۹	۳۹,۸۵۵,۹۲۳,۰۸۳	۱۰ موجودی نقد
۱,۲۰۲,۴۰۹,۳۳۱,۰۶۰	۱,۰۱۴,۹۶۸,۷۷۷,۶۲۴	جمع دارایی ها
۲,۲۰۹,۳۷۸,۷۲۹	۶,۵۸۸,۵۶۱,۱۴۱	۱۱ بدهی ها: پرداختی به ارکان صندوق
۷۰۰,۴۰,۱۲۷	۵۵۷,۹۳۴,۶۸۸	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۷۹,۴۱۸,۸۵۶	۷,۱۴۶,۴۹۵,۸۲۹	جمع بدهی ها
۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱,۰۰۷,۸۲۲,۲۸۱,۷۹۵	۱۳ خالص دارایی ها
۱۲۰۰۱۰	۱۰۰۰۷۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری یاداوش سهامداری توسعه بکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۲۳,۳۳۲,۰۸۹,۰۶۲)	۵۳۳,۸۸۴,۰۷۵	(۲۱,۸۲۱,۸۸۴,۷۶۲)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۳۹,۳۴۵,۰۵۷,۲۸۰)	(۱۱۸,۳۷۸,۷۱۲,۹۰۵)	(۱۷,۵۸۲,۵۰۵,۷۶۵)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگرنداری اوراق بهادار
۹۳,۸۹۹,۶۹۴,۷۸۶	۶۴,۹۰۳,۷۸۴,۸۹۰	۴,۷۶۳,۶۲۰,۰۳۹	۱۶ سود سهام
۱۷,۶۹۵,۰۷۹,۰۲۳	۱,۵۰۷,۶۲۶,۶۹۲	۹۰,۵۰۶,۲۸۱,۲۶۷	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۷۶,۸۶۸,۰۱۰	.	۲,۳۴۵,۶۳۳,۶۰۱	۱۸ سایر درآمدها
(۷۹,۴۱۵,۰۰۴,۵۲۳)	(۵۱,۳۳۳,۴۱۷,۲۴۸)	۵۸,۳۱۱,۱۵۴,۳۸۰	جمع درآمدها
۲,۵۰۹,۷۰۵,۲۶۵	۳۸۲,۵۷۶,۰۱۲	۵,۰۸۵,۸۶۶,۶۶۱	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۳۱۷,۷۵۶,۳۶۶	۲۰۵,۱۵۸,۹۰۰	۳۳۲,۹۱۸,۳۳۸	۲۰ سایر هزینه ها
۲,۱۳۷,۴۶۱,۶۳۱	۵۸۷,۷۳۳,۹۱۲	۵,۴۱۸,۷۸۴,۷۸۹	جمع هزینه ها
(۸۲,۳۵۲,۹۶۶,۱۵۴)	(۵۱,۹۲۱,۱۵۲,۱۶۰)	۵۲,۸۹۲,۳۶۹,۵۹۱	سود (زیان) خالص
۰۰۰	(۴,۲۰)	۴,۵۶	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
(۶,۸۶)	(۴,۲۲)	۵,۳۵	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۸۳,۳۸۲,۸۷۸,۳۵۸	۱,۲۸۳,۳۸۲,۸۷۸,۳۵۸	۱,۳۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۲,۳۵۲,۹۶۶,۱۵۴)	(۵۱,۹۲۱,۱۵۲,۱۶۰)	۵۲,۸۹۲,۳۶۹,۵۹۱	-
-	-	(۲۳۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱,۳۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱,۲۳۱,۴۶۱,۷۲۶,۱۹۸	۱,۰۰۷,۸۲۲,۲۸۱,۷۹۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰



سود خالص
میانگین موزون و جوره استفاده نشده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال به سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

جزء میانگین سرمایه گذاری (۱)
جزء سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد 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 بند ۵ 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 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲ 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	۴,۹۵۰,۰۰۰	۹۹
۲	گروه راهبران اقتصادی آرمان	۵۰,۰۰۰	۱
	جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد 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 ۳، 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 فروش در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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 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:

عنوان هزینه	شرح
هزینه‌های تاسیس	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 برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست 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 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 متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد 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 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؛

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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.

۶-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات 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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج‌آگهی 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 یاداش سهامداری توسعه بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰			۱۳۹۶/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸,۰۸%	۹۷,۲۳۸,۷۱۸,۹۷۹	۱۱۴,۴۴۱,۱۹۲,۰۵۲	۴,۱۷%	۴۲,۲۸۰,۴۱۱,۳۵۳	۵۹,۰۰۹,۲۲۴,۵۵۴	بانک ها و نهادهای مالی
۳,۳۴%	۴۰,۱۵۹,۲۱۵,۲۴۲	۳۶,۰۹۸,۳۳۶,۸۲۰	۰,۰۰%	-	-	استخراج کانه های فلزی
۹,۵۴%	۱۱۴,۷۸۷,۶۹۸,۹۶۳	۱۰۲,۵۷۲,۰۵۳,۲۴۱	۰,۲۰%	۲,۰۶۳,۲۱۲,۴۷۷	۲,۱۶۱,۰۱۴,۷۶۷	مخابرات
۴,۱۳%	۴۹,۷۱۵,۶۰۷,۵۷۵	۵۴,۷۴۵,۶۲۹,۸۴۵	-	-	-	فلزات اساسی
۷,۲۸%	۸۷,۵۸۹,۳۳۵,۰۰۰	۶۶,۶۱۷,۲۲۴,۴۰۰	-	-	-	خدمات فنی مهندسی
۲,۳۵%	۲۸,۲۹۹,۵۱۹,۰۵۵	۳۹,۲۶۵,۰۰۰,۴۰۰	-	-	-	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۱,۳۳%	۱۶,۰۲۵,۳۸۴,۳۲۰	۲۶,۳۴۷,۷۵۵,۴۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری ها
۰,۴۵%	۵,۳۹۹,۹۹۲,۵۹۶	۴,۹۶۵,۲۸۷,۱۹۷	-	-	-	غذایی بجز قندوشکر
۱۷,۹۹%	۲۱۶,۴۳۳,۵۹۵,۵۴۱	۲۴۸,۳۸۶,۳۵۲,۸۱۷	-	-	-	محصولات شیمیایی
۵۴,۴۸%	۶۵۵,۶۴۹,۰۶۷,۲۷۱	۶۹۳,۳۳۸,۸۳۲,۱۷۲	۴,۳۷%	۴۴,۳۴۳,۶۲۳,۸۳۰	۶۱,۱۷۰,۲۳۹,۳۲۱	

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰			۱۳۹۶/۰۵/۳۱			اوراق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۱۶,۸۷%	۱۷۱,۱۹۱,۷۹۵,۹۰۰	۱۷۱,۳۸۰,۳۹۳,۲۸۶	اجاره هوابیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	-	-	۲۹,۵۴%	۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
-	-	-	۱۸,۴۵%	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰	۱۹۲,۰۱۴,۰۹۶,۰۰۰	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
-	-	-	۱۱,۸۱%	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۸۱,۹۴۱,۴۵۶	مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
-	-	-	۶,۵۷%	۶۶,۷۳۲,۸۵۱,۲۶۷	۶۶,۸۲۹,۲۷۴,۰۴۸	اوراق سلف موازی استانداردسیمان
-	-	-	۲,۶۷%	۲۷,۱۴۷,۱۷۶,۰۱۷	۲۵,۸۳۳,۰۴۵,۴۶۶	سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
۱۱,۲۱%	۱۳۴,۸۹۵,۵۱۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۵۴,۶۱۰,۰۰۰	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
۲,۰۸%	۲۵,۰۲۰,۶۶۲,۹۷۹	۲۴,۶۱۹,۱۹۹,۵۰۲	-	-	-	اوراق با درآمد ثابت {۰}-اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۱,۶۶%	۱۹,۹۸۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اوراق با درآمد ثابت {۰}-اجاره دولتی
۱۴,۹۵%	۱۷۹,۹۰۰,۶۹۲,۹۷۹	۱۷۹,۶۷۳,۸۰۹,۵۰۲	۸۵,۹۲%	۸۷۲,۰۳۹,۴۵۲,۳۸۴	۸۷۶,۱۵۳,۲۵۰,۲۵۶	آپرورش-آرمان ۹۹۱۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۲۰۸,۵۵۹,۶۹۸	۸۰۸,۹۲۵,۳۵۴	۱۰٪	۸۰۹,۴۴۳,۷۹۹	سود سپرده بانکی
۳۸,۷۴۷,۸۳۶,۳۱۲	۲۹,۱۳۶,۳۱۶,۶۱۹	۲۵٪	۲۹,۹۸۲,۸۲۱,۶۹۹	سود سهام دریافتی
۳,۰۵۵,۴۴۷,۴۹۸	۲۸,۱۸۷,۱۸۴,۶۲۷		۲۸,۱۸۷,۱۸۴,۶۲۷	سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی
-	۶۳,۴۴۴,۳۴۵		۰	سایر حسابهای دریافتی
۴۶,۰۱۱,۸۴۳,۵۰۸	۵۸,۱۹۵,۸۷۰,۹۴۵		۵۸,۹۷۹,۴۷۰,۱۲۵	

۸- جاری کارگزاری

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴	۰	طلب (بدهی) از کارگزاری
۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴	۰	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و نرم افزار صندوق است که تا تاریخ ترانزانه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، پنج سال است، هم چنین نرم افزار صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره	ایجاد شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۰۳۲,۹۵۸	۳۷۱,۰۳۹,۵۰۶	۱۷۷,۵۳۳,۴۵۲	۵۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۹,۰۳۲,۹۵۸	نرم افزار صندوق
۱۸۹,۷۳۸,۱۹۱	۱۶۲,۸۵۷,۸۷۶	۲۶,۸۰۰,۳۱۵	-	۱۸۹,۷۳۸,۱۹۱	مخارج تأسیس
۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹	۵۳۳,۹۰۷,۳۸۲	۲۰۴,۴۱۳,۷۶۷	۵۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۹۳۴,۴۵۴,۷۴۲	بانک کشاورزی شعبه قشم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
۶,۷۵۰,۱۰۳,۳۰۰	۳۱,۸۵۶,۹۷۶	بانک شهر شعبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۱۰۰۸۱۳۶۱۷۳۸۷
۳۱۲,۵۵۱,۹۶۷,۰۴۸	۳۶,۸۵۹,۱۲۵,۶۵۲	بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸
۵,۰۵۴,۸۴۱	۴۸۵,۷۱۳	بانک ملی شعبه بورس واوراق بهادار-۰۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶
۳۱۹,۳۰۷,۱۲۵,۱۸۹	۳۹,۸۵۵,۹۲۳,۰۸۳	

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

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۱۹,۳۷۶,۰۰۲	۶,۲۵۲,۴۲۳,۱۹۰	مدیر صندوق
۱۰۹,۷۳۱,۲۲۸	۱۳۵,۹۱۹,۰۳۲	کارمزد بازارگردان
۱۰۱,۱۶۳,۷۰۴	۱۰۲,۴۱۰,۱۴۴	حق الزحمه حسابرسان
۱۷۸,۴۰۷,۷۹۵	۹۷,۸۰۸,۷۷۵	کارمزد متولی
۲,۳۰۹,۳۷۸,۷۲۹	۶,۵۸۸,۵۶۱,۱۴۱	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۹,۷۳۷,۶۵۲	۱۹۷,۹۳۲,۲۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰۲,۴۷۵	۳۰۲,۴۷۵	سایر پرداختی‌ها بابت واريز نامشخص
۷۰,۰۴۰,۱۲۷	۵۵۷,۹۳۴,۶۸۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۰۱,۰۲۹,۸۸۸,۱۸۳	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۷,۸۲۲,۲۸۱,۷۹۵	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۰۲۱	۲	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۸۲۲,۲۸۱,۷۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری یادش سپاهمداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳۸۴۱۵۳۱۱۸۳۱)	-	(۲۵۵۳۳۱۶۵۷۹۳)	۱۴-۱
(۱۰۱۳۵۰۱۶۳۳۳)	۳۴۰۸۶۴۲۱۸	-	۱۴-۲
۵۱۰۸۱۳۹۰۱۲	۱۹۳۰۱۹۸۵۷	۲۷۰۱۳۸۱۰۳۰	۱۴-۳
(۴۳۰۴۴۳۰۸۹۰۶۳)	۵۲۳۸۸۴۰۷۵	(۲۱۸۸۳۱۸۸۴۷۳۲)	

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال	
۱۱۳۸۶۶۵۷۱	-	۲۵۶۷۰۵۰۴۲۶	۲۹۶۶۶۷۳
-	-	۲۷۸۵۰۳۳۹۵۵۵	۲۲۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۶۷۱۶۲۸۴۹۶	۲۷۷۰۰۸۱۶۰۴۷۴
(۵۵۳۱۸۵۴۷۵۱)	-	(۵۱۱۸۵۰۰۸۵)	۱۰۹۸۰۲۸۰۰۲۱۵
-	-	(۷۹۱۷۶۸۰۰)	۸۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	(۱۳۸۶۷۷۵۶۰)	۱۱۱۰۹۹۵۴۶۸۰
۸۷۴۰۹۹۳۷۳	-	(۲۰۵۴۹۸۷۶۵۳)	۲۲۸۶۱۵۷۰۲۳۸
-	-	(۲۱۰۳۴۸۳۶۱)	۲۰۱۱۰۳۳۵
(۳۹۲۲۳۶۶۰۹)	-	(۲۱۲۲۱۶۷۳۹)	۸۳۳۵۹۶۴۹۰۲۲
-	-	(۲۶۱۰۷۸۳۴۴)	۱۵۰۶۴۶۲۳۳۷
-	-	(۴۶۵۸۹۶۰۲۲)	۵۳۹۹۹۹۲۳۶۶
(۱۳۵۴۸۴۶۳۰)	-	(۱۴۰۵۳۸۸۲۰۰)	۴۹۱۷۱۵۶۰۷۵۷۵
-	-	(۱۹۹۹۸۰۹۰۳۹۱)	۲۴۹۶۱۳۰۰۱۹۶
(۶۰۹۱۰۶۷۲۳۵۶)	۰	(۱۰۳۳۴۰۶۹۰۶۷۴)	۳۸۹۰۹۸۷۰۴۹۷۰۲

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	
۱۱۳۸۶۶۵۷۱	-	۲۵۶۷۰۵۰۴۲۶	۵۲۴۷۱۴۹۵۳	۵۵۵۱۴۸۴۱۸	۱۰۱۳۹۵۸۷۸۸۸۳	۱۰۴۰۹۴۲۷۹۲۸۰	۲۹۶۶۶۷۳
-	-	۲۷۸۵۰۳۳۹۵۵۵	۹۲۵۱۰۰۰۰	۹۷۸۷۵۵۷۶	۱۶۰۲۵۳۸۴۷۶۹	۱۸۵۰۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۶۷۱۶۲۸۴۹۶	۱۸۸۴۹۲۰۶۸	۱۹۹۴۲۵۶۳۷	۳۶۶۴۱۳۳۲۲۳	۳۷۷۰۰۸۱۶۰۴۷۴	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
(۵۵۳۱۸۵۴۷۵۱)	-	(۵۱۱۸۵۰۰۸۵)	۵۴۸۹۲۸۱۶	۵۸۰۷۶۵۵۷	۱۰۹۱۸۴۹۵۹۲۷	۱۰۹۸۰۲۸۰۰۲۱۵	۴۸۶۷۷۳۳
-	-	(۷۹۱۷۶۸۰۰)	۴۳۳۵۰۰۰۰	۴۵۸۶۴۳۰۰	۸۶۵۹۰۶۴۵۰۰	۸۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰
-	-	(۱۳۸۶۷۷۵۶۰)	۵۵۳۳۴۴۱۴	۵۸۶۳۸۹۷۸	۱۱۱۰۹۹۵۴۶۸۰	۱۱۰۸۵۳۴۰۵۱۲	۵۰۰۰۰۰۰۰
۸۷۴۰۹۹۳۷۳	-	(۲۰۵۴۹۸۷۶۵۳)	۱۰۵۱۲۱۸۵۷	۱۱۱۰۹۹۵۴۶۸۰	۲۲۸۶۱۵۷۰۲۳۸	۲۱۰۰۸۵۳۴۰۵۱۲	۹۰۵۰۰۰۰۰
-	-	(۲۱۰۳۴۸۳۶۱)	۱۹۰۰۷۷۶۸	۲۰۱۱۰۳۳۵	۲۰۹۷۳۷۵۵۹۲۶	۲۱۰۰۲۲۹۲۲۰۵۳	۵۰۰۰۰۰۰۰
(۳۹۲۲۳۶۶۰۹)	-	(۲۱۲۲۱۶۷۳۹)	۴۱۹۶۲۵۸۹	۳۷۱۹۳۰۱۰۴	۸۳۳۵۹۶۴۹۰۲۲	۸۳۹۷۹۰۵۴۹۷۶	۱۹۳۶۱۰۵۵۰
-	-	(۲۶۱۰۷۸۳۴۴)	۷۴۷۸۶۳۵۰	۷۹۱۳۳۸۵۳	۱۵۰۶۴۶۲۳۳۷	۱۴۰۹۵۷۳۰۰۰۰	۸۳۵۰۰۰۰۰
-	-	(۴۶۵۸۹۶۰۲۲)	۲۵۰۲۸۰۲۱	۲۶۳۷۹۶۳۵	۵۳۹۹۹۹۲۳۶۶	۵۰۰۰۰۶۰۴۰۰۰۰	۲۷۱۴۰۰۰۰
(۱۳۵۴۸۴۶۳۰)	-	(۱۴۰۵۳۸۸۲۰۰)	۲۴۴۰۶۲۵۰۰	۲۵۸۰۲۱۸۱۲۵	۴۹۱۷۱۵۶۰۷۵۷۵	۴۸۸۱۲۰۵۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰۰۰
-	-	(۱۹۹۹۸۰۹۰۳۹۱)	۱۱۵۹۷۸۸۳۱	۱۱۸۵۳۰۰۳۶۴	۲۴۹۶۱۳۰۰۱۹۶	۲۳۱۹۶۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰
(۶۰۹۱۰۶۷۲۳۵۶)	۰	(۱۰۳۳۴۰۶۹۰۶۷۴)	۱۰۹۶۳۰۶۳۰۶۷	۲۰۰۰۰۶۴۰۶۸۳	۳۸۹۰۹۸۷۰۴۹۷۰۲	۳۹۲۰۲۱۶۳۴۰۷۷۸	۴۰۰۰۰۰۰۰

تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری یادش سهامداری، توسعه لکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	مابیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۱,۹۱,۶۷۲,۰۵۱)	-	(۱,۳۳۴,۸۶۰,۶۷۴)	۱,۹۲۳,۰۶۳,۰۶۷	۲,۰۰۰,۶۴۰,۶۸۳	۲۸۹,۹۸۷,۴۹۷,۷۰۲	۳۹۲,۶۶۶,۴۴۰,۹۷۸	۱۹,۳۱۱,۱۶۸
(۱,۹۳۷,۱۳۲,۷۰۵)	-	(۲۳۰,۵۳۶,۲۵۵)	۱۰۰,۳۶۶,۶۷۹	۱۰۶,۱۳۵,۰۱۸	۲۲,۶۲۶,۹۷۸,۳۳۸	۲۰۰,۶۴۰,۶۷۰,۹۰۰	۱۰,۳۳۴,۹۹۹
-	-	(۲,۶۲۸,۹۱۷,۰۱۸)	۵۵,۹۳۷,۲۹۳	۹,۰۹۱,۸۶۹	۱۹,۶۳۹,۵۵۵,۵۵۵	۱۷,۱۸۷,۴۹۸,۹۰۰	-
-	-	(۲,۹۰۸,۰۶۳,۶۳۱)	۲۷۱,۱۶۹,۳۷۰	۷۱۶,۸۸۷,۱۹۷	۵۶,۵۸۷,۷۰۰,۸۳۳	۵۴,۳۳۷,۷۰۰,۲۸۶	۱۸,۰۹۲,۴۷۵
۶۷۸,۰۵۰,۳۳۹	-	(۳,۷۵۵,۸۶۶,۰۰۴)	۹۳,۰۷۵,۶۳۷	۹۸,۳۳۰,۰۱۷	۲۲,۱۶۹,۱۰۲,۳۳۵	۱۸,۶۰۴,۸۳۶,۶۸۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۲,۳۹۰,۰۳۳,۶۹۹)	۳۳۹,۶۱۰,۱۸۸	۶۳۳,۵۶۷,۷۰۶	۸۷,۵۹۰,۱۱۸,۱۳۳	۷۵,۴۴۲,۸۷۱,۳۳۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲,۳۳۵,۴۱۰,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۸۲,۸۹۲,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲۳,۶۳۲,۲۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۸۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۳۸۱,۹۷۵,۶۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۲۳,۳۳۱,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۳۷,۵۵۱,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۳۹۷,۸۷۳,۰۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۲۵۳,۳۱۵,۵۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۰۲,۱۳۹,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۸۱۲,۵۲۹,۸۹۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۴۱۰,۲۱۱,۸۴۲)	-	(۲۵,۵۳۲,۱۶۵,۲۶۱)	۲,۸۹۲,۷۷۲,۵۳۵	۲,۹۴۶,۶۵۹,۴۹۰	۵۹۸,۲۳۹,۹۵۵,۴۲۶	۵۷۸,۵۵۴,۱۵۸,۶۵۹	-

نقل از صفحه قبل
 بانک ملت
 سرمایه‌گذاری غدیر
 س. صنایع شیمیایی ایران
 بانک تجارت
 گروه پینا
 ایران خودرو
 سایپا
 سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
 سرمایه‌گذاری سپه
 سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
 کالستین
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 گروه بهمن
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 ملی صنایع مس ایران
 بانک پاسارگاد
 سرمایه‌گذاری امید
 سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
 نفت تهران

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مایدات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۶۹۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۶۳۸۶۸۲	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۰۴۱,۳۶۸,۹۶۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۹۰,۱۵۳,۷۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۶۹,۷۱۳,۰۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۷۳,۸۸۸,۷۲۳)	۳۴,۸۶۴,۲۱۸	-	-	-	-	-	-
(۸,۵۵۰,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۳۵,۰۱۶,۲۳۳)	۲۴۰,۸۶۴,۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۱۶,۳۷۹,۱۷۳	-	-	-	-	-	-
۲۸۵,۷۰۶,۳۷۶	۱۹۳,۰۱۹,۸۵۷	-	-	-	-	-
۱۲۳,۱۵۹,۸۵۵	-	-	-	-	-	-
-	-	۸۵۷,۸۰۰,۰۳۹۸	-	-	-	-
-	-	-	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۳۴,۶۱۹,۱۹۹,۵۰۲	۲۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۷۷
-	-	-	۲۹,۰۰۰,۲۵۸۹	۱۹,۹۸۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	۷۵,۳۹۳,۰۶۱	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۹۵,۵۰۹,۹۸۲	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۶۳۳	۱۳۵,۰۰۰
-	-	(۸۸,۲۰۰,۰۰۰)	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۸۵۶,۱۸۶,۲۷۱	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۸۰,۸۷۳,۰۰۹	۹۹,۹۹۹,۳۵۹,۳۸۰	۳۹۷,۵۶۰
۸۳,۹۹۳,۶۰۹	-	-	-	-	-	-
۵,۱۰۸,۱۳۹,۰۱۲	۱۹۳,۰۱۹,۸۵۷	۳,۷۰۱,۳۸۱,۰۳۰	۱۲۳,۴۸۳,۵۸۹	۳۷۶,۶۵۲,۷۰۲,۴۹۳	۲۸۰,۴۷۶,۴۶۶,۱۱۲	-

- اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۳۱
- اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳
- مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
- اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۳۵
- اجاره دولتی آبروش - آرمات ۹۹۱۱۸
- مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ - آرمات
- اجاره فولادکوره کیش ۹۹۱۱۸
- سلف بزرگین ستاره خلیج فارس
- اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا

سال مالی منتهی به	دوره مالی ششم منتهی به	دوره مالی ششم منتهی به
۱۳۹۵/۱۱/۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۳۹,۵۳۱,۹۴۰,۷۵۲)	(۱۲۳,۱۵۵,۳۰۲,۴۹۷)	(۱۵۷,۴۹۰,۲۹۳,۰۰۰)
۲۳۶,۸۸۳,۴۳۷	۳,۹۱۶,۵۸۱,۵۹۲	(۱,۸۱۳,۲۱۲,۷۶۳)
(۱۳۹,۳۳۵,۵۷۰,۳۸۰)	(۱۱۸,۳۷۸,۷۱۲,۹۰۵)	(۱۷,۵۸۲,۵۰۵,۷۴۵)

۱۳۹۵/۱۱/۲۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ دوره مالی ششم منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ سود سهام

نظای درآمد سود سهام	نظای درآمد سود سهام	نظای درآمد سود سهام	حزبه تزیل	دوره مالی ششم منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سود شتاق به هر سهم	مستاد سهام شتاق در پایان مجمع	تاریخ تشکیل	شرکت
				ریال	ریال				
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳,۷۷۷,۴۹۰,۹۷۸	۲۵۰,۰۰۷,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۷,۰۱۶	۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۴۰	۱۶۰	۱۵,۶۲۳,۹۹۹	۱۳۳۵/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غیر	
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۹,۹۵۶,۸۷۰	۱,۲۰۰,۹۸۲,۳۶۸	(۱۳۹,۹۵۹,۵۸۱)	۱,۲۵۲,۹۲۳,۰۵۰	۱۵۰	۹,۰۰۱,۵۳۷	۱۳۶۱/۰۲/۲۰	شرکت توسعه منابع روی ایران	
۱۰۷,۲۶۷,۹۳۲	۶۶,۱۸۵,۷۸۰	۴۳۵,۰۴۰,۶۹۳	۴۳۵,۰۴۰,۶۹۳	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو	
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۱,۳۹۱,۵۶۶	۱۳۷,۸۳۳,۴۹۰	(۱۵,۳۱۴,۳۳۱)	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱	۳۳۳	۷۸۹,۹۶۷	۱۳۶۱/۰۷/۲۱	مخابرات	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۷۵۹,۱۶۴	۸۳,۷۶۶,۶۴۳	۸۳,۷۶۶,۶۴۳	-	-	-	-	مجمع پژوهشی شیراز	
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۶۶۳,۳۳۱	۵۷۸,۸۰۰,۲۳	۵۷۸,۸۰۰,۲۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	
۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۴۶۴,۳۳۷	۲۵,۱۸۷,۱۶۷	۲۵,۱۸۷,۱۶۷	-	-	-	-	توسعه صنایع پشه‌پر	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۲۴۳,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۱,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	کالسیتم	
۱,۷۱۲,۶۱۵,۰۳۳	۱,۵۸۲,۶۱۰,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۷۸۵,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	مدنی و صنعتی چادر ملو	
۲,۲۳۳,۱۱۶,۶۵۲	۲,۲۹۷,۵۸۸,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۰۰۰,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید	
۵,۳۶۵,۱۳۳,۳۳۷	۲,۳۹۳,۷۸۸,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی	
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۹,۰۶۶,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	نفت تهران	
۳,۷۸۰,۰۱۲,۰۷۳	۳,۲۵۳,۱۱۰,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران	
۳,۷۸۳,۲۹۰,۳۲۵	۳,۶۰۰,۹۱۳,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	پژوهشی خراسان	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	
۱۹,۷۶۳,۲۲۸,۸۷۹	۱۶,۷۰۲,۲۱۵,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیمار ایران	
۱۸۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	کنترل‌های جمهوری اسلامی ایران	
۱۰,۵۰۰,۷۵۲۰	۱,۲۶۰,۰۰۵,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
۶,۶۶۲,۹۱۱,۲۶۱	۶,۳۲۳,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	
۲,۳۱۸,۸۱۷,۱۳۷	۸۶۹,۲۹۵,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین	
۲,۷۶۶,۳۱۷,۰۰۵	۸۲,۱۸۳,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	شرکت پژوهشی پردیس	
۵۳۹,۶۵۱,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پژوهشی تامین	
۲,۹۸۹,۱۳۳,۳۸۰	۳۳۲,۶۱۶,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس	
۹۳,۸۹۹,۶۹۶,۷۸۱	۶۴,۹۰۳,۷۸۶,۸۹۰	۶,۷۳۲,۶۲۰,۰۳۹	۷۴۷,۵۴۹,۱۲۸	۶,۰۱۶,۰۹۰,۹۰۱	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری یادش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۰۴,۴۸۳,۰۰۲	۱,۵۰۷,۶۲۶,۶۹۲	۶۱,۳۱۴,۸۵۰,۷۹۰	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۱۲,۳۹۰,۵۹۶,۰۲۰	-	۲۹,۱۹۱,۴۳۰,۳۹۷	۱۷-۲ سود سپرده بانکی
۱۷,۶۹۵,۰۷۹,۰۲۳	۱,۵۰۷,۶۲۶,۶۹۲	۹۰,۵۰۶,۲۸۱,۳۶۷	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					اوراق مشارکت:
		خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل ریال	سود ریال	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۳۸,۸۷۰,۵۳۳	-	۴,۸۳۷,۰۴۰,۶۴۸	-	۴,۸۳۷,۰۴۰,۶۴۸	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
-	-	۱۲,۳۴۶,۱۷۴,۱۶۹	-	۱۲,۳۴۶,۱۷۴,۱۶۹	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره هویلیمایی ماهان ۹۹۰۲
-	-	۱۸,۷۳۵,۰۱۰,۹۰۹	-	۱۸,۷۳۵,۰۱۰,۹۰۹	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
-	-	۴,۶۰۲,۰۸۵,۰۱۴	-	۴,۶۰۲,۰۸۵,۰۱۴	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش
-	-	۱۲,۸۰۰,۶۴۸,۸۶۶	-	۱۲,۸۰۰,۶۴۸,۸۶۶	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	سفارش ساخت (استمناع) توسعه ملی
-	-	۷,۴۰۰,۵۱۳,۰۹۷	-	۷,۴۰۰,۵۱۳,۰۹۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مربایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۹۹
۵۹,۶۲۱,۱۰۶	-	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	-	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت اجاره دولتی آپارنش-آرمان ۱۹۱۱۱۸
۱,۱۳۳,۹۲۱,۷۱۱	۹۶۷,۳۴۴,۰۷۲	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
-	-	-	-	-	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۹۷۱,۶۹۶,۶۳۳	۵۴۰,۳۸۲,۶۲۰	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۵,۲۰۴,۴۸۳,۰۰۲	۱,۵۰۷,۶۲۶,۶۹۲	۶۱,۳۱۴,۸۵۰,۷۹۰	-	۶۱,۳۱۴,۸۵۰,۷۹۰			

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					تاریخ سرمايه‌گذاري
		خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل ریال	سود ریال	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۳۹۰,۵۹۶,۰۲۰	-	۱۸,۱۸۵,۰۹۹,۴۸۵	۵۳۰,۱۶۲	۱۸,۱۸۵,۰۹۹,۶۴۷	۲۳	مختلف	بانک شهر شنبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴-۷۹۶۶۸
-	-	۱۰,۹۸۳,۰۹۷,۵۶۲	۷,۶۹۲	۱۰,۹۸۳,۱۰۵,۲۵۵	۲۴	مختلف	بانک کشاورزی شنبه قسم - ۸۱۷۱۳۰۱۶
-	-	۲۳,۸۱۳,۳۳۰	(۲۹,۹۵۶)	۲۳,۷۹۳,۳۷۴	۲۲	مختلف	بانک بانک شهر شنبه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
۱۲,۴۹۰,۵۹۶,۰۲۰	۰	۳۹,۱۹۱,۴۳۰,۴۷۷	۵۰۷,۸۹۹	۳۹,۱۹۱,۹۳۸,۳۷۶			

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سایر درآمدها
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۸۷۲,۵۵۶,۴۷۰	سایر درآمدها
-	-	۴,۶۱۱,۷۲۹	سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
۱,۷۷۶,۸۶۸,۰۱۰	-	۵۷۰,۳۷۵,۴۰۲	تبدیل کارمزد کارگزاری
۱,۷۷۶,۸۶۸,۰۱۰	۰	۲,۴۴۵,۶۴۳,۶۰۱	

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۸۳,۰۱۵,۶۵۴	۲۶۵,۳۶۹,۶۸۰	۴,۳۵۰,۷۴۷,۲۵۵	مدیر صندوق
۱۰۹,۷۳۱,۲۲۸	-	۵۸۹,۲۳۰,۳۳۶	بازارگردان
۲۱۵,۰۹۴,۴۰۹	۸۰,۰۵۴,۶۵۶	۹۵,۳۴۲,۴۳۰	متولی
۱۰۱,۸۶۳,۹۷۴	۳۷,۱۵۱,۶۷۶	۵۰,۵۴۶,۴۴۰	حسابرس
۲,۵۰۹,۷۰۵,۳۶۵	۳۸۲,۵۷۶,۰۱۲	۵,۰۸۵,۸۶۶,۴۶۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۶,۸۶۸,۴۵۶	۱۶۴,۷۱۲,۳۶۶	۱۷۷,۵۳۳,۴۵۲	هزینه آبونمان
۴۷,۶۸۲,۷۷۵	۱۳,۶۰۰,۵۱۸	۱۲۸,۱۹۴,۵۶۱	هزینه تصفیه
۵۳,۰۳۴,۱۳۵	۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۲۶,۸۸۰,۳۱۵	هزینه تأسیس
۱۷۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۲۷,۷۵۶,۳۶۶	۲۰۵,۱۵۸,۹۰۰	۳۳۲,۹۱۸,۳۲۸	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	موسس و مدیر صندوق	مدیر صندوق
۰	۰	عادی	۰	۰	مدیر	مرکز مالی ایران	موسس و مدیر صندوق
۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	۴۹۵٪	۴۹۵۰۰۰۰	مدیر	تأمین سرمایه ایران	مدیر صندوق
۰	۰	عادی	۰	۰	موسس	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سهام	موسس
۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	ممتاز	۰۰۰۵٪	۵۰۰۰۰۰	موسس	گروه راهبردی اقتصادی آرمان	موسس
۰۰۰۰۰۰۲٪	۲		۵۰۰٪	۵۰۰۰۰۰۰۰			

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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