

سامان پندار

(شاهزادان رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مؤتمد سازمان بورس اوراق بهادار
SAMAN PENDAR & Co.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل
به پیوست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه
منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

فهرست

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	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 ۱۹	۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

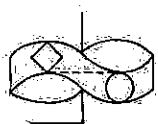
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم

بند مقدمه

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ که نشانگر ارزش جاری خالص دارائیهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۴ پیوست، که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و به تأیید مدیر صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی مزبور، با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و دیگر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

بند نتیجه گیری

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

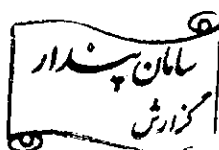
آ) صورت خالص دارائیه‌های یاد شده در بالا در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶،
ب) ارزش روزانه خالص دارائیه‌های صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی میانی شش ماهه مورد رسیدگی،
پ) صورتهای سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیه‌های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور،
از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم درباره
میانی ارزیابی دارائیه‌ها و بدهیه‌های آن بشرح نوشته شده در یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی باشد، جلب نگرانگیده
است.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (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 بررسی‌های
انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده
است.


سازمان سپندار
م گزارش

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵مه)
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوطه 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 مورد زیر برخورد نکرده است.

۶-۱- مطابق تبصره ی ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صورت جلسات مجمع مورخ ۹۶/۰۳/۰۳ و ۹۶/۰۳/۲۰ ظرف مهلت مقرر شده ی یک هفته ای به سبا ارائه نشده است.

۶-۲- سود سهام دریافتی برای پتروشیمی پردیس، مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران، صنایع شیمیایی خلیج فارس و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران علیرغم پیگیری های مدیر صندوق در موعد مقرر قانونی دریافت نشده است.

۷- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم درباره وضعیت و عملکرد صندوق، 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- 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 باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۸ مهر ماه ۱۳۹۶

سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
محمدعلی جلالی - علامرضا شجری
شماره عضویت: ۱۳۹۱۰۳۰۳
شماره ثبت: ۱۳۹۱۰۳۰۳



کاپی
 آرمان سرمایه

مجموع حسابها
 (مجموع حسابها)

ARMAN INVESTMENT BANK
 شماره ثبت: ۳۱۸۵۵۸
 (سهامی عامی)
 آرمان سرمایه

مجموع حسابها	مجموع حسابها	مجموع حسابها	مجموع حسابها
مجموع حسابها	مجموع حسابها	مجموع حسابها	مجموع حسابها
مجموع حسابها	مجموع حسابها	مجموع حسابها	مجموع حسابها

مجموع حسابها در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال

این سند را به موجب این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال صادر گردید و به موجب این سند در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال به حساب جاری شماره ۳۱۸۵۵۸ در بانک آرمان سرمایه واریز گردید و به موجب این سند در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال به حساب جاری شماره ۳۱۸۵۵۸ در بانک آرمان سرمایه واریز گردید و به موجب این سند در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال به حساب جاری شماره ۳۱۸۵۵۸ در بانک آرمان سرمایه واریز گردید.

مجموع حسابها	۸-۷
مجموع حسابها	۸-۷
مجموع حسابها	۵
مجموع حسابها	۴
مجموع حسابها	۳
مجموع حسابها	۲

این سند را به موجب این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال صادر گردید و به موجب این سند در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال به حساب جاری شماره ۳۱۸۵۵۸ در بانک آرمان سرمایه واریز گردید و به موجب این سند در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال به حساب جاری شماره ۳۱۸۵۵۸ در بانک آرمان سرمایه واریز گردید.

۷۸۱۸۱۷۹۴ : تلفن
 ۷۸۱۸۱۷۹۴ : پتو
 ۷۸۱۸۱۷۹۴ : دودنکی

مجموع حسابها در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱۱۳۹۵۸ ریال
 مجموع حسابها



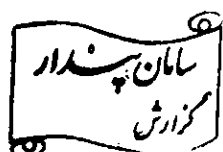
صندوق سرمایه گذاری باداش سهامداری توسعه یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۶۵۵,۶۴۹,۰۶۷,۲۷۱	۴۴,۳۴۳,۶۲۳,۸۳۰	۵ سرمایه گذاری در سهام
۱۷۹,۹۰۰,۶۹۲,۹۷۹	۸۷۲,۰۳۹,۴۵۲,۳۸۴	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۰۱۱,۸۴۳,۵۰۸	۵۸,۱۹۵,۸۷۰,۹۴۵	۷ حسابهای دریافتی تجاری
۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴	.	۸ جاری کارگزاری
۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹	۵۳۳,۹۰۷,۳۸۲	۹ سایر دارایی‌ها
۳۱۹,۳۰۷,۱۲۵,۱۸۹	۳۹,۸۵۵,۹۲۳,۰۸۳	۱۰ موجودی نقد
۱,۲۰۳,۴۰۹,۳۳۱,۰۶۰	۱,۰۱۴,۹۶۸,۷۷۷,۶۲۴	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۲,۳۰۹,۳۷۸,۷۲۹	۶,۵۸۸,۵۶۱,۱۴۱	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۷۰,۰۴۰,۱۲۷	۵۵۷,۹۳۴,۶۸۸	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۷۹,۴۱۸,۸۵۶	۷,۱۴۶,۴۹۵,۸۲۹	جمع بدهی‌ها
۱,۴۰۱,۰۳۹,۹۱۲,۲۰۴	۱,۰۰۷,۸۲۲,۳۸۱,۷۹۵	۱۳ خالص دارایی‌ها
۱۴,۰۱۰	۱۰,۰۷۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

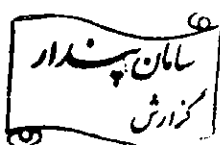
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
				درآمدها:
(۴۳,۴۴۲,۰۸۹,۰۶۲)	۵۳۳,۸۸۴,۰۷۵	(۲۴,۴۵۴,۹۲۰,۰۹۴)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴۹,۶۰۹,۶۵۴,۱۱۳)	(۱۱۸,۲۸۱,۸۱۸,۱۴۶)	(۱۴,۹۴۹,۴۷۰,۴۳۳)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳,۸۹۹,۶۹۴,۷۸۶	۶۴,۹۰۳,۷۸۴,۸۹۰	۶,۶۳۶,۱۷۶,۵۰۹	۱۶	سود سهام
۱۷,۶۹۵,۰۷۹,۰۲۳	۱,۵۰۷,۶۳۶,۶۹۲	۹۰,۵۰۶,۲۸۱,۳۶۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۴۱,۴۶۴,۸۴۳	۳,۱۰۵,۲۴۱	۵۷۳,۰۸۷,۱۳۱	۱۸	سایر درآمدها
(۷۹,۴۱۵,۰۵۰,۴۵۳)	(۵۱,۳۳۳,۴۱۷,۳۴۸)	۵۸,۳۱۱,۱۵۴,۳۸۰		جمع درآمدها
۲,۵۰۹,۷۰۵,۲۶۵	۳۸۲,۵۷۶,۰۱۲	۵,۰۸۵,۸۶۶,۴۶۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۳۳۷,۷۵۶,۳۶۶	۲۰۵,۱۵۸,۹۰۰	۳۳۲,۹۱۸,۳۳۸	۲۰	سایر هزینه ها
۲,۹۲۷,۴۶۱,۶۳۱	۵۸۷,۷۳۴,۹۱۲	۵,۴۱۸,۷۸۴,۷۸۹		جمع هزینه ها
(۸۲,۴۵۲,۹۶۶,۱۵۴)	(۵۱,۹۲۱,۱۵۲,۱۶۰)	۵۲,۸۹۲,۳۶۹,۵۹۱		سود(زیان) خالص
۶۶۸	(۴۰۰)	۴۰۶		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۶۸۶	۴۰۲	۵۰۵		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۲۸۳,۳۸۲,۸۷۸,۳۵۸	۱,۲۸۳,۳۸۲,۸۷۸,۳۵۸	۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها ابتدا دوره
(۸۲,۳۵۲,۹۶۶,۱۵۴)	(۵۱,۹۲۱,۱۵۲,۱۶۰)	۵۲,۸۹۲,۳۶۹,۵۹۱	-	سود خالص (زیان) دوره
-	-	(۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تقسیم سود
۱,۲۰۱,۰۲۹,۹۱۲,۲۰۴	۱,۲۳۱,۴۶۱,۷۲۶,۱۹۸	۱,۰۰۷,۸۲۲,۳۸۱,۷۹۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

	سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	میانگین موزون وجوه استفاده نشده
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی 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. 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	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 میانی 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 رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

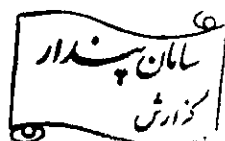
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت، و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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 میانی 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 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.

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 تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 بانکی 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 دارایی‌های 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 میانی شش ماهه منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

کارمزد بازار گردان	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه 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 چهل 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 درآمد های 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
دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش تعدیل شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
بانک ها و نهادهای مالی	۵۹,۰۰۹,۲۲۴,۵۵۴	۴۲,۲۸۰,۴۱۱,۳۵۳	۴.۱۷%	۹۷,۲۳۸,۷۱۸,۹۷۹
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰.۰۰%	۴۰,۱۵۹,۲۱۵,۲۴۲
مخابرات	۲,۱۶۱,۰۱۴,۷۶۷	۲,۰۶۳,۲۱۲,۴۷۷	۰.۲۰%	۱۱۴,۷۸۷,۶۹۸,۹۶۳
فلزات اساسی	-	-	-	۴۹,۷۱۵,۶۰۷,۵۷۵
خدمات فنی مهندسی	-	-	-	۸۷,۵۸۹,۳۳۵,۰۰۰
شرکت های چندرشته ای صنعتی	-	-	-	۲۸,۲۹۹,۵۱۹,۰۵۵
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۱۶,۰۲۵,۳۸۴,۳۳۰
غذایی بجز قندوشکر	-	-	-	۵,۳۹۹,۹۹۲,۵۹۶
محصولات شیمیایی	-	-	-	۲۱۶,۴۳۳,۵۹۵,۵۴۱
	۶۱,۱۷۰,۲۳۹,۳۲۱	۴۴,۳۴۲,۶۲۳,۸۳۰	۴.۲۷%	۶۵۵,۶۴۹,۰۶۷,۲۷۱

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم ریال
	قیمت تعدیل شده هر سهم ریال	خالص ارزش فروش تعدیل شده ریال		
بانک صادرات ایران	۷۸۴	۲۳,۲۷۷,۹۷۹,۲۰۰	۲۰	۹۷۹
بانک پاسارگاد	۸۰۰	۱۹,۰۰۲,۴۳۲,۱۵۳	۲۰	۹۹۹
		۴۲,۲۸۰,۴۱۱,۳۵۳		

سازمان پست و
گزارش

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

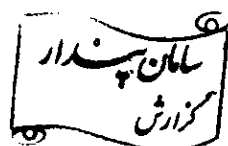
۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰			۱۳۹۶/۰۵/۳۱			اوراق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۱۶.۸۷%	۱۷۱,۱۹۱,۷۹۵,۹۰۰	۱۷۱,۲۸۰,۳۹۳,۲۸۶	اجاره هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
-	-	-	۲۹.۵۴%	۳۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	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%	۲۷,۱۳۷,۱۷۶,۰۱۷	۲۵,۸۳۳,۰۴۵,۴۶۶	سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
۱۱.۳۱%	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 آپوروش-آرمان ۹۹۱۱۱۸
۱۴.۹۵%	۱۷۹,۹۰۰,۶۹۲,۹۷۹	۱۷۹,۶۷۲,۸۰۹,۵۰۲	۸۵.۹۲%	۸۷۲,۰۳۹,۴۵۲,۳۸۴	۸۷۶,۱۵۲,۳۵۰,۲۵۶	

۲- اوراق شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم	نام شرکت سرمایه پذیر
	ریال	ریال		ریال	
بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید	۳۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱	۱,۰۱۱,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید	۱۸۷,۲۷۲,۱۲۹,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹	۱,۰۲۹,۵۰۰	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید	۱۷۱,۱۹۱,۷۹۵,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰	۱,۰۲۰,۰۰۲	اجاره هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
بازخرید به قیمت اسمی و نگهداری تا سررسید	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۱,۰۰۰,۰۰۴	مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
	۲۷۸,۱۵۹,۴۲۵,۱۰۰				



صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	ترخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۲۰۸,۵۵۹,۶۹۸	۸۷۲,۳۶۹,۶۹۹	۱۰٪	۸۰۹,۴۶۳,۷۹۹	سود سپرده بانکی
۲۸,۷۴۷,۸۳۱,۳۱۲	۲۹,۱۳۶,۳۱۶,۶۱۹	۲۵٪	۲۹,۹۱۲,۸۲۱,۶۹۹	سود سهام دریافتی
۳,۰۵۵,۴۴۷,۴۹۸	۲۸,۱۸۷,۱۸۴,۶۳۷		۲۸,۱۸۷,۱۸۴,۶۳۷	سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی
۴۶,۰۱۱,۸۴۳,۵۰۸	۵۸,۱۹۵,۸۷۰,۹۴۵		۵۸,۹۷۹,۴۷۰,۱۲۵	

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۹۰,۱۹۰,۶۱۷,۹۹۹,۰۰۰	۹۰,۱۹۰,۶۱۷,۹۹۹,۰۰۰	-
-	-	۴,۱۴۹,۷۱۷,۰۰۰	۴,۱۴۹,۷۱۷,۰۰۰	-
۲,۳۴۰,۱۹۰,۹۶۴	-	۱,۶۲۹,۴۶۴,۱۸۷,۲۳۶,۰۰۰	۱,۶۲۷,۱۲۳,۹۹۶,۲۷۲,۰۰۰	۲,۳۴۰,۱۹۰,۹۶۴
۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴	۰	۱,۷۱۹,۶۱۲,۳۳۴,۹۵۲	۱,۷۱۷,۳۲۰,۴۰۳,۹۸۸	۲,۳۴۱,۸۳۰,۹۶۴

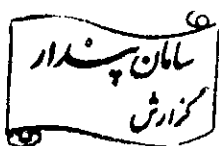
۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و نرم افزار 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 نرم افزار صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، پنج سال است.

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره	ایجاد شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۳۲,۹۵۸	۳۷۱,۰۴۹,۵۰۶	۱۷۷,۵۱۳,۴۵۲	۵۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۹,۰۳۲,۹۵۸
۱۸۹,۳۳۸,۱۹۱	۱۶۲,۸۵۷,۸۷۶	۲۶۸۰,۳۱۵	-	۱۸۹,۳۳۸,۱۹۱
۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹	۵۳۳,۹۰۷,۳۸۲	۳۰۴,۴۱۳,۷۶۷	۵۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۷۱,۱۴۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
ریال	ریال			
-	۲,۹۲۴,۴۵۴,۷۴۲			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 - ۱۱۰۰۸۱۴۶۱۷۲۸۷
۳۱۲,۵۵۱,۹۶۷,۰۴۸	۲۶,۸۵۹,۱۲۵,۶۵۲			بانک شهر شعبه بلوار کشاورز - ۷۰۰۷۹۴۰۷۹۶۶۸
۵,۰۵۴,۸۴۱	۴۸۵,۷۱۳			بانک ملی شعبه بورس واوراق بهادار - ۱۱۰۱۲۹۱۹۷۰۰۶
۳۱۹,۳۰۷,۱۲۵,۱۸۹	۳۹,۸۵۵,۹۲۳,۰۸۳			



صندوق سرمایه گذاری بااداش سهامداری توسعه یکم
بااداشتهای همراه صورت های مالی
دوره مالی منتهی 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
۱۰۱,۸۶۳,۷۰۴	۱۰۲,۴۱۰,۱۴۴	حق الزحمه حسابرس
۱۷۸,۴۰۷,۷۹۵	۹۷,۸۰۸,۷۷۵	کارمزد متولی
۲,۳۰۹,۳۷۸,۷۲۹	۶,۵۸۸,۵۶۱,۱۴۱	

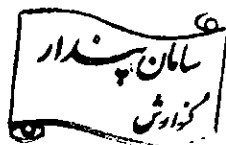
۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۹,۳۳۷,۶۵۲	۱۹۷,۹۳۲,۲۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰۲,۴۷۵	۳۰۲,۴۷۵	سایر پرداختی ها بابت واريز نامشخص
۷۰,۰۴۰,۱۲۷	۵۵۷,۹۳۴,۶۸۸	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۰۱,۰۳۹,۸۸۸,۱۸۳,۴۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۵۷,۴۳۱,۱۶۷,۷۰۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۰۲۰,۶۰	۲	۵۰,۳۹۱,۱۱۴,۰۹۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۲۰۱,۰۳۹,۹۱۲,۲۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۸۲۲,۲۸۱,۷۹۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی سهامداری توسعه تکمیل
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱				تعداد	
			سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال		
(۶,۱۹۱,۱۷۲,۲۵۶)	-	(۳,۵۹۶,۵۳۲,۵۳۰)	۱,۹۶۳,۰۲۳,۰۶۷	۲,۰۰۰,۶۴۰,۶۸۳	۳۸۹,۹۸۳,۸۷۰,۴۶۴	۳۹۲,۶۱۲,۶۱۳,۵۴۰	۱۹,۳۹۱,۱۲۸	نقل از صفحه قبل
(۱,۹۳۷,۱۳۳,۷۰۵)	-	(۳,۳۰۵,۳۳۳,۳۵۵)	۱۰۰,۳۱۶,۶۷۹	۱۰۶,۱۳۵,۰۱۸	۲۲,۶۲۳,۳۳۸,۲۵۱	۲۰,۰۲۳,۳۳۹,۵۹۳	۱۹,۳۹۱,۱۲۸	بانک ملت
۶۲۸,۰۵۰,۱۳۹	-	(۳,۶۷۸,۹۱۷,۰۱۸)	۸۵,۹۳۷,۴۹۴	۹۰,۹۲۱,۸۶۹	۱۹,۳۳۹,۵۵۶,۵۵۵	۱۷,۱۸۷,۴۸۸,۹۰۰	۱۵,۶۳۴,۹۹۹	سرمایه گذاری غدیر
۰	-	(۳,۹۰۸,۰۶۳,۶۳۱)	۳۷۱,۱۶۹,۳۷۰	۲۵۶,۸۱۷,۱۱۷	۵۶,۵۸۳,۸۸۷,۳۳۳	۵۴,۳۳۳,۸۹۰,۴۶۸	۱۸,۰۹۲,۴۶۵	سن. صنایع شیمیایی ایران
۰	-	(۳,۷۵۵,۸۷۴,۳۰۹)	۹۳,۰۷۵,۶۳۷	۹۸,۳۳۳,۰۱۷	۲۲,۱۷۹,۳۰۱,۰۷۶	۱۸,۶۱۵,۱۲۴,۳۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	-	(۱,۲۳۹,۰۳۳,۶۹۹)	۳۷۹,۳۱۰,۱۸۸	۳۶۳,۵۶۷,۷۰۶	۸۷,۵۸۹,۳۳۵,۰۰۰	۷۵,۸۴۲,۰۳۸,۱۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه میتا
(۱۳,۲۳۵,۴۱۰,۱۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۲,۶۸۲,۸۹۲,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	سایر
(۵۳۳,۳۳۳,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۹,۵۸۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۱۰,۳۸۱,۸۷۵,۶۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کالسنجین
۲,۹۳۳,۳۳۱,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	گسترش جهانی جمهوری اسلامی ایران
(۱,۳۳۷,۸۵۱,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۱۰,۲۹۷,۸۷۳,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۸,۶۵۳,۲۱۵,۵۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱۱,۳۰۲,۱۳۹,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۳,۸۱۷,۵۳۸,۸۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
(۳۸,۴۱۵,۲۱۱,۸۴۲)	۰	(۳۷,۷۵۳,۳۷۳,۶۳۸)	۲,۸۹۲,۷۷۲,۵۳۵	۲,۸۴۶,۵۹۶,۴۹۰	۵۹۸,۳۳۸,۳۸۸,۷۸۹	۵۷۸,۵۵۴,۵۰۲,۰۳۳	-	نفت تهران



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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳/۳۰	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۶۶۹,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۸۸,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۴۱۱,۳۶۸,۹۶۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۹۰,۱۵۳,۷۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۶۹,۷۱۳,۰۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۷,۳۸۸,۷۷۳)	۳۳۰,۸۶۴,۳۱۸	-	-	-	-	-	-
(۸۰,۵۵۰,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۳۵,۰۱۶,۳۳۳)	۳۴۰,۸۶۴,۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳/۳۰	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۱۴,۳۷۹,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۵۷۰,۶۳۷۶	۱۹۳۰,۱۹,۸۵۷	-	-	-	-	-	-
۱۳۲,۱۵۹,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۴۵۶,۳۳۷,۰۲۳	-	۲۵,۰۲۰,۶۶۲,۹۷۸	۲۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۷۷	۹۵۰,۷۳۱
-	-	-	-	۱۹,۸۸۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۲۲۳
-	-	۷۵,۴۹۴,۰۶۱	۲۹,۰۰۰,۲۵۸۹	۱۳۳,۸۵۵,۰۹,۹۸۲	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۶۳۳	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۲,۲۲۳
-	-	(۸۸,۳۰۰,۰۰۰)	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۲۲۵
-	-	۲,۸۵۶,۱۸۶,۳۷۱	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۸۰,۸۷۳,۰۰۹	۹۹,۹۹۹,۳۵۹,۳۸۰	۳۹۷,۵۶۰	۹۵۱,۲۲۵
۸۳,۹۹۳,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۵,۱۰۸,۱۳۹,۰۱۳	۱۹۳,۰۱۹,۸۵۷	۳,۳۹۹,۸۱۷,۵۵۴	۱۳۲,۴۸۳,۵۸۹	۳۷۷,۰۵۴,۱۶۵,۹۶۹	۳۸۰,۴۷۸,۴۳۶,۱۱۳	-	-

- ح. سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
- ح. سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
- ح. سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
- ح. فولاد مبارکه اصفهان
- ح. گسترش نفت و گاز پارسیان
- ح. پتروشیمی پردیس
- ح. سرمایه‌گذاری سپه
- ۱- ۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
- استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۳۱
- استاد خزانه اسلامی ۹۳۱۲۲۳
- مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۲۲
- استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
- اجاره دولتی آپارتمان-آرامن ۹۹۱۱۱۸
- مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرامن
- اجاره فولادکوره گیش، سه
- سلف بزرگ ستاره خلیج فارس
- اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا



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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

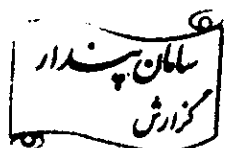
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۲۹,۸۳۶,۵۳۷,۵۹۰)	(۱۲۲,۱۹۸,۴۰۷,۷۳۵)	(۱۰,۸۳۵,۵۷۲,۵۶۰)	۱۵-۱
۲۲۶,۸۳۳,۴۷۷	۳,۹۱۶,۵۸۹,۵۸۹	(۴,۱۱۳,۸۱۷,۸۷۳)	۱۵-۲
(۱۲۹,۶۰۹,۶۵۴,۱۱۳)	(۱۱۸,۲۸۱,۸۱۸,۱۴۶)	(۱۴,۹۴۹,۲۷۰,۴۳۳)	

اوراق سهام:

سودزیان تحقق نیافته سهام وحق تقدم سهام
سودزیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

۱۵-۱- سودزیان تحقق نیافته سهام وحق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					تعداد	بهای فروش یا ارزش تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
		سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال							
							۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۹,۸۶۰	۱۰,۱۵۶۸,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۶,۸۵۲,۶۰۰)	(۶,۱۵۲,۰۲۷,۳۶۰)	بانک پاسارگاد
							۲۸۹,۹۷۷	۱,۰۸۸,۶۵۷,۱۷۴	۲,۹۱۹,۳۷۴	۲,۶۳۱,۷۸۷	(۱۶۸,۳۹۰,۶۹۱)	(۱,۴۲۶,۶۲۸,۴۴۳)	مخابرات ایران
							۱,۰۳۹,۷۳۳	۱,۳۱۲,۳۹۰,۲۰۴	۶,۱۰۸,۳۳۶	۵,۷۳۳,۵۳۳	(۱۵۰,۶۲۵,۰۲۱)	(۷۷,۶۲۸,۱۸۶)	ج. مخابرات ایران
							۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۷۸۹,۸۰۳,۵۰۰)	(۵,۳۴۴,۴۲۳,۰۰۰)	بانک صادرات ایران
							-	-	-	-	-	(۱۲,۸۹۵,۵۲۸,۴۰۰)	بانک تجارت
							-	-	-	-	-	(۱۵,۳۷۶,۳۱۴,۶۳۲)	بانک ملت
							-	-	-	-	-	(۳۳,۳۸۵,۴۰۰)	پتروشیمی پردیس
							-	-	-	-	-	(۱۱,۳۱۲,۳۸۵,۳۰۰)	پتروشیمی شیراز
							-	-	-	-	-	(۴۸۰,۱۶۲۸,۰۹۴)	توسعه منابع بهشهر (هلدینگ)
							-	-	-	-	-	(۱۴۰,۰۴۵,۳۶۵)	توسعه معادن روی ایران
							-	-	-	-	-	(۳,۷۷۲,۵۵۰,۰۹۲)	شرکت ارتباطات سیار ایران
							-	-	-	-	-	(۳,۸۷۸,۶۰۰,۱۲۰)	شرکت پتروشیمی خراسان
							-	-	-	-	-	(۱۲,۵۶۱,۳۱۷,۰۰۰)	من نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
							-	-	-	-	-	(۳,۹۴۱,۳۷۶,۱۸۲)	من صنایع شیمیایی ایران
							-	-	-	-	-	(۱۲,۵۴۱,۶۰۵,۱۲۰)	سرمایه گذاری خوارزم
							-	-	-	-	-	(۷,۲۹۸,۹۱۷,۴۴۵)	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
							-	-	-	-	-	(۳۴,۷۳۹,۲۵۸,۰۹۳)	صنایع پتروشیمی طایفه فارس
							-	-	-	-	-	(۵,۱۲۳,۶۳۳,۱۲۰)	فولاد مبارکه اصفهان
							-	-	-	-	-	(۳,۵۲۵,۸۸۱,۶۶۳)	مدنی و صنعتی چابکرم
							-	-	-	-	-	(۳,۸۷۰,۱۵۹,۰۰۰)	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
							-	-	-	-	-	(۶,۱۴۶,۰۹۹,۱۰۰)	گروه مینا (سهامی عام)
							-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
							-	-	-	-	-	(۲,۷۵۰,۶۰۸,۰۰۰)	گسترش نفت و گاز پارسیان
							-	-	-	-	-	(۳,۸۵۰,۳۴۴,۸۰۰)	کرومپهن
							-	-	-	-	-	(۵۷۳,۰۰۰,۲۸۰۰)	کنترلرانی جمهوری اسلامی ایران
							-	-	-	-	-	۱,۲۷۲,۷۶۷,۰۶۰	کالیسین
							-	-	-	-	-	۳,۵۹۸,۵۶۸,۸۷۹	سایا
							-	-	-	-	-	(۳۵۰,۹۵۱,۱۶۶)	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
							-	-	-	-	-	(۶۶۵,۰۸۵,۱۲۰)	سرمایه گذاری سپه
							-	-	-	-	-	(۸,۳۴۹,۵۸۸,۳۰۰)	سرمایه گذاری صندوق بازنستگی
							-	-	-	-	-	(۵,۲۶۳,۹۶۷,۴۱۲)	ایران خودرو
							-	-	-	-	-	(۲,۶۵۰,۴۲۳,۳۸۰)	نفت پهلوان
							-	-	-	-	-	(۷۳,۳۳۸,۵۴۰)	ج. سرمایه گذاری سپه
							-	-	-	-	-	(۳,۳۹۱,۱۳۹,۳۶۰)	ج. فولاد مبارکه اصفهان
							-	-	-	-	-	۴۱,۴۱۹,۳۴۴	ج. سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
							-	-	-	-	-	(۳,۳۵۵,۰۹۸,۰۰۰)	ج. گسترش نفت و گاز پارسیان
							-	-	-	-	-	۹۴,۹۲۰,۱۴۵	ج. ملی صنایع مس ایران
							-	-	-	-	-	۱,۰۶۱,۸۱۹,۳۳۵	ج. سرمایه گذاری صندوق بازنستگی
(۱۲۹,۸۳۶,۵۳۷,۵۹۰)	(۱۲۲,۱۹۸,۴۰۷,۷۳۵)	(۱۰,۸۳۵,۵۷۲,۵۶۰)	۲۲۴,۰۲۳,۳۱۸	۲۳۷,۰۱۶,۶۷۱	۵۵,۱۷۹,۱۹۶,۲۳۷	۴۴,۸۰۴,۶۴۳,۶۶۶							



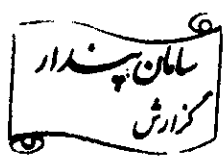
صندوق سرمایه گذاری یاداشت سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

تعداد	بهای فروش یا ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱۷۱,۳۱۶	۱۷۱,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۷۱,۹۹۸,۸۰۲	۱۳۳,۵۹۸,۵۸۲	-	۱۸۸,۵۹۷,۳۸۶	-	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-	(۳۲۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	ریال
۱۸۷,۲۰۸	۱۸۷,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۴,۹۱۳,۰۰۸	۱۳۵,۰۵۳,۷۹۲	-	(۳,۲۳۱,۶۶۸,۰۰۰)	-	ریال
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۷۶,۶۱۳,۲۵۶	۹۲,۸۸۰,۰۰۰	-	(۱,۶۸,۹۳۱,۳۵۶)	-	ریال
۳۹,۳۶۲	۳۹,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۶,۰۰۱,۳۶۷	۵۱,۶۸۸,۷۰۱	-	(۶,۳۲۳,۷۸۲)	-	ریال
۱۰,۵۷۹	۲۷,۱۶۶,۸۷۲,۰۰۰	۲۵,۸۳۳,۷۱۳,۳۹۰	۲۱,۰۳۷,۱۵۹	-	۱,۲۱۳,۱۳۰,۵۵۱	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۸۵,۲۶۱,۱۳۶	ریال
-	-	-	-	-	-	۳۹۳,۷۳۳,۰۶۶	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۰۱,۴۶۳,۴۷۷	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱۵۹,۱۰۰,۰۰۰)	ریال
-	۸۷۲,۶۷۲,۱۳۹,۶۸۶	۸۷۶,۱۱۰,۵۸۹,۳۲۳	۶۷۵,۲۴۸,۲۳۶	-	(۴,۱۱۳,۸۹۷,۸۷۳)	-	ریال

۱۶- سود سهام

صنعت	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		خالص درآمد سود سهام
					هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
بانک پاسارگاد	۱۳۸۵/۱۷/۲۵	-	۱۶۰	۲,۳۹۹,۹۹۹,۸۳۰	۱۰۲,۸۳۳,۱۶۹	۲,۲۹۷,۱۶۶,۶۶۱	۲,۲۹۷,۱۶۶,۶۶۱
بانک تجارت	۱۳۶۶/۰۳/۳۰	۹,۰۱۹,۵۳۷	۱۵۰	۱,۳۵۲,۹۳۳,۵۰۰	(۱۴۹,۹۵۹,۵۸۳)	۱,۲۰۲,۹۷۳,۹۱۷	۸۹,۹۵۶,۸۷۰
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۴۶,۱۸۵,۷۸۰
بانک ملت	۱۳۶۶/۰۲/۲۶	۲۸۹,۹۶۷	۱۳۳	۱۶۳,۱۵۹,۰۱۱	(۱۵,۳۸۳,۷۲۱)	۱۴۷,۷۷۵,۲۹۰	۲۰,۴۱۱,۳۳۱,۵۶۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۸۲,۷۶۶,۳۳۲
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۵۷,۹۰۸,۰۳۳
توسعه صنایع پتروشیمی (اهدینگ)	-	-	-	-	-	-	۳۶,۳۱۷,۳۶۸
توسعه صنایع روی ایران	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۸۱,۱۸۸
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۲,۳۱۰,۵۸۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۳,۷۸۵,۹۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۳۳,۲۵۲,۷۳۳
سرمایه گذاری خوزرس	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۸۹۳,۷۳۷
سرمایه گذاری غدیر (اهدینگ)	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۳۹۵,۶۲۰,۳۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۳۲۰,۹۳۲,۷۸۹
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ح. مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۰۲,۳۱۵,۱۹۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۵۸۳,۶۶۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۰,۰۵۸,۱۹۳
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۳۳,۱۶۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۸۶۹,۳۵۱,۱۰۲
شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۸۲,۳۷۲
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۶۳,۵۵۳,۶۱۹
۹۳,۸۹۹,۶۹۶,۷۸۶	۶۴۹,۰۳۷,۸۶۸,۹۰۰	۶,۱۳۶,۱۷۶,۵۰۹	۲,۳۲۰,۰۸۵,۶۰۸	۴,۰۱۶,۰۹۰,۹۰۱	-	-	ریال



صندوق سرمایه گذاری با دانش سهامداری توسعه یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌حساب مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۰۴,۳۸۳,۰۰۲	۱,۵۰۷,۶۲۶,۶۹۲	۶۱,۳۱۴,۸۵۰,۷۹۰	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۱۲,۳۹۰,۵۹۶,۰۲۰	-	۳۹,۱۹۱,۳۲۰,۳۷۷	۱۷-۲ سود سپرده بانکی
۱۷,۶۹۵,۰۷۹,۰۲۲	۱,۵۰۷,۶۲۶,۶۹۲	۱۰۰,۵۰۶,۱۷۱,۱۶۷	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					اوراق مشارکت:
		خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	میانگ لسی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۲,۳۳۸,۹۷۰,۵۳۳	-	۴,۸۳۷,۰۴۰,۶۲۸	-	۴,۸۳۷,۰۴۰,۶۲۸	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
-	-	۱۲,۳۳۶,۱۷۳,۱۶۹	-	۱۲,۳۳۶,۱۷۳,۱۶۹	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره هولیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	-	۱۸,۷۳۵,۰۱۰,۹۰۹	-	۱۸,۷۳۵,۰۱۰,۹۰۹	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخبریات ایران
-	-	۴۶۰,۲۰۸,۵۰۱۴	-	۴۶۰,۲۰۸,۵۰۱۴	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش
-	-	۱۲,۸۰۰,۶۴۸,۸۶۶	-	۱۲,۸۰۰,۶۴۸,۸۶۶	۳۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	سفراس ساخت(استنای)توسه ملی
-	-	۷,۴۰۰,۵۱۳,۰۹۷	-	۷,۴۰۰,۵۱۳,۰۹۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرلیحه فولاد مبارکه ۹۷۰۳۹
۵۹,۶۲۱,۱۰۶	-	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	-	۵۸۳,۳۷۸,۰۸۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت اجاره دولتی آپارتمان آرمان ۹۱۱۱۸
۱,۷۳۳,۹۲۱,۷۱۱	۶۶۷,۳۳۲,۰۷۲	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز برنیا
۹۷۱,۸۶۹,۶۶۲	۵۴۰,۲۸۲,۶۲۰	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۵,۲۰۴,۳۸۳,۰۰۲	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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					تاریخ سرمایه‌گذاری
		خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مختلف	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲,۳۹۰,۵۹۶,۰۲۰	-	۱۸,۱۸۴,۵۰۹,۴۸۵	۵۳۰,۱۶۲	۱۸,۱۸۵,۰۳۹,۶۴۷	۳۳	مختلف	بانک شهر شبیه باواری کشاورز - ۰۰۷۹۴-۷۹۶۶۸
-	-	۱۰,۹۸۲,۰۹۷,۵۶۲	۷,۶۹۳	۱۰,۹۸۳,۱۰۵,۲۵۵	۳۳	مختلف	بانک کشاورزی شبیه قسم - ۸۱۷۷۱۳۰۱۶
-	-	۳۳,۸۱۳,۳۲۰	(۳۹,۸۵۶)	۳۳,۷۷۳,۴۶۴	۳۳	مختلف	بانک بانک شهر شبیه - ۷۰۰۸۰۰۹۶
۱۲,۳۹۰,۵۹۶,۰۲۰	-	۳۹,۱۹۱,۴۳۰,۴۷۷	۵۰۷,۸۹۹	۳۹,۱۹۱,۹۳۸,۳۷۶			

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۶۱۱,۷۳۹	
۲,۰۴۱,۳۶۸,۸۳۳	۲,۱۰۵,۳۴۱	۵۷۰,۳۷۵,۴۰۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۰۴۱,۳۶۸,۸۳۳	۲,۱۰۵,۳۴۱	۵۷۲,۰۸۷,۱۳۱	

سازمان پستدار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری یادداشت سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی 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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی 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
۱۰,۱۸۶۳,۹۷۴	۳۷,۱۵۱,۶۷۶	۵۰,۵۴۶,۴۴۰	حسابرس
۲,۵۰۹,۷۰۵,۲۶۵	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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۶,۸۶۸,۴۵۶	۱۶۴,۷۱۲,۳۶۶	۱۷۷,۵۳۳,۴۵۲	هزینه آبونمان
۴۷,۶۸۲,۷۷۵	۱۳۶,۰۰۵,۵۱۸	۱۲۸,۱۹۴,۵۶۱	هزینه تصفیه
۵۳,۰۳۴,۱۲۵	۲۶,۷۳۵,۰۱۶	۲۶,۸۱۰,۳۱۵	هزینه تاسیس
۱۷۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۲۷,۷۵۶,۳۶۶	۲۰۵,۱۵۸,۹۰۰	۳۳۲,۹۱۸,۳۲۸	

۲۱- اعمال سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود منتهی به ۱۵ تیر ماه
-	-	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود یک ماهه منتهی به ۱۵ مرداد ماه
۰	۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری یاداش سهامداری توسعه یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۱/۳۰			۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص و وابسته
۰	۰	۰	۱۵.۱۰%	۱۵,۱۰۰,۳۳۳	مدیر	عادی	تامین سرمایه آرمان	مدیر صندوق
۰%	۱	ممتاز	۴.۹۵%	۴,۹۵۰,۰۰۰	مدیر	ممتاز	تامین سرمایه آرمان	مدیر صندوق
۰%	۱	ممتاز	۰.۰۵%	۵۰,۰۰۰	موسس	ممتاز	گروه راهبران اقتصادی آرمان	موسس
۰.۰%	۲		۲۰.۱۰%	۲۰,۱۰۰,۳۳۳				

۲۴- 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.

سلطان پندار
گزارش