

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پاداش سرمایه بهگزین	سرمایه ثبت شده: 2,000
نماد: پاداش ثابت (صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه ثابت)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430021	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ: (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	پاداش سرمایه بهگزین
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ 30 اسفند ماه 1403 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 30 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود، اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های صندوق، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه‌بگ‌زین است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. طی رسیدگی های صورت گرفته به یادداشت های توضیحی 6 ، 8 ، 3-18 و 19 صورتهای مالی ، مشخص گردید ، برخلاف مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق-های سرمایه-گذاری و استاندارد های حسابداری و مفاد قراردادهای منعقد شده در خصوص اوراق بهادار با درآمد ثابت ، مبلغ 716 133 میلیون ریال درآمد محقق شده ناشی از سود اوراق بهادار با درآمد ثابت بیشتر محاسبه گردیده است. ضمن اینکه مبلغ 35 019 میلیون ریال درآمد ناشی از تغییر ارزشیابی سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری امین آوید نیز بیشتر در حسابها منظور گردیده است. باتوجه به مراتب فوق انجام تعدیلات از این بابت ضروری است و در صورت انجام تعدیلات سرفصل حسابهای سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت ، صندوق های سرمایه گذاری و سود خالص دوره به میزان 751 152 میلیون ریال کاهش می-یابد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهار نظر مشروط ، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ 30 اسفند ماه 1403 ، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در بند های 2 ، 7-2 و 7-7 به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
7. مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

1-7- بند 2-3 امیدنامه سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه و اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل 40 درصد از کل داراییهای صندوق در برخی از روزها ، سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل 20 درصد در 6 ماه اول و حداقل 25 درصد در 6 ماه دوم سال مالی از کل داراییهای صندوق رعایت نشده است. همچنین ابلاغیه 12020108 در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر 1/3 از نصاب مجاز نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری ، ابلاغیه 12020275 حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر 35 درصد از کل داراییهای صندوق و مفاد ماده 26 اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب ترکیب داراییها به متولی و حسابرس رعایت نگردیده است .

- 2-7- به شرح یادداشت توضیحی 5-8 مدیر صندوق، به استناد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، اقدام به ثبت قیمت کارشناسی برای برخی از اوراق بهادار با درآمد ثابت نموده است که مستنداتی در خصوص دلایل تعدیل منطبق با مفاد دستورالعمل در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.
- 3-7- رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص تتمه وجه واریزی اضافی سرمایه گذاران طرف مهلت مقرر در برخی از روزهای فعالیت صندوق و واریز وجه حاصل از ابطال واحد های سرمایه گذاری قبل از ثبت ابطال به شرح یادداشت توضیحی 3-9 صورتهای مالی و عدم تعیین تکلیف واریزهای نامشخص به شرح یادداشت های توضیحی 15 صورتهای مالی و واریز سود قابل پرداخت به سرمایه گذاران طرف 2 روز کاری پس از پایان هر مقطع به مبلغ 12 011 میلیون ریال به شرح یادداشت های توضیحی 2-14 صورتهای مالی .
- 4-7- مفاد ماده 24 اساسنامه در خصوص افتتاح حسابهای بانکی پس از تأیید توسط متولی.
- 5-7- تبصره 2 ماده 35 اساسنامه در خصوص بازگذاری آگهی دعوت به مجمع در کدال و تارنما برای مجامع مورخ 21/07/1403 ، 18/02/1403 ، 15/10/1403 طرف مهلت مقرر رعایت نشده است.
- 6-7- مفاد بخشنامه 12010024 در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و افشای آن و اعمال تعدیلات لازم در صورت اختلاف میان سود شناسایی شده در دفاتر و سود دریافتی جهت شناسایی روزانه درآمد سود برخی سپرده های بانکی و ضرورت ضمانت مدیر صندوق از بابت جبران تمامی خسارت وارده به سرمایه گذاران در صورت عدم انعقاد قرارداد رعایت نشده است.
- 7-7- به شرح یادداشت 9 و 4-19 صورتهای مالی، صندوق جهت محاسبه ارزش روز سود دریافتی برخی سپرده های بانکی مدت دار، با استفاده از نرخ سود سپرده بانکی تا سررسید، مطالبات مزبور را متناسب با تاریخ دریافت سود سپرده تنزیل نموده است.
- 8-7- مفاد ابلاغیه 110200203 در خصوص تسویه مانده حساب ناشی از معاملات اوراق بهادار ظرف مدت 2 روز بعد از انجام معامله با کارگزاری رعایت نشده است.
- 9-7- مفاد بند 7 ماده 57 اساسنامه در خصوص بازگذاری صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به 29/12/1402 و دوره 3 ماهه منتهی به 31/03/1403 در کدال و تارنما با تأخیر بازگذاری شده است.
- 10-7- مفاد ابلاغیه 12020093 در خصوص افشای پرتفوی ماهانه برای اردیبهشت ماه 1403 و خرداد ماه 1403 در کدال با تأخیر بازگذاری شده است.
- 11-7- مفاد بخشنامه 12010028 در خصوص ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس اوراق بهادار
8. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند 2 و 7 ، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
9. گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای مفاد اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.
10. در راستای رعایت ابلاغیه 12020260 مورخ 07/06/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تأییدیه های دریافتی و رسیدگی های صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه، محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
11. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1404/03/10 17:50:26		[Mahdi Rezaei [Sign	شریک موسسه فاطر
1404/03/10 17:52:07	800292	[Gholamreza Darbari [Sign	شریک موسسه فاطر
1404/03/10 17:53:48		[Mohammadreza Naderian [Sign	مدیر موسسه فاطر

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
		دارایی‌ها
۲۸۰,۱۵۲	۵۴۵,۵۵۷	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶,۴۱۹,۵۸۳	۱۳,۳۹۱,۵۹۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۶۵۴,۵۸۰	۱۳,۴۸۱,۸۱۴	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۹۵,۷۱۲	۱,۴۳۸,۱۵۱	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵۶,۰۳۴	۱۳۴,۴۱۲	حسابهای دریافتی
۰	۰	جاری کارگزاران
۱۶۵	۱,۳۵۷	سایر دارایی‌ها
۲,۴۷۴	۳,۷۷۵	موجودی نقد
۱۸,۳۰۸,۷۰۰	۳۷,۹۸۶,۶۶۱	جمع دارایی‌ها

شرح	پایان عملکرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختي	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۲۰۰,۳۶۴	۱۷۱,۱۳۸
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۱۲,۰۱۵	۱۶,۰۴۷
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
سایر حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۳۲,۳۸۶	۱۴۰,۸۱۶
جاري کارگزاران	۱۲,۶۹۷	۰
جمع بدهي‌ها	۲۵۸,۴۶۲	۳۲۸,۰۰۱
خالص دارايي‌ها	۳۷,۷۳۸,۱۹۹	۱۷,۹۸۰,۶۹۹
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۱	۱

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۲۲۳,۶۹۷)	(۶۶,۹۵۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۲۱۵,۶۹۷	۹۵۸,۷۸۳
سود سهام	۷,۲۵۶	۲۹,۱۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي الحساب	۵,۳۱۹,۹۳۳	۴,۹۱۳,۶۸۳
سایر درآمدها	۸۱۳	۶۳۸
جمع درآمدها	۵,۳۱۹,۹۹۳	۵,۸۲۵,۲۷۴
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۵۴,۱۷۱)	(۱۰۴,۳۴۹)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر هزینه‌ها	(۲۵,۳۹۴)	(۱۹,۶۹۵)
جمع هزینه‌ها	(۷۹,۴۶۵)	(۱۲۴,۰۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۵,۳۴۰,۵۳۷	۵,۷۱۱,۲۳۰
هزینه‌های مالی	.	.
سود (زیان) خالص	۵,۳۴۰,۵۳۷	۵,۷۱۱,۲۳۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۷,۹۵۹,۰۴۴	۱۷,۹۸۰,۶۹۹	۲۹,۶۲۰,۱۱۵	۲۹,۷۰۵,۳۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸۵,۲۱۶,۹۹۲	۸۵,۲۱۶,۹۹۲	۵۳,۰۵۴,۳۳۷	۵۳,۰۵۴,۳۳۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۵,۵۱۴,۳۶۳)	(۷۵,۵۱۴,۳۶۳)	(۶۴,۷۱۵,۴۰۸)	(۶۴,۷۱۵,۴۰۸)
سود (زیان) خالص دوره	.	۵,۳۴۰,۵۳۷	.	۵,۷۱۱,۲۳۰
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	.	(۵,۳۱۶,۳۷۶)	.	(۵,۷۳۹,۶۲۸)
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	.	۱۲۰,۶۲۰	.	(۴۵,۱۷۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۷,۶۶۱,۶۷۳	۲۷,۷۲۸,۱۹۹	۱۷,۹۵۹,۰۴۴	۱۷,۹۸۰,۶۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری
پاداش سرمایه‌به‌گزین

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه‌به‌گزین

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



فهرست

۳	.....	مقدمه
۴	.....	تاریخچه فعالیت صندوق
۵	.....	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۷	.....	اطلاعات سرمایه‌گذاری صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸	.....	خالص ارزش دارایی‌های صندوق
۹	.....	خالص ارزش دارایی‌های هر واحد صندوق
۱۰	.....	عملکرد صندوق طی سال مالی
۱۱	.....	ترکیب دارایی‌های صندوق
۱۲	.....	مقایسه روند بازدهی صندوق و شاخص
۱۳	.....	استراتژی سرمایه‌گذاری طی یکسال آتی



مقدمه:

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدین وسیله گزارش فعالیت و وضع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه به‌گزین برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود ارائه می‌گردد. گزارش حاضر به‌عنوان گزارش نه ماهه مدیران سرمایه‌گذاری، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی صندوق بوده و اطلاعات ارائه شده در آن نشان‌دهنده وضعیت عمومی صندوق و عملکرد مدیران آن در دوره مزبور می‌باشد. اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می‌باشد، با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مجموعه مدیریت صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه می‌گردد.



تاریخچه فعالیت صندوق:

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ تحت شماره ۱۱۳۹۴ به عنوان صندوق در اوراق با درآمد ثابت در اندازه کوچک نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ به شماره ۳۷۳۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۴ صندوق به پاداش سرمایه بهگزین تغییر نام داده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق با درآمد ثابت و سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، طبق آخرین روزنامه رسمی است.

مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان احمد قصیر-کوچه ۵- پلاک ۱۲-طبقه ۲- واحد ۱۲ واقع شده است.



ارکان صندوق:

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به

شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت

خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۱.۰۰۰	۵۰
شرکت سبدگردان پاداش سرمایه	۱.۰۰۰	۵۰
جمع	۲.۰۰۰	۱۰۰



- **مدیر صندوق:**

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان پاداش سرمایه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ با شماره ثبت ۴۶۱۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- میدان آرژانتین- خیابان بخارست-کوچه پنجم- پلاک ۱۵- طبقه ۲- واحد ۱۲.

- **متولی صندوق:**

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از : تهران - چهارراه جهان کودک، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲، واحد ۷۱.

- **حسابرس صندوق:**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران-خیابان وصال شیرازی-بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴



اطلاعات سرمایه‌گذاری صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص ارزش روز دارایی‌ها: ۲۷,۷۲۸,۱۹۸,۰۰۴,۷۱۲ ریال

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: ۲,۰۰۰ واحد

تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری: ۲۷,۶۶۱,۶۷۳ واحد

ارزش اسمی هر واحد سرمایه‌گذاری ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال



خالص ارزش دارایی‌های صندوق :

ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق‌یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی و سهام و اوراق) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز می‌باشد. خالص ارزش دارایی‌هایی صندوق در ابتدا و انتهای دوره مالی مورد گزارش به ترتیب برابر با ۱۷,۹۵۹,۰۴۴ میلیون ریال و ۲۷,۷۲۸,۱۹۸ میلیون ریال می‌باشد.



خالص ارزش دارایی‌های هر واحد صندوق

خالص ارزش دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز برابر است با ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان آن روز منهای بدهی‌های صندوق در پایان آن روز تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در پایان همان روز خالص ارزش دارایی‌های هر واحد (NAV ابطال) در ابتدا و انتهای دوره مالی مورد گزارش به ترتیب برابر با ۱,۰۰۱,۶۷۵ ریال و ۱,۰۰۲,۴۰۴ ریال می‌باشد.



عملکرد صندوق طی دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه به‌گزین همواره با تکیه بر اوزان صنایع مختلف در شاخص سعی بر این داشته تا بهترین سهام از بهترین صنایع موجود در بازار سرمایه را انتخاب و در آن بخش‌ها سرمایه‌گذاری نماید. این امر موجب شده تا در طی سال‌های گذشته عملکرد صندوق تا حدود زیادی وابسته به عملکرد شاخص باشد البته هدف صندوق همواره بر این راستا بوده تا با کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بازدهی بالاتر از شاخص کسب نماید.

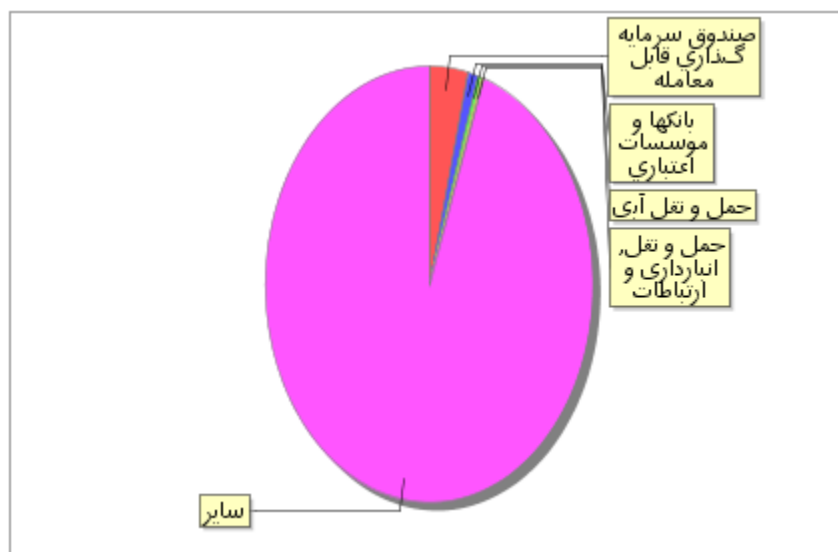
مقایسه بازده صندوق:

شاخص بازار	شاخص صندوق‌ها	بازده صندوق	
۰.۵۷	--	۰.۶۶	یک هفته اخیر
-۰.۳۴	--	۲.۰۵	یک ماه اخیر
۱.۱۰	--	۶.۲۳	سه ماه اخیر
۲۳.۴۶	--	۲۳.۹۴	یکسال اخیر



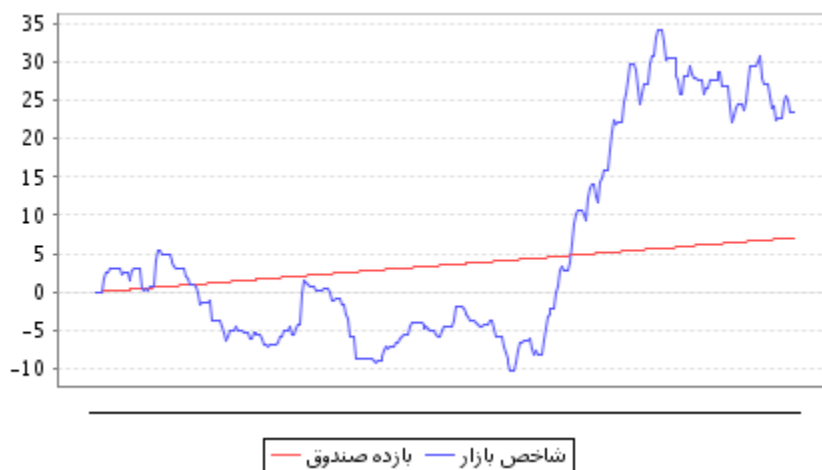
ترکیب دارایی صندوق

۰.۰۱	وجه نقد
۴۷.۸۷	سپرده بانکی
۴۴.۶۱	اوراق مشارکت
۱.۹۵	سهام
۵.۱۴	واحد صندوق ها
۰.۴۱	سایر

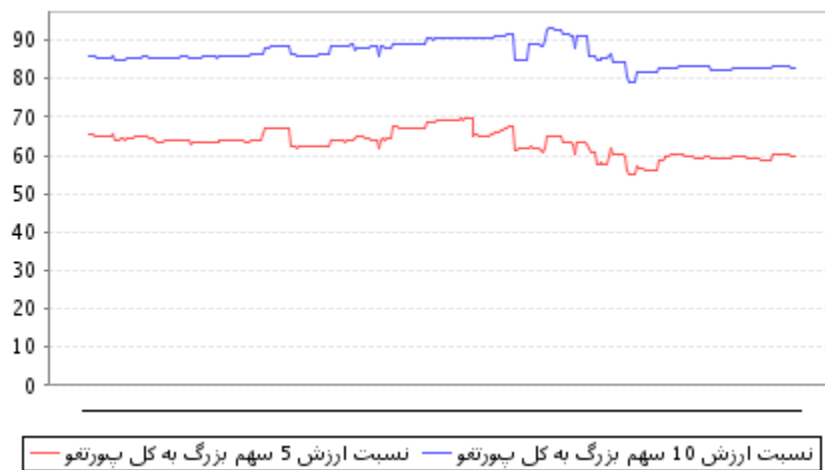




مقایسه روند بازدهی صندوق و سایر شاخص ها



میزان توزیع شدگی سهام در سبد داراییهای صندوق





استراتژی سرمایه‌گذاری طی یکسال آتی

باید اذعان داشت علاوه بر شرایط تحریمی، کسری بودجه مزمن در اقتصاد کشور، ناترازی سیستم بانکی، یارانه‌های پنهان در حامل‌های انرژی و از علل درونی تورم‌زای کشور می‌باشند. بنابراین در این شرایط پیش‌بینی‌ها حاکی از رشد بازار سرمایه نه به صورت حقیقی ناشی از رشد اقتصادی بلکه به صورت اسمی ناشی از افزایش قیمت‌ها است. بدین ترتیب که افزایش نرخ ارز موجب افزایش درآمدها و سود شرکت‌های دلاری مانند صنایع فلزات، پتروشیمی، کانه‌های فلزی و پالایشی و ... که بیشتر از ۷۰ درصد ارزش بازار را تشکیل می‌دهند خواهد شد. از طرف دیگر در گام بعدی اثر افزایش نرخ ارز از طریق تورم موجب افزایش درآمد شرکت‌های داخلی فروش خواهد گردید. در مجموع پیش‌بینی می‌شود سود شرکت‌های بازار سرمایه در شرایط تورمی به صورت اسمی افزایشی باشد.

بنابراین درحالت کلی استراتژی صندوق مبتنی بر سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پرتانسیل چه صادراتی و دلار محور چه داخلی و تورم محور می‌باشد. بدین ترتیب که سهامی که در آینده می‌توانند با توجه افزایش درآمدها از محل تورم سود بهتری کسب کنند و به عبارتی در حال حاضر کمتر از ارزش واقعی خود ارزشگذاری شده‌اند، شناسایی شده و سرمایه‌گذاری صورت می‌پذیرد. فاکتور مهم دیگر در انتخاب سهام در سبد، توجه به طرح‌های توسعه و رشد واقعی شرکت می‌باشد که در حال حاضر توسط بازار کمتر از مقدار خود ارزشگذاری شده‌اند. انتخاب درست این نوع سهام می‌تواند عایدی بالاتر از میانگین بازار برای سرمایه‌گذار به همراه داشته باشد.

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۵	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۴۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲) طی رسیدگی های صورت گرفته به یادداشت های توضیحی ۶، ۸، ۳-۱۸ و ۱۹ صورتهای مالی، مشخص گردید، برخلاف مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری و استاندارد های حسابداری و مفاد قراردادهای منعقد در خصوص اوراق بهادار با درآمد ثابت، مبلغ ۱۳۳ ۷۱۶ میلیون ریال درآمد محقق شده ناشی از سود اوراق بهادار با درآمد ثابت بیشتر محاسبه گردیده است. ضمن اینکه مبلغ ۰۱۹ ۳۵ میلیون ریال درآمد ناشی از تغییر ارزشیابی سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری امین آوید نیز بیشتر در حسابها منظور گردیده است. باتوجه به مراتب فوق انجام تعدیلات از این بابت ضروری است و در صورت انجام تعدیلات سرفصل حسابهای سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت، صندوق های سرمایه گذاری و سود خالص دوره به میزان ۱۵۲ ۷۵۱ میلیون ریال کاهش می یابد.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توضیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.





مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود، اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشن های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای صندوق، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در بند های ۲، ۷-۲ و ۷-۷ به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱- بند ۲-۳ امیدنامه سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه و اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی از روزها، سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۰ درصد در ۶ ماه اول و حداقل ۲۵ درصد در ۶ ماه دوم سال مالی از کل داراییهای صندوق رعایت نشده است. همچنین ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱/۳ از نصاب مجاز نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۵ حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل داراییهای صندوق و مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب ترکیب داراییها به متولی و حسابرس رعایت نگردیده است.

۷-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۸ مدیر صندوق، به استناد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، اقدام به ثبت قیمت کارشناسی برای برخی از اوراق بهادار با درآمد ثابت نموده است که مستنداتی در خصوص دلایل تعدیل منطبق با مفاد دستورالعمل در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.

۷-۳- رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذاران ظرف مهلت مقرر در برخی از روزهای فعالیت صندوق و واریز وجوه حاصل از ابطال واحد های سرمایه گذاری قبل از ثبت ابطال به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹ صورتهای مالی و عدم تعیین تکلیف واریزیهای نامشخص به شرح یادداشت های توضیحی ۱۵



صورت‌های مالی و واریز سود قابل پرداخت به سرمایه گذاران طرف ۲ روز کاری پس از پایان هر مقطع به مبلغ ۱۲۰۱۱ میلیون ریال به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۴ صورت‌های مالی .

۴-۷- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص افتتاح حسابهای بانکی پس از تأیید توسط متولی.

۵-۷- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص بارگذاری آگهی دعوت به مجمع در کدال و تارنما برای مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ ، ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ ، ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ ، ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۶-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و افشای آن و اعمال تعدیلات لازم در صورت اختلاف میان سود شناسایی شده در دفاتر و سود دریافتی جهت شناسایی روزانه درآمد سود برخی سپرده های بانکی و ضرورت ضمانت مدیر صندوق از بابت جبران تمامی خسارت وارده به سرمایه گذاران در صورت عدم انعقاد قرارداد رعایت نشده است.

۷-۷- به شرح یادداشت ۹ و ۴-۱۹ صورت‌های مالی، صندوق جهت محاسبه ارزش روز سود دریافتنی برخی سپرده های بانکی مدت دار، با استفاده از نرخ سود سپرده بانکی تا سررسید، مطالبات مزبور را متناسب با تاریخ دریافت سود سپرده تنزیل ننموده است.

۸-۷- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ در خصوص تسویه مانده حساب ناشی از معاملات اوراق بهادار ظرف مدت ۲ روز بعد از انجام معامله با کارگزاری رعایت نشده است.

۹-۷- مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص بارگذاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ در کدال و تارنما با تأخیر بارگذاری شده است.

۱۰-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای پرتفوی ماهانه برای اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ و خرداد ماه ۱۴۰۳ در کدال با تأخیر بارگذاری شده است.

۱۱-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۸ در خصوص ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس اوراق بهادار.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و باستثنای موارد مندرج در بند ۲ و ۷ ، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای مفاد اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تأییدیه‌های دریافتی و رسیدگی‌های صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه، محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.



(۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه‌بهگزين

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه‌بهگزين

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه‌بهگزين مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۸

ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۵

د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه‌بهگزين بر این باور است که این صورت‌های مالی برای آرایه 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 پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیداند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان پاداش سرمایه	سعید متین راد	پاداش
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوثیار ممیز	امیرحسین نریمانی	پاداش

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۹۱۱۵

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۸۰,۱۵۱,۷۳۰,۳۵۰	۵۴۵,۵۵۶,۸۸۰,۵۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۹۵,۷۱۱,۴۵۸,۱۶۵	۱,۴۳۸,۱۵۰,۵۶۸,۱۹۷	۶	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶,۴۱۹,۵۸۳,۰۹۷,۸۰۱	۱۳,۳۹۱,۵۹۵,۰۹۱,۶۳۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۶۵۴,۵۸۰,۴۳۴,۹۹۲	۱۲,۴۸۱,۸۱۴,۳۲۷,۱۹۴	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶,۰۳۴,۴۶۰,۶۸۵	۱۲۴,۴۱۱,۸۹۰,۶۰۴	۹	حساب های دریافتی
۱۶۵,۰۵۶,۱۴۱	۱,۳۵۷,۲۶۹,۲۹۷	۱۱	سایر دارایی ها
۲,۴۷۴,۳۷۱,۴۶۲	۳,۷۷۴,۸۸۱,۵۵۲	۱۲	موجودی نقد
۱۸,۳۰۸,۷۰۰,۶۰۹,۵۹۶	۲۷,۹۸۶,۶۶۰,۹۰۹,۰۰۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
	۱۳,۶۹۷,۴۲۵,۹۸۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۷۱,۱۳۸,۰۲۵,۹۹۳	۲۰۰,۳۶۴,۱۳۸,۱۰۱	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶,۰۴۷,۴۱۰,۱۲۲	۱۲,۰۱۵,۴۰۸,۲۳۱	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴۰,۸۱۶,۵۲۰,۶۱۴	۳۲,۳۸۵,۹۳۱,۹۷۹	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۲۸,۰۰۱,۹۵۶,۷۲۹	۲۵۸,۴۶۲,۹۰۴,۲۹۱		جمع بدهی ها
۱۷,۹۸۰,۶۹۸,۶۵۲,۸۶۷	۲۷,۷۲۸,۱۹۸,۰۰۴,۷۱۲	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۰۰۱,۲۰۶	۱,۰۰۲,۴۰۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

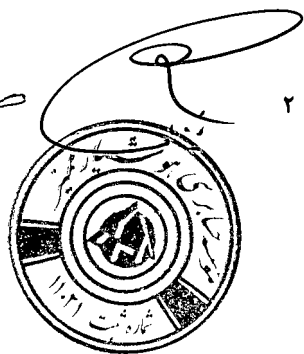
پاداش
شرکت سیدگردان
پاداش سرمایه
شماره ثبت: ۴۶۱۷۹۸

تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

موتسه حسابداری فاطر
گزارش

صندوق نئورنایه گذاری
پاداش سرمایه بهگزین
شماره ثبت: ۳۷۳۴۵

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار



Handwritten signature and stamp area.

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۲۲۳,۶۹۷,۱۱۴,۸۰۶	(۶۶,۹۵۹,۳۲۷,۶۶۹)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱۵,۶۹۷,۱۰۹,۵۴۵	۹۵۸,۷۸۲,۷۶۷,۰۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی	۵,۳۱۹,۹۲۲,۹۸۲,۲۸۳	۴,۹۱۳,۶۸۳,۴۰۳,۱۴۹
سود سهام	۷,۲۵۵,۸۷۸,۵۸۹	۲۹,۱۲۹,۰۳۸,۸۲۸
سایر درآمدها	۸۱۳,۳۹۹,۲۰۷	۶۳۸,۴۸۴,۸۳۰
جمع درآمدها	۵,۳۱۹,۹۹۲,۲۵۴,۸۱۸	۵,۸۳۵,۲۷۴,۳۶۶,۲۳۲
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۵۴,۱۷۱,۱۲۷,۰۲۷)	(۱۰۴,۳۴۸,۵۰۸,۴۴۰)
سایر هزینه ها	(۲۵,۲۹۴,۲۰۴,۶۱۱)	(۱۹,۶۹۵,۴۷۴,۹۴۶)
جمع هزینه ها	(۷۹,۴۶۵,۳۳۱,۶۳۸)	(۱۲۴,۰۴۳,۹۸۳,۳۸۶)
سود خالص	۵,۲۴۰,۵۲۶,۹۲۳,۱۸۰	۵,۷۱۱,۲۳۰,۳۸۲,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۳.۸۶%	۲۳.۱۱%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۹.۰۳%	۳۱.۴۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۷,۹۵۹,۰۴۴	۱۷,۹۸۰,۶۹۸,۶۵۲,۸۶۷	۲۹,۶۲۰,۱۱۵	۲۹,۷۰۵,۳۴۷,۰۲۴,۳۶۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸۵,۲۱۶,۹۹۲	۸۵,۲۱۶,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۵۴,۳۳۷	۵۳,۰۵۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷۵,۵۱۴,۳۶۳)	(۷۵,۵۱۴,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۷۱۵,۴۰۸)	(۶۴,۷۱۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی سال	-	۵,۲۴۰,۵۲۶,۹۲۳,۱۸۰	-	۵,۷۱۱,۲۳۰,۳۸۲,۸۴۶
سود پرداختی	-	(۵,۳۱۶,۲۷۶,۰۸۶,۹۹۶)	-	(۵,۷۲۹,۶۲۸,۴۵۱,۳۰۶)
تعدیلات	-	۱۲۰,۶۱۹,۵۱۵,۶۶۱	-	(۴۵,۱۷۹,۳۰۳,۰۳۹)
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۷,۶۶۱,۶۷۳	۲۷,۷۲۸,۱۹۸,۰۰۴,۷۱۲	۱۷,۹۵۹,۰۴۴	۱۷,۹۸۰,۶۹۸,۶۵۲,۸۶۷

سود (زیان) خالص

میانگین (موزون) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

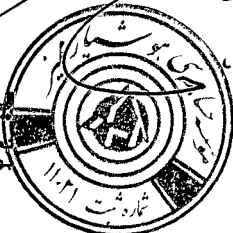
شرکت سپیدگردان
پاداش سرمایه
شماره ثبت: ۴۶۱۷۹۸

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

صندوق سرمایه گذاری
پاداش سرمایه بهگزین
شماره ثبت: ۳۷۳۳۴۵

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار



Handwritten signature and stamp.

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین در تاریخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۳۹۴ به عنوان صندوق درآمد ثابت، نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۴۵۹۹۰۲ و شماره ۳۷۳۴۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران با نام صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین به ثبت رسیده است. سال مالی صندوق از ۱ فروردین هر سال شروع و ۲۹ اسفند ماه پایان می یابد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. طبق آخرین مجوز فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ دارای اعتبار می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران- میدان آرژانتین-خیابان احمد قصیر-کوچه پنجم-پلاک ۱۵-واحد ۱۲ می باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین مطابق با مواد ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.padashfixedincome.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به استناد ماده ۳۴ اساسنامه به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۱.۰۰۰	۵۰
۲	شرکت سبذگردان پاداش سرمایه	۱.۰۰۰	۵۰
	جمع	۲.۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان پاداش سرمایه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ با شماره ثبت ۴۶۱۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - خیابان بخارست - کوچه پنجم - پلاک ۱۵ - واحد ۱۲.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از : تهران - چهارراه جهان کودک، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲، واحد ۷۱.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فاطر است که با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از : تهران - خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴ طبقه ۴

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه گردیده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴ - ۱ - سرمایه گذاری ها

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

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

شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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.

۲- ۱- ۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از ارزش بازار آنها محاسبه می گردد.؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳- ۱- ۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش صندوق های سرمایه گذاری در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها کاسته می شود.

۲- ۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

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

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳ - ۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه سایر هزینه های صندوق

کارمزد ارکان و تصفیه سایر هزینه های صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در

حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تأسیس	معادل ۱ درصد (۰.۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.								
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳- امیدنامه نمونه مربوطه و ۲٪ سود حاصل از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۶۰۰ میلیون ریال است.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۴۰۰ میلیون ریال.								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه نرم افزار تا سقف ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش سالانه ضریب کارمزد صدور و ابطال نرم افزار ۱۵,۰۰۰ ریال								
	ضریب کارمزد مشتری فعال نرم افزار (سالانه) ۹۰,۰۰۰ ریال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰,۰۰۰۲۵</td> <td>۰,۰۰۰۱۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵						
	در صورتی که مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی محاسبه نمی گردد. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می گردد.								
هزینه رتبه بندی و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	معادل مبالغ تعیین شده								

۴ - ۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴ - ۵ - مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. جهت محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی های مالی به ارزش خرید آنها اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می گردد، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری یادان سرمایه بهرگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		صنعت		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۰۰۰٪	۰	۰	۰۰/۵٪	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۱۳,۶۹۷,۴۲۵,۹۸۰	استخراج سایر معادن
۰۰۸٪	۱۷۷,۷۸۲,۳۴۹,۱۹۳	۲۰۶,۱۰۷,۷۷۸,۶۶۶	۰/۹٪	۲۵۹,۵۷۹,۱۶۱,۷۵۴	۲۸۹,۱۹۶,۴۳۳,۴۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰۳۷٪	۶۷,۶۶۱,۲۱۶,۸۵۱	۸۳,۴۸۳,۰۳۲,۲۸۶	۰/۲٪	۵۵,۳۳۰,۷۰۸,۱۵۶	۴۴,۱۵۰,۵۱۴,۳۰۳	بیمه و صندوق بازتسهیلی به جزء تأمین اجتماعی
۰۰۰٪	۰	۰	۰/۳٪	۹۲,۱۷۸,۲۵۶,۵۰۰	۱۲۴,۳۹۵,۸۸۲,۴۰۰	حمل و نقل آبی
۰۰۰٪	۳۳,۰۰۸,۵۳۳	۳۲,۷۷۳,۲۹۲	۰/۲٪	۸۰,۴۶۰,۵۷۸,۴۹۲	۷۶,۴۹۵,۱۰۵,۴۰۵	حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات
۰۰۸٪	۱۴,۱۳۸,۵۷۲,۹۳۰	۱۴,۳۰۱,۹۹۱,۳۰۷	۰/۱٪	۴۳,۹۷۹,۹۵۲,۹۶۰	۴۵,۳۷۷,۱۷۶,۹۲۰	قاربان اساسی
۰۰۰٪	۰	۰	۰۰۰٪	۲,۷۷۲,۱۶۷	۱,۶۷۵,۶۷۶	منسوجات
۰۱۱٪	۲,۰۳۸,۶۹۰,۳۵۳	۲,۸۷۱,۱۳۸,۶۷۵	۰۰۰٪	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰۰۱٪	۱,۴۸۴,۱۹۹,۰۰۷	۱,۱۶۲,۱۳۵,۷۵۶	۰۰۰٪	۰	۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰۱۰٪	۱,۹۱۴,۲۶۸,۰۰۰	۱,۹۴۴,۹۵۵,۲۸۱	۰۰۰٪	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰۰۶٪	۱۱۶,۸۵۸,۴۳۳,۹	۱۲,۰۴۹,۵۳۰,۱۷۶	۰۰۰٪	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰۰۴٪	۸۳,۰۷۵,۵۶۸۱	۱۲,۶۷۲,۷۸۸,۳۹۶	۰۰۰٪	۰	۰	محصولات شیمیایی
۰/۱٪	۳۴,۹۳۰,۳۶۲,۲۸۰	۳۷,۷۳۴,۸۰۱,۳۶۶	۰۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۱٪	۲۴,۸۲۲,۷۸۸,۰۹۴	۲۷,۶۸۴,۰۸۵,۴۱۷	۰۰۰٪	۰	۰	محصولات کالبدی
۲۰۸٪	۳۸۰,۱۵۱,۷۳۰,۳۵۰	۴۴۳,۳۵۶,۸۶۹,۳۱۸	۱/۹۵٪	۵۴۵,۵۵۶,۸۸۰,۵۳۹	۵۹۲,۳۱۴,۳۱۴,۰۹۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صندوق	
۰۰۰٪	.	.	۰.۶۳٪	۱۷۴.۳۳۳۷۶۵۱	۸۰.۴۷۳۰۹۸۱۰۱۰	صندوق سین پیتخوانه طلا تان تمدن	
۰.۶۵٪	۱۱۸,۱۴۳,۷۹۱,۷۹۸	۸۹,۱۸۱,۸۳۳,۳۶۵	۰.۳۷٪	۷۴,۳۰۳,۳۶۰,۱۴۴	۳۳,۳۳۴,۷۴۴,۹۱۳	صندوق سین پیتخوانه طلاای صبا	
۰۰۰٪	.	.	۰.۰۹٪	۲۴,۸۶۴,۸۷۸,۷۵۰	۲۷,۰۰۰,۹۴۲,۰۰۲	صندوق سن مالا تروت پویا سهام	
۰۰۰٪	.	.	۰.۱۳٪	۲۵,۲۴۶,۰۶۵,۷۰۰	۲۶,۵۳۷,۲۹۹,۰۰۳	صندوق سن پترو اندیمه صباپنجی	
۰.۰۸٪	۱۴,۳۶۰,۸۷۸,۰۸۸	۱۶,۳۰۰,۷۸۱,۱۰۵	۰.۰۳٪	۸,۸۰۰,۶۹۴,۷۰۹	۶,۹۰۷,۶۷۲,۱۴۴	صندوق سن سهلی اکسپوزن سن	
۰۰۰٪	.	.	۰.۰۷٪	۱۹,۴۴۰,۹۵۳,۱۸۵	۱۹,۷۶۶,۹۳۷,۶۸۱	صندوق سن پینچی خائسته فرداب	
۰۰۰٪	.	.	۰.۳۱٪	۵۹,۰۱۳,۵۷۴,۴۶۸	۵۷,۲۹۴,۱۵۴,۶۸۵	صندوق سن پینچی صنایع پاداش سن	
۰.۳۸٪	۶۹,۷۸۳,۳۹۱,۶۷۵	۶۸,۹۳۱,۶۴۰,۰۰۳	۰.۲۶٪	۷۳,۴۴۷,۵۳۳,۱۲۵	۵۸,۸۱۵,۵۴۸,۷۶۷	صندوق سن پینچی فلزات کیمیا سن	
۰.۱۷٪	۳۳,۶۹۹,۸۹۱,۰۵۰	۳۳,۵۱۰,۹۸۳,۸۵۰	۰.۰۷٪	۱۹۷,۶۰۰,۱۵۳,۰۱۵۹	۱۷۶,۰۰۰,۴۴۶,۶۷۷	صندوق سن سهلی پیام سن	
۱.۳۴٪	۲۲۷,۱۷۹,۹۶۲,۹۸۱	۲۱۵,۳۳۴,۶۲۷,۶۶۴	۱.۳۵٪	۳۷۶,۶۳۴,۶۹۱,۳۳۸	۳۳۳,۹۳۱,۵۱۵,۸۳۳	صندوق سرمایه گذاری حقیق سهام	
۰۰۰٪	.	.	۰.۱۷٪	۴۸,۱۷۷,۳۴۳,۳۴۵	۴۷,۹۰۰,۵۶۲,۸۱۰۴	صندوق سن پاداش سرمایه پارس سن	
۰.۳۶٪	۶۵,۳۳۶,۵۱۳,۰۸۵	۷۴,۰۱۳,۱۸۱,۰۵۰	۰.۳۷٪	۷۵,۱۱۶,۰۸۳۵,۹۷۴	۶,۰۹۴۷,۱۷۸,۵۸۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارپوما	
۰.۳۶٪	۴۸,۱۰۸,۷۶۸,۷۰۸	۴۹,۷۱۵,۳۶۵,۲۱۳	۰.۳۷٪	۹۰,۰۰۵۹,۳۲۳,۱۴۸	۴۶,۱۸۹,۹۵۳,۹۳۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید	
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۷٪	۱۹,۵۶۰,۹۰۴,۴۴۶	۱۹,۵۹۸,۳۴۷,۸۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سهلی نوید	
۰.۵۷٪	۱۰۳,۵۹۹,۱۵۱,۴۵۷	۱۱۱,۴۸۱,۴۳۳,۹۰۴	۰.۴۸٪	۱۳۳,۵۴۳,۴۲۷,۴۵۹	۱۰۵,۹۰۵۰,۹۶۷,۶۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا	
۰.۱۳٪	۲۱,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۱,۱۹۶,۴۹۳	۰.۱۰٪	۲۹,۳۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۷,۷۷۹,۸۸۶	صندوق سرمایه گذاری مختلط کارپوما	
۰.۰۹٪	۱۷,۱۳۵,۷۶۱,۵۰۰	۱۷,۲۱۴,۹۶۷,۸۲۶	۰.۰۰٪	.	.	صندوق سن تروت پویا پنجی	
۰.۳۷٪	۵۸,۳۶۷,۵۸۰,۶۳۵	۵۷,۸۳۳,۶۱۵,۷۳۳	۰.۰۰٪	.	.	صندوق سن صنایع طلا ای پنجی	
۰.۱۶٪	۲۹,۷۸۳,۹۱۸,۱۹۸	۲۶,۶۶۲,۱۰۳,۳۳۳	۰.۰۰٪	(۲,۷۶۶,۱۸۳)	.	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر آتی	
۴.۳۵٪	۷۵,۵۷۱,۴۵۵,۱۶۵	۷۷۸,۳۰۰,۰۲۸,۶۷۸	۵.۱۴٪	۱,۴۳۸,۱۵۰,۵۶۸,۱۹۷	۱,۱۴۶,۹۲۳,۶۱۰,۰۳۷	جمع	



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهنگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۸۷,۷۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۳,۳۹۱,۵۹۵,۰۹۱,۶۳۰	۷-۱
۱,۵۳۱,۷۸۳,۰۹۹,۷۲۱	.	۷-۲
۶,۴۱۹,۵۸۳,۰۹۷,۸۰۱	۱۳,۳۹۱,۵۹۵,۰۹۱,۶۳۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
۰۰,۳٪	۴,۰۶۹,۵۳۸,۳۳	۰۰,۲٪	۴,۲۵۳,۵۵۹,۱۰۳
۳۳,۸۶٪	۴,۳۶۹,۱۰۶,۵۸۸,۲۸۹	۳۵,۱۵٪	۹,۸۳۴,۱۴۹,۸۷۲,۷۸۴
۰۰,۰٪	۱۰,۲۰۹,۳۳۶	۰۰,۰٪	.
۲,۷۳٪	۵۰۰,۱۰۲,۴۷۶,۶۳۱	۱,۷۹٪	۵۰۰,۰۳۱,۶۰۱,۳۱۲
۰۰,۱٪	۱,۳۳۴,۷۵۶,۹۷۶	۴,۳۵٪	۱,۳۱۶,۰۲۱,۰۳۵,۰۷۴
۰۰,۰٪	۱۳۴,۳۰۸,۸۲۶	۰۰,۰٪	۱۳۸,۴۹۶,۴۵۳
۰۰,۰٪	۱۵۴,۹۰۷,۵۹۷	۰۰,۰٪	۲۱۵,۵۴۲,۰۸۳
۰۰,۲٪	۴,۲۶۹,۱۵۶,۱۹۸	۰۰,۲٪	۴,۲۷۷,۹۳۶,۲۸۵
۰۰,۰٪	۶۶,۴۸۵,۳۰۱	۰۰,۰٪	۶۴,۳۰۸,۴۳۷
۰۰,۰٪	۳۲,۱۸۳,۳۱۸	۰۰,۰٪	.
۰۰,۴٪	۷,۱۳۳,۰۶۱,۲۹۲	۰۰,۳٪	۵,۵۱۰,۴۳۹,۳۱۲
۰۰,۰٪	۶۰,۴۶۸,۵۶۹۸	۰۰,۱٪	۱,۶۴۴,۱۷۸,۴۳۳
۰۰,۰٪	۱۰,۴۸۱,۶۱۰	۰۰,۰٪	۱۰,۶۳۴,۵۸۰,۴
۰۰,۰٪	۵۵۵,۱۱۱	۰۰,۰٪	.
۰۰,۰٪	۳۶۹,۶۶۱,۱۶۴	۰۰,۰٪	۳۳۴,۴۴۰,۱۷۰
۰۰,۰٪	.	۶,۵۱٪	۱,۸۳۲,۹۴۴,۱۹۳,۷۸۶
۰۰,۰٪	.	۰۰,۰٪	۳۳۶,۰۵
۲۶,۷۰٪	۴,۸۸۷,۷۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۴۷,۸۵٪	۱۳,۳۹۱,۵۹۵,۰۹۱,۶۳۰

جمع



صندوق سرمایه گذاری با دانش سرمایه بهگزین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷-۲- گواهی سپرده های بانکی

۱۴۰۲		۱۴۰۳					تاریخ سررسید		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	ذخیره برگشت سود ریال	سود متعلقه ریال	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	۱۴۰۳/۳۱/۲۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۷
۸۵٪	۱,۵۳۱,۷۸۳,۰۹۹,۲۳۱	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۲۷.۵	۱۴۰۳/۳۱/۲۲۷	اوراق گواهی ودیعه بانک مرکزی ۱۴۰۳/۱۲/۳۷



مستوفی سرمایه گذاری بانک سرمایه پهلوان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار تا در آمد ثابت یا علی الحساب
 یادداشت

۱۴۰۳	۱۴۰۲	ریال
۵۳۷,۲۵۸,۹۸۶,۳۰۲		۸-۱
۷۱۸,۰۶۷,۲۶۵,۵۷۲	۴,۳۵۷,۰۰۰,۸۵۵	۸-۲
۲,۷۹۰,۰۰۱,۱۸۳,۹۰۸	۲,۹۲۳,۱۸۵,۳۸۸,۰۰۷	۸-۳
۷,۴۳۴,۴۰۶,۸۹۱,۴۰۷	۷,۷۲۸,۰۳۸,۱۲۵,۳۰۰	۸-۴
۱۳,۴۸۱,۸۱۴,۳۳۷,۹۹۴	۱۰,۶۵۴,۵۸۰,۳۳۴,۹۹۴	

۸-۱- اوراق بهایی

۱۴۰۳

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش یا قیمت تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۵۸,۹۸۶,۳۰۲	۵۳۷,۲۵۸,۹۸۶,۳۰۲	۱۹۲٪	۰.۰۰٪

۸-۲- اوراق مشارکت شهرک کورنیا ۱۴۰۶/۱۲/۲۸
 اوراق مشارکت تورسی یا افرا تورسی

۱۴۰۲

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش یا قیمت تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۶/۰۲/۲۶	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳۲,۷۰۹,۱۲۴	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۶/۰۹/۱۰	.	۱۱۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۳,۱۴۹,۹۲۶,۲۴۷	۰.۳۷٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۶/۰۷/۱۴	.	۱۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۳۲۷,۶۷۵,۵۰۷	۰.۰۵٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۶/۱۱/۲۶	۱۸	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۳۳۶,۷۳۳	۵۹۹,۳۲۶,۵۴۴,۹۹۹	۲.۱۲٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۳/۰۲/۲۸	.	.	.	۲,۳۹۸,۹۶۶,۶۷۳	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۶/۰۲/۱۸	.	.	.	۴۹۵,۱۱۷,۸۷۷	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۶/۰۲/۲۳	.	.	.	۵۶۱,۹۰۳,۳۵۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
		۷۱۸,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵,۴۳۶,۷۳۳	۷۱۸,۰۶۷,۲۶۵,۵۷۲	۲.۵۷٪	۰.۰۰٪

۸-۳- اوراق اجاره

۱۴۰۳

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش یا قیمت تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۷/۰۵/۲۴	۲۳	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۷۸۳,۳۱۶,۳۶۰	۲,۹۲۳,۱۸۵,۳۸۸,۰۰۷	۱۳.۵۴٪	۱۵.۹۶٪

اجاره پوسه سرمایه گذاری سلمان ۱۴۰۷-۰۵-۲۴



صندوق سرمایه گذاری پادشاهی سرمایه بهرگزین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳

۱۴۰۳

۸-۴- اوراق مرابحه

درصد	خالص ارزش فروش با قیمت تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش با قیمت تعدیل شده	سود متعلقه	ارزش اسمی	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نام اوراق
۹۸٪	۱,۸۳۸,۱۷۵,۰۰۰	۵۸٪	۱,۶۴۹,۳۷۵,۷۳۳	۳۷,۵۹۰,۴۸۰,۸۵۳	۱,۶۴۹,۳۷۵,۷۳۳	۱۸	۱۴۰۶/۰۸/۲۱	۱۴۰۶/۰۸/۲۱	صکوک مرابحه صدف ۳۰-۴۸ ماهه ۳۰/۱۸
۲٪	۲۳۴,۹۹۹,۹۵۲,۸۳۶	۱٪	۲۳۷,۷۱۲,۸۵۹,۹۰۴	۲,۷۷۱,۷۳۸,۱۵۴	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۹/۱۲	۱۴۰۷/۰۹/۱۲	صکوک گنبد کوثر ۱۲-۰۷
۵۸٪	۱,۰۸۵,۱۹۲,۴۹۵,۵۸۱	۱۸٪	۵۰۴,۳۳۲,۵۸۸,۸۳۳	۶۲,۳۱۱,۲۹۸,۸۳۳	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴۰۹/۱۱/۱۴	۱۴۰۹/۱۱/۱۴	مرابحه ریل سیر کوثر ۱۱/۱۴-۰۹
۰٪	۴,۱۶۹,۳۷۷,۳۲۶	۰٪	۰	۰	۰	۲۰-۵	۱۴۰۷/۱۱/۱۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۰	مرابحه عم دولت ۱۲-۰۳
۰٪	۰	۳٪	۱,۰۳۲,۸۷۷,۳۱۸,۵۹۴	۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴۰۵/۰۹/۰۳	۱۴۰۵/۰۹/۰۳	مرابحه عم دولت ۱۷-۰۳
۱۴۰٪	۲,۵۲۳,۸۵۵,۱۹۱,۸۹۹	۱۰۰٪	۲,۸۲۴,۳۷۵,۵۶۲,۹۸۹	۴۰,۸۶۶,۵۹۰,۹۱۶	۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مرابحه عم دولت ۱۰-۰۵
۰٪	۸,۷۱۲,۳۲۶,۰۴۸	۰٪	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۵/۰۳	۱۴۰۷/۰۵/۰۳	مرابحه عم دولت ۱۰-۰۷
۹۸٪	۱,۸۰۴,۳۹۸,۵۴۳,۶۳۷	۰٪	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۷/۲۴	۱۴۰۷/۰۷/۲۴	مرابحه عم دولت ۱۰-۰۷
۰٪	۴۳۲,۶۶۷,۱۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۱۷	۱۴۰۶/۰۸/۱۶	۱۴۰۶/۰۸/۱۶	مرابحه عم دولت ۱۲-۰۳
۰٪	۲,۵۵۷,۵۸۰,۰۳۳	۰٪	۲,۵۵۷,۵۸۰,۰۳۳	۰	۰	۱۶	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	مرابحه عم دولت ۱۲-۰۳
۰٪	۷۳۶,۹۹۴۲	۰٪	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	مرابحه عم دولت ۱۲-۰۳
۰٪	۰	۲۸٪	۸۳,۳۳۱,۱۶۶,۳۶۵	۱۹,۸۳۰,۲۸۱,۸۱۵	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۵	۱۴۰۶/۰۹/۱۰	۱۴۰۶/۰۹/۱۰	مرابحه عم دولت ۱۲-۰۳
۰٪	۰	۸۱٪	۲۵۵,۹۴۳,۶۹۸,۹۳۹	۲,۸۵۶,۶۲۰,۸۰۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	مرابحه عم دولت ۱۱-۰۳
۲۳٪	۷,۷۲۸,۰۳۸,۱۲۵,۳۰۰	۲۳٪	۷,۸۳۶,۴۰۶,۸۹۱,۴۰۷	۵۲۶,۳۷۱,۷۹۹,۴۸۵	۶,۵۲۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	مرابحه عم دولت ۱۱-۰۳

۱۴۰۳

۸-۵- اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

عناصرتعدیل	ارزش فروش قیمت تعدیل شده	سود متعلقه	هزینه کارمزد	قیمت تعدیل شده هر ورقه	درصد تعدیل	تعداد	ارزش کلی هر ورقه	نام اوراق
مدیریت نوبتانات قیمت اوراق	۳۷۳۷۰,۹۱,۱۲۴	۰	(۳۷,۵۶۶)	۱۰,۱۱۳,۰۶	٪ ۹۸,۶	۳۵	۹۲۹,۶۳۰	اسناد خزانه ۱۰-۰۳
مدیریت نوبتانات قیمت اوراق	۱۵,۲۹۷,۶۷۵,۵۰۷	۰	(۲,۷۷۳,۳۰۶)	۹۲۵,۷۹	٪ ۹۹,۹	۱۶۳۳۷	۸۵۰,۹۹۰	اسناد خزانه ۱۰-۰۳
مدیریت نوبتانات قیمت اوراق	۱۰۳,۱۹۹,۹۲۹,۳۲۷	۰	(۱۸,۶۹۹,۳۱۳)	۸۸۴,۸۴	٪ ۹۱,۴	۱۱۶۵۹۱	۸۱۰,۷۵۰	اسناد خزانه ۱۰-۰۳
مدیریت نوبتانات قیمت اوراق	۲۵۵,۹۴۳,۶۹۸,۹۳۹	۰	(۴۰,۴۴۱,۸۶۳)	۱,۰۶۵,۱۲	٪ ۱۰,۲	۲۱۰۰۰۰	۹۶۵,۹۲۰	مرابحه عم دولت ۱۱-۰۳
مدیریت نوبتانات قیمت اوراق	۵۹۹,۳۲۶,۹۵۴,۶۹۹	۱,۳۷۵,۲۲۶,۷۳۳	(۱۰,۸۸۲,۰۴۴)	۱۰,۳۵۰,۰۰	٪ ۱۰,۲	۵۷۸۰۰۰	۹۲۰,۵۰۰	مرابحه عم دولت ۱۲-۰۳
مدیریت نوبتانات قیمت اوراق	۸۳,۰۳۹۱,۳۶۶,۴۶۵	۱۹,۹۲۰,۳۸۱,۸۱۵	(۱۴,۹۱۵,۴۵۰)	۱۰,۷۳۶,۰۰	٪ ۱۰,۲	۷۵۵۰۰۰	۹۷۶,۰۰۰	مرابحه عم دولت ۱۲-۰۳
مدیریت نوبتانات قیمت اوراق	۱,۰۳۲,۸۷۷,۳۱۸,۵۴۴	۰	(۱۸۵,۵۱۶,۰۰۶)	۱۰,۳۴۴,۰۷	٪ ۱۰,۲	۹۹۰۰۰۰	۹۴,۰۳۷۰	مرابحه عم دولت ۱۲-۰۳
مدیریت نوبتانات قیمت اوراق	۲,۷۹۰,۰۸۱,۱۸۳,۹۰۸	۶۶۹,۷۷۸,۳۶۶,۳۶۰	(۵۴,۱۷۸,۲۳۶)	۱۰,۵۵۷,۵۴	٪ ۲,۸۹	۲۹۷۵۰۰	۱,۰۱۶,۱۳۰	اجاره عرصه سس سالن ۵۳۳-۱۴۰۷



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵,۹۴۸,۳۱۶,۰۲۱	۱۱۳,۶۷۱,۸۵۷,۹۴۵	.	۱۱۳,۶۷۱,۸۵۷,۹۴۵	۹-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی
۸۶,۱۴۴,۶۶۴	۱۶۶,۵۳۰	.	۱۶۶,۵۳۰	۹-۲ سود دریافتی سهام
	۱۰,۷۳۹,۸۶۶,۱۲۹	.	۱۰,۷۳۹,۸۶۶,۱۲۹	۹-۳ سایر حساب های دریافتی
۵۶,۰۲۴,۴۶۰,۶۸۵	۱۲۴,۴۱۱,۸۹۰,۶۰۴	.	۱۲۴,۴۱۱,۸۹۰,۶۰۴	

۹-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۶۰۳,۷۲۹,۸۴۰	۱۰۰,۳۰۰,۰۸۳,۹۳۹	.	۱۰۰,۳۰۰,۰۸۳,۹۳۹
۷,۰۸۴,۶۷۱,۱۰۰	۵,۲۴۰,۰۲۶,۰۰۴	.	۵,۲۴۰,۰۲۶,۰۰۴
۱۴۹,۰۵۱	.	.	.
۴۵۲,۳۳۶	.	.	.
	۸,۱۳۱,۷۴۸,۰۰۲	.	۸,۱۳۱,۷۴۸,۰۰۲
۱,۴۵۹,۳۱۳,۶۹۴	.	.	.
۵۵,۹۴۸,۳۱۶,۰۲۱	۱۱۳,۶۷۱,۸۵۷,۹۴۵	.	۱۱۳,۶۷۱,۸۵۷,۹۴۵

شهر
پارسیان
پاسارگاد
اقتصادنویین
کشاورزی
گردشگری

۹-۲ سود دریافتی سهام

۱۴۰۲		۱۴۰۳		تاریخ مجمع
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۶۶,۵۳۰	.	۱۶۶,۵۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸ نفت اشفیجان
۸۶,۱۴۴,۶۶۴		.		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مینا
۸۶,۱۴۴,۶۶۴	۱۶۶,۵۳۰	.	۱۶۶,۵۳۰	

۹-۳ مبلغ فوق مربوط به واحدهای ابطال شده مشتریان و تنمه واحدهای صادر شده است.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳				نام شرکت های کارگزاری
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۱,۷۲۵,۶۷۶)	۱,۷۲۵,۶۷۶	.	کارگزاری پاداش
(۱۳,۶۹۷,۴۲۵,۹۸۰)	(۱۷,۵۹۶,۶۸۵,۴۹۵,۳۰۹)	۱۷,۵۸۲,۹۸۸,۰۶۹,۴۲۹	.	بورس بهگزین
	(۵۲,۰۲۶,۲۵۸,۸۲۶)	۵۲,۰۲۶,۲۵۸,۸۲۶	.	اندیشه و بینش پیشرو
(۱۳,۶۹۷,۴۲۵,۹۸۰)	(۱۷,۶۴۸,۷۱۳,۴۷۹,۸۱۱)	۱۷,۶۳۵,۰۱۶,۰۵۳,۸۳۱	.	



صندوق سرمایه گذاری پادشاهی پهلوان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مناجات می باشد که تا تاریخ گزارش منتهی شده و به عنوان دارایی می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه به صورت روزانه مستهک شده و مخارج برگزاری مناجات نیز پس از تکمیل جمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک و مخارج برگزاری مناجات، عضویت در کانون ها، ثبت و نظارت بر صندوق و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۰۵۶,۱۲۴	۱۹۱,۰۹۵,۳۳۵	۰	۱۶۵,۰۵۶,۱۲۴
۰	۴۳۳,۸۷۰,۴۷۱	(۹۱۱,۰۹۵,۳۳۵)	۰
۱۵	۵۸۶,۴۳۸,۸۷۴	(۴۳۳,۸۷۰,۴۷۱)	۱۵
۱,۱۹۳,۲۱۳,۱۵۶	۱,۰۸۱,۵۶۴,۶۷۹	(۴۳۳,۸۷۰,۴۷۱)	۱,۸۴۰,۹۰۷,۳۵۶
۱,۳۵۷,۳۶۹,۲۹۷	۶,۴۷۹,۳۹۵,۱۲۰	(۵,۲۸۷,۰۸۲,۰۰۴)	۱,۳۵۷,۳۶۹,۲۹۷

مخارج برگزاری مناجات
 مخارج عضویت در کانون ها
 کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
 مخارج نرم افزار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۴۴,۰۷۰,۲۷۳	۲۴۵,۸۷۳,۰۲۲
۴۰,۳۰۰,۰۱۷	۳۸,۶۸۸,۰۱۷
۲,۳۹۰,۰۱۰,۱۲۳	۲,۴۹۰,۳۳۰,۵۱۳
۲,۳۳۴,۳۷۱,۶۶۲	۲,۷۷۲,۸۸۱,۵۵۲

جاری-۱۰۳۶-۵۸۱۱۰۰۱
 جاری-۱۱۹-۴۳۱۱۳۶۸۰۱-اسپتیا
 جاری-۱۰۰۸۱۳۳۳۷۹۸-شهر



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۶۹,۰۰۰,۰۲۹,۷۰۲	۱۹۷,۷۶۸,۹۷۸,۵۳۴	مدیر صندوق
۵۰۸,۹۵۶,۹۵۱	۱۷۰,۴۹۱,۸۰۰	متولی
۱,۶۲۹,۰۳۹,۳۴۰	۲,۴۲۴,۶۶۷,۷۶۷	حسابرس
۱۷۱,۱۳۸,۰۲۵,۹۹۳	۲۰۰,۳۶۴,۱۳۸,۱۰۱	

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۶۶۷,۷۹۲,۰۶۶	.	بابت واحدهای ابطال شده
۲۱۴,۹۸۸,۳۵۸	.	بابت تمه و واحدهای صادر شده
(۲,۱۴۸,۸۰۱)	۴,۳۵۴,۷۴۹	۱۴-۱ بابت درخواست صدور
۴,۱۶۶,۷۷۸,۴۹۹	۱۲,۰۱۱,۰۵۲,۴۸۲	۱۴-۲ بدهی به سرمایه گذاران دارای حساب مسدود
۱۶,۰۴۷,۴۱۰,۱۲۲	۱۲,۰۱۵,۴۰۸,۲۳۱	

۱۴-۱- مبالغ فوق مربوط به درخواست های صدور رد شده می باشد.

۱۴-۲- مبالغ فوق به علت مسدود بودن حساب سرمایه گذاران یا اعلام شماره حساب اشتباه، پرداختی سود و ابطال آنها به صندوق بازگشت داده شده است.

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۸,۴۰۳,۱۱۱,۹۵۹	۹,۰۸۶,۰۳۷,۳۳۴	۱۵-۱ ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۲,۷۹۶,۴۰۹,۶۲۱	۱۳,۷۲۰,۸۴۹,۱۱۵	ذخیره تصفیه
۱,۳۶۲,۸۱۴,۷۴۸	۳,۷۲۰,۸۶۲,۴۸۰	واریزی نامشخص
۲,۵۸۹,۱۱۳,۷۰۱	۳,۷۱۷,۷۵۴,۵۲۱	نرم افزار صندوق
۳۲۸,۲۷۲,۴۱۷	.	مخارج رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون
۶۱,۶۹۸,۰۰۰	۶۱,۶۹۸,۰۰۰	مخارج مجامع
۱۶۸	.	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
.	۲,۰۷۸,۶۳۰,۵۲۹	۱۵-۲ سود اوراق مرابحه عام دولت ۱۷۶-شخ ۰۵۰۶۰۳
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایر حساب های پرداختی
۱۴۰,۸۱۶,۵۲۰,۶۱۴	۳۲,۳۸۵,۹۳۱,۹۷۹	

۱۵-۱- مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۸/۲۰۲۰۱۴۸ سازمان مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ برحسب محاسبات ذکر شده در ابلاغیه، روزانه ذخیره ناشی از تعدیل ارزش سهام در حساب های صندوق ثبت و شناسایی می گردد و در صورتی که در پایان سال مالی صندوق مانده حساب فوق بستانکار باشد مطابق با شرایط مذکور در ابلاغیه قابل پرداخت به سرمایه گذاران می باشد.

۱۵-۲- مبلغ فوق مربوط به سود اوراق مرابحه عام دولت ش.خ ۰۵۰۶۰۳ می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷,۹۷۸,۶۹۶,۲۴۱,۳۰۷	۱۷,۹۵۷,۰۴۴	۲۷,۷۲۶,۱۹۳,۱۹۴,۸۰۷	۲۷,۶۵۹,۶۷۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۲,۴۱۱,۵۶۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۴,۸۰۹,۹۰۵	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۷,۹۸۰,۶۹۸,۶۵۲,۸۶۷	۱۷,۹۵۹,۰۴۴	۲۷,۷۲۸,۱۹۸,۰۰۴,۷۱۲	۲۷,۶۶۱,۶۷۳	



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
(۳۴,۴۸۲,۰۰۲,۴۶۹)	(۲۷۸,۷۸۹,۶۹۲,۴۶۴)	۱۷-۱
۴,۳۲۵,۴۶۰,۲۳۴	(۴,۹۸۳,۲۹۲,۳۵۰)	۱۷-۲
(۳۶,۸۰۲,۷۸۵,۴۳۴)	۶۰,۰۷۵,۸۷۰,۰۰۸	۱۷-۳
(۶۶,۹۵۹,۳۲۷,۶۶۹)	(۲۲۳,۶۹۷,۱۱۴,۸۰۶)	

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۴۰۲	۱۴۰۳		تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۰۰,۱۸۱,۸۵۱	.	۵۵۵	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۴,۸۱۸,۱۴۹)	.	.	۳,۸۳۹,۸۶۹,۹۰۲
۳,۸۳۹,۸۶۹,۹۰۲	۲۷۲,۰۲۳,۳۲۷	.	۳,۵۷۱	۳,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۸,۹۶۶,۶۳۳)	.	.	.
.	۲۰۷,۰۷۴,۱۵۴	.	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۷,۹۲۵,۸۴۶)	.	.	.
۲۵,۸۷۴,۳۱۵,۱۴۰	(۶,۱۲۷,۸۷۷)	.	۴۸۹	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۵,۱۲۷,۸۷۷)	.	.	.
۲۲,۷۹۸,۳۱۶,۸۳۶	۷,۰۹۳,۶۶۵	.	۵۷۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۲,۹۰۶,۳۳۵)	.	.	.
.	۱,۰۵۳,۴۴۴,۹۸۹	.	۱۰,۳۴۴	۱۰,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۹۰,۵۵۵,۰۱۱)	.	.	.
(۱۶,۸۴۳,۷۵۰)	(۴۶,۹۲۲,۱۱۱,۶۸۷)	(۳۰,۴۰۶,۲۵۰)	۳۸۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۱,۸۹۱,۷۰۵,۴۳۷)	.	.	.
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۸۶۳,۲۲۵,۷۹۸)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۳,۸۲۳,۲۲۵,۷۹۸)	.	.	.
(۱۲۹,۲۴۴,۶۵۴,۳۱۷)	(۴۸۱,۵۴۴,۸۹۸)	.	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۸۱,۵۴۴,۸۹۸)	.	.	.
۲۰,۹۹۲,۹۴۶	(۱۵۱,۷۹۲,۱۷۹,۴۴۴)	(۱۱۴,۷۰۰,۱۵۵)	۱,۶۰۶,۷۰۰	۱,۵۸۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۳۲,۶۶۲,۴۷۹,۲۷۹)	.	.	.
(۱۱,۵۶۵,۷۰۴,۳۲۹)	(۶۷,۵۰۲,۶۳۱)	.	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۶۷,۵۰۲,۶۳۱)	.	.	.
.	۱۲,۷۶۶,۲۱۸,۴۶۴	.	۲,۴۷۱,۵۸۳	۲,۴۷۱,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۵۸,۸۱۶,۷۸۱,۵۴۶)	.	.	.
.	(۱۴,۱۸۴,۹۱۵)	.	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۴,۱۸۴,۹۱۵)	.	.	.
.	(۳۱۰,۴۷۸,۷۱۵)	(۹۴۲,۵۰۰)	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۹,۵۳۶,۳۱۵)	.	.	.
(۲۴۴,۱۲۵,۰۰۰)	۱۷۷,۵۳۵,۲۷۳	(۲۱,۷۲۷,۳۲۷)	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۰۰۰,۹۹۳,۵۰۰)	.	.	.
.	۲۱۱,۹۲۲,۸۴۳	(۸۱۵,۶۲۵)	۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۷,۳۶۱,۵۱۲)	.	.	.
(۳۹۸,۰۹۳,۷۵۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸۶,۸۹۳,۵۲۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴,۱۱۱,۳۹۶,۷۶۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۲۹۳,۷۹۲,۴۷۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۳۴۸,۴۰۹,۶۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۸۱۷,۹۴۸,۷۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۶۹۳,۲۵۵,۲۶۷	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲۹,۳۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۷۶۸,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۸۵۰,۹۸۴,۰۷۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۸,۷۲۳,۷۴۴,۴۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۱۲۴,۴۷۷,۴۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.
۹,۸۶۸,۸۱۶,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰,۸۳۶,۴۰۸,۶۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴,۰۸۸,۶۴۷,۷۶۸	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴۲,۱۵۱,۴۰۲	(۱۲۷,۸۴۱,۰۹۵)	(۱۲۷,۸۴۱,۰۹۵)	.	.	.	.	.	.
(۳۴,۴۸۲,۰۰۲,۴۶۹)	(۲۷۸,۷۸۹,۶۹۲,۴۶۴)	(۳۳۶,۴۳۲,۸۵۲)	۶,۳۰۶,۱۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۶,۱۷۱,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۵۸۴,۶۲۴,۴۵۹,۶۱۲)	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری پادشاهی سرمایه پذیرترین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۷۷۲,۱۷۹,۷۳۱	(۸۲۹,۷۵۰)	(۴۵,۰۲۵)	(۱۸,۰۵۳)	(۱۹,۷۳۱,۵۷۳)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	بانک تجارت
(۱,۳۳۳,۳۷۱,۹۹۰)	(۱,۰۰۰,۵۱۴,۰۴۳)	(۳۱,۱۵۷,۷۳۹)	(۳۳,۶۹۹,۳۰۰)	(۵۳,۰۷۰,۸۰۴,۱۶۹)	۵۳,۳۱۵,۵۵۷,۰۵۳	۳۵,۳۶۱,۱۷۹	بانک صادرات
۷,۴۳۸,۸۰۷	۴۹۲,۷۳۵	(۳۳,۳۸۸)	(۳۳,۳۱۷)	(۳۴,۳۳۳,۱۵۶)	۴۵,۴۵۵,۰۰۰	۳۰,۱۱۳	بانک ملت
۰	۱۶,۴۱۴,۷۶۰	(۵۳,۳۳۳,۳۰۰)	(۴,۵۵۱,۰۱۹)	(۱۰,۰۰۵,۱۳۴,۹۹۱)	۱۰,۰۳۳,۸۶۹,۱۱۰	۱,۱۵۳,۰۳۷	بنیاد سلمان
۰	(۱۵,۳۳۱,۰۷۸)	(۳۹,۵۱۶,۶۷۱)	(۵,۵۱۰,۷۷۸)	(۱۵,۹۶۱,۳۳۰,۱۷۸)	۱۵,۹۰۳,۳۵۸,۸۴۸	۱۱۳,۰۵۱,۵۳	بنیاد نوین
۰	(۱,۰۰۳,۳۵۱)	(۴,۱۳۳,۱۳۳)	(۷,۵۱۷,۱۷۱)	(۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵	توسعه سرمایه ی نو افکاری تکین
۰	۳۱۴,۵۹۳	(۱۳۳,۰۵۵)	(۳۳,۳۷۸)	(۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	۳۳,۶۱۱,۰۰۰	۱,۹۲۴	ریل سیر کوثر
۰	(۳۴۸,۰۷۳۷۰)	(۷,۹۰۴,۰۵۳)	(۱۶,۷۰۱,۵۳۸)	(۱۸,۱۳۵,۱۱۸,۸۳۹)	۱۷,۵۸۰,۸۱۷,۰۰۰	۲,۱۶۸,۵۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۱,۸۹۳,۰۵۵,۱۳۸	۵۸۱,۴۸۹,۴۸۰	(۱۷۹,۳۳۶,۱۲۱)	(۳۳,۱۳۹,۰۵۵)	(۳۵,۱۵۱,۵۴۰,۳۳۱)	۳۵,۹۳۷,۳۳۳,۸۹۰	۴,۷۶۱,۴۴۳	صنعت غذایی گورش
۴,۵۷۲,۹۹۶,۱۷۶	(۳۳,۹۱۰,۸۱,۱۵۵)	(۳,۰۰۳,۷۶۵,۰۰۰)	(۱۳,۳۷۷,۷۳۶)	(۱۴,۳۳۳,۱۸۷,۷۱۹)	۱۳,۱۸۷,۴۹۴,۷۳۰	۲,۵۶۰,۳۸۲	فولاد مبارکه
(۳,۱۶۸,۵۳۳,۴۰۷)	(۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۸۷۷,۴۴۷)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۳۱,۳۳۳,۰۰۰)	۱۸,۰۷۵,۴۳۳,۵۰۰	۱,۸۶۳,۷۳۵	میتا
۳۳۲,۹۹۰,۳۸۸	(۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۵۸,۸۳۳)	(۹,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۲۵۷,۱۷۹,۰۰۰	۳۰,۰۷۶,۹۹۵	نیت اصفهان
۰	(۴۳۷,۹۹۶,۶۱۶)	(۳۱,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۱۷,۹۸۱,۸۳۵)	۶,۳۵۷,۸۱۴,۱۴۰	۳۱۷,۹۲۳	پیروشیمی شیراز
۹۵۵,۸۹۰,۶۸۰	(۳۵۷,۳۳۶,۶۸۳)	(۳۷,۱۷۴,۸۲۳)	(۱۳,۹۱۲,۸۳۹)	(۱۳,۷۷۱,۳۳۶,۱۶۳)	۱۳,۵۸۲,۹۹۹,۱۶۳	۹۳,۳۶۱,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پاککو
۱۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۳,۳۳۳,۳۳۰)	(۳۹,۵۵۳,۳۳۹)	(۱۵,۶۱۱,۵۳۹)	(۱۹,۷۳۱,۵۷۳)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	بانک دی - (سهام قدیمی حذف شده)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری پادشاهی سرمایه بهنگون
پادشاهی های کوشی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۲-۱۷

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳		تعداد
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مطالبات	کاربردها	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۸۹,۰۲۰,۹۰۶,۶۷	(۴,۸۸۳,۳۹۲,۳۵۰)	(۱۷۹,۵۵۳,۳۸۶)	(۱۸۶,۱۱۱,۵۳۹)	(۱۹۹,۳۲۸,۱۸۰,۰۳۷)	۱۵۵,۹۱۰,۵۵۱,۶۰۵	۱۵۵,۹۱۰,۵۵۱,۶۰۵	۲,۷۷۰,۸۰۰	تقل از مصفح قبل
(۹,۱۳۷,۱۹,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	۲,۸۱۲,۰۰۰	اختیار فروش حسابر-۱۳۹۵-۱۴۰۲
(۰,۷۲۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	اختیار فروش حسابر-۱۳۹۵-۱۴۰۲
۱۵۳,۳۱۱,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	۴۹۵,۸۱۶	سایر
(۴۳,۹۶۳,۴۳۹,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	افران خودرو
۲۰۰,۳۲۳۴,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	۵۰۹,۲۹۳	نفت بندر عباس
(۳,۳۹۰,۱۶۵,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۴,۵۵۳	صاف فولاد خلیج فارس
۱۴,۷۷۹,۵۶۶,۴۵۴	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۳۳۵,۳۶۰,۳۳۴	(۴,۹۸۳,۳۹۲,۳۵۰)	(۹۷۹,۵۵۳,۳۸۶)	(۸۸۶,۱۱۱,۵۳۹)	(۱۹۹,۳۲۸,۱۸۰,۰۳۷)	۱۵۵,۹۱۰,۵۵۱,۶۰۵	۱۵۵,۹۱۰,۵۵۱,۶۰۵	۲,۷۷۰,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری برآمد ثبت سابق سپهر

۱۷-۳-سود(زیان) حاصل از انتقال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳		تعداد
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مطالبات	کاربردها	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۹۶۶,۷۱۳,۰۰۶	(۹,۰۳۵,۷۵۱)	(۹,۰۳۵,۷۵۱)	(۱۳,۰۳۸,۹۸۲,۰۳۶)	(۱۳,۰۳۸,۹۸۲,۰۳۶)	۱۸,۰۰۱,۴۷۹,۹۹۱	۱۸,۰۰۱,۴۷۹,۹۹۱	۲,۷۷۰,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری برآمد ثبت سابق سپهر
۲,۶۴۶,۹۸۳,۳۶۷	(۸,۸۱۷,۸۹۲)	(۸,۸۱۷,۸۹۲)	(۳۳,۹۴۳,۳۹۱,۴۱۱)	(۳۳,۹۴۳,۳۹۱,۴۱۱)	۳۵,۶۴۴,۹۴۹,۵۷۰	۳۵,۶۴۴,۹۴۹,۵۷۰	۲,۸۱۲,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا پخش
۸,۵۳۵,۷۱۰,۸۵۰	(۹,۱۳۷,۱۹۰,۳۳۰)	(۹,۱۳۷,۱۹۰,۳۳۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸,۹۸۹,۴۵۱,۳۱۵	۵۸,۹۸۹,۴۵۱,۳۱۵	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری صنایع دارا پخش
۱,۵۸۵,۰۳۸,۷۶۵	(۱۳,۹۵۳,۹۱۵)	(۱۳,۹۵۳,۹۱۵)	(۴,۹۶۵,۰۳۷,۰۵۳)	(۴,۹۶۵,۰۳۷,۰۵۳)	۶,۵۵۳,۰۱۹,۷۳۳	۶,۵۵۳,۰۱۹,۷۳۳	۴۹۵,۸۱۶	صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسپن سن
۲۹,۸۳۳,۶۰۷	(۸,۸۲۶,۷۱۳)	(۸,۸۲۶,۷۱۳)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت هومن سن
۲,۰۶۹,۵۵۳,۸۱۶	(۳,۴۲۹,۵۳۵)	(۳,۴۲۹,۵۳۵)	(۱۹,۳۳۷,۶۰۴,۷۳۴)	(۱۹,۳۳۷,۶۰۴,۷۳۴)	۳۱,۴۱۷,۱۸۷,۱۱۵	۳۱,۴۱۷,۱۸۷,۱۱۵	۵۰۹,۲۹۳	صندوق سرمایه گذاری طلا کیشا زرین کاروان
۱,۳۳۷,۵۵۹,۷۴۴	(۳,۸۳۱,۷۱۳)	(۳,۸۳۱,۷۱۳)	(۱۷,۳۸۵,۳۳۷,۳۵۱)	(۱۷,۳۸۵,۳۳۷,۳۵۱)	۱۸,۷۶۱,۰۳۴,۱۸۳	۱۸,۷۶۱,۰۳۴,۱۸۳	۱,۴۵۴,۵۵۳	صندوق سرمایه گذاری صنایع پادشاهی
۱۳,۳۶۵,۰۴۹	(۱۶,۶۷۸,۵۳۳)	(۱۶,۶۷۸,۵۳۳)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پیشی فلزات کیمیا
(۳,۸۱۳,۵۸۱,۹۸۳)	(۵,۴۸۴,۹۹۷,۶۳۳)	(۵,۴۸۴,۹۹۷,۶۳۳)	(۳۳,۹۴۳,۳۹۱,۴۱۱)	(۳۳,۹۴۳,۳۹۱,۴۱۱)	۳۳,۹۴۳,۳۹۱,۴۱۱	۳۳,۹۴۳,۳۹۱,۴۱۱	۱,۵۰۶,۱۷۸	صندوق سرمایه گذاری پادشاهی سرمایه پارس سن
۳,۹۱۵,۹۱۶,۳۳۳	(۸,۳۵۵,۰۰۰)	(۸,۳۵۵,۰۰۰)	(۶,۸۱۳,۳۱۶,۵۶۵)	(۶,۸۱۳,۳۱۶,۵۶۵)	۷۳,۱۳۵,۵۱۸,۷۱۰	۷۳,۱۳۵,۵۱۸,۷۱۰	۱,۸۴۶,۰۴۵	صندوق سرمایه گذاری پستوله سنگ طلا گهرا
(۳,۴۱۳,۸۰۱,۳۸۳)	(۵,۸۷۹,۶۰۲)	(۵,۸۷۹,۶۰۲)	(۵,۴۴۳,۵۱۰,۴۴۴)	(۵,۴۴۳,۵۱۰,۴۴۴)	۵۲,۰۶۹,۵۸۸,۷۵۴	۵۲,۰۶۹,۵۸۸,۷۵۴	۲,۹۸۸,۴۵۵	صندوق سرمایه گذاری پستوله طلای زاگرس
۳,۰۳۶,۶۷۴,۹۱۶	(۱۳,۳۹۸,۳۳۵)	(۱۳,۳۹۸,۳۳۵)	(۶۴,۰۷۴,۳۳۳,۷۳۳)	(۶۴,۰۷۴,۳۳۳,۷۳۳)	۹۴,۴۳۳,۵۰۶,۰۶۵	۹۴,۴۳۳,۵۰۶,۰۶۵	۲,۰۷۵,۷۷۲	صندوق سرمایه گذاری پستوله طلای صفا
۱,۸۸۳,۸۹۶,۰۶۴	(۱۷,۳۶۵,۰۰۰)	(۱۷,۳۶۵,۰۰۰)	(۱۳,۸۳۰,۶۲۳,۵۶۳)	(۱۳,۸۳۰,۶۲۳,۵۶۳)	۱۵,۰۳۱,۸۶۴,۹۳۰	۱۵,۰۳۱,۸۶۴,۹۳۰	۴۳۳,۰۰۸	صندوق سرمایه گذاری پستوله طلای نووس
۱,۳۳۳,۷۸۲,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	صندوق س.بزرگ آفتاب سپهر پخش
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرش پادشاهی
(۳۶,۸۰۲,۷۸۵,۴۳۳)	(۶,۰۷۵,۸۷۰,۰۰۸)	(۸۵۹,۷۷۱,۶۸۲)	(۵۷۶,۸۸۴,۶۵۷,۰۰۰)	(۵۷۶,۸۸۴,۶۵۷,۰۰۰)	۶۳۷,۸۳۰,۳۶۷,۳۳۴	۶۳۷,۸۳۰,۳۶۷,۳۳۴	۲,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرش پادشاهی



مستوفی سرمایه گذاری یادداشت سرمایه بهنگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۵,۵۸۰,۱۷۶,۵۷۵	(۱۱۲,۷۴۶,۳۹۲,۶۷۲)	۱۸-۱
(۶۳۳,۸۱۳,۸۶۸)	۳۷,۲۱۳,۶۷۷,۸۷۵	۱۸-۲
۱۶,۴۱۰,۷۳۹,۴۸۷	۲۹۱,۲۲۹,۷۲۴,۳۴۲	۱۸-۳
۹۵۸,۷۷۸,۷۶۷,۹۴۴	۲۱۵,۶۹۷,۱۰۹,۵۴۵	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت و اوراق اجاره

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت و اوراق اجاره

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعمیل شده	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مؤید کابرد ریال	ریال	
۳۹۴,۵۳۲,۸۰۱,۷۱۵	(۳۲۹,۳۶۰,۳۳۴,۶۶۸)	(۵۶۹,۳۸۲,۳۵۳)	۳,۱۳۶,۵۵۹,۳۰۱,۷۱۶	۲,۹۷۵,۰۰۰
•	۱۰۲,۵۶۱,۱۷۳	(۶۷,۵۶۶)	۳۲۲,۷۷۶,۶۹۰	۳۶۵
•	۱۶۰,۹۶۷,۵۸۰,۳۰۰	(۱۸,۶۹۹,۳۱۳)	۱۰۳,۱۶۸,۶۳۵,۵۶۰	۱۱۶,۵۹۰
•	۴,۳۸۹,۹۱۱,۰۴۶	(۳,۷۷۳,۳۰۶)	۱۵۳,۰۰۰,۴۴۸,۷۱۳	۱۶,۳۴۷
•	(۱۶۱,۱۸۵,۵۳۹,۳۸۳)	(۳۹۳,۳۰۷,۱۷۳)	(۱,۱۷۷,۰۷۳,۸۳۴,۱۱۱)	۱,۴۹۹,۷۰۰
•	(۷۸,۴۳۷,۵۰۰)	(۵۸,۹۰۶,۴۵۰)	(۳۲۵,۰۱۹,۵۳۱,۳۵۰)	۳۲۵,۰۰۰
•	(۸۹,۱۱۱,۷۰۲)	(۷۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۹۳۶,۱۷۰)	۴۴۰,۰۰۰
•	۲۱,۵۶۷,۳۳۰,۶۳۳	(۴,۴۴۱,۸۶۳)	۲۲۳,۱۷۷,۵۳۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
•	۸۴,۰۹۱,۰۸۴,۵۵۰	(۱۴۶,۹۱۵,۴۵۰)	۸۱۰,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۰۰۰
•	۱۳۳,۱۶۱,۷۱۸,۵۵۴	(۱۸۵,۶۱۱,۴۰۶)	(۹۰,۰۷۱,۵۶۰,۰۰۰)	۹۹۰,۰۰۰
•	(۳۳,۹۹۳,۳۳۱,۳۹۷)	(۳۴۷,۰۲۵,۹۳۷)	(۳,۵۳۹,۸۹۶,۱۹۵,۳۶۰)	۷,۳۰۵,۰۰۰
•	۱۰۲,۳۵۴,۰۸۷,۱۵۳	(۱۰,۸۳۸,۰۴۴)	(۴۹۵,۶۰۷,۳۳۰,۸۰۳)	۵۷۸,۰۰۰
•	(۱۱۲,۷۴۶,۳۹۲,۶۷۲)	(۱,۹۵۰,۰۶۲,۵۵۹)	(۱۰,۸۶۹,۷۶۳,۸۱,۷۶۶)	۱۰,۷۵۸,۹۶۵,۸۵۰,۹۶۳

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۸۸

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۳	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	هزینه کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷,۵۹۵,۹۵۱,۳۳۷	(۱۱۲,۷۴۶,۲۹۲,۶۷۲)	(۱,۹۵۰,۰۰۶۲,۵۵۹)	(۱۰,۸۶۹,۷۶۲,۰۸۱,۰۷۶)	۱۰,۷۵۸,۹۶۵,۸۵۰,۹۶۳	
۶۳۳,۸۱۶,۷۳۰	.	.	.	.	نقل از صفحه قبل
۹۵,۱۱۷,۰۲۳	.	.	.	.	اسناد خزانه‌ام بودجه ۰۳-۸۲۱۰۰۰
۱۰,۳۲۸۰,۶۲۸	.	.	.	.	اسناد خزانه‌ام بودجه ۰۳-۵۲۳۰۰۰
۳۲۶,۱۹,۸۹۹	.	.	.	.	اسناد خزانه‌ام دولت ۰۳-۵۲۳۰۰۰
۲۳۳,۵۷۰,۳۳۱,۰۲۰	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۰۳-۵۲۳۰۰۰
۲,۹۵۰,۲۶۳۱	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۰۳-۵۲۳۰۰۰
۳۲,۲۵۷,۴۳۷	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۰۳-۵۲۳۰۰۰
۱,۰۰۵,۵۸۰,۱۷۶,۵۷۵	(۱۱۲,۷۴۶,۲۹۲,۶۷۲)	(۱,۹۵۰,۰۰۶۲,۵۵۹)	(۱۰,۸۶۹,۷۶۲,۰۸۱,۰۷۶)	۱۰,۷۵۸,۹۶۵,۸۵۰,۹۶۳	جمع



مستوفی سرمایه گذاری پاداش سرمایه به‌هم‌گین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازرها قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱۸۱۸۷۷۷)	۷۱۳۸۷۲۵۵۲	(۱۶۴۳۴۰۰۰۰)	(۳۱,۲۲۴۶۰۰)	(۳۱,۹۵۸,۵۶۳,۸۴۸)	۲۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۲,۵۸۴۰,۹۹۱,۳۷)	۹,۲۰۵,۸۹۲,۰۶۴	(۵,۷۴۳,۳۷۰,۳۳۴)	(۱۳۸,۱۲۰,۳۴۵)	(۱۲۴,۸۶۵,۶۵۴,۳۳۴)	۱۳۴,۸۷۴,۰۴۶,۸۷۶	۲۴۲,۵۸۹,۳۲۱
(۷,۴۳۴,۰۰۰,۴۲۹)	۶,۷۸۶,۰۰۰,۴۲۹	(۳۳۹,۴۶۷,۹۶۷)	(۴۵,۴۹۸,۹۱۷)	(۴۰,۸۲۳,۶۳۱,۱۵۸)	۴۷,۸۹۳,۵۹۳,۳۳۰	۵,۲۰۰,۱۷۳
(۸,۳۸۵,۲۰۰,۲۷۱۲)	۱,۳۸۵,۷۵۱,۸۷۵	(۳۸۱,۳۸۵,۵۳۳)	(۷,۷۸۴,۳۱۹)	(۵,۳۳۶,۳۳۹,۸۳۱)	۷,۶۶۷,۷۰۰,۴۵۸	۵,۳۶۹,۵۴۱
.	۷,۲۵۹,۱۲۳,۷۵۲	(۴۶۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۹۳۵,۰۰)	(۸۴,۹۱۸,۹۳۵,۷۴۸)	۹۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۳۴,۴۱۰,۱۲۷	(۳۳۱,۲۱۶,۰۰۰)	(۴۳۰,۳۱۰,۴۰)	(۴۰,۳۲۹,۵۴۴,۸۱۴)	۴۴,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۰۰,۰۰۰
۳۴۵,۱۳۱	۱۱,۸۷۶,۷۵۴,۵۹۶	(۴۰,۴۷۱۰,۹۲۲)	(۷,۶۸۹۵,۰۷۵)	(۶,۸۵۸۲,۸۲۳,۸۹۷)	۸۰,۹۴۲,۱۸۴,۴۹۰	۵,۴۵۸,۰۰۳
۱۴,۳۸۰,۵۹۵,۹۴۸	(۳,۳۸۵,۳۳۳,۵۸۹)	(۴,۶۶۰,۵۴۳,۳۷۸)	(۸,۸۷۳,۲۱۲)	(۹,۶۰۱,۲۰۰,۵۱۲,۶۶۶)	۹,۳۳۹,۸۵۵,۶۴۸	۳۴,۵۵۰,۸۱۶
.	(۷۰۰,۸۱۳,۰۰)	(۷۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۹۹,۵۰۰)	(۱۴,۱۹۵,۵۳۱,۸۰۳)	۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
.	۱,۰۹۶,۴۹۱	(۱۳,۹۴۴)	(۳,۶۴۹)	(۱,۶۷۵,۶۷۶)	۲,۷۸۸,۷۶۰	۱۲۴
(۸,۱۱۷,۵۰۸)	.	.	.	.	.	.
۳۳۷,۳۸۴,۱۵۱	.	.	.	.	.	.
(۳۸۸,۱۳۴,۰۸۱)	.	.	.	.	.	.
(۳۸۰,۴۴۹,۰۸۶)	.	.	.	.	.	.
(۱۵۳,۴۱۸,۴۷۷)	.	.	.	.	.	.
(۸,۴۷۲,۶۹۹,۳۳۲)	.	.	.	.	.	.
(۳۴۳,۶۹۵,۴۳۷)	.	.	.	.	.	.
(۴۳۴,۹۱۳,۷۱۵)	.	.	.	.	.	.
(۳۸۴,۱,۲۹۷,۳۳۲)	.	.	.	.	.	.
(۴۳,۲۰۸,۱۳۸,۹۶۸)	۳۷,۲۱۳,۶۷۷,۸۷۵	(۳,۷۴۴,۱۱,۸۶۸)	(۵۲۱,۲۸۱,۲۵۵)	(۵۰۸,۳۴۲,۲۰۲,۶۵۴)	۵۴۸,۸۲۲,۳۷۲,۶۵۲	جمع

بانک تجارت
 بانک صادرات
 بیمه سامان
 بیمه نوین
 حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
 ذوب آهن اصفهان
 ریل سیر کوثر
 شرکت اعتباری ملل
 معدنکاران نسوز
 تسلیح هدیه البرز مشهد
 بانک ملت
 توسعه سامانه ی بوم افزایی تکین
 سرمایه گذاری غدیر
 صنعت غذایی کورش
 فولاد مبارکه
 میا
 نفت اصفهان
 پتروشیمی شیراز
 گروه صنایع کاغذ پارس



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
پاداش های توزیعی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق مرابحه

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۶۹,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۳۱۵,۳۳۲,۳۳۳	۱۸	۱,۴۹۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۴/۸۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۲۷۰,۱۵۹,۸۴۸,۰۰۰	۵۱,۷۱۲,۷۶۲,۴۹۶	۱۸	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۷/۶۱۲	۱۴۰۷/۰۶/۱۴
۳۱,۵۵۶,۷۲۸,۱۶۱	۱۸۴,۳۳۷,۳۲۴,۶۵۱	۲۳	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۶/۱۱۴	۱۴۰۲/۱۱/۳۹
۴۰,۸۸۸,۵۲۴,۹۶۸	۵۰۳,۱۶۶,۶۵۷	۱۸		۱۴/۰۳/۵۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۲۸۹,۳۶۲,۳۰۳,۸۲۵	۱۱۳,۶۴۱,۰۴۶,۶۲۴	۱۸		۱۴/۰۳/۷۳۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۷
	۴,۵۲۴,۳۸۲,۰۹۶	۱۸	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۶
۵۶,۳۳۷,۱۶۴,۴۶۰	۷۱۷,۱۰۸,۳۳۴	۲۰,۵		۱۴/۰۳/۱۱۸۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۲۵,۳۶۲,۰۹۰,۴۰۳	۲۴,۰۹۹,۰۹۱,۳۴۴	۲۰,۵	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۲/۰۵/۰۱
	۳۶,۱۹۸,۸۸۶,۴۲۹	۲۰,۵		۱۴/۰۳/۰۹۰۷	۱۴۰۳/۰۸/۰۲
	۱۰۰,۸۱۱,۰۸۱,۱۳۳	۲۳	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۸
۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۲۸,۷۱۲	۱۷		۱۴/۰۳/۸۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۱۲
۱۸,۳۷۹,۴۱۰,۳۲۴	۸۴۴,۱۶۰,۷۱۲,۵۵۴	۲۳	۲,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۵/۱۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۳۳
۱۰,۶۷۲,۱۸۸,۱۶۷	۸۶,۷۸۵,۶۵۹,۶۵۲	۲۳		۱۴/۰۶/۰۷۱۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۳
۸۸۸۸۱,۰۳۰,۲۵۴					
۶۵,۵۴۷,۲۵۴,۷۲۱					
۱۴,۶۲۹,۵۴۴,۵۶۲					
۲,۶۶۹,۲۴۱,۱۲۷					
۸,۱۷۲,۰۹۷,۹۰۱					
۱,۵۸۸,۵۰۹,۴۸۴,۶۳۳	۱,۷۲۲,۸۶۱,۸۳۹,۵۳۵		۶,۵۲۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹-۴- سود سپرده های بانکی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	سود خالص		هزینه تنزیل	سود ناخالص		نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۸۸,۴۴۷,۹۶۶,۰۱۱	۱۱,۱۹۰,۱۲۸,۲۷۰	۱۱,۱۹۰,۱۲۸,۲۷۰	۰	۱۱,۱۹۰,۱۲۸,۲۷۰	۰	۱۱,۱۹۰,۱۲۸,۲۷۰	متعدد
۱,۴۲۴,۲۰۱,۵۹۱,۷۰۳	۱,۶۳۹,۲۴۵,۹۵۸,۱۶۳	۱,۶۳۹,۲۴۵,۹۵۸,۱۶۳	۰	۱,۶۳۹,۲۴۵,۹۵۸,۱۶۳	۰	۱,۶۳۹,۲۴۵,۹۵۸,۱۶۳	متعدد
۴,۹۷۹,۱۴۶	۴,۲۹۵,۴۱۳	۴,۲۹۵,۴۱۳	۰	۴,۲۹۵,۴۱۳	۰	۴,۲۹۵,۴۱۳	متعدد
۱۵۰,۴۹۰,۱۵۵,۳۳۱	۱۱۲,۸۱۰,۰۹۷,۶۲۸	۱۱۲,۸۱۰,۰۹۷,۶۲۸	۰	۱۱۲,۸۱۰,۰۹۷,۶۲۸	۰	۱۱۲,۸۱۰,۰۹۷,۶۲۸	متعدد
۲۵۴,۴۶۷,۲۱۸,۸۳۵	۱۰۲,۳۴۳,۸۳۲,۷۶۹	۱۰۲,۳۴۳,۸۳۲,۷۶۹	۰	۱۰۲,۳۴۳,۸۳۲,۷۶۹	۰	۱۰۲,۳۴۳,۸۳۲,۷۶۹	متعدد
۲۶,۱۷۵,۹۳۵	۷,۴۳۳,۲۹۱	۷,۴۳۳,۲۹۱	۰	۷,۴۳۳,۲۹۱	۰	۷,۴۳۳,۲۹۱	متعدد
۴۰,۹۵۲,۰۸۱	۶۲,۲۸۷,۶۸۵	۶۲,۲۸۷,۶۸۵	۰	۶۲,۲۸۷,۶۸۵	۰	۶۲,۲۸۷,۶۸۵	متعدد
۲۲۲,۸۹۹,۶۲۲,۴۳۵	۱۸,۳۲۶,۵۸۷	۱۸,۳۲۶,۵۸۷	۰	۱۸,۳۲۶,۵۸۷	۰	۱۸,۳۲۶,۵۸۷	متعدد
۲,۱۰۶,۳۶۰	۱,۷۵۶,۵۰۸	۱,۷۵۶,۵۰۸	۰	۱,۷۵۶,۵۰۸	۰	۱,۷۵۶,۵۰۸	متعدد
۱۰۰,۶۴۷,۴۰۸,۲۸۰	۲۹۳,۷۳۶,۲۰۲	۲۹۳,۷۳۶,۲۰۲	۰	۲۹۳,۷۳۶,۲۰۲	۰	۲۹۳,۷۳۶,۲۰۲	متعدد
۵,۲۰۷,۰۴۴	۴۵,۳۵۹,۵۲۵	۴۵,۳۵۹,۵۲۵	۰	۴۵,۳۵۹,۵۲۵	۰	۴۵,۳۵۹,۵۲۵	متعدد
۵,۷۳۲,۶۱۱	۵,۲۴۲,۵۹۴	۵,۲۴۲,۵۹۴	۰	۵,۲۴۲,۵۹۴	۰	۵,۲۴۲,۵۹۴	متعدد
۵,۴۴۷,۷۴۶	۱۰,۲۹۶,۶۸۲	۱۰,۲۹۶,۶۸۲	۰	۱۰,۲۹۶,۶۸۲	۰	۱۰,۲۹۶,۶۸۲	متعدد
۵۶,۶۳۳,۱۷۴	۲,۸۴۷,۶۳۰	۲,۸۴۷,۶۳۰	۰	۲,۸۴۷,۶۳۰	۰	۲,۸۴۷,۶۳۰	متعدد
۰	۱۲۰,۹۳۶,۵۱۴,۶۷۰	۱۲۰,۹۳۶,۵۱۴,۶۷۰	۰	۱۲۰,۹۳۶,۵۱۴,۶۷۰	۰	۱۲۰,۹۳۶,۵۱۴,۶۷۰	متعدد
۰	۱۲۸۰,۷۹۰,۹۵,۷۸۸	۱۲۸۰,۷۹۰,۹۵,۷۸۸	۰	۱۲۸۰,۷۹۰,۹۵,۷۸۸	۰	۱۲۸۰,۷۹۰,۹۵,۷۸۸	متعدد
۴۱,۹۶۹,۳۵۸,۳۷	۱۶,۲۵۴,۸۹۳	۱۶,۲۵۴,۸۹۳	۰	۱۶,۲۵۴,۸۹۳	۰	۱۶,۲۵۴,۸۹۳	متعدد
۲,۶۸۳,۲۷۰,۶۱۵,۱۱۹	۲,۱۰۶,۰۷۳,۵۱۴,۳۷۸	۲,۱۰۶,۰۷۳,۵۱۴,۳۷۸	۰	۲,۱۰۶,۰۷۳,۵۱۴,۳۷۸	۰	۲,۱۰۶,۰۷۳,۵۱۴,۳۷۸	متعدد

صندوق سرمایه گذاری یاداش سرمایه بهرگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- سود سهام

۱۴۰۲		۱۴۰۳		تعداد سهام		تاریخ تشکیل		سال مالی		نام شرکت	
خالص درآمد سود	ریال	خالص درآمد سود	ریال	سود متعلق به هر سهم	متعلقه در زمان مجمع	مجمع	مجمع	سال مالی	نام شرکت		
۵۸۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۰	۹۹۰,۰۰۰	۶۶	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بانک تجارت		
۱۲۸,۸۰۶,۷۱۶	۸۰,۶۴۰,۴۰۶	۰	۸۰,۶۴۰,۴۰۶	۱۷	۴۷,۴۳۵,۵۳۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک صادرات		
۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۹۷۳,۳۳۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بیمه سامان		
۳۳۱,۴۹۳,۹۰۰	۹۹۳,۳۸۱,۷۰۰	۰	۹۹۳,۳۸۱,۷۰۰	۶۰	۱۶,۵۵۴,۶۹۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	بیمه نوین		
۰	۵۴,۳۸۷,۵۰۰	۰	۵۴,۳۸۷,۵۰۰	۵۰۰	۱۰۸,۵۷۵	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین		
۴,۳۳۷,۰۲۸,۳۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	سرمایه گذاری غدیر		
۷۸۴,۷۰۲,۴۵۰	۱۸۱,۳۳۹,۰۰۰	۰	۱۸۱,۳۳۹,۰۰۰	۵۰۰	۳۶۲,۶۷۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	صنعت غذایی کورش		
۰	۱۶۶,۵۲۰	۰	۱۶۶,۵۲۰	۶۱۰	۳۷۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	مینا		
۱,۴۳۰,۷۴۳,۵۰۰	۱,۰۴۴,۷۶۰,۶۹۸	۰	۱,۰۴۴,۷۶۰,۶۹۸	۳۲۸۶	۳۱۷,۹۳۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	نفت اصفهان		
۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز		
۱۵,۰۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت		
۴۶۱,۳۵۵,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریل سیر کوثر		
۲۶,۵۳۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی		
۵,۵۴۰,۸۵۰,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه		
۸۶,۱۴۴,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پاکشو		
۲۹,۱۲۹,۰۳۸,۸۲۸	۷,۲۵۵,۸۷۸,۵۸۹	۰	۷,۲۵۵,۸۷۸,۵۸۹	۰	۷,۲۵۵,۸۷۸,۵۸۹	۰	۰	۰	گروه صنایع کاغذ پارس		

صندوق سرمایه گذاری یاداش سرمایه بهگزی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر در آمد ها

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۲۴۸۱۵۵۰	۷,۳۱۶,۳۹۶	
۳۲,۳۷۸,۰۳۳	۴,۳۹۴,۴۰۷	
۳۵۶,۳۹۰,۹۴۷	۸۰۱,۶۸۸,۴۰۴	
۶۳۸,۴۴۴,۸۳۰	۸۱۳,۳۹۹,۲۰۷	

هزینه توزیل سود سهام دریافتی سال قبل
 هزینه توزیل سود سپرده بانکی سال قبل
 تبدیل کاربرد کارگزاری

۲۱-۱- مؤننات خرید و نگهداری اوراق با در آمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سررسید	نرخ اسمی	دوره نگهداری	مبلغ شناسایی شده برای خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نماد ورق بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۰-۵	۱۸	۱۴۰۶/۰۸/۲۱ تا ۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۳۷,۴۱۵,۹۳۷,۳۳۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صاف ۰۴۸	ندارد	تامین سرمایه امین
۲۳-۲	۱۸	۱۴۰۷/۰۶/۱۲ تا ۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۵۱,۷۱۳,۷۶۲,۴۹۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اکتور ۰۷۵		صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت یاداش
۲۲	۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۴ تا ۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱,۳۳۹,۲۸۶,۸۷۹,۲۶۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سامان ۰۷		صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت یاداش
۲۰-۷	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۴ تا ۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱۸۰,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اوراق کرمانشاه	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق اختصاصی بازارگردانی پشیمان پارس
۲۲	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۲۳ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۸۴۴,۱۶۰,۷۱۳,۵۵۴	۲,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۵,۰۰۰	کرمان ۵۱۲۶		صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت یاداش
۳۱	۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۱ تا ۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۸۴,۳۳۷,۳۳۴,۴۵۱	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	حسیر ۰۶		صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت یاداش
۳۰	۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۱ تا ۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۸۶,۷۸۵,۶۵۹,۶۵۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	میتکران ۰۶		صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت یاداش



صندوق سرمایه گذاری یاداشت سرمایه بهگزين
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۱۴۸,۵۰۸,۶۷۵	۵۰,۱۸۹,۹۲۵,۰۷۲	
۱,۵۹۹,۹۹۹,۱۶۵	۱,۶۶۵,۷۳۳,۵۲۸	
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۶۲۸,۴۲۷	
۱۴,۳۴۸,۵۰۸,۴۴۰	۵۴,۱۷۱,۳۲۷,۰۲۷	

مدیر صندوق
مترقی صندوق
حسابرس
جمع

۲۳- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۷۰۱,۵۹۳,۱۳۳	۱۰,۷۷۸,۳۲۹,۴۹۴	هزینه تصفیه
۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۲,۰۸۹,۳۰۱	هزینه نرم افزار
۱۰,۸۶۵,۵۵۵,۴۱۲	۱,۳۲۲,۵۹۵,۵۷۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۸۳	۲,۰۵۱,۶۱۶,۷۵۷	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۶۰۲,۳۳۴,۷۱۰	۶۰,۲۳۳,۳۴۸	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذيرش و عضویت در کانون ها
۷۷۹,۹۱۱,۶۵۸	۸۰۸,۱۴۰,۱۲۵	هزینه خدمات بانکی
۱۹,۶۹۵,۴۷۲,۹۴۶	۲۵,۳۹۴,۳۰۴,۶۱۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۴- سود پرداختی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۵۷,۲۳۲,۷۲۳,۶۸۰	۳۸۳,۰۲۷,۴۳۰,۳۶۰	۳۱ فروردین
۵۳۶,۰۲۲,۴۱۴,۴۵۶	۴۲۳,۴۰۸,۶۱۱,۴۴۶	۳۱ اردیبهشت
۵۵۹,۸۰۹,۱۴۲,۰۶۲	۳۶۴,۳۷۱,۰۶۱,۸۴۸	۳۱ خرداد
۵۷۳,۲۵۳,۶۱۲,۹۰۲	۳۳۹,۶۴۶,۹۹۵,۲۵۲	۳۱ تیر
۵۶۰,۰۳۲,۸۲۵,۸۹۶	۲۸۶,۳۹۶,۹۴۰,۱۰۶	۳۱ مرداد
۵۰۳,۷۵۳,۸۰۹,۱۷۶	۲۹۴,۱۰۳,۶۳۰,۵۲۴	۳۱ شهریور
۴۷۲,۷۵۵,۵۰۴,۳۰۴	۳۴۱,۱۸۰,۹۹۸,۸۴۰	۳۰ مهر
۴۵۶,۵۹۹,۱۰۶,۱۸۴	۵۹۸,۵۰۶,۰۴۹,۵۲۶	۳۰ آبان
۳۹۱,۱۴۴,۱۵۷,۴۱۶	۶۰۱,۳۰۴,۶۸۱,۰۱۲	۳۰ آذر
۴۰۲,۶۰۴,۴۴۲,۷۶۰	۶۲۱,۹۱۰,۷۰۸,۶۹۲	۳۰ دی
۳۳۵,۵۸۸,۸۳۶,۴۶۴	۵۸۷,۲۸۸,۶۱۴,۹۹۰	۳۰ بهمن
۲۸۰,۸۳۱,۸۷۶,۰۰۶	۴۷۵,۱۳۰,۳۶۴,۴۰۰	۳۰ اسفند
۵,۷۲۹,۶۲۸,۴۵۱,۳۰۶	۵,۳۱۶,۲۷۶,۰۸۶,۹۹۶	

۲۵- تعدیلات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۲۶,۰۱۱,۹۲۰,۰۶۹	۷۵۹,۰۷۵,۸۰۲,۷۷۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۷۱,۱۹۱,۲۲۳,۱۰۸)	(۶۳۸,۴۵۶,۲۸۷,۱۱۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۵,۱۷۹,۳۰۳,۰۳۹)	۱۲۰,۶۱۹,۵۱۵,۶۶۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

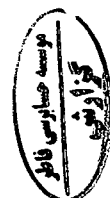
۱۴۰۲		۱۴۰۳		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	سهامدار و کارگر	کارگزاری بورس بهگزین	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	سیدگردان پاداش سرمایه	مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۵۵	عادی	۵۵	مدیر سرمایه گذاری	پوریا تسلیمان	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۲۰	مدیر سرمایه گذاری	حسن سخاب مدام	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱۰	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	المیراجمالی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۲۰	عادی	۲۲	وابسته به مدیر صندوق	سعید متین راد	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۳	عادی	۳	وابسته به مدیر صندوق	ناصر متین راد	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۱۱۱	عادی	۱۲۵	وابسته به مدیر صندوق	کوروش شمس	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۳۱۸	عادی	۳۶۷	وابسته به مدیر صندوق	علی شمس	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۲,۵۱۷		۲,۶۰۲		جمع	

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۰	(۱۳,۶۹۷,۴۲۵,۹۸۰)	۳۵,۱۷۹,۶۷۳,۵۶۴,۶۳۸	خرید و فروش اوراق بهادار	سهامدار ممتاز و کارگزار	کارگزاری بورس بهگزین
۰	۰	۱۰۴,۰۵۲,۵۱۷,۶۵۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو
۰	۰	۳,۴۵۱,۳۵۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری پاداش
۱۶۹,۰۰۰,۰۲۹,۷۰۲	۱۹۷,۷۶۸,۹۷۸,۵۳۴	۵۰,۱۸۹,۹۲۵,۰۷۲	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق و سهامدار ممتاز	سبدگردان پاداش سرمایه
۵۰۸,۹۵۶,۹۵۱	۰	۱,۴۹۵,۰۸۱,۷۲۸	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۰	۱۷۰,۴۹۱,۸۰۰	۱۷۰,۴۹۱,۸۰۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۶۲۹,۰۳۹,۳۴۰	۲,۴۲۴,۶۶۷,۷۶۷	۲,۳۱۵,۶۲۸,۴۲۷	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی فاطر
۰	۰	۵۹۱,۹۵۳,۶۲۵,۷۰۰	خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری سهامی پاداش سرمایه پارس
۰	۰	۹۶,۷۶۳,۸۷۳,۲۳۱	خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع پاداش

۲۷-۱- جزئیات مبلغ ترجیحی دریافت شده از صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش (اشخاص وابسته) مبتنی بر قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح یادداشت توضیحی ۲۱ می باشد.



صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه بهگزین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۸- **رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها**
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۹- **تعهدات و بدهی های احتمالی**
صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و اسناد تضمینی می باشد.

۳۰- **مدیریت سرمایه و ریسک**
۳۰-۱ هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سود آور باشد ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فرا روی صندوق را می پذیرند.

۳۰-۲ **ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق**: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۳۰-۳ **ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت**: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت ها بخش از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۳۰-۴ **ریسک نوسان بازده بدون ریسک**: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.