

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۱	یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و رایج صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت رایج صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- ضوابط و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ در خصوص حد نصاب حداکثر ۵ و ۱۰ درصد کل دارایی‌ها در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر از جمله سهام شرکت‌های ایران خودرو، آذراب، سیمان سپاهان، پرداخت الکترونیک سامان کیش، بانک ملت، شرکت اعتباری ملل، بانک صادرات، ماشین سازی اراک، بانک تجارت، تامین ماسه، صنایع ماشین سازی اراک، و همچنین حد نصاب تخصیص حداکثر ۱۵ درصد کل دارایی‌های صندوق در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی.

۵-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ مبنی بر الزام عضویت تمامی صندوق‌ها در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران.

۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ مبنی بر حد نصاب وجود حداقل تعداد ۱۰۰ سرمایه گذار جهت تمدید مجوز صندوق سرمایه گذاری.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به مواردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه‌ای این موسسه قرار گرفته است در این خصوص، موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردید.

گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق موضوع بند ۳ ماده ۴۷ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ آذرماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداری رسمی)
جهانگیر رضائی
۸۰۰۳۳۷
علیرضا شایان
۸۱۱۰۳۰

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی برای دوره مالی

منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

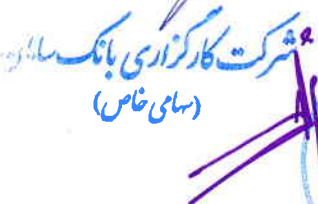
باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
۴	یادداشت های توضیحی :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۷	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۱	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکانیانس اعقان	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	



آدرس :

تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک ، نبش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی : ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
تلفن : ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲ ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۷۱
فاکس : ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

Address :

7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Afriqa Boulevard
Tehran-Iran P.O. Box:1517944811
Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
Fax: (+9821) 88774689

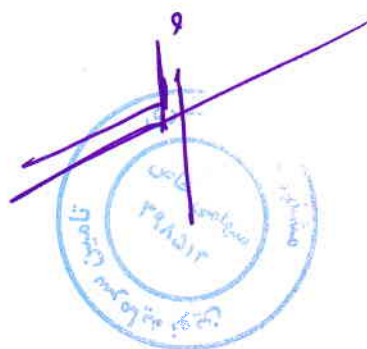
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۰۱۳	۱۸,۵۶۳,۱۸۵,۰۸۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵	*	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۲۱,۶۴۸,۸۴۶	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۸	حسابهای دریافتنی
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۱۶	۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۹	پیش پرداخت هزینه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
*	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	۱۱	جاری کارگزاران
۱۹۷,۴۴۶,۲۸۱,۶۷۳	۲۸۹,۷۳۹,۸۲۸,۰۳۰		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳	*	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۹,۹۴۲,۷۷۴,۴۵۳	۴,۱۴۹,۸۱۰,۰۳۲		جمع بدهی ها
۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۹۷,۴۹۹	۲,۷۶۵,۲۵۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری


 شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۱,۹۱۸,۴۶۳,۲۰۷	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴
سود سهام	۱۷	۴,۲۵۰,۲۳۲,۴۸۱	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴
سایر درآمدها	۱۹	۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۱۴
جمع درآمدها		۱۲۰,۷۳۱,۷۴۵,۴۸۲	۷۱,۲۶۸,۱۳۶,۶۰۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳)	(۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵)	(۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴)
جمع هزینه ها		(۷,۱۱۴,۹۸۵,۲۹۸)	(۳,۴۶۵,۵۱۴,۷۹۹)
سود خالص		۱۱۳,۶۱۶,۷۶۰,۱۸۴	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۵۵/۲۸٪	۴۰/۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۳۹/۹۲٪	۴۰/۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۵۹۴	۱۰,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۱	۱۲,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۰۳)	(۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۱)	(۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق	۲۳	(۲۱,۶۲۱,۵۸۱,۶۵۹)	-	(۱۸,۷۰۵,۲۵۹,۳۳۹)
سود خالص دوره	-	۱۱۳,۶۱۶,۷۶۰,۱۸۴	-	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
تعدیلات	۲۲	۱۶,۰۰۰,۳۳۲,۲۵۳	-	۴,۳۶۴,۴۰۸,۵۹۴
خالص دارایی های پایان دوره	۱۰۳,۲۷۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

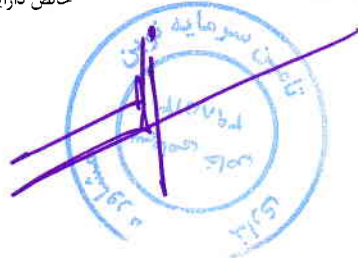
سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره



شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)



شخص انشیان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مجامع برگزار شده و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا ۱۳۹۸/۱۱/۲۲ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۲ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.roshdfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع

ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، خ گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی. ۲۲.

۴-۲- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت

رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی شماره ۱۱۳.

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت

های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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 و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- 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.

۳-۴-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۴-۲- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

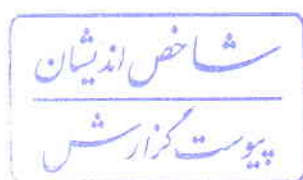
توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴ 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 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 علی الحساب، 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- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
مدیر	سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، علاوه سه در هزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰٫۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی								
متولی	سالانه ۱/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال								
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*								
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:								
	۱- ۳۱۲،۵۰۰،۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه								
	۲- ۶،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال								
	۳- ۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال								
	۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰،۰۰۰ ریال تا ۵۰،۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۵/۰۰۰۰۰</td><td>۳/۰۰۰۰۰</td><td>۱/۰۰۰۰۰</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ریال	از ۳۰،۰۰۰ ریال تا ۵۰،۰۰۰ ریال	بالای ۵۰،۰۰۰ ریال	ضریب	۵/۰۰۰۰۰	۳/۰۰۰۰۰	۱/۰۰۰۰۰
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ریال	از ۳۰،۰۰۰ ریال تا ۵۰،۰۰۰ ریال	بالای ۵۰،۰۰۰ ریال						
ضریب	۵/۰۰۰۰۰	۳/۰۰۰۰۰	۱/۰۰۰۰۰						



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.03/365 \times n)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰			۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸/۴۲	۱۶,۶۲۷,۰۴۱,۶۰۰	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	۲۲,۷۹	۶۶,۰۲۴,۹۱۸,۷۵۰	۵۹,۳۳۱,۷۹۷,۰۷۰	بانکها و موسسات اعتباری
۵/۶۴	۱۱,۱۴۳,۵۵۴,۰۰۰	۷,۵۹۰,۳۸۱,۹۱۸	۱۵,۵۸	۴۵,۱۳۹,۸۰۳,۵۵۹	۳۲,۶۸۱,۲۰۰,۹۸۶	ساخت محصولات فلزی
۲/۰۰	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۲,۹۳۴,۲۶۹,۵۶۷	۸,۶۱	۲۴,۹۲۷,۱۶۸,۶۷۶	۲۶,۶۵۱,۳۶۲,۰۵۲	سیمان، آهک و گچ
۱/۶۷	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	۸,۱۴	۲۳,۵۹۵,۸۰۵,۷۳۱	۱۶,۳۶۷,۰۴۰,۱۸۶	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰	.	.	۷/۰۰	۲۰,۲۹۱,۳۱۳,۷۵۰	۲۱,۸۵۲,۷۶۱,۲۱۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰/۰۰	.	.	۶/۱۳	۱۷,۷۵۸,۹۴۵,۴۵۰	۱۴,۴۲۰,۹۸۵,۷۳۵	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰	.	.	۵,۹۳	۱۷,۱۸۳,۵۳۰,۹۸۰	۱۳,۰۲۱,۷۵۴,۴۳۶	استخراج سایر معادن
۲/۷۹	۵۵۰۰,۱۹۱,۰۰۰	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	۴,۸۴	۱۴,۰۲۶,۱۹۸,۰۷۵	۱۴,۵۳۵,۸۵۵,۴۹۲	فلزات اساسی
۹/۲۱	۱۸,۱۷۸,۱۵۱,۳۶۴	۹,۴۵۹,۲۰۶,۷۲۲	۲,۶۴	۷,۶۵۸,۱۹۷,۳۹۸	۷,۶۶۳,۹۴۱,۴۲۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲/۶۲	۵,۱۷۹,۴۴۵,۹۵۰	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۳	۲,۱۴	۶,۲۰۸,۸۶۷,۵۰۰	۴,۸۳۴,۰۶۴,۸۲۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۲/۷۶	۵,۴۴۹,۸۳۲,۳۳۷	۶,۴۸۲,۲۹۰,۳۹۴	۱,۹۱	۵,۵۴۰,۰۸۴,۱۹۷	۴,۴۸۶,۳۰۱,۳۴۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰/۰۰	.	.	۱,۲۷	۳,۶۷۸,۲۸۳,۶۲۴	۳,۲۴۸,۰۱۹,۳۵۴	سرمایه‌گذاریها
۰/۰۰	.	.	۱,۲۶	۳,۶۴۲,۸۳۲,۶۷۵	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰/۰۰	.	.	۱,۱۸	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶	۳,۲۲۰,۱۹۲,۰۶۷	استخراج کانه‌های فلزی
۱/۷۹	۳,۵۳۶,۹۴۴,۹۵۰	۳,۶۳۹,۰۰۶,۹۶۹	۱,۱۸	۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱	۴,۱۱۶,۷۹۹,۰۹۷	خدمات فنی و مهندسی
۰/۰۰	.	.	۰,۹۶	۲,۷۸۰,۶۲۲,۰۰۰	۳,۳۱۵,۳۱۱,۹۶۰	حمل و نقل آبی
۵/۰۷	۱۰۰۰,۲۸۵۳,۳۲۳	۱۰۰,۸۵۵,۵۴۰,۴۲۹	۰/۰۰	.	.	محصولات شیمیایی
۲/۲۶	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۳,۵۶۹,۳۲۹,۷۰۳	۰/۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱/۸۰	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	۰/۰۰	.	.	قند و شکر
۰/۸۸	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴	۱,۸۶۸,۸۴۸,۵۰۸	۰/۰۰	.	.	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۰/۶۲	۱,۴۲۹,۷۸۷,۸۲۵	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۰/۰۰	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۷/۵۳	۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۸۲,۲۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۱/۵۷	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲	۲۳۲,۳۹۱,۸۲۴,۹۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سلطان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذرماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	
سپرده های بانکی:			
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۰	۱۸,۵۶۳,۱۸۵,۰۸۳	۶/۴۱
		۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۱۷/۳۵
		۱۸,۵۶۳,۱۸۵,۰۸۳	۶/۴۱

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:			
اسناد خزانه ۱۱ بوند چه ۹۶-۹۷۰۹۱۳			۰/۰۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸			۰/۰۰
			۰/۰۰

۸- حساب های دریافتی

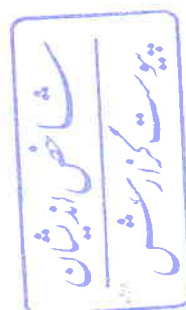
۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
توزیل نشده	نرخ تنزیل	هرینه تنزیل	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
سود دریافتی سپرده های بانکی	۱۰	۲۰,۱۷۰,۶۳۸	۰
سود سهام	۲۵	۳,۹۱۹,۹۴۲,۴۵۸	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱
		۴,۱۳۱,۶۴۸,۸۴۶	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱

۹- پیش پرداخت هزینه

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
مخرجات اضافی شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج بر مبنای مجامع	۱۶,۱۰۱,۴۳۸	۰	۰
مخارج نرم افزار و سایت	۳۴,۶۲۵,۰۰۰	۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶
		۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
حساب جاری نزد شعبه حام جم	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)	۹۷۷,۷۸۵,۲۲۵,۶۳۲	(۹۴۶,۱۲۲,۶۴۸,۰۷۴)	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵
(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)	۹۷۷,۷۸۵,۲۲۵,۶۳۲	(۹۴۶,۱۲۲,۶۴۸,۰۷۴)	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵

کارگزاری بانک سامان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

ریال	ریال
۷۶۸,۳۰۶,۳۷۹	۱,۹۰۹,۶۷۲,۶۲۳
۵۴۸,۸۸۹,۳۹۱	۱,۴۶۳,۵۲۲,۱۲۶
۴۱,۴۹۵,۱۴۳	۵۵,۹۲۲,۰۱۴
۳۲,۳۰۵,۰۰۰	۴۰,۸۷۵,۰۰۰
۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳

مدیر

ضامن نقدشوندگی

متولی

حسابرس

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

ریال	ریال
۲۵۷,۴۴۷,۴۵۸	۴۸۱,۰۷۲,۸۰۳
۱۳۴,۴۲۷,۹۹۹	۱۶۸,۳۰۵,۴۶۶
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹

ذخیره تصفیه

بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت

بابت تاسیس و نگهداری صندوق

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶۵,۷۰۶,۰۰۸,۵۶۴	۹۲,۱۸۷	۲۸۲,۸۲۴,۷۶۲,۸۸۱	۱۰۲,۲۷۸
۱,۷۹۷,۴۹۸,۶۵۶	۱,۰۰۰	۲,۷۶۵,۲۵۵,۱۱۷	۱,۰۰۰
۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۹۳,۱۸۷	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۱۰۳,۲۷۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	مبلغ	یادداشت
		ریال	
۴۶,۱۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱۵-۱	
۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۱۵-۲	
۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷		

۱۵-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۲۵۵,۴۵۹	۱۰,۳۳۱,۰۴۸,۱۹۱	۱۲۵,۵۹۲,۹۷۴	۱۱۹,۳۱۳,۰۴۰	۱۴,۵۴۲,۶۴۷,۵۷۳	۲۵,۱۱۸,۶۰۱,۷۷۸	۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۶,۲۳۳,۸۱۸	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	۳۸,۵۴۶,۵۵۱	۳۶,۶۱۹,۰۴۴	۴,۵۷۷,۸۰۲,۱۱۴	۷,۷۰۹,۳۱۷,۱۶۱	۳,۵۰۰,۰۰۰
۵۳۱,۹۱۶,۷۵۶	۳,۴۴۳,۷۲۷,۳۲۴	۸۴,۳۲۱,۵۶۴	۹۰,۵۴۶,۱۷۷	۱۵,۴۴۳,۸۸۸,۵۴۸	۱۹,۰۶۲,۴۸۳,۶۱۳	۴,۳۳۸,۹۷۴
۰	۳۲۶,۱۹۹,۱۶۶	۹,۷۶۸,۶۲۳	۱۰,۳۳۴,۴۲۰	۱,۸۱۹,۳۸۹,۴۳۵	۲,۱۷۵,۶۹۱,۶۵۴	۶۹۲,۱۷۸
۰	۱,۰۳۸,۵۲۹,۰۳۵	۳۳,۴۹۹,۹۷۹	۲۲,۳۷۲,۳۷۰	۳,۶۲۵,۴۸۶,۱۶۶	۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷	۲,۱۴۷,۳۹۵	۱۰,۱۹۹,۶۲۴	۱,۹۸۴,۱۱۳,۵۲۴	۲,۱۴۷,۳۲۳,۷۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۲۱۵,۴۷۶,۲۴۳)	۱۷۵,۲۰۱,۰۸۵	۵۱,۳۹۱,۳۲۵	۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۳۲۳	۱۰,۳۷۸,۲۶۷,۸۶۰	۳,۶۶۹,۱۱۱
۹۰,۱۹۲۹,۷۹۰	۳۱,۷۵۸,۳۱۰,۴۳۰	۶۴۵,۴۶۲,۳۵۱	۷۲,۰۶۹,۳۲۵	۱۱۸,۶۰۲,۶۸۲,۷۱۶	۱۵۱,۷۲۷,۵۵۸,۸۲۲	

شخص اندیشان
پورت گزارش

سال مالی منتهی

1397/07/3.23

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	حالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰۱,۹۲۹,۷۹۰	۳۱,۷۵۸,۳۱۰,۴۳۰	۶۴۵,۴۶۲,۳۵۱	۷۲۰,۶۹۹,۳۲۵	۱۱۸,۶۰۲,۶۸۳,۷۱۶	۱۵۱,۱۲۷,۰۵۵,۸۲۲	-
۱,۰۸۶,۹۶۱,۴۲۵	(۳۱۷,۵۰۷,۶۱۲)	۸۰,۳۶۸,۰۰۸	۳۸,۱۷۴,۷۶۳	۸,۲۰۶,۱۵۰,۰۳۶	۸۰,۳۶۸,۵۳۳,۹۹۵	۱۵۸,۴۴۴
۲,۲۷۷,۸۸۷,۳۸۰	۶۷۱,۵۸۰,۳۷۰	۳۰,۱۳۸,۸۵۰	۲۸,۶۳۱,۸۶۱	۵,۲۹۷,۴۱۹,۶۳۲	۶۰,۳۷۷,۷۷۰,۷۱۳	۱۵۰,۰۰۰
*	۳۰,۱۸۵,۱۴۵,۷۱	۶۵۵,۴۹۵,۴۶۶	۶۶۶,۹۲۹,۰۳۴	۱۱,۹۳۹,۳۷۱,۹۸۳	۱۴۰,۹۰۰,۳۶۵,۱۳۴	۱,۵۵۰,۰۰۰
*	(۱۹۳,۷۰۴,۴۶۵)	۱۰,۸۹۹,۵۲۸	۱۰,۳۵۴,۵۴۹	۲,۳۵۲,۳۵۶,۰۲۸	۲,۱۷۹,۹۰۵,۶۴۰	۶۴,۸۰۱
*	۱۰,۸۹,۱۱۵	۱۶,۱۰۲	۱۵,۲۹۵	۲۰,۹۹,۹۸۸	۳,۲۳,۵۰۰	۱۱۳
۵۵۱,۶۹۶,۰۷۲	۱,۳۰۱,۶۱۹,۶۳۰	۶۶۰,۱۲,۹۲۱	۷۳,۹۵۲,۸۸۲	۱۴,۱۲۷,۵۷۶,۸۶۶	۱۵,۵۶۹,۱۶۲,۲۹۹	۱,۲۷۷,۰۷۱
*	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	۱۴,۱۷۹,۹۹۱	۱۳,۴۷۰,۹۲۶	۲,۴۶۳,۷۷۹,۰۶۳	۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
*	۲۰,۴۳,۱۰۰	۶۱,۲۳۰	۵۸,۱۵۷	۱۰۰,۸۱,۵۶۱	۱۲,۲۴۴,۰۳۸	۴۴۶
(۴,۳۷۷,۸۳۳)	۱,۶۳,۵۲۲,۸۰۶	۱,۹۰۴,۵۵۷	۹۰,۴۶۶,۳۳	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴	۱,۹۰۴,۵۶۹,۹۱۰	۱,۲۴۴,۴۸۹
*	۶۴۴,۷۹۶,۱۹۱	۱۳,۲۵۸,۱۴۹	۱۲,۵۹۵,۱۵۹	۲,۰۰۰,۹۸۲,۹۶۱	۲,۶۵۱,۶۳۲,۴۶۰	۳۰۰,۰۰۰
*	۲,۴۹۱,۷۰۰,۸۹۹	۳۷,۱۸۱,۱۵۴	۳۵,۳۲۲,۰۲۴	۴,۸۷۲,۰۲۹,۰۳۱	۷,۴۶۶,۳۳۳,۱۰۸	۱۵۰,۰۰۰
*	۲۲۸,۹۴۱,۲۸۴	۵۰,۲۶۵,۰۹	۳۳,۸۷۵,۹۰۵	۴,۷۶۸,۶۷۱,۰۲۱	۵۰,۲۶۵,۱۴۷,۱۹	۵۰۰,۰۰۰
*	۱,۳۱۰,۰۹۸۷,۷۹۲	۵۰,۳۶۶,۶۲۸	۶۰,۴۳۹,۳۵۰	۱۱,۳۰۲,۴۳۲,۹۱۵	۱۲,۷۲۴,۳۲۶,۶۸۵	۷,۶۴۰,۳۳۹
*	۹۰۶,۵۱۰,۹۹۵	۱۱,۱۹۲,۵۱۱	۱۰,۶۳۲,۸۲۷	۱,۳۱۰,۱۶۶,۴۴۲	۲,۲۳۸,۵۰۲,۷۷۵	۹۳۰,۰۰۰
*	۱,۱۰۳,۱۱۵,۰۳۰	۱۹,۸۶۰,۹۹۰	۱۸,۹۳۲,۴۷۷	۲,۸۴۲,۹۳۵,۷۰۳	۳,۹۵۵,۸۳۴,۲۰۰	۲,۳۲۳,۸۵۶
*	۵۶۵,۳۶۷,۹۴۱	۵۵,۶۴۱,۴۶۶	۵۸,۳۹۳,۷۴۱	۱۱,۶۱۴,۰۹۶,۸۵۲	۱۲,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
*	۶۰۱,۷۳۷,۵۹۶	۱۶,۳۲۸,۲۴۴	۱۵,۴۱۶,۶۰۲	۲,۶۱۲,۲۷۳,۳۵۱	۳,۲۴۵,۶۵۵,۷۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
*	۱,۹۰۰,۰۳۸۲	۶۴,۳۲۲	۶۱,۰۱۰	۱۰,۸۱۸,۹۶۶	۱۲,۸۴۴,۴۸۰	۴,۸۹۵
*	۶۵۲,۷۲۹,۵۶۲	۲۳,۶۷۷,۷۰۱	۲۲,۴۹۳,۶۶۶	۴,۰۳۶,۶۴۳,۴۰۷	۴,۷۲۵,۵۴۴,۳۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۲۵۸,۹۳۸	۱۶۱,۴۷۴,۳۰۱	۷,۹۰۰,۶۶۸	۷,۵۰۰,۵۵۶۱	۱,۴۰۳,۲۵۴,۴۳۵	۱,۵۸۰,۱۳۴,۹۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
*	۴۶۰,۳۰۹,۶۴۴,۶۹۵	۷۰,۳۱۹,۰۹۲	۹۲,۰۹۷۷,۴۷۷	۱۴,۸۰۷,۱۴۹,۸۷۵	۱۹,۵۷۴,۳۱۱,۳۰۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
*	۷۲۶,۷۸۳,۹۲۹	۴,۷۰۹,۴۳۵	۲۲,۳۶۹,۸۰۵	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۴,۷۰۹,۴۵۶,۸۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰
*	۱۷۰,۵۶۴,۰۲۰	۲۰,۱۴۹,۹۸۸	۱۹,۱۴۲,۴۴۲	۳,۸۲۰,۱۴۳,۵۵۰	۴,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۸۱,۴۴۴,۹۳۲)	(۵۰۷,۷۸۲,۸۵۷)	۲۱,۸۱۳,۱۵۰	۳۰,۳۲۲,۲۰۹	۶,۸۰۸,۴۳۳,۷۶۸	۶,۳۴۴,۶۳۷,۸۷۰	۲,۳۶۰,۱۰۰
*	۲,۲۹۴,۸۱۵,۲۱۳	۷۲,۲۸۷,۹۶۶	۶۸,۶۳۳,۳۹۵	۱۲,۰۲۱,۸۲۳,۴۴۶	۱۲,۶۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	اوزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۶۰,۹۱۰,۸۵۰	۵۱,۷۹۹,۵۰۶,۳۳۸	۱,۲۸۱,۸۳۹,۷۴۷	۱,۴۶۰,۳۸۷,۴۴۵	۲۵۲,۹۱۰,۰۴۴,۱۲۱	۳۰,۷۴۵,۱۷۷,۵۵۱	نقل از صفحه قبل
*	۱,۳۷۱,۳۶۴,۰۲۸	۳۳,۸۴۴,۳۱۳	۳۲,۱۵۱,۹۱۰	۵,۳۳۱,۵۱۰,۹۶۰	۶,۷۶۸,۸۸۷,۲۱۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
*	۸۴۷,۷۵۳,۰۶۹	۲۴,۷۵۳,۷۰۸	۲۳,۵۱۵,۸۳۱	۴,۰۵۴,۷۲۷,۳۹۲	۴,۹۵۰,۷۵۰,۰۰۰	شرکت اعتباری ملل
*	۵,۶۵۳,۵۵۶,۹۷۶	۵۹,۰۷۶,۳۸۳	۵۶,۱۲۲,۳۳۲	۶,۰۴۶,۵۲۶,۲۱۹	۱۱,۸۱۵,۲۸۱,۹۱۰	شیمیایی ایران
*	۱,۰۸۶,۴۷۵,۴۹۲	۳۵,۳۲۸,۵۱۳	۳۳,۵۶۱,۹۸۰	۵,۹۱۰,۳۴۰,۵۲۰	۷,۰۶۵,۷۰۶,۵۰۵	صنعتی صابونر
*	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)	۴,۳۹۷,۱۶۹	۳۰,۸۸۶,۴۶۲	۴,۴۵۳,۳۴۵,۷۵۰	۴,۳۹۷,۱۸۷,۶۵۲	صنعتی بهشهر
۳۱,۸۳۱,۷۹۴	۶,۴۶۲,۴۴۶,۱۰۵	۸۶,۶۹۶,۱۸۸	۸۲,۳۶۰,۵۵۶	۱۰,۷۰۷,۷۵۹,۰۰۱	۱۷,۳۳۹,۲۶۱,۸۵۰	عمران فارس
۲۵,۷۴۱,۷۷۲	۲,۵۴۲,۱۳۶,۶۹۱	۵۹,۰۶۴,۵۶۷	۵۸,۹۹۴,۳۶۰	۹,۶۹۶,۷۸۱,۸۷۰	۱۲,۳۵۶,۷۷۷,۴۸۸	عمران و توسعه شاهد
۳,۴۰۳,۴۸۵,۷۱۸	۳۸۰,۳۴۳,۴۴۴	۳۱,۳۲۸,۳۱۱	۴۷,۳۰۰,۳۱۷	۹,۴۹۹,۱۴۶,۴۴۲	۹,۹۵۸,۰۱۸,۵۰۴	فولاد مبارکه
*	۹۹۹,۵۳۳,۹۳۷	۲۲,۹۵۸,۸۸۱	۲۱,۸۱۰,۸۵۲	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۴,۵۹۱,۷۷۷,۶۷۰	قند ثابت خراسان
*	۴۹۴,۵۳۲,۲۲۴	۲۰,۲۷۶,۶۶۳	۱۹,۲۶۲,۶۶۶	۳,۵۲۱,۲۶۶,۶۹۷	۴,۰۵۵,۳۳۶,۳۵۰	قند قزوین
*	۲۴۹,۲۳۶,۳۷۴	۲۶,۲۸۵,۱۱۸	۲۴,۹۷۰,۸۱۰	۴,۹۵۶,۵۳۲,۰۴۳	۵,۲۵۷,۰۲۴,۳۴۵	کشتیرانی ایران
*	۲۰۷,۰۰۲,۹۳۸	۳,۵۲۷,۹۸۹	۱۶,۷۵۷,۹۲۳	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
*	۹۷۱,۲۴۱,۷۳۷	۱۰۵,۰۷۸,۷۷۷	۹۹,۸۲۴,۰۱۰	۱۹,۸۲۹,۶۳۶,۱۴۶	۲۱,۰۱۵,۷۸۰,۶۷۰	گروه پتروشیمی س ایرانلیان
۳۰,۲۷۵,۷۷۹,۹۷۸	۶۲,۷۵۲,۰۹۵	۲,۴۲۲,۸۹۳	۱۱,۵۰۸,۷۲۸	۲,۳۴۶,۲۱۶,۲۸۴	۲,۴۲۲,۹۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۳۳,۴۹۹,۱۲۹	۶۷۱,۹۶۱,۸۰۷	۲۰,۷۲۴,۶۰۰	۴۴,۳۹۳,۳۳۰	۸,۶۰۸,۹۴۹,۶۲۳	۹,۳۴۶,۰۴۹,۳۶۰	ماشین سازی اراک
۹۹۱,۳۱۰,۴۴۸	۳,۶۵۵,۲۶۹,۶۳۰	۶۲,۲۶۲,۶۰۶	۶۱,۵۷۶,۰۰۵	۹,۱۸۴,۱۹۷,۱۲۵	۱۲,۹۶۳,۴۰۵,۳۶۶	مینا
۳۷۸,۰۶۳,۸۹۲	۹۳,۶۳۱,۷۰۱	۳,۷۶۲,۶۰۱	۱۷,۸۷۲,۳۳۸	۳,۶۴۷,۳۴۶,۲۲۰	۳,۷۶۲,۶۱۲,۸۶۰	علی مس
۷,۶۹۷,۶۲۹,۵۶۸	۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰	۱,۶۳۳,۵۱۴	۷,۷۱۱,۶۸۷	۱,۴۶۴,۸۶۵,۵۷۱	۱,۶۲۳,۵۱۵,۶۵۲	نفت اصفهان
*	۷۲۵,۱۵۰,۸۱۵	۲۶,۵۰۷,۸۱۶	۲۵,۱۸۲,۴۰۱	۴,۵۲۴,۷۲۳,۲۰۸	۵,۴۰۱,۵۶۴,۲۴۰	نفت پارس
۱۴۰,۳۸۵,۳۱۲	۵۹,۸۵۱۳,۹۷۳	۱۲,۱۶۹,۵۷۰	۱۷,۷۳۹,۴۴۹	۳,۱۰۶,۲۱۲,۴۹۷	۳,۷۳۴,۶۳۵,۴۸۹	نفت تهران
۱۳۷,۷۲۲,۲۶۶	*	*	*	*	*	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۳۴,۱۲۲,۶۳۳)	*	*	*	*	*	ایران ارقام
(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	*	*	*	*	*	ایران یاسا
(۱۴۷,۸۸۴,۶۴۵)	*	*	*	*	*	بانک سینا
۱۸۱,۰۰۸,۱۳۵	*	*	*	*	*	بانک کارآفرین
۲۰,۴۷۶,۱۷۸,۷۰۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۳,۴۱۵	۱,۹۲۳,۹۳۹,۹۲۷	۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۳۹	۴۵۹,۷۰۶,۲۱۴,۴۷۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۴۷۶,۱۷۸,۷۰۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۳۳,۹۲۹,۹۲۷			۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۳۹	۴۵۹,۷۰۶,۲۱۴,۴۷۳	-
۲,۲۶۲,۶۸۹,۹۲۸							-
۱,۹۵۳,۶۶۲							-
۶۰,۶۳۴,۴۵۰							-
۴,۷۶۳,۲۹۸							-
(۳۲,۶۶۳,۰۵۳)							-
۶۷۷,۲۶۰,۲۲۳							-
۱,۰۷۹,۵۳۶,۳۰۱							-
۳,۶۸۶,۴۶۵,۲۰۵							-
۱۰۰,۷۹,۶۷۴							-
۸,۲۶۸,۷۵۷							-
۲۴۳,۳۱۱,۰۹۳							-
۳۵۳,۱۲۲,۹۸۸							-
۴۳,۸۶۵,۵۱۶							-
(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۲)							-
۷۵۴,۶۵۵,۴۲۶							-
(۱۷۲,۱۳۷,۲۸۲)							-
(۲۸,۹۱۴,۹۲۳)							-
۲۵۰,۶۸۴							-
(۳۳,۵۳۷,۰۸۴)							-
۱۵۲,۸۹۳,۰۷۸							-
(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)							-
۳,۲۰۷,۷۱۰,۴۴۴							-
۹۹۲,۹۸۸,۳۶۸							-
۷۷۵,۳۰۹,۳۰۶							-
(۳۶,۵۷۰,۴۴۷)							-
۱,۷۷۴,۶۷۷,۶۶۲							-
۶,۹۲۸,۶۱۳,۲۸۵							-
۴۲,۹۲۲,۴۳۹,۳۰۲	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۳۳,۹۲۹,۹۲۷		۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۳۹	۴۵۹,۷۰۶,۲۱۴,۴۷۳	-

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی پارس

پتروشیمی شازند

پلاستیکار

پمپ ایران

توسعه صنایع بهشهر

توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه

چادرسلو

خفاری شمال

رایان سایپا

سرمایه سبحان

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری پتروشیمی

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری معادن و فلزات

سیمان داراب

کشتیرانی دریای خزر

شهرسازی و خانه سازی باغمیشه

نیشه همدان

فجر انرژی خلیج فارس

فولاد آلیازی ایران

فولاد خوزستان

فولاد کاوه

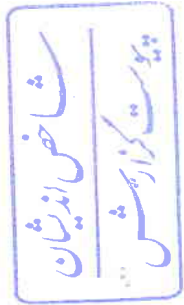
کالسمین

کرین

گروه توسعه ملی ایران

گل گهر

نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی
به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۹۲۲,۴۳۹,۳۰۲	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۳۳,۹۲۹,۹۲۷	۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۲۹	۴۵۹,۷۰۶,۳۱۴,۴۷۳	-
۱,۶۵۴,۲۰۱	.	.	.	.	.	-
(۱۳,۰۷۹,۲۱۵)	.	.	.	.	.	-
(۵۷,۷۷۰,۸۴۶)	.	.	.	.	.	-
(۶۹,۶۴۲,۲۶۲)	.	.	.	.	.	-
۴۶۱,۱۹۴,۴۹۴	.	.	.	.	.	-
(۱۴۹,۷۳۰,۰۰۴)	.	.	.	.	.	-
۱,۳۱۶,۳۲۸,۰۱۴	.	.	.	.	.	-
۹۹۲,۵۸۴,۹۸۴	.	.	.	.	.	-
۹۶۴,۸۵۵,۴۳۳	.	.	.	.	.	-
(۲۶,۵۷۹,۴۱۸)	.	.	.	.	.	-
(۷۷,۵۷۴,۴۰۶)	.	.	.	.	.	-
۴۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۳۳,۹۲۹,۹۲۷	۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۲۹	۴۵۹,۷۰۶,۳۱۴,۴۷۳	-

نقل از صفحه قبل
محورسازان
مسکن پردیس
مسکن زاینده رود
مسکن شمالغرب
مهر کام یارس
نوساز آذر
نفت بندر عباس
نفت تبریز
نفت و گاز پارسین
نگین طبس
نیرو محرکه
جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۵,۶۹۶,۴۰۵	۵۰,۳۸۱,۷۳۹,۳۳۵	۵۳,۶۵۰,۲۳۶,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
.	.	.	۱۹,۴۸۵,۸۶۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	.	۱۱,۴۲۳,۷۰۹	۱۵,۳۷۳,۸۷۳,۰۳۸	۱۵,۷۵۶,۸۶۸,۶۱۹	۱۷,۶۲۴
۱۵۴,۱۴۱,۰۵۷	.	.	.	.	.
۳۸۹,۷۳۱,۲۶۴	.	.	.	.	.
۱,۴۰۲,۸۱۲,۴۵۳	.	.	.	.	.
۱,۹۶۸,۶۰۱	.	.	.	.	.
(۱۸۴,۸۳۵,۴۰۶)	.	.	.	.	.
۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۲۷,۱۲۰,۱۱۴	۸۵,۲۴۱,۴۷۴,۷۷۳	۸۹,۴۰۷,۱۰۴,۶۱۹	.

اوراق مشارکت بورسی:
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
اسناد خزانه م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱
اوراق اجاره:
اجاره دولت واحد شرایط خاص ۹۹۱۳۲۴
اجاره رانل ۲۰ درصد
جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

یادداشت	مبلغ
ریال	ریال
۱۶-۱	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷
۱۶-۲	۰
	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷

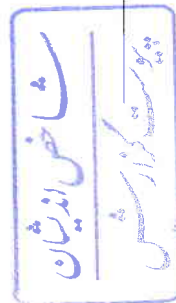
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

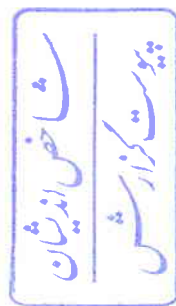
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۷۱۸,۹۴۴,۶۴۲	۹,۳۷۵,۷۶۶,۱۰۲	۱۴۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۵۵,۰۰۰	۱۹,۳۲۱,۶۷۸,۸۹۸	۲۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۵۳۶,۷۸۶,۵۲۱)	۱۵۶۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۳,۶۱۲,۳۶۶,۹۲۱	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
	۶,۱۳۲,۷۰۰,۳۱۵	۶۷,۶۸۰,۰۰۰	۶۶,۳۹۶,۰۰۰	۷,۳۷۱,۳۳۳,۷۸۵	۱۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۲۸۳,۱۲۵,۰۷۱	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۴۱,۲۵۰	۱۹,۳۲۹,۹۵۸,۶۷۹	۲۱,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۱۸۵,۷۹۹,۶۱۶	۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۲۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۲,۶۸۰,۳۸۴	۲۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۷۴,۸۰۲,۶۷۹	۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۷۸۲,۵۰۰	۴,۸۲۴,۰۶۴,۸۲۱	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۰۷۱,۹۶۵,۹۷۵)	۲۲,۶۹۵,۰۰۰	۲۱,۵۶۰,۲۵۰	۵,۵۶۶,۷۱۰,۳۲۵	۴,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
	۵۱۸,۰۴۲,۹۰۰	۲۳,۰۶۸,۰۰۰	۲۱,۹۱۴,۶۰۰	۴,۰۵۰,۵۷۴,۵۰۰	۴,۶۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	۴,۱۶۱,۷۷۶,۵۴۴	۸۶,۷۶۳,۶۰۰	۸۲,۴۲۵,۴۲۰	۱۳,۰۲۱,۷۵۴,۴۲۶	۱۷,۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
	۴۳۰,۳۶۴,۳۷۱	۱۸,۵۷۲,۵۰۰	۱۷,۶۴۳,۸۷۵	۳,۳۴۸,۰۱۹,۳۵۴	۳,۷۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	(۵۳۶,۶۸۹,۴۶۰)	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۸,۰۰۰	۳,۳۱۵,۳۱۱,۹۶۰	۲,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۴۰۹,۹۲۵,۱۹۰	۶۶,۹۷۴,۰۰۰	۶۶,۶۲۵,۳۰۰	۸,۸۵۴,۲۷۵,۵۱۰	۱۳,۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	۲۶۴,۰۸۷,۷۶۹	۶,۸۱۰,۶۵۰	۶,۴۷۰,۱۱۸	۱,۰۰۸,۷۶۱,۴۶۳	۱,۳۶۲,۱۳۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰
	۴۷۵,۴۷۵,۲۶۳	۱۶,۴۷۰,۰۰۰	۱۵,۶۴۶,۵۰۰	۲,۷۸۶,۴۰۸,۳۳۷	۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۳۵۰,۶۵۶,۱۳۳)	۲۴,۳۸۱,۵۰۰	۲۳,۱۶۲,۴۲۵	۶,۳۷۹,۴۱۲,۳۰۸	۴,۸۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
	۳۵۶,۵۰۲,۳۹۹	۲۸,۱۸۰,۰۰۰	۲۶,۷۷۱,۰۰۰	۵,۳۴۴,۵۴۶,۷۰۱	۵,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
	(۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰)	۵,۴۳۵,۰۰۰	۵,۱۶۳,۲۵۰	۱,۱۳۴,۹۴۱,۷۵۴	۱,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	(۴۸۳,۴۸۱,۳۷۸)	۸۱,۹۳۰,۰۰۰	۷۷,۸۲۴,۰۰۰	۱۶,۷۰۷,۷۳۷,۱۳۸	۱۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
	(۱,۲۹۶,۲۷۵,۶۷۰)	۲۸,۳۲۹,۵۰۰	۲۶,۸۱۸,۰۲۵	۶,۸۸۷,۳۲۸,۱۴۵	۵,۶۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
	۶۵,۷۶۳,۲۳۱	۱۵,۷۶۴,۰۰۰	۱۴,۹۷۵,۸۰۰	۳,۰۵۶,۳۹۷,۷۶۹	۳,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۸,۷۱۸,۹۴۴,۶۴۲	۲۶,۶۱۵,۴۳۵,۰۴۹	۹۲۱,۱۰۸,۷۵۰	۸۷۵,۰۵۳,۳۱۳	۱۵۵,۸۱۰,۱۰۵۲,۸۸۸	۱۸۴,۳۲۱,۷۵۰,۰۰۰	



سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۷۱۸,۹۴۴,۶۴۲	۲۶,۶۱۵,۴۳۵,۴۹	۹,۲۱۱,۰۸۷,۵۰	۸۷۵,۰۵۳,۳۱۳	۱۵۵,۸۱۰,۱۵۲,۸۸۸	۱۸۴,۲۲۱,۷۵۰,۰۰۰
	۲,۲۲۴,۱۹۶,۹۹۳	۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۴۵,۰۰۰	۱۹,۷۷۹,۱۵۸,۰۰۷	۲۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۵۶۱,۵۴۸,۴۶۹)	۱۰۳,۴۵۵,۰۰۰	۹۷,۳۳۳,۲۵۰	۳۱,۸۵۲,۷۶۱,۳۱۹	۲۰,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹۷,۶۵۵,۸۰۸	۱۷,۲۵۷,۵۰۰	۱۶,۳۹۴,۶۲۵	۳,۲۲۰,۱۹۲,۰۶۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۱۳۳,۶۴۴,۸۷۳)	۱,۱۱۲,۳۲۲,۸۵۳	۳۲,۵۳۸,۱۵۹	۲۱,۴۱۱,۲۵۱	۳,۳۵۱,۳۵۹,۵۹۳	۲۰,۶۳۹,۹۴۴
	۹۴۰,۹۹۸,۷۱۶	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	۴۴,۱۱۸,۰۰۰	۸,۲۵۶,۴۴۳,۲۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۵۲,۱۷۲,۰۸۲	۳,۰۸۲,۸۳۶,۴۷۴	۸۳,۰۳۱,۲۵۰	۷۸,۸۷۰,۱۸۷	۱۳,۳۵۹,۵۲۲,۰۸۸	۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۲۰,۶۲۰,۱۹)	(۶۹۰,۹۳۰,۱۹۷)	۱۷,۲۹۸,۰۰۰	۱۶,۴۳۳,۱۰۰	۴,۱۱۶,۷۹۹,۰۹۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۶۰۴,۰۴۰)	۱۸,۳۹۳,۵۰۰	۱۷,۲۷۳,۸۲۵	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۳۳,۷۳۵,۱۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۰,۱۰۴,۴۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۲,۶۸۷,۱۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳۸,۷۵۲,۵۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۹,۱۶۴,۹۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۸۲,۹۱۸,۰۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۱۱,۳۲۹,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۸۸۳,۹۱۶,۰۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
۹۱,۱۸۶,۸۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰۱,۰۹۳,۳۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۴,۷۸۸,۲۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۵۵۸,۰۱۵,۴۳	۳۱,۹۱۸,۲۶۳,۲۰۷	۱,۳۳۹,۶۱۲,۱۵۹	۱,۲۷۲,۶۳۱,۵۵۱	۱۳۳,۳۹۱,۸۲۴,۹۳۸	۲۶۷,۹۲۲,۴۳۱,۸۵۵

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷,۸۰۸,۸۲۶	۰	۰	۰
۲,۱۹۴,۷۱۵,۵۰۵	۰	۰	۰
۲,۳۴۲,۵۲۴,۳۳۱	۰	۰	۰



اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
 اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۱۳-۹۷

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۶	
تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مجمع	زمان مجمع	سهام	سهام		ریال	ریال	ریال
برق مهاباد کهنوج	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۶۳,۱۱۶	۵۷۵,۹۳۶,۸۸۴	۰
آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
آذراب	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۴,۹۰۲,۷۴۰	۱۰	۴۹۰,۲۷,۴۰۰	۳,۷۵۲,۲۵۵	۴۵,۲۷۵,۱۴۵	۰
الکتریک خودرو	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۳۸۸	۴,۶۵۵,۶۱۲	۰
بیمه البرز	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی توری	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۶۴,۸۰۱	۶,۵۰۰	۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰	۰	۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰	۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	۰
تامین ماسه	۱۳۹۸/۰۶/۲۸	۹۹۰,۰۰۰	۲۲	۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۸۲۸	۲۰,۶۳۵,۱۷۲	۰
سرمایه گذاری شاهد	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۸۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۶۵۷	۳۹,۱۶۸,۳۴۳	۰
سنگ آهن گهرزمین	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
عمران فارس	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۹۴,۶۷۵	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان داراب	-	-	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بیمه سامان	-	-	-	-	-	-	۱۶۳,۴۸۳,۴۰۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰
زیل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	۹,۲۶۱,۰۲۸
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۵۰۹,۷۵۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۸۴۷,۱۹۵
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۶۳۳,۵۳۰,۵۷۲
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۵۹,۹۵۸,۹۳۲
گل گهر	-	-	-	-	-	-	۹۳۹,۲۶۶,۲۷۲
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۵۸۹,۳۲۲
			۴,۳۱۶,۴۶۳,۴۰۰	۶۶,۲۳۰,۹۱۹	۴,۲۵۰,۲۳۲,۴۸۱	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱	

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
یادداشت		یادداشت	
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۰
سود گواهی سپرده و سپرده بانکی	۱۸-۲	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰
		۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری

۲۸۵,۰۹۳,۴۴۲	۰	۰	۰
۴۱,۰۶۳,۱۲۹	۰	۰	۰
۵۱۲,۶۸۵,۵۶۳	۰	۰	۰
۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۰	۰	۰

۱۸-۲- سود سپرده های بانکی:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
سود خالص	ریال	سود سپرده	ریال
سود خالص	ریال	سود سپرده	ریال
۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۰	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶
۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۰	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
سود خالص	ریال	سود سپرده	ریال
سود خالص	ریال	سود سپرده	ریال
۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۰	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶
۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۰	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه بازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.
۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقیق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱,۲۸۵,۳۴۵,۱۴۶	۲,۷۲۹,۴۲۹,۶۲۹	ضامن
۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	۳,۵۶۲,۳۷۷,۵۸۷	متولی
۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱	۱۸۱,۸۷۴,۷۷۷	حسابرس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵	۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۸,۰۵۸,۲۸۰	۱۶,۱۰۱,۲۰۰	هزینه نرم افزار
۲۷۹,۹۰۰,۶۴۵	۲۹۷,۷۶۸,۳۶۰	هزینه تصفیه
۱۳۴,۷۱۸,۹۹۹	۲۰۵,۱۶۰,۸۶۲	کارمزد بانکی
۴۹۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
.	۵۱,۵۶۲,۸۸۳	
۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴	۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
۴,۴۰۳,۶۱۱,۷۳۷	۱۶,۷۳۵,۰۷۹,۲۲۹	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
(۱۳۹,۲۰۳,۱۴۳)	(۷۳۴,۷۴۶,۹۷۶)	
۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴	۱۶,۰۰۰,۳۳۲,۲۵۳	

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
		ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹۳,۱۷۷	۶۹,۶۴۲	۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۳۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۳,۱۷۶	۵۴,۹۳۳	۵,۱۱۸,۴۳۷,۲۰۸
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۹۶,۰۸۴	۵۹,۲۰۴	۵,۶۸۸,۵۵۷,۱۳۶
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۹۹,۷۴۳	۴۳,۳۶۷	۴,۳۲۵,۵۵۴,۶۸۱
			۲۱,۶۲۱,۵۸۱,۶۵۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
			سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۹۰۰	۰/۸۷	ممتاز	۹۰۰	۰/۹۶
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۹۱,۸۷۶	۸۸/۹۶	عادی	۸۶,۰۳۴	۹۲/۳۲
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰/۱	ممتاز	۱۰۰	۰/۱۱
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	عادی	۴,۰۷۰	۳/۹۴	عادی	۴,۰۷۰	۴/۳۷
گروه مدیران	هنریک و سکانیانس اعقان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۲	۰/۱۳	عادی	۱۳۲	۰/۱۴
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱۳	۰/۱۱	عادی	۱۱۳	۰/۱۲
گروه مدیران	ازاده صوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۱۱	عادی	۱۰۱	۰/۱۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۵۱	۰/۰۵	عادی	۵۱	۰/۰۵

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۳,۷۳۴,۰۳۲,۸۸۰	طی دوره	۳,۵۳۳,۰۱۴,۲۷۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۲,۷۲۹,۴۲۹,۶۳۹	طی دوره	(۱,۹۰۹,۶۷۲,۶۲۳)
بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳,۵۶۲,۳۷۷,۵۸۷	طی دوره	(۱,۴۶۳,۵۲۲,۱۲۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۰,۸۷۵,۰۰۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۱۸۱,۸۷۴,۷۷۷	طی دوره	(۵۵,۹۲۲,۰۱۴)

۲۶- 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 افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

جهت مالیات عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.