

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها	۳
صورت گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۲



بسم تعالی

گزارش حسابرس 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 ۱۳۹۷ 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 ۲۲ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های 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 داخلی مربوط به تهیه و ارایه 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 ارایه 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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷، 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

۵- 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.

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

- بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل معادل ۷۰ درصد از دارایی‌های صندوق

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تغییرات اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق ظرف مدت یکپهفته از برگزاری مجامع آنان نزد سپا رعایت نشده است.

۷- علی‌رغم اقدامات بعمل آمده امکان دریافت سود نقدی توزیع شده شرکتهای عمران توسعه فارس (سهامی عام)، سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)، گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) تا تاریخ تهیه این گزارش فراهم نشده است.

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 ارائه شده باشد، جلب نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها 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 ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(سهامداران رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰



رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک
بیت مالکیت سازمان بورس و اوراق بهادار
www.roshdfund.com

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

با سلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ 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 دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های 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 و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	حمیدرضا مهرافزیه	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت نیک نیت	

آدرس :
تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نبش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
تلفن: ۵۲-۵۱-۸۸۶۴۸۹۵۰ ۷۱-۷۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۵۱
فاکس: ۵۱-۸۸۷۷۴۶۸۹-۵۱

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 سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۶۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۴,۱۲۱,۶۴۸,۸۴۶	۸	حسابهای دریافتنی
.	۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۹	پیش پرداخت هزینه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۳,۰۲۷,۴۸۶,۱۳۳	۱۹۷,۴۴۶,۲۸۱,۶۷۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳	۱۱	جاری کارگزاران
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۰۰۵,۷۴۹,۹۷۷	۲۹,۹۴۲,۷۷۴,۴۵۳		جمع بدهی‌ها
۱۰۳,۰۳۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۳۵۸,۴۸۶	۱,۷۹۷,۴۹۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴	(۳,۰۲۴,۸۳۸,۸۲۴)
سود سهام	۱۷	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۰۱۸,۰۴۳,۳۶۴	۱,۳۱۳,۵۳۱,۳۶۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۴۱	۳۱۳,۱۴۲,۳۹۹
جمع درآمدها		۷۱,۲۶۸,۱۳۶,۶۰۸	۱۳,۹۴۳,۲۰۶,۱۱۰
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵)	(۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴)	(۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴)
جمع هزینه‌ها		(۳,۴۶۵,۵۱۴,۷۹۹)	(۱,۶۳۴,۱۱۷,۸۲۱)
سود خالص		۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۴۰.۴۸٪	۱۴.۶۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۴۰.۵۷٪	۱۲.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) اول دوره	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲,۵۲۱	۱۲,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۰۶	۷۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۰۱)	(۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۵)	(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق	۲۳	(۱۸,۷۰۵,۲۵۹,۳۳۹)	-	(۱۱,۲۴۰,۳۶۹,۸۷۰)
سود خالص دوره	-	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹	-	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹
تعدیلات	۲۲	۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴	-	۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲
خالص دارایی‌های پایان دوره	۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{سود (زیان) خالص - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال خالص دارایی‌های پایان دوره}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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 تحت شماره ۳۳۲۷۲ 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.roshdfund.com درج گردیده است.

۲-۲- 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
۳	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گتدی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، خ گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی، ۲۲.

۲-۴- 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.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۲-۴-۲- 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

برنامه زمانبندی پرداخت سود 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 علی الحساب 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.

۳-۴- 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 ۵/۵ 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، به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 ۱/۱ 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 ۶۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مذاک 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 چهارایتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت به تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

• 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 $(0.003/365 \times n)$ 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 یا 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 ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰			۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	۰	۹.۲۱	۱۸,۱۷۸,۱۵۱,۳۶۴	۹,۴۵۹,۲۰۶,۷۲۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰	۰	۰	۸.۴۲	۱۶,۶۲۷,۰۴۱,۶۰۰	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	۰	۰	۵.۶۴	۱۱,۱۴۳,۵۵۴,۰۰۰	۷,۵۹۰,۳۸۱,۹۱۸	ساخت محصولات فلزی
۱.۳۴	۱,۳۸۴,۳۶۹,۵۰۰	۱,۵۷۹,۴۲۴,۶۸۸	۵.۰۷	۱۰,۰۰۰,۳۸۵,۳۲۳	۱۰,۰۰۸,۵۵۴,۴۲۹	محصولات شیمیایی
۲.۰۳	۲,۰۹۵,۳۸۸,۸۶۴	۱,۶۹۸,۰۴۹,۴۷۹	۲.۷۹	۵,۵۰۰,۱۹۱,۰۰۰	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	فلزات اساسی
۷.۹۰	۸,۱۳۵,۳۰۵,۵۷۶	۹,۵۳۶,۹۷۴,۲۱۸	۲.۷۶	۵,۴۴۹,۸۲۴,۳۳۷	۶,۴۸۲,۲۹۰,۲۹۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰	۰	۰	۲.۶۲	۵,۱۷۹,۴۴۵,۹۵۰	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۳	بیمه و صندوق بازنگشتگی به جزء تأمین اجتماعی
۰.۰۰	۰	۰	۲.۲۶	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۳,۵۶۹,۳۲۹,۷۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۹۱	۱,۹۶۵,۸۵۳,۴۹۹	۲,۵۸۴,۰۰۵,۷۶۲	۲.۰۰	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۲,۹۳۴,۲۶۹,۵۶۷	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	۰	۰	۱.۸۰	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	قند و شکر
۰.۰۰	۰	۰	۱.۷۹	۳,۵۳۶,۹۴۴,۹۵۰	۳,۶۳۹,۰۰۶,۹۶۹	خدمات فنی و مهندسی
۴.۶۵	۴,۷۹۳,۸۷۴,۶۵۱	۶,۱۰۴,۳۷۸,۳۳۶	۱.۶۷	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	۰	۰	۰.۸۸	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴	۱,۸۶۸,۸۴۸,۵۰۸	فعالیت‌های کمک‌کننده به نهادهای مالی واسطه
۱.۴۷	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱,۵۸۵,۰۷۵,۱۱۶	۰.۶۲	۱,۲۲۹,۷۸۷,۸۲۵	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷.۴۴	۷,۶۶۳,۸۳۶,۸۶۴	۶,۶۰۰,۷۵۶,۳۵۸	۰.۰۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۴۸	۱,۵۳۶,۸۶۶,۴۷۵	۱,۷۷۴,۹۵۶,۳۱۷	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه گذاریها
۱.۲۸	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰	۱,۴۶۳,۵۳۴,۶۲۸	۰.۰۰	۰	۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۲۲	۱,۳۶۰,۸۸۵,۳۳۵	۱,۴۶۳,۶۸۷,۹۹۹	۰.۰۰	۰	۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱.۰۹	۱,۱۲۳,۹۹۳,۱۶۵	۱,۱۸۰,۳۴۴,۹۳۲	۰.۰۰	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۹۰	۹۳۱,۵۸۸,۷۱۴	۹۹۳,۷۴۲,۸۴۱	۰.۰۰	۰	۰	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۷۸	۸۰۰,۰۰۷,۴۸۸	۱,۱۳۱,۷۶۷,۷۲۲	۰.۰۰	۰	۰	حمل و نقل آبی
۰.۲۸	۳۹۲,۰۷۳,۹۱۳	۳۵۶,۶۹۸,۴۲۸	۰.۰۰	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲۸	۳۸۵,۷۲۶,۷۳۵	۳۲۸,۲۴۴,۷۵۶	۰.۰۰	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۲	۲۲۲,۲۱۲,۱۰۰	۴۰۰,۳۴۶,۲۲۴	۰.۰۰	۰	۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲۴.۲۷	۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۳۸,۷۸۱,۰۵۵,۷۳۴	۴۷.۵۳	۹۳,۸۲۴,۹۲۳,۶۹۴	۸۲,۲۳۹,۱۳۱,۱۵۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
۲.۹۸	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۱۷.۳۵	۳۴,۲۵۲,۳۰۲,۱۳۲
۲.۹۸	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۱۷.۳۵	۳۴,۲۵۲,۳۰۲,۱۳۲

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
-	-	۹.۸۷	۱۹,۴۸۵,۸۶۲,۵۰۰
-	-	۲۳.۱۱	۴۵,۶۲۸,۲۹۵,۴۸۵
۱۱.۳۳	۱۲,۰۸۰,۲۶۰,۴۵۷	-	-
۹.۸۶	۱۰,۱۵۵,۱۹۷,۵۴۱	-	-
۱۲.۲۱	۱۴,۸۴۵,۵۵۸,۹۲۳	-	-
۲۰.۲۰	۲۰,۸۱۵,۰۱۴,۸۰۸	-	-
۱.۶۸	۱,۷۳۰,۶۸۲,۷۹۲	-	-
۵۷.۸۷	۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۲۳.۹۸	۶۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵

اوراق مشارکت بورسی:

اسناد خزانه ۱۳۰۹۶-۹۱۳-۹۷۰۹۱۳

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸/۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۲

اوراق انبار

انبار ایتل ماهانه ۲۰ درصد

انبار دولت-واحدشرايط خاص ۹۹۱۳۳۴

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تکنیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
تزیل شده ریال	تزیل شده ریال	هزینه تزیل ریال	نرخ تزیل درصد
۳۳,۸۴۴,۸۰۲	۲۰,۱۷۰,۶,۳۸۸	۶۰۹,۷۲۰	۱۰
۱,۰۶۴,۵۹۵,۲۰۶	۳,۹۱۹,۹۲۲,۲۵۸	۷۵,۵۵۷,۵۴۲	۲۵
۱,۰۸۸,۲۴۰,۰۰۸	۴,۱۲۱,۶۲۸,۸۴۶	۷۶,۱۶۷,۲۶۲	-

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام

۹- پیش پرداخت هزینه

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸,۰۵۸,۸۵۷	۱۸,۰۵۸,۸۵۷	-
۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۲۷۲,۸۸۸,۹۳۸	۳۸۴,۱۳۸,۹۵۴	-
۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۲۹۰,۹۴۷,۷۹۵	۴۰۲,۱۸۷,۸۱۱	-

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری نزد شعبه جام جم

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش پست‌انکار	گردش پدکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	(۶۶۷,۸۳۳,۷۷۹,۶۹۷)	۶۳۷,۸۶۰,۶۷۳,۹۲۵	(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	(۶۶۷,۸۳۳,۷۷۹,۶۹۷)	۶۳۷,۸۶۰,۶۷۳,۹۲۵	(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)

کارگزاری بانک سامان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۹۳,۰۴۷,۴۵۰	۷۶۸,۳۰۶,۳۷۹
۲۱۴,۷۲۷,۹۵۴	۵۴۸,۸۸۹,۳۹۱
۲۸,۹۳۵,۷۰۳	۴۱,۴۹۵,۱۴۳
۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۵,۰۰۰
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳

مدیر

ضامن نقدشوندگی

متولی

حسابرس

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۲۲,۷۲۸,۴۵۹	۲۵۷,۴۴۷,۴۵۸
۱۹۷,۶۷۰,۴۱۱	۱۳۴,۴۲۷,۹۹۹
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷

ذخیره تصفیه

بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت

بابت تأسیس و نگهداری صندوق

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۰,۷۶۳,۲۴۹,۵۲۰	۸۰,۰۶۷	۱۶۵,۷۰۶,۰۰۸,۵۶۴	۹۳,۱۸۷
۱,۲۵۸,۴۸۶,۶۳۶	۱,۰۰۰	۱,۷۹۷,۴۹۸,۶۵۶	۱,۰۰۰
۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۹۳,۱۸۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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 ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	مبلغ ریال	مبلغ ریال	یادداشت
۲۸۰,۲۰۵,۴۳۹	۲۸۰,۲۰۵,۴۳۹	۱۵-۱	۴۶,۲۴۴,۸۸۹,۱۷۹	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰,۸۳۲,۱۴۰,۴۴۳	۱۰,۸۳۲,۱۴۰,۴۴۳	۱۵-۲	۱,۷۶۲,۷۰۷,۹۵۹	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱		۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸	

۱۵-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
 به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-----------------	-----------------	--------	-------------	------------	-----------	-------

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۳۳,۱۲۳,۶۲۳)	۱,۹۲۱,۸۵۹	۹,۱۳۸,۸۱۹	۲,۰۴۲,۹۴۴,۷۳۰	۱,۹۲۱,۸۷۲,۷۷۷	۵۰,۰۰۰
(۸۲,۳۲۴,۵۷۳)	۹,۳۵۵,۴۵۹	۲,۰۵۱,۹۰۸	۱۹,۴۴۲,۸۷۹	۲,۰۵۴,۷۳۰,۶۷۶	۴۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۶,۴۵۳,۸۹۶	(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	۵,۴۴۰,۷۴۸	۵,۱۹۹,۵۷۶	۱,۱۳۳,۴۷۳,۵۰۵	۱,۰۰۴,۱۵۲,۹۴۴	۵۶۰,۰۰۰
-	۵۷۶,۲۳۳,۸۱۸	۲,۳۶۱,۹۸۰	۱۱,۳۱۹,۳۹۳	۱,۷۷۲,۱۸۴,۸۱۰	۲,۳۶۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	(۱۴۷,۸۸۶,۶۴۵)	۸,۱۷۵,۳۸۸	۳۸,۸۳۶,۰۰۱	۸,۱۷۶,۲۲۴,۰۳۰	۸,۱۷۵,۳۳۷,۳۷۴	۶۰,۰۰۰
-	۱۸۱,۰۰۰,۸۱۵	۲,۳۰۰,۹۸۸	۱۰,۴۴۲,۹۴۰	۲,۱۰۹,۷۴۲,۹۳۷	۲,۳۰۴,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
-	۲,۳۷۷,۸۸۷,۳۸۰	۸,۳۴۴,۱۶۰	۳۹,۶۴۴,۷۴۱	۶,۰۱۸,۳۹۸,۷۳۳	۸,۳۴۴,۱۶۵,۰۰۴	۲۰۱,۸۹۷
(۳۲,۵۱۷,۶۴۵)	۱,۹۵۲,۶۶۲	۳۵,۵۲۰	۱۶۸,۷۱۹	۳۳,۲۶۴,۰۹۴	۳۵,۵۲۰,۹۹۵	۲۰,۰۰۰
-	(۳۱۵,۲۷۶,۲۴۳)	۴,۳۹۰,۳۹۸	۲۰,۳۷۹,۳۸۹	۴,۴۸۱,۳۰۶,۴۵۶	۴,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۲,۳۶۲,۶۸۹,۹۲۸	۷,۴۷۶,۵۳۰	۳۵,۵۱۲,۵۰۰	۵,۱۷۰,۸۶۲,۸۴۹	۷,۴۷۶,۵۴۸,۰۰۷	۹۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۳۲,۷۶۷	۶۰,۶۴۴,۹۵۰	۲,۱۷۹,۹۹۸	۱۰,۴۵۴,۹۷۳	۲,۱۰۶,۴۸۷,۵۷۹	۲,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۹,۰۷۲,۲۲۶	۱۵۳,۸۹۳,۰۷۸	۳,۱۴۲,۶۷۵	۱۴,۹۱۷,۶۶۵	۲,۹۷۰,۷۲۰,۴۵۳	۳,۱۴۲,۶۸۳,۸۷۱	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۵۱,۶۹۶,۰۷۲	۱,۴۳۸,۳۰۰	۶,۸۳۱,۴۵۰	۸۷۸,۲۲۴,۳۷۸	۱,۴۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۴,۷۶۲,۲۹۸	۱,۶۶۲,۵۷۸	۱,۵۸۰,۳۳۳	۳۳۲,۷۱۰,۷۰۳	۳۳۲,۷۱۰,۷۱۲	۳۸۲,۶۱۳
-	(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	۱,۳۰۹,۸۲۹	۱,۳۲۴,۳۰۹	۲۹۲,۰۷۲,۹۱۳	۲۶۱,۹۵۵,۹۹۸	۱۰۵,۶۴۱
-	(۳,۳۷۷,۸۳۳)	۲۳۵,۳۴۴	۲۱۴,۰۱۹	۴۹,۰۰۰,۸۷۱	۴۵,۰۰۰,۳۴۱	۲۶,۳۱۴
(۸۲,۸۳۸,۳۰۸)	۵,۴۹۵,۵۸۹,۹۹۸	۷۰,۸۱۰,۰۰۸۳	۲۳۵,۱۷۳,۰۰۵	۴۱,۷۰۶,۶۲۹,۴۳۷	۴۲,۴۹۸,۶۴۶,۸۳۳	

پژوهشی بورس
 پژوهشی ملین
 پژوهشی طلوع فارس
 پژوهشی سازند
 پژوهشی لهر
 پراخت الکترونیک سلیمان کشی
 پلاسکو کر
 پاسبان ایران
 تلپن سرمایه آسید
 نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی
 به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
۱۰۰۰۰۰۰	۲۳۹۸,۱۵۰,۰۰۰	۴۱,۷۰۶,۶۳۶,۴۳۷	۳۵,۵۱۷,۳۰۵	۷۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۸۳	۵,۴۹۵,۵۵۸,۹۹۸	(۸۳,۸۳۸,۳۰۸)
۲,۸۳۰,۴۰۸	۹,۸۱۶,۵۳۷,۳۹۲	۱,۶۰۷,۳۸۶,۸۸۱	۱۰,۹۱۶,۱۵۷	۲,۵۸۶,۷۳۹	۶۷۷,۱۶۰,۳۲۳	۲۳,۳۸۹,۳۷۹
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۵۷۸,۸۶۸	۳۳۳,۳۱۳,۰۰۰	۱,۱۱۴,۴۰۴	۱,۱۷۳,۸۹۰	۳,۶۸۶,۴۶۵,۳۰۵	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۰۶۳,۵۳۸	۱,۳۱۰,۵۹۱,۱۵۰	۵,۸۴۷,۳۴۹	۶,۱۵۵,۷۸۳	۱۰,۰۷۶,۶۷۴	۹۲,۷۵۰,۰۰۷
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۳۲۸,۸۷۸	۹۷۷,۱۵۲,۰۴۹	۶,۳۸۰,۹۸۱	۶,۷۱۶,۸۶۰	(۱۰,۶۰۰,۳۸۵)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۲۹۷,۲۶۳	۱,۳۸۲,۳۶۹,۵۰۰	۶,۸۵۰,۷۷۵	۷,۳۱۱,۴۷۳	-	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۲۴۹,۹۸۵	۱,۵۳۶,۸۶۶,۴۷۵	۵,۱۶۲,۷۸۳	۶,۳۲۶,۲۲۹	(۳۸۳,۸۵۵,۰۰۳)	(۳۷,۷۶۹,۸۲۸)
۹۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۳۳۷,۰۷۰	۶۳۴,۵۵۲,۰۰۰	۳,۱۷۹,۷۵۸	۳,۳۶۶,۶۷۴	-	-
۲,۷۴۵,۴۴۷	۵,۱۶۱,۹۱۶,۸۷۰	۴,۳۵۹,۳۲۹,۳۸۰	۲۴,۵۱۹,۰۵۳	۲۳,۵۴۳,۰۱۱	۷۵۴,۶۵۵,۴۱۶	۲۰,۶۲۱,۲۱۵
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۹۱۷,۵۳۵	۱,۳۴۲,۱۰۶,۶۸۷	۵,۳۳۳,۵۸۳	۵,۶۱۴,۵۵۷	(۱۷۲,۱۳۷,۳۸۳)	۲,۷۷۲,۵۱۳
۷۵۸,۳۳۳	۶,۰۶۲,۱۱۰,۳۳۴	۶۸۱,۷۴۵,۸۱۳	۲,۸۷۹,۳۹۹	۲,۰۳۱,۰۰۰,۰۸۵	(۸۱,۲۴۲,۹۳۲)	(۱۵۲,۲۲۳,۴۴۳)
۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۰۷,۷۹۹	۳۳۳,۹۸۸,۷۲۸	۱,۵۳۷,۱۰۳	۱,۶۱۸,۰۰۰,۰۲۲	(۳۳,۵۳۷,۰۸۳)	-
۳۳۷,۰۶۸	۶۸۲,۷۵۵,۸۰۰	۶۴۴,۳۶۷,۱۹۳	۲,۳۴۳,۰۷۶	۲,۳۱۳,۷۷۷	۳۱,۸۴۱,۷۹۴	۹,۴۱۷,۰۰۱۸
۳۰۰,۹۳۰	۵,۰۶۷,۷۳۶,۶۸۰	۵۱۹,۱۰۸,۹۱۴	۲,۶۰۹,۹۹۹	۲,۵۳۳,۷۳۳	(۱۷۳,۰۱,۹۶۵)	(۳۰,۳۳۵,۸۰۵)
۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۲,۹۸۱,۳۵۵	۹,۳۷۵,۱۵۷,۵۰۹	۵,۸۲۱,۲۰۹	۵۱,۲۹۲,۱۹۳	۳,۳۰۷,۷۱۰,۰۴۴	۱۳۰,۶۵۱,۰۰۱۷
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۹,۳۹۱,۸۵۳	۴,۱۰۵,۱۹۶,۶۷۹	۲۴,۴۵۹,۴۶۸	۲۵,۷۴۶,۹۳۸	۹۹۳,۹۸۸,۳۶۸	-
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۱,۶۶۸,۸۵۶	۷,۱۸۰,۶۶۵,۰۱۰	۵۰,۶۹۱,۳۰۹	۳۷,۰۲۶,۹۱۹	۲,۴۰۳,۴۸۵,۷۱۸	۶۲۲,۳۵۰,۸۵۴
۱۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۶,۵۴۴,۴۸۷	۲,۹۰۸,۸۱۶,۰۰۰	۱۴,۶۱۳,۵۰۷	۱۵,۳۸۲,۷۱۴	۱۳۷,۷۳۲,۲۶۶	-
۲۶۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۷۷۲,۶۶۸	۱,۱۷۰,۹۰۷,۹۰۳	۹,۳۹۷,۶۶۸	۱,۹۵۷,۲۷۱	۷۷۵,۳۰۹,۳۰۶	۲۶۰,۳۹۲,۵۳۵
۱۷۲,۸۵۱	۷۳۱,۸۹۵,۲۲۴	۷۵۱,۳۲۹,۷۷۶	۳,۳۷۶,۲۲۹	۳,۶۵۹,۴۶۶	(۳۶,۵۷۰,۰۴۷)	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۱,۸۷۴,۰۰۰	۴,۰۴۱,۵۹۴,۷۰۵	۲۷,۷۹۶,۲۹۲	۷,۸۰۲,۳۴۱	۱,۷۷۴,۶۷۷,۶۶۲	۱۰۲,۶۱۵,۳۴۴
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۳۴۴,۹۲۳	۵۳,۸۴۷,۸۱۰	۱۳,۵۹۳,۸۸۲	۶,۹۳۸,۶۱۳,۲۸۵	۲۰۱,۳۲۷,۰۶۶
۲۱۷,۴۱۸	۳۱۱,۹۳۷,۶۶۷	۱۷۷,۳۶۲,۵۶۸	۱۰,۰۶۶,۴۴۴	۱۰,۵۹,۶۶۶	۳۳,۴۹۹,۱۲۹	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۶,۹۹۳,۶۶۸	۴,۰۵۲,۹۵۳,۴۶۱	۲۴,۱۱۳,۲۷۴	۸,۳۱۶,۲۸۵	۹۹۱,۲۱۰,۰۴۸	-
۲۵,۷۵۹	۶۵,۵۰۰,۰۴۴	۶۳,۳۰۷,۴۷۴	۳۱۱,۱۱۷	۳۳۷,۵۰۱	۱,۵۵۴,۳۰۱	۲۰۱,۱۶۳,۰۰۵
انتقال از صفحه قبل						
توسعه صنایع بهمنشهر						
چابگردان						
حجازی شمال						
ریان سلیا						
سرمایه کلاری لید						
سرمایه کلاری پتروشیمی						
سرمایه کلاری سلیا						
سرمایه کلاری مسکن						
سرمایه کلاری سندان و فلزیات						
سندان داراب						
سندان سیاهان						
شیشه همدان						
عمدان فلزی						
فولاد آلیاژی ایران						
فولاد خورستان						
فولاد کاهو						
فولاد مبارکه						
کارت اعتباری ایران کیش						
کالیمین						
کوبن						
گروه توسعه ملی ایران						
گل کهر						
ماشین سازی رای						
میما						
محروران						

نقل از صفحه قبل

توسعه منابع به‌شهر

چادرلو

حظری شمال

ریان سامان

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری پژوهشی

سرمایه گذاری سامان

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن و فلزات

سیمان داراب

سیمان سپهان

شیشه همدان

عمران فارس

فولاد ایرانیز ایران

فولاد خورستان

فولاد کوه

فولاد مبارکه

کارت اعتباری ایران کیش

کاسمین

کین

گروه توسعه ملی ایران

کل گهر

ملشین سازی رایان

میان

محمدریازان

نقل به صفحه بعد

[illegible]

سال مالی منتهی
 به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

تعداد	پایه فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۳۱,۳۱۲,۸۸۷,۸۲۸	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۴,۱۵۵	۱,۰۰۹,۸۷,۳۹۵,۵۲۶	۶۴۵,۱۵۴,۹۶۸	۴۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۱,۱۶۸,۵۳۶,۸۵۷	۱,۱۶۸,۵۳۶,۸۵۷
-	-	-	-	-	-	۲۶۷,۱۶۴,۱۵۴	۲۶۷,۱۶۴,۱۵۴
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۲۹۹,۳۸۷)	(۱۵,۲۹۹,۳۸۷)
-	-	-	-	-	-	۸۹,۸۹۹,۵۱۱	۸۹,۸۹۹,۵۱۱
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۷۱۷,۵۴۳)	(۱۷,۷۱۷,۵۴۳)
-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۱,۶۹۲)	(۳,۶۸۱,۶۹۲)
-	-	-	-	-	-	۴,۲۷۲,۴۵۳	۴,۲۷۲,۴۵۳
-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۸۸۵,۹۰۶	۱۷۳,۸۸۵,۹۰۶
-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۳۵,۸۱۱)	(۳۳,۱۳۵,۸۱۱)
-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۱۰,۰۱۶	۲۹,۷۱۰,۰۱۶
-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۰۵۵,۸۶۸	۶۹۳,۰۵۵,۸۶۸
-	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۶,۳۲۲)	(۱,۲۱۶,۳۲۲)
-	-	-	-	-	-	(۵۰,۷۵۲,۵۳۳)	(۵۰,۷۵۲,۵۳۳)
-	-	-	-	-	-	۵۴,۰۲۴,۵۲۰	۵۴,۰۲۴,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	۷,۳۹۵,۲۲۱	۷,۳۹۵,۲۲۱
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۰۷,۱۴۰)	(۱۰,۷۰۷,۱۴۰)
-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۰۳,۸۲۹	۲۸,۳۰۳,۸۲۹
-	-	-	-	-	-	(۲۲۲,۶۰۶,۱۱۹)	(۲۲۲,۶۰۶,۱۱۹)
-	-	-	-	-	-	۸۳,۶۵۵,۷۲۹	۸۳,۶۵۵,۷۲۹
-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۷۱,۴۸۵	۱۰۰,۰۷۱,۴۸۵
-	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۹,۷۱۲)	(۳,۲۷۹,۷۱۲)
-	-	-	-	-	-	۴۰,۶۴۵,۶۶۵	۴۰,۶۴۵,۶۶۵
-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۷۴,۹۱۷	۴۱,۳۷۴,۹۱۷
-	-	-	-	-	-	۴۴,۸۲۲,۰۵۹	۴۴,۸۲۲,۰۵۹
-	-	-	-	-	-	۷۹۲,۷۶۶	۷۹۲,۷۶۶
-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۳۴,۹۱۵	۲۶,۳۳۴,۹۱۵
-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۵۴۹,۹۲۹	۱۰۰,۵۴۹,۹۲۹
-	-	-	-	-	-	(۸,۳۱۵,۰۷۰)	(۸,۳۱۵,۰۷۰)
-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۱,۳۷۴,۶۸۰	۲,۵۱۱,۳۷۴,۶۸۰
-	-	-	-	-	-	۴۶,۳۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۴۶,۳۶۴,۸۸۹,۱۷۹
-	-	-	-	-	-	۶۴۵,۱۵۴,۹۶۸	۶۴۵,۱۵۴,۹۶۸
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۸۷,۳۹۵,۵۲۶	۱,۰۰۹,۸۷,۳۹۵,۵۲۶
-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۴,۱۵۵	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۴,۱۵۵
-	-	-	-	-	-	۲۳۱,۳۱۲,۸۸۷,۸۲۸	۲۳۱,۳۱۲,۸۸۷,۸۲۸

سرمایه گذاری آتیه دماوند

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

سیمان شاهرود

سیمان فارس و خوزستان

سیمان هگمتان

شرکت مخابرات ایران

شکر شاهرود

شرکت پلاستیک نفت ایران

شرکت توکاریل

فراورده های نسوز پارس

فقد اصفهان

فقد نیشابور

فقد هگمتان

کارخانجات شیشه دارویی رازی

کاشی و سرامیک اوند

گروه پتروشیمی ساسان

گروه صنعتی پارس

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حاصلات	کامرزد فروش	ارزش دفتری	پایه فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۱۱,۳۷۴,۶۸۰	۴۶,۳۴۴,۸۸۹,۱۷۹	۶۴۵,۱۵۴,۹۶۸	۱۰,۰۹۸,۷۳۹,۵۲۶	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۴,۱۵۵	۲۳۱,۳۱۴,۸۸۷,۸۷۸	-
۸,۱۳۷,۳۳۸	*	*	*	*	*	-
۳۳۹,۴۱۶,۸۷۵	*	*	*	*	*	-
۱۴,۹۱۴,۳۷۰	*	*	*	*	*	-
(۶۱,۷۸۳,۸۱۴)	*	*	*	*	*	-
۲,۸۰۲,۰۵۴,۴۴۹	۴۶,۳۴۴,۸۸۹,۱۷۹	۶۴۵,۱۵۴,۹۶۸	۱۰,۰۹۸,۷۳۹,۵۲۶	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۴,۱۵۵	۲۳۱,۳۱۴,۸۸۷,۸۷۸	-

بغل از صفحه قبل
لیزرینگ ایران
لیزرینگ ایرانیان
لیزرینگ صنعت و معدن
نوسازی و ساختمان تهران
جمع

3

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
تعداد	سود
بهای فروش	سود (زمان) فروش
ریال	ریال
ارزش دفتری	سود (زمان) فروش
ریال	ریال
کارمزد فروش	سود (زمان) فروش
ریال	ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

۲-۱۵- سود (زبان) فروش اوراق مشارکت

[illegible]

اوراق مشارکت بورسی:

اورانی اجارہ:

۹۹۱۳۳۴ اجاره دولت-واجدشترابطه خاص
اجاره، ایشل، ماهانه ۴۰ درصد

2002-2003: 100% (100%)

3

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۱۶-۱	۱۱,۵۵۵,۸۰۰-۱,۵۲۳	(۳,۲۶۷,۶۹۵,۸۰۸)	ریال
۱۶-۲	۲,۳۲۲,۵۲۴,۳۲۱	۴۲۲,۸۵۶,۹۸۴	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴	(۳,۰۲۴,۸۳۸,۸۲۴)	ریال

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
•	(۱,۵۳۳,۷۳۵,۸۸۱)	۱۶,۷۲۳,۳۰۰	۷۹,۴۲۵,۲۰۰	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	۱۶,۷۲۳,۳۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	(۸۲,۶۸۷,۱۰۶)	۱۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۸۸,۳۳۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۸,۷۸۸,۹۴۴,۶۴۳	۱۸,۲۸۳,۲۸۰	۸۶,۸۴۵,۵۸۱	۹,۵۹۳,۰۰۰	۱۸,۲۸۳,۲۸۰	۱۸,۲۸۳,۲۸۰	۱۸,۲۸۳,۲۸۰	۱۸,۲۸۳,۲۸۰	۱۸,۲۸۳,۲۸۰	۱۸,۲۸۳,۲۸۰	۱۸,۲۸۳,۲۸۰	۱۸,۲۸۳,۲۸۰
•	(۱۳۱,۶۵۵,۳۳۶)	۱,۵۸۷,۰۰۰	۷,۵۳۸,۲۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰
•	(۷۰,۶۷۰,۳۶۸)	۱,۵۳۱,۰۰۰	۷۲۷,۳۳۲	۱,۵۹۳,۸۸۸,۴۲۳	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰
•	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۸,۴۱۳	۱۸,۸۴۹,۹۵۷	۲,۹۴۴,۲۶۹,۵۶۷	۳,۴۶۸,۴۱۳	۳,۴۶۸,۴۱۳	۳,۴۶۸,۴۱۳	۳,۴۶۸,۴۱۳	۳,۴۶۸,۴۱۳	۳,۴۶۸,۴۱۳	۳,۴۶۸,۴۱۳	۳,۴۶۸,۴۱۳
•	۸۸۳,۹۱۶,۰۴۷	۴,۴۷۹,۰۰۰	۲۱,۱۷۵,۲۵۰	۳,۵۶۹,۳۳۹,۷۰۳	۴,۴۷۹,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰
•	(۱,۱۲۳,۶۴۴,۸۷۳)	۴,۷۹۷,۵۰۰	۲۳,۷۸۸,۱۲۵	۵,۸۹۳,۵۵۹,۳۲۸	۴,۷۹۷,۵۰۰	۴,۷۹۷,۵۰۰	۴,۷۹۷,۵۰۰	۴,۷۹۷,۵۰۰	۴,۷۹۷,۵۰۰	۴,۷۹۷,۵۰۰	۴,۷۹۷,۵۰۰	۴,۷۹۷,۵۰۰
•	(۳۰۰,۰۰۰)	۳,۵۶۸,۰۰۰	۱۶,۹۴۸,۰۰۰	۳,۸۴۸,۵۷۷,۲۵۸	۳,۵۶۸,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۰۰
•	(۵۴,۷۸۸,۳۶۳)	۳,۳۱۹,۰۰۰	۱۵,۷۹۹,۰۵۰	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	۳,۳۱۹,۰۰۰	۳,۳۱۹,۰۰۰	۳,۳۱۹,۰۰۰	۳,۳۱۹,۰۰۰	۳,۳۱۹,۰۰۰	۳,۳۱۹,۰۰۰	۳,۳۱۹,۰۰۰	۳,۳۱۹,۰۰۰
•	۳,۵۵۳,۱۷۲,۰۸۲	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۳۸,۰۰۰	۷,۵۴۰,۳۸۱,۹۱۸	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰
•	(۱۰۰,۰۰۰)	۳,۵۵۳,۰۰۰	۱۶,۸۷۷,۶۵۰	۳,۶۲۹,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۰۰
•	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۲۴,۶۵۰	۲,۱۷۳,۳۲۱,۵۰۳	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰
•	(۵۹,۱۶۴,۹۸۷)	۵,۵۳۲,۰۰۰	۲۶,۲۷۷,۰۰۰	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	۵,۵۳۲,۰۰۰	۵,۵۳۲,۰۰۰	۵,۵۳۲,۰۰۰	۵,۵۳۲,۰۰۰	۵,۵۳۲,۰۰۰	۵,۵۳۲,۰۰۰	۵,۵۳۲,۰۰۰	۵,۵۳۲,۰۰۰
•	(۲۸۳,۹۱۸,۰۷۵)	۱,۲۳۶,۰۰۰	۵,۸۷۵,۲۷۵	۱,۵۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰
•	۹۱,۱۸۶,۸۱۷	۶,۸۳۵,۰۰۰	۲,۳۲۸,۳۸۸	۵,۸۸۳,۳۱۰,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰
•	(۹۰۰,۵۵۸,۸۲۶)	۱۱,۵۵۵,۸۰۰-۱,۵۲۳	۴۸,۲۳۷,۵۲۶	۸۲,۱۲۹,۱۳۱,۱۵۲	۴۸,۲۳۷,۵۲۶	۴۸,۲۳۷,۵۲۶	۴۸,۲۳۷,۵۲۶	۴۸,۲۳۷,۵۲۶	۴۸,۲۳۷,۵۲۶	۴۸,۲۳۷,۵۲۶	۴۸,۲۳۷,۵۲۶	۴۸,۲۳۷,۵۲۶

شخص اندیشان
 پیوست گزارش

پایک ملت
 پیروشیمی تئین
 پیراخت الکترونیک سامان کیش
 تئین سرمایه امید
 تئین سرمایه امید (تقدم)
 سپهان تهران
 صنعتی بهبه
 عمران فارس
 قند ثابت خراسان
 گروه بهمن
 ماشین سازی اراک
 مینا
 بیمه سامان
 کوب آهن اصفهان
 ریل پارس
 عمران و توسعه شاهر
 نقل به صفحه بند

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۳۹۷					
سود زيان (تحقق)	سود زيان (تحقق)	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال				
(۹۰۰,۵۵۸,۸۶۶)	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۲۳	۹۲,۳۶۷,۵۲۶	۲۴۸,۲۵۸,۲۴۴	۸۲,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۲,۳۶۷,۵۲۶,۰۸۵
(۳۹۰,۰۶۲,۵۵۴)	*	*	*	*	*
(۳۹۰,۰۶۲,۳۸۰)	*	*	*	*	*
۳۳۳,۳۲۱,۷۴۶	*	*	*	*	*
۵۴۳,۸۴۶,۶۹۸	*	*	*	*	*
۱۷۵,۹۱۲,۰۷۲	*	*	*	*	*
(۱۷,۳۶۵,۳۸۷)	*	*	*	*	*
(۴۶,۶۲۴,۵۱۵)	*	*	*	*	*
(۱۹۵,۰۵۵,۱۸۸)	*	*	*	*	*
(۷۲,۳۶۹,۲۱۶)	*	*	*	*	*
(۱۹۳,۹۸۲,۷۰۱)	*	*	*	*	*
(۴۲,۱۵۴,۱۲۷)	*	*	*	*	*
(۵۸,۳۱۹,۲۲۵)	*	*	*	*	*
(۱۹۲,۵۵۵,۶۱۱)	*	*	*	*	*
(۴۷۲,۶۲۰,۵۸۲)	*	*	*	*	*
(۱۴۵,۵۳۳,۶۸۲)	*	*	*	*	*
(۱۷۸,۱۲۳,۱۲۴)	*	*	*	*	*
۳۶,۹۵۷,۲۱۴	*	*	*	*	*
(۹۲,۲۰۷,۴۹۵)	*	*	*	*	*
(۱,۶۶۲,۷۹۷)	*	*	*	*	*
(۱۴۰,۲۸۳,۴۷۶)	*	*	*	*	*
(۱۴۳,۹۱۷,۴۹۸)	*	*	*	*	*
(۱۴۰,۸۷۲,۹۰۶)	*	*	*	*	*
۵۴۸,۲۱۲,۳۹۱	*	*	*	*	*
(۳۳۱,۶۹۵,۳۴۵)	*	*	*	*	*
(۳۰۱,۸۰۶,۶۷۴)	*	*	*	*	*
(۳,۴۰۷,۵۶۳,۱۹۶)	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۲۳	۹۲,۳۶۷,۵۲۶	۲۴۸,۲۵۸,۲۴۴	۸۲,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۲,۳۶۷,۵۲۶,۰۸۵

نقل به صفحه بعد

پس سرمایه گذاری منابع پرتفوی (ملی)

ریال برلاس

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سرمایه گذاری مسکن پرتفوی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۴۰۷,۵۹۳,۱۹۶)	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۲۳	۹۴,۳۶۷,۵۴۶	۴۴۸,۲۴۵,۸۴۴	۸۲,۲۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۴,۳۶۷,۵۴۶,۰۸۵
(۳۴۸,۰۸۹,۸۴۱)	*	*	*	*	*
(۳۲,۵۱۸,۰۳۱)	*	*	*	*	*
(۷۶۹,۴۹۴,۷۵۰)	*	*	*	*	*
(۳,۳۶۷,۶۹۵,۸۰۸)	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳	۹۴,۳۶۷,۵۴۶	۴۴۸,۲۴۵,۸۴۴	۸۲,۲۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۴,۳۶۷,۵۴۶,۰۸۵
تخل از صفحه قبل گروه سرمایه گذاری سامان معنی و صنعتی چادر ملو مهر کام پارس جمع					

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری
ریال	ریال
*	۲,۱۹۴,۷۱۵,۵۰۵
*	۱۴,۱۳۷,۵۰۰
*	۳۳,۱۰۴,۵۱۵
۱۳۰,۱۹۰,۵۶۸	*
۳۱۵,۴۰۲,۱۶۹	*
(۱۴,۵۱۰,۰۰۷)	*
۱۱۶,۴۶۵,۶۱۶	*
۵,۳۰۸,۶۳۸	*
۴۴۲,۸۵۶,۹۸۴	۲,۳۴۲,۵۲۴,۳۴۱
	۴۷,۲۴۲,۰۱۵
	۶۲,۷۷۱,۶۳۲,۶۴۴
	۶۵,۱۶۱,۴۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت: اسناد خزانه ۱۱م اردیبهشت ۱۳۹۷ اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۷ اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۸ اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۹ اسناد خزانه اسلامی ۱۴۰۰ اسناد خزانه اسلامی ۱۴۰۱ اسناد خزانه اسلامی ۱۴۰۲ مشارکت شهرداری مشهد ۱۴۰۳ ماهه ۱/۱۸ اوراق اجاره: اجاره دولت-واحدشماره ۱۳۹۷ اجاره رایتل ۲۰ درصد جمع	

۱۷- سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در (زمان مجمع)	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
بیمه سامان	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۱۰۰	۱۳۳,۴۸۳,۴۰۰	-	۱۳۳,۴۸۳,۴۰۰	-	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۲,۷۵۰	۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰	-	۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰	-	-
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۵۰	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	-	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	-	-
ریل پرتاز سر	۱۳۹۷/۰۳/۲۲	۱۰	۹۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۹۷۲	۹,۲۶۱,۰۲۸	۲۶-۷,۹۷۲	-
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۲۸۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۳۲۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
عمران فارس	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۸۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
عمران و توسعه شاهد	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	۷۰	۲۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۹۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۷۵۰	۲۸۵,۵۰۹,۷۵۰	-	۲۸۵,۵۰۹,۷۵۰	-	-
فولاد مبارکه	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کاشیسن	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	۶۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۵۲,۸۰۵	۱۴۶,۸۴۷,۱۹۵	-	-
گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۹,۲۴۸	۶۳۳,۷۳۰,۷۵۲	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه صنایع کاشی پارس	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۸	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	-	-
گل گهر	۱۳۹۷/۰۲/۰۷	۶۵۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۲,۷۲۸	۹۴۹,۲۷۶,۲۷۲	-	-
نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۶۷۸	۵۹۹,۳۸۹,۳۲۲	-	-
کشورلی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه توانمند	-	-	-	-	-	-	-
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-
ایزیگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پالایش نفت لاریان	-	-	-	-	-	-	-
قند لیشاور	-	-	-	-	-	-	-
قند حکمتان	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
معانی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-	-
سیدان شاهرود	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی میلور	-	-	-	-	-	-	-
فولاد اکبازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
صنایع سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
			۶,۲۱۹,۱۸۰,۶۵۰	۷۲,۰۴۶,۶۷۹	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۷/۳۰		۱۳۹۶/۷/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۱۸-۱	۸۳۸,۴۲۱,۱۳۴	۵۸,۴۲۸,۳۰۳	۷۲۵,۰۹۲,۰۵۷
سود اوراق مشارکت			
سود گنجی سپرده و سپرده بانکی	۱۸-۲	۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰	۱,۳۱۲,۵۲۱,۳۶۰

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

سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۷/۳۰		۱۳۹۷/۷/۳۰	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۹۲,۳۴۲	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۰۹۱۵			
۱۴,۶۵۰,۹۷۷	۴۱,۰۴۲,۱۲۹	۱۵	۱,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۰,۹۲۶,۹۱۱	۵۱۲,۶۸۵,۵۶۳	۲۰	۵۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۸,۴۲۸,۳۰۳	۸۳۸,۴۲۱,۱۳۴		۶۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۸-۲ سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۷/۳۰		۱۳۹۷/۷/۳۰	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۷۴۵,۰۹۲,۰۵۷	۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰	۵۳۷,۶۲۲	۱,۱۷۹,۲۳۷,۸۷۲
۷۴۵,۰۹۲,۰۵۷	۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰	۵۳۷,۶۲۲	۱,۱۷۹,۲۳۷,۸۷۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۷/۳۰		۱۳۹۷/۷/۳۰	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۷,۷۳۰,۳۷۳	۱,۱۳۵,۴۱۸,۳۸۹	۲۱۲,۵۵۰,۵۹۱	۱,۰۳۸,۵۵۲
۷,۷۳۰,۳۷۳	۱,۱۳۵,۴۱۸,۳۸۹	۲۱۲,۵۵۰,۵۹۱	۱,۰۳۸,۵۵۲

کاربرد انشغال و چندمندی سرمایه گذاری
تعمیل کاربرد کارگزاری
سود سهام دریافتی
سود سپرده دریافتی

۱۹-۱ مبلغ تعیل کارکرد کارگزاری مربوط به محاسبه دارا کارکرد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیگیری از معاملات غیر معمول صندوق ملی به کارگزار کسر گردیده است.
۱۹-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای بانکی از تالیات این اوراق شامل اوراق اجاره و اوراق رهنی درآمد سپرده سهام و سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درامدی فوق العاد کسر شده و طی سال جاری تعیل یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۸۵,۳۴۵,۱۲۶	۵۵۵,۹۳۴,۷۴۱	مدیر
۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	۵۱۰,۹۳۱,۱۵۷	نائبین
۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱	۱۰۳,۰۶۳,۴۳۹	معاونین
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۵۵	۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴,۲۱۸,۳۵۰	هزینه تأسیس
۱۸,۰۵۸,۲۸۰	۵,۲۰۷,۹۰۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۷۹,۹۰۰,۶۴۵	۳۲۶,۰۲۸,۸۲۱	هزینه نرم افزار
۱۳۴,۷۱۸,۹۹۹	۸۸,۷۳۳,۴۰۹	هزینه تصفیه
۴۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴	۴۳۴,۱۹۸,۴۸۴	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۰۳,۶۱۱,۷۳۷	۱۷,۸۴۶,۹۹۶,۶۸۲	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
(۱۳۹,۲۰۳,۱۴۳)	(۲۳۹,۱۳۶,۶۷۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴	۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	

۲۳- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
		ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۹۰,۲۸۳	۵۵,۷۱۶	۵,۰۴۱,۳۵۰,۸۲۸
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۹۰,۳۰۶	۴۲,۹۸۰	۳,۸۸۱,۳۵۱,۸۸۰
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۹۰,۲۸۳	۲۵,۸۰۱	۴,۱۳۵,۰۵۱,۶۸۳
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۹۳,۱۸۷	۶۰,۶۰۴	۵,۶۴۷,۵۰۴,۹۴۸
			۱۸,۷۰۵,۲۵۹,۳۳۹

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
پیمان نقد شونددگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شونددگی	ممتاز	۹۰۰	۰.۹۶	ممتاز
ضامن نقد شونددگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شونددگی	عادی	۸۶,۰۳۴	۹۲.۳۲	عادی
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۱	ممتاز
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	عادی	۴,۰۷۰	۴.۶۷	عادی
گروه مدیران	هنریک وسکالیانس اعلان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳۲	۰.۱۴	عادی
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۳	۰.۱۲	عادی
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۱۱	عادی

۲۶- 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	۱,۸۱۶,۲۳۴,۰۷۱	طی دوره	(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۱,۳۸۵,۳۴۵,۱۴۶	طی دوره	(۷۶۸,۳۰۶,۳۷۹)
بیمه سامان	ضامن نقد شونددگی	کارمزد ارکان	۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	طی دوره	(۵۴۸,۸۸۹,۳۹۱)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۳,۲۰۵,۰۰۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱	طی دوره	(۴۱,۴۹۵,۱۴۳)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش