

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

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



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

### 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 خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و رایجه 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 رایجه 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 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 جمع آوری 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 سرمایه گذاری 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- علی رغم اقدامات بعمل آمده امکان دریافت سود نقدی توزیع شده شرکتهای عمران توسعه فارس (سهامی عام)، سرمایه گذاری سایبا (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  
(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان  
۸۱۱۰۳۶

کوروش شایان  
۸۰۰۴۱۹





رشدآمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
تحت نظارت 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	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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	حمید رضا مهر آور	
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: ۱۵۱۷۹۴۸۱۱  
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 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	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۴,۱۲۱,۶۴۸,۸۴۶	۸	حسابهای دریافتی
.	۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۹	پیش پرداخت هزینه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۳,۰۲۷,۴۸۶,۱۳۳	۱۹۷,۴۴۶,۲۸۱,۶۷۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۲۸,۱۳۹,۵۶۳,۰۸۳	۱۱	جاری کارگزاران
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۰۰۵,۷۴۹,۹۷۷	۲۹,۹۴۲,۷۷۴,۴۵۳		جمع بدهی‌ها
۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۲۵۸,۴۸۶	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**

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت
<b>درآمدها:</b>			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸	۱۶
سود سهام	(۳,۰۲۴,۸۳۸,۸۲۴)	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱	۱۸
سایر درآمدها	۱,۳۱۳,۵۲۱,۳۶۰	۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴	۱۹
جمع درآمدها	۳۱۳,۱۴۲,۳۹۹	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۴۱	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷)	(۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵)	۲۰
سایر هزینه‌ها	(۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴)	(۴۲۳,۱۶۷,۹۲۴)	۲۱
جمع هزینه‌ها	(۱,۶۳۴,۱۱۷,۸۲۱)	(۳,۴۵۵,۵۱۴,۷۹۹)	
سود خالص	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹	
	۱۴,۶۸٪	۴۰,۵۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
	۱۲,۰۷٪	۴۰,۴۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۸۹۶	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۷۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۰۶	۱۲,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۱	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۵)	(۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۱)	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۱,۳۴۰,۳۶۹,۸۷۰)	-	(۱۸,۷۰۵,۲۵۹,۳۳۹)	-	۲۳
۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹	-	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹	-	سود خالص دوره
۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	-	۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴	-	۲۲
۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۹۳,۱۸۷	خالص دارایی‌های پایان دوره

**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 =  $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$

**شاخص اندیشان**  
**گزارش**



## 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 به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نیش 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](http://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	۱,۰۰۰	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، نیش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک 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.

۱-۴-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۱-۴-۳- 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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به

شاخص اندیشان  
پیوست گزارش

## 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 باقی مانده 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان							
معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس							
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 درآمدها تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیننامه 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	مدیر							
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال	متولی							
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن							
سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال	حسابرس							
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق							
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. ●●	کارمزد تصفیه صندوق							
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها							
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 و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها							
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 روزانه دارایی‌ها								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ 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 دریافتی 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  $(0/003/365 \times \pi)$  ضریدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $\pi$  برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ 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.

شاخص اندیشان  
پیوست گزارش



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۰	-	-	۹.۳۱	۱۸,۱۷۸,۱۵۱,۳۶۴	۹,۴۵۹,۲۰۶,۷۲۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰	-	-	۸.۴۲	۱۶,۶۲۷,۰۴۱,۶۰۰	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	-	-	۵.۶۴	۱۱,۱۲۳,۵۵۴,۰۰۰	۷,۵۹۰,۳۸۱,۹۱۸	ساخت محصولات فلزی
۱.۳۴	۱,۳۸۴,۳۶۹,۵۰۰	۱,۵۷۹,۴۲۴,۶۸۸	۵.۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۲۸۵,۳۲۲	۱۰,۰۸۵,۵۴۰,۴۲۹	محصولات شیمیایی
۲.۰۲	۲,۰۹۵,۳۸۸,۸۶۴	۱,۶۹۸,۰۴۹,۴۷۹	۲.۷۹	۵,۵۰۰,۱۹۱,۰۰۰	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	انرژی های اساسی
۷.۹۰	۸,۱۳۵,۳۰۵,۵۷۶	۹,۵۳۶,۹۷۴,۲۱۸	۲.۷۶	۵,۴۴۹,۸۲۲,۳۲۷	۶,۴۸۲,۳۹۰,۲۹۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰	-	-	۲.۶۲	۵,۱۷۹,۴۴۵,۹۵۰	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۰۰	-	-	۲.۳۶	۴,۲۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۳,۵۶۹,۳۲۹,۷۰۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۹۱	۱,۹۶۵,۸۵۲,۴۹۹	۲,۵۸۴,۰۰۵,۷۶۲	۲.۰۰	۲,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۲,۹۲۴,۳۶۹,۵۶۷	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	-	-	۱.۸۰	۳,۵۲۷,۴۸۴,۰۰۰	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	قند و شکر
۰.۰۰	-	-	۱.۷۹	۳,۵۳۶,۹۴۴,۹۵۰	۳,۶۳۹,۰۰۰,۹۶۹	خدمات فنی و مهندسی
۴.۶۵	۴,۷۹۲,۸۷۴,۶۵۱	۶,۱۰۴,۳۷۸,۳۳۶	۱.۶۷	۳,۲۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	-	-	۰.۸۸	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۲	۱,۸۶۸,۸۴۸,۵۰۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی وابسته
۱.۲۷	۱,۵۱۳,۷۰۵,۹۰۰	۱,۵۸۵,۰۷۵,۱۱۶	۰.۶۲	۱,۳۲۹,۷۸۷,۸۲۵	۱,۵۱۳,۷۰۵,۹۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷.۴۴	۷,۶۶۳,۸۲۶,۸۶۴	۶,۶۰۰,۷۵۶,۳۵۸	۰.۰۰	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۹۸	۱,۵۲۶,۸۶۶,۴۷۵	۱,۷۷۴,۹۵۶,۳۱۷	۰.۰۰	-	-	سرمایه گذاریها
۱.۳۸	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰	۱,۳۴۳,۵۲۴,۶۴۸	۰.۰۰	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۳۲	۱,۳۶۰,۸۸۵,۳۲۵	۱,۳۶۲,۶۸۷,۹۹۹	۰.۰۰	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۰۹	۱,۱۲۳,۹۹۳,۱۶۵	۱,۱۸۰,۳۲۲,۹۳۲	۰.۰۰	-	-	لاستیک و پلاستیک
۰.۹۰	۹۳۱,۵۸۸,۷۱۴	۹۹۳,۷۴۲,۸۴۱	۰.۰۰	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۷۸	۸۰۰,۰۷۲,۴۸۸	۱,۱۳۱,۷۶۷,۷۲۲	۰.۰۰	-	-	حمل و نقل آبی
۰.۳۸	۳۹۲,۰۷۳,۹۱۳	۳۵۶,۶۹۸,۴۲۸	۰.۰۰	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۳۸	۳۸۵,۷۲۶,۷۲۵	۳۲۸,۲۴۴,۷۵۶	۰.۰۰	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۲	۲۲۲,۳۱۲,۳۰۰	۲۰۰,۳۳۶,۳۳۴	۰.۰۰	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
	۲۴,۴۱۲,۳۵۹,۹۱۹	۲۸,۷۸۱,۰۵۵,۷۲۴	۲۷.۵۳	۹۳,۸۲۶,۹۲۲,۶۹۴	۸۲,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۲	

شاخص اندیشان  
پیوست گزارش

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال		
۴.۹۸	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۱۷.۳۵	۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۲۲	۱۰	بدون سررسید
۴.۹۸	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۱۷.۳۵	۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۲۲		

سپرده های بانکی:  
 سپرده کوتاه مدت بانک سامان

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش							
-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۴۸۵,۶۴۲,۵۰۰	۹.۸۷	۱۳۹۷/۰۹/۱۳
-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۶۲۸,۲۹۵,۴۸۵	۲۳.۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۱۱.۳۳	۱۳,۰۸۰,۳۶۰,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹.۵۶	۱۰,۱۵۵,۱۹۷,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴.۴۱	۱۴,۸۲۵,۸۵۸,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰.۰۰	۲۰,۸۱۵,۰۱۴,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱.۶۸	۱,۲۳۰,۶۸۲,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷.۸۷	۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۳۳.۹۸	۴۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-

اوراق مشارکت بورس:

اسناد خزانه سه ماهه ۹۶-۹۱۳-۹۶  
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲/۲۸  
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶/۱۰/۲۰  
 مشارکت شهرداری مشهد- ماهه ۲/۱۸  
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۲  
 اوراق اجاره  
 اجاره رینتل ماهه ۳۰ درصد  
 اجاره دولت- واحد شرایط خاص ۹۹/۱۲/۲۴

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		نرخ تسویه	توزیل نشده
توزیل شده	توزیل نشده	هزینه توزیل	توزیل شده		
۲۳,۴۴۴,۸۰۲	۳,۰۱۷,۶۳۸	۶۰۹,۷۲۰	۲۰,۲۳۱,۶۰۸	۱۰	۲۰,۲۳۱,۶۰۸
۱,۰۴۴,۵۹۵,۲۰۶	۳,۹۱۹,۹۴۲,۳۵۸	۷۵,۵۵۷,۵۲۲	۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵	۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۸,۴۳۰,۰۰۸	۴,۱۲۱,۶۲۸,۸۴۶	۷۶,۱۶۷,۲۴۲	۴,۱۹۷,۸۱۶,۰۰۸		

سود دریافتنی سپرده های بانکی  
 سود سهام

۹- پیش پرداخت هزینه

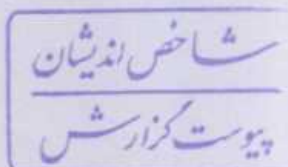
۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
-	۱۸,۰۵۸,۸۵۷	۱۸,۰۵۸,۸۵۷	-
۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۳۷۲,۸۸۸,۹۳۸	۳۸۴,۱۳۸,۹۵۴	۱۱۹,۹۸۹,۰۰۰
۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۳۹۰,۹۴۷,۷۹۵	۴۰۲,۱۹۷,۸۱۱	۱۱۹,۹۸۹,۰۰۰

مخارج برگزاری مجامع  
 مخارج نرم افزار وسایط

۱۰- موجودی نقد

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

حساب جاری نزد شعبه جام جم



۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	(۶۶۷,۸۳۳,۷۷۹,۶۹۷)	۶۳۷,۸۶۰,۶۷۳,۹۲۵	(۳۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	(۶۶۷,۸۳۳,۷۷۹,۶۹۷)	۶۳۷,۸۶۰,۶۷۳,۹۲۵	(۳۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)

کارگزاری بانک سامان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر	۷۶۸,۳۰۶,۳۷۹	۳۹۳,۰۴۷,۴۵۰	
ضامن نقدشوندگی	۵۴۸,۸۸۹,۳۹۱	۲۱۴,۷۲۷,۹۵۴	
متولی	۴۱,۴۹۵,۱۴۳	۲۸,۹۳۵,۷۰۳	
حسابرس	۳۲,۳۰۵,۰۰۰	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	
	۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

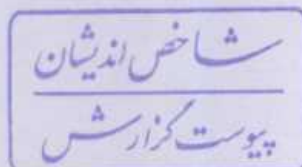
۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۲۵۷,۴۴۷,۴۵۸	۱۲۲,۷۲۸,۴۵۹	
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۱۳۴,۴۲۷,۹۹۹	۱۹۷,۶۷۰,۴۱۱	
بابت تالیس و نگهداری صندوق	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	
	۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۲,۱۸۷	۱۶۵,۷۰۶,۰۰۸,۵۶۴	۸۰,۰۶۷	۱۰۰,۷۶۳,۳۴۹,۵۲۰
۱,۰۰۰	۱,۷۹۷,۴۹۸,۶۵۶	۱,۰۰۰	۱,۳۵۸,۴۸۶,۶۳۶
۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶

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 بازار بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
مبلغ	مبلغ
۲۸۰۲۰۰۵۹,۳۳۹	۶۶,۳۶۶,۸۸۹,۱۷۹
۱۰۰,۸۳۲,۱۴۰,۴۴۳	۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹
۱۳,۶۳۴,۱۹۹,۸۸۱	۴۸۰,۲۸۵,۵۹۷,۱۴۸

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۳۴,۱۳۳,۶۳۳)	۱,۹۹۲,۸۶۱	۹,۱۷۸,۸۱۹	۲۰,۴۴۰,۹۴۴,۷۳۰	۱,۸۳۱,۸۷۲,۷۷۷	۵۰۰,۰۰۰	ایران (رقم)
(۸۲,۳۳۴,۵۷۲)	۹,۳۵۵,۴۵۹	۲۰,۵۱۹,۹۸۶	۱۹,۶۹۳,۸۷۹	۴۰,۵۲,۷۳۰,۶۷۶	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۶,۱۵۳,۹۴۶	(۳۹,۸۱۰,۵۸۵)	۵,۴۲۰,۲۲۸	۵,۱۳۹,۵۷۶	۱,۱۳۳,۳۷۳,۵۰۵	۱,۰۸۴,۱۵۲,۹۴۴	۵۶۰,۰۰۰	ایران پتسا
۰	۵۷۶,۳۳۳,۸۱۸	۲,۳۶۱,۹۸۰	۱۱,۳۱۹,۳۹۲	۱,۷۷۲,۱۸۶,۸۱۰	۲,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	(۱۳۷,۸۸۴,۶۴۵)	۸,۱۷۵,۳۸۸	۳۸,۸۳۳,۶۰۱	۸,۱۷۶,۳۳۴,۰۰۰	۸,۱۷۵,۳۳۷,۲۷۴	۶۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۰	۱۸۱,۰۰۰,۸۱۳۵	۲۳۰,۳۰,۹۸۸	۱۰,۰۹۳,۹۲۰	۲,۱۰۹,۲۳۳,۹۳۷	۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۰	۲,۳۷۷,۸۸۷,۳۸۰	۸,۳۳۴,۱۶۰	۳۹,۶۳۴,۷۴۱	۶۰,۱۸,۳۹۸,۷۳۳	۸,۳۳۴,۱۵۵,۰۰۴	۲۰۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس
(۴۳,۵۱۷,۶۳۵)	۱,۸۵۳,۶۶۲	۳۵,۵۲۰	۱۶۸,۷۱۹	۳۳,۳۶۴,۰۹۴	۳۵,۵۲۰,۹۹۵	۲,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۰	(۳۱۵,۳۷۶,۳۳۳)	۴,۳۰۰,۳۹۸	۲۰,۳۷۹,۳۸۹	۴,۳۸۱,۳۰۶,۴۵۶	۴,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
۰	۲,۱۶۳,۵۸۹,۹۳۸	۷,۴۴۶,۵۳۰	۳۵,۵۱۳,۵۰۰	۵,۱۷۰,۸۶۳,۸۳۹	۷,۴۷۶,۵۴۳,۸۰۷	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۱۵,۳۷۲,۷۷۷	۶۰,۶۳۴,۴۵۰	۲,۱۱۹,۹۹۸	۱۰,۴۵۲,۹۷۳	۲,۱۰۶,۸۴۷,۵۷۹	۲,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خاراند
۱۹,۰۷۷,۳۳۶	۱۵۳,۸۹۳,۰۷۸	۲,۱۴۳,۶۷۵	۱۴,۹۳۷,۶۶۵	۲,۹۷۰,۷۲۰,۴۵۳	۲,۱۴۳,۶۸۲,۷۷۱	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۰	۵۵۱,۶۴۶,۰۷۲	۱,۳۳۸,۳۰۰	۶,۸۳۱,۶۵۰	۸۷۸,۳۳۴,۱۷۸	۱,۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پروژه‌های الکترونیک سازمان کجف
۰	۴,۷۶۳,۳۹۸	۱,۹۶۳,۵۷۸	۱,۵۸۰,۳۳۳	۳۳۴,۷۱۰,۷۰۳	۳۳۳,۷۱۷,۹۱۲	۳۸۲,۶۱۳	پلاستیک‌کار
۰	(۳۳,۶۶۲,۰۵۳)	۱,۳۰۹,۸۳۹	۱,۳۳۴,۳۰۹	۲۹۲,۰۷۳,۹۱۳	۲۹۱,۹۵۵,۹۹۸	۱۰۵,۶۹۱	پسمان ایران
۰	(۴,۳۷۷,۸۳۳)	۲۳۵,۳۴۴	۲۱۴,۰۱۹	۴۹,۰۰۸,۷۱۱	۴۵,۰۰۷,۳۶۱	۷۶,۳۱۴	تلفن سرمایه‌های امید
(۸۳,۸۳۸,۳۰۸)	۵,۴۹۵,۵۸۹,۹۹۸	۷۰,۸۱۰,۰۸۴	۲۳۵,۶۱۷,۳۰۵	۴۱,۷۰۶,۶۳۲,۹۴۷	۴۷,۴۹۸,۶۶۶,۸۳۳		تلفن به صفحه بعد

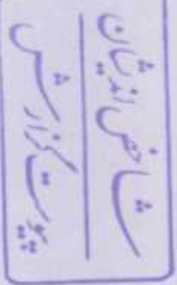






سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	نقد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸۱,۵۷۶,۴۴۴	۷۸,۷۳۱,۶۳۲,۶۴۴	۳۳۳,۶۷۲,۰۵۶	۶۲۱,۸۵۰,۸۷۵	۱۰۱,۳۱۹,۶۱۱,۳۳۱	۱۳۰,۹۱۶,۷۶۶,۸۱۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صلحه قبل	
۹۷,۷۸۱,۹۰۲	۳۷۸,۰۶۳,۸۹۲	۲۰,۱۶۲,۳۳۰	۱۹,۱۵۵,۰۰۰	۳,۶۱۵,۲۸۵,۳۷۰	۴,۰۳۲,۶۶۹,۶۷۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی سن	
۱۰,۸۱۶,۸۷۹	۴۶۱,۱۹۴,۴۹۴	۱۳,۱۵۳,۳۷۶	۱۲,۲۹۴,۵۱۴	۲,۱۳۳,۶۴۳,۶۸۷	۲,۶۳۳,۴۵۰,۰۷۱	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مهر کام پارس	
۲۳۳,۱۰۳	(۱۲۹,۷۳۲,۰۰۰)	۵,۹۰۷,۰۰۸	۵,۶۱۱,۵۱۴	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰	۱,۸۸۱,۴۰۳,۶۷۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نسوز آلر	
-	۷,۶۹۷,۶۲۹,۵۵۸	۲۰,۸۹۲,۰۷۸	۱۱۲,۰۹۶,۳۱۱	۱۵,۷۵۸,۶۶۱,۳۳۷	۲۳,۵۹۹,۳۷۹,۲۹۴	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت اسپهان	
۳,۰۳۳۲,۱۴۵	۱,۳۱۶,۳۳۸,۰۱۴	۵۰,۵۳۰,۳۳۱	۹۷,۱۹۴,۷۱۳	۱۸,۹۹۸,۰۱۷,۵۶۲	۲۰,۴۶۲,۰۷۰,۶۲۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس	
۹۷,۸۲۹,۰۰۱	۹۹۳,۵۸۴,۹۸۴	۹۸,۶۶۶,۷۷۱	۴۶,۰۴۳,۳۸۹	۸,۶۰۶,۱۶۲,۷۸۹	۹,۶۹۲,۳۵۷,۸۳۳	۱,۲۵۵,۰۰۰	نفت تبریز	
-	۱۴۰,۳۸۵,۳۱۳	۱۴,۱۰۷,۷۷۱	۱۳,۴۰۳,۳۳۵	۲,۶۵۳,۶۵۹,۵۸۳	۳,۸۳۱,۵۵۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت تهران	
۳۳,۵۴۰,۰۴۳	۹,۶۴,۸۵۵,۴۳۳	۵,۱۲۵,۵۹۱	۱۹,۴۳۸,۵۵۰	۳,۲۰۷,۶۸۰,۴۲۶	۴,۱۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین	
-	(۳۶,۵۷۹,۳۱۸)	۱,۶۶۱,۳۹۵	۱,۳۸۸,۳۶۶	۳۱۶,۰۰۰,۹۳۹۴	۲۹۲,۳۷۹,۷۵۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گگین طیس	
۵۳,۸۱۱,۴۲۷	(۷۷,۵۷۲,۰۰۰)	۶,۶۰۲,۷۵۷	۶,۲۷۲,۵۱۳	۱,۳۸۵,۳۳۳,۱۷۸	۱,۳۳۰,۵۷۴,۲۳۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نیرو محرقه	
-	۵۳۱,۹۱۹,۷۵۶	۲,۳۳۸,۳۳۹	۱۱,۵۸۱,۹۱۷	۱,۸۹۳,۴۱۳,۶۲۹	۲,۳۳۸,۳۵۰,۷۱۱	۶۲۲,۸۳۴	بیمه سلمان	
۶,۰۵۷,۳۳۹	۱,۰۰۸,۹۶۱,۴۲۵	۴,۰۱۵,۴۴۹	۳۸,۱۵۱,۳۵۹	۶,۸۶۶,۵۷۸,۰۶۷	۸,۰۳۱,۸۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	
-	۱,۰۰۷,۹۵۳,۳۰۱	۲,۱۱۵,۸۰۰	۱۹,۵۵۰,۰۰۷	۳,۰۱۳,۶۱۵,۴۶۰	۴,۱۱۵,۸۱۷,۶۰۰	۱,۳۳۰,۵۳۸	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	
-	۲۳۳,۳۱۱,۰۹۳	۵,۹۳۳,۳۳۲	۵,۶۳۵,۶۰۲	۹۳۱,۵۸۸,۷۱۴	۱,۱۸۶,۴۶۷,۷۳۱	۷۷۴,۳۸۹	سرمایه سجدان	
(۱۱۴۶-۹۷۹۷)	۲۵,۶۹۴	۴,۱۰۲,۱۲۱	۳,۸۹۶,۹۳۳	۸۱۲,۱۷۶,۰۶۷	۸۲۰,۴۲۵,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقمیسه	
-	۲۵,۷۹۱,۷۷۲	۳,۴۸۲,۰۹۱	۳,۳۰۷,۹۱۶	۶۶۳,۸۸۸,۳۰۱	۶۹۶,۳۴۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	عمدان و توسعه ساند	
-	(۳۸,۹۱۳,۹۳۳)	۳,۸۹۳,۷۴۷	۳,۶۹۸,۹۶۸	۸۰۰,۰۷۲,۴۸۷	۷۷۸,۷۵۱,۲۸۰	۳۲۵,۰۰۰	کنسولری دریای خزر	
-	۳,۰۳۷,۵۷۷,۹۷۸	۴۳,۰۴۵,۲۱۰	۴۹,۹۵۱,۶۷۴	۷,۳۷۷,۳۹۴,۳۴۵	۱۰,۵۷۷,۸۵۲,۴۰۷	۴,۳۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس	
-	(۱۳,۰۷۹,۳۱۵)	۶۷۹,۴۶۰	۶۴۵,۳۸۰	۱۳۷,۶۶۶,۳۷۵	۱۳۵,۸۹۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مسکن پردیس	
-	(۵۷,۷۷۰,۱۶۶)	۴,۹۱۴,۵۳۵	۴,۶۶۸,۶۳۹	۱,۰۰۳۱,۰۹۷,۸۱۳	۹,۸۲,۹۱۰,۸۴۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مسکن زاینده رود	
۱,۰۰۷,۳۰,۳۵۶	(۶۹,۴۲۷,۲۶۲)	۷,۳۱۰,۵۳۸	۲,۱۱۲,۹۲۳	۵۳۷,۰۶۶,۴۸۲	۴۶۲,۱۰۹,۷۰۱	۵۴۲,۰۳۳	مسکن شامشیر	
۱۱۶,۵۹۴,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	اسکان بر طاعت پرشین	
۲,۴۷۸,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	ایران تارو	
۲,۳۳۷,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	به بر طاعت ملت	
(۳,۳۳۷,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-	بهمن فولاد	
۱,۱۶۸,۵۳۴,۸۵۷	۴۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۶۴۵,۱۵۴,۶۶۸	۱,۰۰۸,۷۳۹,۵۲۶	۱۸۳۳,۰۶۰,۴,۱۵۵	۳۳۱,۳۱۳,۸۸۷,۸۱۸	-	نقل به صلحه بند	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

نوع دارایی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
بیل از صفحه قبل	۱,۱۶۸,۵۲۴,۸۵۷	۴۶,۳۲۴,۸۸۹,۱۷۹	۶۶۵,۱۵۴,۹۶۸	۱,۰۹۸,۳۲۹,۵۲۶	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۴,۱۵۵	۳۳۱,۳۱۴,۸۸۷,۸۲۸	-
پارس خودرو	۳۶۷,۱۶۲,۱۵۴	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	(۱۵,۳۹۹,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی سین	۸۹,۸۹۹,۵۱۱	-	-	-	-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صنوبر	(۱۷,۷۱۷,۵۴۳)	-	-	-	-	-	-
تولید برق مصلح کجور	(۳,۵۸۱,۶۹۳)	-	-	-	-	-	-
رانپاور ایران	۴,۳۷۲,۶۵۳	-	-	-	-	-	-
ریل پردیس	۱۷۲,۵۸۵,۹۰۶	-	-	-	-	-	-
سایپا	(۳۳,۱۳۵,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-
سخت ایزد	۲۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آینه دهلند	۶۹۳,۰۵۵,۸۶۸	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	(۱,۲۱۶,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-
سیمان شاهرود	(۵۰,۷۵۳,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۴,۰۲۴,۵۲۰	-	-	-	-	-	-
سیمان هکمان	۷,۳۹۵,۳۲۱	-	-	-	-	-	-
شرکت مخابرات ایران	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
شکر شاهرود	۳۸,۳۰۳,۸۲۹	-	-	-	-	-	-
شرکت پالایش نفت ایران	(۳۲۳,۶۰۶,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-
شرکت توکارل	۸۳,۶۵۵,۷۴۹	-	-	-	-	-	-
فراورده های اسوز پارس	۱۰,۰۰۷,۱,۴۸۵	-	-	-	-	-	-
فند اسپهان	(۳,۲۲۹,۲۱۲)	-	-	-	-	-	-
فند نیشابور	۴۰,۶۴۵,۶۶۵	-	-	-	-	-	-
فند هکمان	۴۱,۴۷۹,۹۱۷	-	-	-	-	-	-
کار خدمات شیشه دارویی رازی	۴۲,۸۲۲,۰۵۹	-	-	-	-	-	-
کاشی و سرامیک لوید	۷۹۲,۷۶۶	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س ایران	۳۶,۳۳۹,۹۸۵	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی بارز	۱۰,۴۵۲۹,۹۲۹	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری میوات فرمگی و کرینگری ایران	(۸,۳۱۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۲,۵۱۱,۳۷۴,۶۸۰	۴۶,۳۲۴,۸۸۹,۱۷۹	۶۶۵,۱۵۴,۹۶۸	۱,۰۹۸,۳۲۹,۵۲۶	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۴,۱۵۵	۳۳۱,۳۱۴,۸۸۷,۸۲۸	-



صندوق سرمایه‌گذاری متنی یک رشد سهام  
 با تأیید هیات مدیره، صورت‌های مالی  
 برای سال مالی متنی به ۱۳۹۷ خرداد ماه

سال مالی متنی  
 به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سال مالی متنی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۳۱,۳۱۴,۸۸۷,۸۲۸	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۹,۱۵۵	۱۰,۹۸,۳۲۹,۵۲۶	۶۶۵,۱۵۲,۹۶۸	۶۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۲,۵۱۱,۳۲۴,۶۸۰
-	-	-	-	-	-	۸,۱۳۷,۳۲۸
-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۴۱۶,۸۷۵
-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۱۹,۳۷۰
-	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۸۳,۸۱۴)
-	۳۳۱,۳۱۴,۸۸۷,۸۲۸	۱۸۳,۳۰۶,۱۰۹,۱۵۵	۱۰,۹۸,۳۲۹,۵۲۶	۶۶۵,۱۵۲,۹۶۸	۶۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۲,۸۰۳,۰۵۸,۴۳۹

سال مالی متنی  
 به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سال مالی متنی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۵,۵۵۸,۹۳۳	-	۱۵۲,۱۲۱,۰۵۷	-	-
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۳۰۰,۵۵۷	۱,۷۱۹,۴۲۹	۳۸,۷۲۱,۲۶۴	-	-
۱۸,۰۰۰	۱۷,۲۲۷,۱۹۱,۶۰۰	۱۶,۳۳۱,۵۰۲,۹۳۶	۲,۸۸۶,۲۱۱	۱,۳۰۳,۸۱۲,۴۵۳	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۳,۳۷۵,۳۶۳
-	-	-	-	-	-	۴,۷۷۲,۶۵۶,۹۱۶
-	-	-	-	-	-	۳۱,۵۸۰,۵۵۰
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۱۷)
۱,۹۷۲	۱,۷۰۵,۵۷۸,۰۰۰	۱,۷۰۲,۵۲۲,۷۱۰	۱,۳۳۶,۶۹۹	۱,۹۶۸,۶۰۱	-	-
۲۰,۵۳۰	۲۰,۵۵۶,۳۶۸,۸۴۰	۲۰,۳۲۶,۴۰۰,۹۲۷	۱۴,۹۰۳,۳۱۹	(۱۸۴,۹۳۵,۴۰۶)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۳۳,۱۴۰,۴۳۳
-	۷۷,۶۸۱,۰۹۱,۶۴۰	۷۵,۶۸۹,۳۲۷,۹۷۳	۲۷,۹۸۵,۶۹۸	۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	-	-

۱۵-۲- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

تخل از صفحه قبل  
 لایه یک ایران  
 لایه یک اورکین  
 لایه یک صنعت و معدن  
 بورسی و سهامین تهران  
 جمع

اوراق مشارکت بورسی:

سهاد خزانه اسلامی ۹۶-۸۳۳  
 سعاد خزانه اسلامی ۹۶-۱۰۳  
 سعاد خزانه م-آیو به ۹۶-۷۱۰  
 مشارکت شهرتاری سهند-۳ ماهه ۹۶-۸  
 سعاد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳  
 سعاد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳  
 سعاد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۳  
 مشارکت نفت و گاز بریتیا ۹۷-۱۲۳  
 اوراق اجاره

اجاره دولت و اجاره سیمان خلی ۹۹۱۲۳۳  
 اجاره رانلر ماهه ۲۰ درصد

جمع





۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار  
 سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس با افق نوسان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
مبلغ ریال	پایه‌گذاری	مبلغ ریال	پایه‌گذاری
۱۱,۵۵۵,۸۰۱,۵۴۳	۱۶-۱	۳,۶۹۷,۶۵۵,۸۰۸	۱۶-۱
۲,۳۳۲,۵۲۳,۳۴۱	۱۶-۲	۴۲۲,۵۵۶,۹۸۴	۱۶-۲
<b>۱۳,۸۸۸,۳۲۵,۸۸۴</b>		<b>۴,۱۲۰,۲۱۲,۷۹۰</b>	

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۷۲۳,۳۰۰	(۱,۵۳۳,۳۳۵,۱۸۱)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۲۵,۳۰۰	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	۱۶,۷۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰
(۸۳,۶۸۷,۱۰۶)			۶۷,۷۸۸,۳۳۶	۱۰,۰۰۵,۵۵۴,۰۴۹	۱۰,۰۰۶,۰۰۰,۲۳۲	۳,۶۹۹,۱۱۱
۸,۷۱۸,۹۲۴,۶۴۳		۱۸,۸۳۳,۳۸۰	۸۶,۸۴۵,۵۸۱	۹,۳۵۹,۳۰۶,۷۳۳	۱۸,۸۳۳,۳۸۰,۲۳۵	۱,۰۷۷,۰۷۱
(۱۳۱,۶۸۵,۳۶۶)		۱,۵۸۷,۰۰۰	۷,۵۳۸,۳۵۰	۱,۷۰۹,۵۵۰,۰۷۶	۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۶۷۳,۳۶۶)		۱۵۳,۱۰۱	۷۲۷,۳۳۳	۱۵۹,۳۸۸,۴۳۳	۱۵۳,۱۰۱,۴۹۸	۲۲۲,۸۸۹
۱,۰۱۱,۳۳۴,۰۶۴		۳,۵۶۸,۳۱۳	۱۸,۸۴۹,۴۵۷	۲,۹۳۲,۳۶۹,۵۵۷	۳,۹۶۸,۴۱۳,۰۰۰	۱,۹۹۹,۳۰۰
۸۸۴,۹۱۶,۰۶۷		۴,۴۷۹,۰۰۰	۲۱,۳۷۵,۳۵۰	۳,۵۶۹,۳۳۹,۷۰۳	۴,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱,۱۳۳,۶۲۴,۸۳۳)		۴,۷۷۷,۵۰۰	۳۳,۷۸۸,۱۳۵	۵,۸۹۳,۵۵۹,۳۲۸	۴,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۳۰۱,۰۶۳,۳۵۸)		۳,۵۵۸,۰۰۰	۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	۳,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵۴,۷۸۸,۳۶۳)		۳,۳۱۹,۸۰۰	۱۵,۷۶۹,۰۵۰	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	۳,۳۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
		۱۱,۳۰۸,۰۰۰	۵۳,۳۳۸,۰۰۰	۷,۵۹۰,۳۸۱,۹۱۸	۱۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
		۳,۵۵۷,۴۰۰	۱۶,۸۸۷,۶۵۰	۳,۶۴۹,۰۰۰,۶۹۶	۳,۵۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
		۵۳,۴۰۰	۲۴,۳۲۴,۶۵۰	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۳	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
		۵,۵۳۳,۰۰۰	۲۶,۳۳۷,۰۰۰	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	۵,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۳۳۶,۹۰۰	۵,۸۷۵,۳۷۵	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱,۳۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
		۶۸۳,۸۵۰	۳,۳۳۸,۳۸۸	۵۸۸,۷۳۱,۰۶۶	۶۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
		۹۳,۳۶۷,۵۲۶	۲۹۸,۳۳۵,۸۴۴	۸۳,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۳	۹۳,۳۶۷,۵۲۶,۸۵۵	
(۳۰۰,۵۵۸,۸۳۶)		۱۱,۵۵۵,۸۰۱,۵۴۳	۴۹۸,۳۳۵,۸۴۴	۸۳,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۳	۹۳,۳۶۷,۵۲۶,۸۵۵	



مبلغ به سطر بعد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۳۰	سود زيان (تحقق)	سود زيان (تحقق)	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹۰,۰۶۳,۵۴۶)	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۳۳	۹۲,۳۶۷,۵۶۶	۲۴۸,۳۵۵,۸۴۴	۸۲,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۳	۹۲,۳۶۷,۵۶۶,۰۸۵	-	-
(۳۹۰,۰۶۳,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۳,۳۳۱,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۳,۸۴۶,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۵,۹۱۲,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۳۶۵,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۶۴,۶۲۳,۵۱۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۰۵۵,۱۸۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۷۲,۳۶۹,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۳,۸۸۴,۷۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۶۲,۱۵۲,۱۳۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۳۱۹,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۵۵۵,۶۱۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۲,۶۲,۵۸۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۵,۵۳۳,۶۸۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۸,۱۳۳,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	-
۳۶,۹۵۷,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-
(۹۲,۲۰۷,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۶۶۲,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۰۳۸۳,۴۷۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۳,۹۳۷,۴۹۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۰۸۷۲,۹۰۶)	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۸,۳۱۲,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۱,۶۹۵,۲۴۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰۱,۸۰۱,۶۷۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۰۷,۵۱۳,۱۹۴)	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۳۳	۹۲,۳۶۷,۵۶۶	۲۴۸,۳۵۵,۸۴۴	۸۲,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۳	۹۲,۳۶۷,۵۶۶,۰۸۵	-	-

نقل از صفحه قبل  
 ایران خودرو  
 ایران پارسا تیر و رانر  
 پلایش نفت اصفهان  
 پلایش نفت تبریز  
 پلایش نفت تهران  
 پلاسکو کرمانشاه  
 پارس ساری ایران  
 سرمایه گذاری صنعتی پتروشیمی ( هلدینگ )  
 ریال پتروشیر  
 سرمایه گذاری مسکن  
 سرمایه گذاری سیمان  
 سرمایه گذاری مسکن پودسی  
 سرمایه گذاری مسکن زاینده رود  
 سیمان هارپ  
 سیمان سیمان  
 شرکت حفاری شمال  
 شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده  
 شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب  
 صنعتی محور سلطان ایران خودرو  
 صنعتی نیرو محرکه  
 فرآورده های نسوز آلوم  
 فولاد آلیاژی ایران  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 کشتیرانی دریای خزر  
 گروه توسعه ملی ایران  
 نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۴۰,۷۵۹۳,۱۹۶)	۱۱,۵۵۵,۸۰۱,۵۴۳	۹۴,۳۶۷,۵۲۶	۴۲۸,۳۴۵,۸۴۴	۸۳,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۴,۳۶۷,۵۲۶,۰۸۵	-	-	-	نقل از صفحه قبل
(۲۴۸,۰۸۹,۸۴۱)	*	*	*	*	*	*	*	-	گروه سرمایه گذاری سامان
(۴۷۵۱۸,۰۲۱)	*	*	*	*	*	*	*	-	معنی و معنی چابک ملو
(۷۶۹,۴۹۴,۷۵۰)	*	*	*	*	*	*	*	-	مهر کام پارس
(۳,۴۶۷,۶۹۵,۸۰۸)	۱۱,۵۵۵,۸۰۱,۵۴۳	۹۴,۳۶۷,۵۲۶	۴۲۸,۳۴۵,۸۴۴	۸۳,۳۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۴,۳۶۷,۵۲۶,۰۸۵				جمع

۱۶-۲- 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		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
*	۲,۱۹۴,۷۱۵,۵۰۵	۱۴,۱۳۷,۵۰۰	۱۴,۱۳۷,۵۰۰	۱۷,۳۴۱,۱۴۶,۹۹۵	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۹۷,۹۱۳-۹۶	استاد خزانه اسلامی	
*	۱۴۷,۸۰۸,۸۳۶	۳۳,۱۰۴,۵۱۵	۳۳,۱۰۴,۵۱۵	۴۵,۲۸۰,۳۸۶,۶۴۹	۴۵,۶۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۷۱۳۲۸	استاد خزانه اسلامی	
۱۳۰,۱۹۰,۵۶۸	*	*	*	*	*	*	-	استاد خزانه اسلامی	
۳۱۵,۴۰۳,۱۶۹	*	*	*	*	*	*	-	استاد خزانه اسلامی	
(۱۴۵۱۰,۰۰۰۷)	*	*	*	*	*	*	-	مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۱۸٪	
۱۱۶,۴۶۵,۶۱۶	*	*	*	*	*	*	-	اوراق اجاره:	
۵۳۰,۸۶۳۸	*	*	*	*	*	*	-	اجاره دولت- واحد ارتباط خطی ۹۹۱۱۳۳۴	
۴۳۲,۸۵۶,۸۸۴	۲,۳۳۲,۵۳۲,۳۴۱	۶۷,۳۴۲,۰۱۵	۶۲,۷۷۱,۶۳۳,۶۴۴	۶۵,۱۶۱,۴۰۰,۰۰۰			-	اجاره رانل ۲۰ درصد	
									جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سهامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
	خالص درآمد سود سهام	هزینه کنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام			
سهام ریال	ریال		سهام	سهام			بیمه سهامان
-	۱۴۳,۲۸۳,۴۰۰	-	۱۴۳,۲۸۳,۴۰۰	۱۰۰	۱,۲۴۴,۸۳۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	
-	۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰	-	۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۲۰۱,۸۱۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	پتروشیمی پارس
-	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	-	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	۲۵۰	۱,۰۲۳,۱۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۶	ناتین سرمایه امید
۴۶۰۰۷,۸۷۳	۹,۲۶۱,۰۲۸	۲۳۸,۹۷۲	۹۵۰,۰۰۰	۱۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	ریال پرتازسیر
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری امید
-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	سرمایه گذاری سایپا
۴,۷۹۹,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	عمران فارس
-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰	۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۷	عمران و توسعه شاعد
-	۳۸۵۵۰۹,۷۵۰	-	۳۸۵۵۰۹,۷۵۰	۷۵۰	۵۱۴,۰۱۳	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	فولاد خورستان
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	فولاد مبارکه
-	۱۴۶,۸۲۷,۱۶۵	۹,۱۵۲,۸۰۵	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	کاتکسین
-	۴۳۳,۵۳۰,۵۷۲	۲۶,۴۶۹,۲۲۸	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۵	گروه نیسن
۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۴	گروه توسعه ملی ایران
-	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	۴۱,۰۶۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاشف پارس
۸۰,۶۳۱,۱۶۴	۹۴۹,۲۶۶,۲۷۲	۲۵,۷۳۳,۷۲۸	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	گل گهر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۵۸۹,۳۲۲	۴۱۰,۶۷۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	نفت اصفهان
۲۱,۸۲۴,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	کشتریانی دریای خزر
۹,۷۸۹,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	شرکت مخدرات ایران
۱۰,۵۳۵,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آینه نمایان
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال
۸,۸۹۷,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ( هلدینگ )
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لژیونگ صنعت و معدن
۹,۳۰۸,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت لاپان
۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فند ایشادور
۳۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فند هگمستان
۵۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۳۱,۱۲۵,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۱۲,۷۴۲,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	صنعتی نیرو سحر که
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی مسکور
۱۰۳,۶۶۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	فولاد آلبازی ایران
۱۳,۸۶۱,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	پنب سازی ایران
۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۶	۶,۳۴۷,۳۳۲,۹۷۱	۷۲,۰۴۶,۶۷۹	۶,۳۱۹,۱۸۰,۶۵۰				

شاخص اندیشیان  
 پیوست گزارش



۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مبلغ	مبلغ	پایانگشت
۱۳۹۶/۷/۳۰	۱۳۹۷/۷/۳۰	ریال	ریال	
		۵۵۸,۳۲۸,۳۰۳	۸۳۸,۸۲۳,۱۳۳	۱۸-۱
		۷۵۸,۰۴۳,۰۵۷	۱,۱۹۹,۳۰۰,۳۳۰	۱۸-۲
		۱,۳۲۳,۵۲۱,۳۶۰	۲,۰۳۸,۰۴۳,۴۶۳	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نوع سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۱۳۹۶/۷/۳۰	۱۳۹۷/۷/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۴۳,۴۴۴	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۷/۵
		۸۲,۰۹۱۵				
		۱۴,۶۵۰,۹۷۷	۶۱,۰۴۳,۱۲۹	۱۵	۱,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۷/۳
		۴۳,۰۹۳۶,۴۱۱	۵۱۳,۶۸۵,۵۴۳	۲۰	۵,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۷/۱
		۵۵۸,۳۲۸,۳۰۳	۸۳۸,۸۲۳,۱۳۳		۶۲,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۲ سود سپرده های بانکی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نوع سپرده	سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۱۳۹۶/۷/۳۰	۱۳۹۷/۷/۳۰	ریال	ریال	درصد	درصد	
		۷۲۵,۰۴۳,۰۵۷	۱,۱۹۹,۳۰۰,۳۳۰	۵۳,۶۴۴	۱,۱۹۹,۳۳۷,۸۷۳	۱۰
		۷۵۸,۰۴۳,۰۵۷	۱,۱۹۹,۳۰۰,۳۳۰	۵۳,۶۴۴	۱,۱۹۹,۳۳۷,۸۷۳	گروه مدت

۱۹- سایر درآمد

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نوع سپرده	سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۱۳۹۶/۷/۳۰	۱۳۹۷/۷/۳۰	ریال	ریال	درصد	درصد	
		۷۲۳,۰۳۳	۱,۱۳۵,۶۱۸,۳۲۹	۰	۰	۱۹-۱
		۳۴,۵۵۰,۵۱۱	۱۰,۰۹۱,۸۸۵,۴۳۰	۰	۰	۱۹-۲
		۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶,۵۸۰	۰	۰	۱۹-۳
		۳۳,۳۳۰	۱,۰۴۶,۱۰۶,۰۴۳	۰	۰	
		۳۲۳,۸۲۳,۳۹۹	۱,۱۶۹,۳۳۹,۳۹۹	۰	۰	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

۱۹-۲- سود سهام دریافتی

۱۹-۳- سود سپرده های بانکی



۱۹-۱- مبلغ تبدیل کارکرد کارگزاری مربوط به حسابسه ارائه کارکرد کارگزاری بوده که با توجه به استیصال عمل پیشگیری از مصادرات غیر متداول سرمایه منحصوب حسابسه و کارکرد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲- مبلغ تبدیل کارکرد کارگزاری مربوط به حسابسه ارائه کارکرد کارگزاری بوده که در سال مالی از برنامهای تعین کارگزار کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۵,۹۳۴,۷۴۱	۱,۳۸۵,۳۴۵,۱۴۶	مدیر
۵۱۰,۹۲۱,۱۵۷	۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	ضامن
۱۰۳,۰۶۳,۴۳۹	۱۳۳,۷۰۰,۱۳۱	متولی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷</b>	<b>۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۱۸,۳۵۰	-	هزینه تاسیس
۵,۲۰۷,۹۰۴	۱۸,۰۵۸,۳۸۰	هزینه برگزاری مجمع
۳۳۶,۰۲۸,۸۲۱	۲۷۹,۹۰۰,۴۴۵	هزینه ترم افزار
۸۸,۷۳۳,۴۰۹	۱۳۴,۷۱۸,۹۹۹	هزینه تصفیه
۱۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
<b>۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴</b>	<b>۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴</b>	

۲۲- تعدیلات

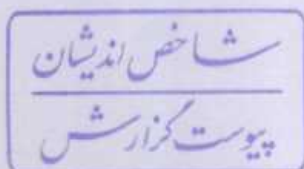
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۸۴۶,۹۹۶,۶۸۲	۴,۴۰۳,۶۱۱,۷۳۷	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
(۴۳۹,۱۳۶,۶۷۰)	(۱۳۹,۲۰۳,۱۳۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
<b>۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲</b>	<b>۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴</b>	

۲۳- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده		تاریخ تقسیم سود	
کل مبلغ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	
ریال	ریال	ریال	
۵,۰۴۱,۳۵۰,۸۲۸	۹۰,۴۸۳	۵۵,۷۱۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۳,۸۸۱,۳۵۱,۸۸۰	۹۰,۳۰۶	۴۲,۹۸۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۴,۱۳۵,۰۵۱,۶۸۳	۹۰,۳۸۳	۴۵,۸۰۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۵,۶۴۷,۵۰۴,۹۴۸	۹۳,۱۸۷	۶۰,۶۰۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
<b>۱۸,۷۰۵,۲۵۹,۳۳۹</b>			

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰			۱۳۹۷/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۱۱	۹۰۰	ممتاز	۰.۹۶	۹۰۰	ممتاز	شامل نقد شوندگی	شرکت بیمه سامان	شامل نقد شوندگی صندوق
۹۴.۵۲	۷۶,۶۲۸	عادی	۹۲.۳۲	۸۶,۰۳۴	عادی	شامل نقد شوندگی	شرکت بیمه سامان	شامل نقد شوندگی صندوق
۰.۱۲	۱۰۰	ممتاز	۰.۱۱	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق
۱.۲۳	۱,۰۰۰	عادی	۴.۶۷	۴,۰۷۰	عادی	مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق
۰.۱۶	۱۳۲	عادی	۰.۱۴	۱۳۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هنریک و سکانیانس افغان	گروه مدیران
۰.۱۴	۱۱۳	عادی	۰.۱۲	۱۱۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰.۱۲	۱۰۱	عادی	۰.۱۱	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آزاده صیورپان	گروه مدیران

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

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

ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	مطرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)	طی دوره	۱,۸۱۶,۲۳۴,۰۷۱	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۷۶۸,۳۰۶,۳۷۹)	طی دوره	۱,۲۸۵,۳۴۵,۱۴۶	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۵۴۸,۸۸۹,۳۹۱)	طی دوره	۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	کارمزد ارکان	شامل نقد شوندگی	بیمه سامان
(۳۲,۲۰۵,۰۰۰)	طی دوره	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیش
(۴۱,۴۹۵,۱۴۲)	طی دوره	۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

**۲۷- 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.

شاخص اندیشان  
پیوست گزارش