



رشد سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

سورت‌های مالی دوره مالی ۹ ماهه

تهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۲



رشد امان

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 دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۷

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ 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
۸-۲۱	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 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 به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ به تالیف ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمید رضا مهر اور	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علی خوش کلینت نیک نیت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی عام)



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۷۹,۳۶۸,۳۲۹,۹۳۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۷,۶۶۲,۴۳۵,۷۷۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۳۱,۳۴۷,۰۲۴,۵۹۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۱۰,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۳,۷۶۱,۷۹۹,۹۵۰	۸	حسابهای دریافتی
۰	۱۸۶,۰۵۴,۴۸۳	۹	سایر دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	۸۷,۲۸۹,۷۵۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۳,۰۲۷,۴۸۶,۱۳۳	۱۲۲,۴۳۲,۹۳۴,۵۰۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۸۳۵,۷۹۵,۴۵۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۴۷۳,۸۶۷,۴۴۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۰۰۵,۷۴۹,۹۷۷	۱,۳۰۹,۶۶۲,۸۹۴		جمع بدهی‌ها
۱۰۲,۰۳۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۲۱,۱۲۳,۲۷۱,۶۱۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۳۵۸,۴۸۶	۱,۳۴۳,۴۵۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹,۳۷۳,۵۰۱,۳۴۵	۴,۰۱۹,۹۱۷,۹۲۰	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۹۵۳,۵۳۶,۵۰۷	۴,۶۲۳,۸۸۴,۰۵۷	(۳,۰۲۴,۸۳۸,۸۲۴)
سود سهام	۴,۰۷۲,۰۹۲,۷۹۵	۱,۱۱۴,۵۶۲,۳۳۴	۱,۷۱۷,۱۸۱,۳۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۷۲۲,۳۹۲,۹۹۶	۵۴۱,۰۰۹,۱۹۱	۱,۳۱۳,۵۲۱,۳۶۰
سایر درآمدها	۴۶۹,۱۸۵,۸۴۴	۲۵۷,۳۳۴,۹۲۴	۳۱۳,۱۴۲,۳۹۹
جمع درآمدها	۲۲,۵۹۰,۷۰۹,۶۸۷	۱۰,۵۷۶,۶۹۸,۳۲۶	۱۳,۹۴۴,۲۰۶,۱۱۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کفایت	(۳,۰۶۱,۳۳۸,۹۲۹)	(۷۹۴,۹۱۷,۷۶۸)	(۱,۳۰۹,۹۱۹,۳۳۷)
سایر هزینه ها	(۳۱۴,۸۲۹,۰۲۰)	(۳۰۹,۴۵۸,۰۱۹)	(۲۲۴,۱۹۸,۴۸۴)
جمع هزینه ها	(۳,۳۷۶,۱۶۷,۹۴۹)	(۱,۱۰۴,۳۷۵,۷۸۷)	(۱,۵۳۴,۱۱۷,۸۲۱)
سود خالص	۲۰,۲۱۴,۴۴۱,۵۳۸	۹,۴۷۲,۳۲۲,۵۳۹	۱۲,۴۰۹,۰۸۸,۲۸۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۷,۲۸٪	۱۲,۵۲٪	۱۴,۶۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۶,۶۹٪	۲۶,۱۵٪	۱۲,۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹,۴۵۱	۹,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۰۵	۷۳,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۰۶	۷۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶۰)	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷۱)	(۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۵)	(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق	-	(۱۳,۰۵۷,۷۵۴,۳۹۱)	-	(۷,۷۲۳,۸۳۶,۳۰۸)	-	(۱۱,۲۴۰,۳۶۹,۸۷۰)
سود خالص دوره	-	۲۰,۲۱۴,۴۴۱,۵۳۸	-	۹,۴۷۲,۳۲۲,۵۳۹	-	۱۲,۴۰۹,۰۸۸,۲۸۹
تعدیلات	-	۲,۸۵۳,۸۲۸,۳۰۷	-	۱۷,۵۶۲,۷۶۶,۹۵۰	-	۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲
خالص دارایی‌های پایان دوره	۹۰,۱۵۸	۱۲۱,۱۲۲,۲۷۱,۶۱۰	۸۱,۶۳۰	۱۰۳,۳۸۰,۴۲۰,۹۰۶	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال 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 ۵۶ 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
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 عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 شرکت های 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 ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ 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 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

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 یا 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 یا 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 جذب شده 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 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	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: 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <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 ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۱</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	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱	
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						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 سیرده‌های 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 $(n \times 0.03 / 365 \times 0.1)$ 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 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 ۵۵ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۳۴	۱,۳۸۴,۳۶۹,۵۰۰	۱,۵۷۹,۳۳۴,۶۸۸	۹.۴۷	۱۱,۵۹۲,۵۸۲,۷۲۷	۱۱,۱۸۹,۱۶۱,۵۷۲	محصولات شیمیایی
۰.۳۸	۲۸۵,۷۲۶,۷۲۵	۳۳۸,۲۴۴,۷۵۶	۸.۶۵	۱۰,۵۹۰,۱۰۰,۷۹۵	۷,۴۱۵,۳۳۳,۳۷۹	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰	.	.	۷.۷۱	۹,۴۳۹,۰۵۶,۸۵۱	۸,۳۶۵,۷۴۵,۵۷۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۰۳	۲,۰۹۵,۳۸۸,۸۶۴	۱,۶۹۸,۰۹۹,۳۷۹	۶.۹۹	۸,۵۶۴,۱۲۵,۳۷۳	۷,۱۸۵,۳۰۷,۱۰۶	فلزات اساسی
۷.۴۴	۷,۶۶۳,۸۳۶,۸۶۴	۶,۶۰۰,۷۵۶,۳۵۸	۶.۸۵	۸,۳۸۲,۳۵۶,۵۰۰	۷,۵۹۳,۸۵۸,۳۳۱	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۰۰	.	.	۹.۳۷	۵,۳۵۳,۳۳۷,۹۹۳	۵,۲۰۶,۷۰۳,۸۱۸	ساخت محصولات فلزی
۷.۹۰	۸,۱۳۵,۳۰۵,۵۷۶	۹,۵۳۶,۹۷۴,۳۱۸	۴.۱۰	۵,۰۲۲,۷۰۶,۴۴۰	۶,۴۸۲,۳۹۰,۳۹۴	سبوه‌سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰	.	.	۴.۰۸	۴,۹۹۵,۹۰۸,۰۲۱	۵,۰۵۰,۳۶۶,۱۲۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تأمین اجتماعی
۱.۳۳	۱,۳۶۰,۸۸۵,۳۳۵	۱,۳۶۳,۶۸۷,۹۹۹	۳.۶۵	۴,۴۷۳,۹۴۹,۵۰۰	۴,۰۴۱,۵۹۴,۷۰۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۳.۵۰	۴,۲۸۷,۷۸۲,۵۰۰	۳,۳۱۸,۸۴۳,۹۷۳	محصولات کاغذی
۴.۶۵	۴,۷۹۲,۸۷۴,۶۵۱	۴,۱۰۴,۳۷۸,۳۳۶	۲.۱۶	۲,۶۴۰,۴۰۲,۶۰۰	۳,۳۵۵,۳۹۹,۵۱۳	خونرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	.	.	۱.۳۸	۱,۶۸۷,۳۸۶,۰۰۰	۱,۸۶۸,۸۲۸,۵۰۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۹۱	۱,۹۶۵,۸۵۲,۴۹۹	۲,۵۸۲,۰۰۰,۷۶۲	۱.۰۴	۱,۲۷۵,۴۴۲,۰۰۰	۱,۳۷۳,۷۸۳,۸۶۶	سیمان، آهک و گچ
۱.۴۷	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱,۵۸۵,۰۷۵,۱۱۶	۰.۸۷	۱,۰۴۲,۰۹۲,۳۲۷	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۴۸	۱,۵۳۶,۸۶۶,۴۷۵	۱,۷۷۴,۹۵۶,۳۱۷	۰.۰۰	.	.	سرمایه‌گذاریها
۱.۳۸	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰	۱,۴۳۳,۵۳۴,۶۶۸	۰.۰۰	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۰۹	۱,۱۳۳,۹۹۳,۱۶۵	۱,۱۸۰,۴۳۳,۹۳۳	۰.۰۰	.	.	لاستیک و پلاستیک
۰.۹۰	۹۳۱,۵۸۸,۷۱۴	۹۹۳,۷۳۲,۸۴۱	۰.۰۰	.	.	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰.۷۸	۸۰۰,۰۰۰,۷۲,۶۸۸	۱,۱۳۱,۷۶۷,۷۳۳	۰.۰۰	.	.	حمل و نقل آبی
۰.۳۸	۳۹۲,۰۰۰,۲۴,۹۱۳	۳۵۶,۶۹۸,۳۳۸	۰.۰۰	.	.	ماشین‌آلات و تجهیزات
۰.۳۳	۳۲۲,۳۱۲,۱۰۰	۴۰۰,۳۳۶,۳۳۴	۰.۰۰	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۳۴.۴۷	۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۳۸,۷۸۱,۰۵۵,۷۳۴	۶۴.۸۲	۷۹,۳۶۸,۳۳۹,۹۳۶	۷۳,۹۶۰,۳۴۳,۶۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
۴,۹۸	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۶,۲۶	۷,۶۶۲,۲۳۵,۷۷۸	بدون سررسید	۱۰	
۴,۹۸	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۶,۲۶	۷,۶۶۲,۲۳۵,۷۷۸			

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه						
-	-	۱۴,۸۹	۱۸,۳۳۹,۳۵۰,۳۳۲	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۱۳
-	-	۱۰,۷۱	۱۳,۱۱۲,۵۷۴,۱۶۶	-	-	۱۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
۱۲	۱۲,۰۸۰,۳۶۰,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۱۰	۱۰,۱۵۵,۱۹۷,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت شیرماری مشهد ۳ ماهه ۱۳۸
۱۴	۱۴,۸۲۵,۸۵۸,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره
۲۰	۲۰,۸۱۵,۰۱۴,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱,۶۸	۱,۷۳۰,۶۸۳,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولت واجد شرایط خاص ۹۹۱۳۳۴
۵۷,۸۷	۵۹,۶۲۷,۱۵,۵۴۱	۲۵,۶۰	۳۱,۳۴۷,۰۲۴,۵۹۸	-	-	۳۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	

اوراق مشارکت بورسی:

استاد خزانه ۱۰ (بودجه ۹۶-۹۷-۹۷)

استاد خزانه ۳ (بودجه ۹۶-۹۷-۹۷)

استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

مشارکت شیرماری مشهد ۳ ماهه ۱۳۸

استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲

اوراق اجاره

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اجاره دولت واجد شرایط خاص ۹۹۱۳۳۴

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		نرخ تسویه	تجزیل نشده
تجزیل شده	تجزیل نشده	هزینه تجزیل	تجزیل شده		
۳۳,۸۴۴,۸۰۲	۴۵,۱۲۸,۶۱۸	(۱۳۶,۲۷۶)	۴۵,۳۸۵,۰۹۴	۱۰	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۰۶۴,۵۹۵,۲۰۶	۳,۷۱۶,۶۵۱,۳۳۲	(۲۵۳,۱۰۴,۵۶۸)	۳,۹۶۹,۷۵۵,۹۰۰	۲۵	سود سهام
۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۳,۷۶۱,۷۹۹,۹۵۰	(۲۵۳,۲۴۱,۰۴۴)	۴,۰۱۵,۰۴۰,۹۹۴		

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
۱۸,۰۵۸,۳۷۶	۱۱,۹۲۸,۷۱۷	۶,۱۲۹,۶۵۹	۲۳,۸۵۷,۴۳۴
۳۸۴,۱۳۸,۹۵۴	۲۰۴,۳۰۴,۳۳۰	۱۷۹,۹۲۴,۸۲۴	۴۰۸,۵۱۸,۴۶۰
۴۰۲,۱۸۷,۳۳۰	۲۱۶,۱۳۲,۸۶۷	۱۸۶,۰۵۴,۴۸۲	۶۳۲,۲۶۵,۷۱۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری نزد شعبه جام جم

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش پستکار	گردش پدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	(۳۵۶,۷۰۷,۸۹۴,۱۹۲)	۳۵۴,۹۵۱,۶۴۱,۲۶۲	۸۷,۳۸۹,۷۵۹
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	(۳۵۶,۷۰۷,۸۹۴,۱۹۲)	۳۵۴,۹۵۱,۶۴۱,۲۶۲	۸۷,۳۸۹,۷۵۹

کارگزاری بانک سامان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۳,۰۲۷,۴۵۰	۳۵۸,۶۶۹,۷۶۲	مدیر	
۲۱۴,۷۲۷,۹۵۴	۴۲۶,۷۸۲,۵۸۹	شاسن نقدشوندگی	
۲۸,۹۳۵,۷۰۳	۳۵,۳۶۸,۱۷۳	ستولی	
۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۲,۹۲۹	حسابرس	
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۸۳۵,۷۹۵,۴۵۳		

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۷۲۸,۴۵۹	۲۱۶,۰۶۲,۸۲۳	ذخیره تصفیه	
۱۹۷,۶۷۰,۴۱۱	۲۲۷,۳۶۴,۶۱۸	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	بابت تاسیس و نگهداری صندوق	
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۴۷۳,۸۶۷,۴۴۱		

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۰,۷۶۳,۲۴۹,۵۲۰	۸۰,۰۶۷	۱۱۹,۷۷۹,۸۱۵,۹۹۲	۸۹,۱۵۸
۱,۲۵۸,۴۸۶,۶۳۶	۱,۰۰۰	۱,۳۴۳,۳۵۵,۶۱۸	۱,۰۰۰
۱۰۳,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷	۱۳۱,۱۲۳,۲۷۱,۶۱۰	۹۰,۱۵۸

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:

دوره مالی که ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱		دوره مالی که ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
سال مالی منتهی	مبلغ	سال مالی که ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۰۲,۵۹,۳۳۹	۲,۳۴۱,۸۹۸,۷۰۱	۸,۸۷۹,۹۶۵,۰۱۷	۱۵-۱
۱۰,۸۳۲,۱۲۰,۴۴۲	۱,۶۷۸,۰۶۹,۳۱۹	۴۹۲,۰۳۶,۳۳۸	۱۵-۲
۱۳,۶۳۴,۱۹۹,۸۸۱	۴,۰۱۹,۹۱۷,۹۲۰	۹,۳۷۳,۵۰۱,۳۴۵	

دوره مالی که ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

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

۱۵- سود و زیان حاصل از فروش سهام

دوره مالی که ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزدها	ارزش دفتری	ارزش فروش	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۶۵۳,۸۹۶	۹,۲۵۵,۴۵۹	۲,۰۵۱,۹۸۶	۱۹,۴۱۲,۸۷۹	۴,۰۵۴,۷۲,۵۷۶	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰
۲۷,۸۲۹,۰۱۱	۶,۶۳۷,۶۵۶	۵,۲۴۰,۷۹۸	۵,۱۹۹,۵۷۶	۱,۱۲۳,۴۳۲,۵۰۵	۱,۰۸۴,۱۵۲,۹۴۴	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
-	-	۹,۱۱۶,۰۹۷	۸,۶۶۰,۳۲۷	۱,۸۶۲,۰۹۳,۳۳۶	۱,۸۳۳,۳۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	-	۹۹۲,۵۸۴,۹۸۴	۴۶,۰۴۳,۳۸۹	۸,۶۰۶,۳۶۲,۷۸۹	۹,۶۹۳,۳۵۷,۸۳۳	۱,۲۶۵,۰۰۰	۱,۲۶۵,۰۰۰
-	-	۱۴,۰۳۸,۵۳۱	۱۳,۴۰۲,۳۳۵	۲,۶۵۳,۶۵۹,۵۸۲	۲,۸۲۱,۵۵۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	-	۴,۷۶۳,۳۹۸	۱,۵۸۰,۳۳۳	۳۳۴,۷۱۰,۷۰۳	۳۳۴,۷۱۷,۹۱۲	۲۸۲,۶۱۳	۲۸۲,۶۱۳
-	-	۳۳,۶۶۲,۰۵۳	۱,۳۰۹,۸۲۹	۳۲۲,۰۷۳,۹۱۳	۲۶۱,۹۶۵,۹۹۸	۱۰۰,۶۴۱	۱۰۰,۶۴۱
-	-	۴,۳۷۷,۸۳۳	۲۱۴,۰۱۹	۴۹,۰۰۸,۷۱۱	۴۵,۰۷۰,۳۲۱	۲۶,۳۱۴	۲۶,۳۱۴
۲۶,۶۸۹,۳۷۹	۲۶,۶۸۹,۳۷۹	۳۶۰,۳۴۹	۳۳۲,۷۰۷	۷,۰۳۲۴,۷۸۹	۷۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۱۲۱,۷۵۵	۱,۳۸۸,۳۶۶	۳۱۶,۰۰۹,۲۹۴	۲۸۲,۳۷۹,۷۵۷	۱۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۶۲,۳۲۵	۸,۹۳۲,۲۶۳	۲۲,۹۷۶,۳۳۷	۲۱,۸۱۷,۳۵۳	۴,۱۳۹,۰۵۲,۰۵۲	۴,۵۹۵,۲۷۱,۶۷۷	۲۶۰,۹۰,۷۶۶	۲۶۰,۹۰,۷۶۶
-	-	۴۳,۶۵۵,۵۱۶	۷,۲۱۱,۴۲۲	۱,۳۸۲,۳۶۸,۵۰۰	۱,۴۴۲,۳۹۷,۲۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۸,۲۵۸,۹۳۸	۳,۳۴۶,۶۷۲	۳,۱۷۹,۲۵۸	۶۶۹,۳۳۷,۰۷۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۲,۷۷۲,۵۱۲	۲,۷۷۲,۵۱۲	۵,۶۱۴,۵۵۷	۵,۳۳۳,۵۸۳	۱,۲۸۴,۱۰۶,۶۸۷	۱,۱۲۲,۹۱۷,۵۲۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
۱۰,۵۲,۳۳۳,۶۳۳	۱۱,۳۶,۷۷۰,۱۱۷	۲۰,۳۱۰,۰۶۵	۲,۸۷۹,۳۹۹	۶۸۱,۷۵۵,۸۱۲	۶۰۶,۲۱۱,۳۳۴	۷۵۸,۳۳۳	۷۵۸,۳۳۳
۳۰,۳۳۳,۱۶۵	۳۰,۳۳۳,۱۶۵	۳۷,۵۸۵,۳۴۱	۳۵,۷۰۶,۰۱۳	۷,۲۵۰,۰۷۷,۵۲۷	۷,۵۱۷,۰۷۰,۶۲۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
۱۰,۴۰۷,۸۸۴	۱۰,۴۰۷,۸۸۴	۱۸۲,۴۱۷,۶۴۴	۱۷۳,۳۹۵,۳۴۱	۳۴,۷۶۶,۳۵۱,۱۸۷	۳۶,۶۸۳,۵۶۵,۱۹۴		

ایران خودرو

ایران پارسا تایر و رابر

آلایش نفت اصفهان

آلایش نفت تبریز

آلایش نفت تهران

آلایسکو کار ساینیا

آسپ سازی ایران

آسپن سرمایه امید

بوسه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)

بغال سنگ تکین طیس

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)

سرمایه گذاری مسکن

سیمان داراب

سیمان سپاهان

ترکت پالایش نفت بندر عباس

مطلوب به صفحه بعد

دوره مالی نه ماهه

منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۷

سال مالی منتهی	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۷۸۱,۲۵	۱۸,۵۶۹,۷۷۷	۷,۹۹۷,۳۹۱,۰۶۲	۴۳۲,۷۲۰,۸۲۵	۸۲,۲۱۴,۳۸۵,۱۹۷	۹۱,۰۹۹,۸۹۶,۱۲۵	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۱,۰۷۲,۳۵۶	۱,۰۷۲,۳۵۶	(۵۷,۷۷۰,۱۴۴)	۴,۶۶۸,۶۳۹	۱,۰۳۱,۰۹۷,۸۱۲	۹۸۳,۹۱۰,۸۴۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
(۱۱۴,۶۰۹,۷۹۷)	(۱۴,۳۲۹,۷۶۴)	(۶۹,۴۴۲,۴۴۲)	۲,۱۹۴,۹۳۳	۵۲۷,۰۴۶,۹۸۲	۴۶۲,۱۰۹,۷۰۱	۵۶۲,۰۳۳	۵۶۲,۰۳۳	۵۶۲,۰۳۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	۲۵,۶۸۴	۲,۳۸۲,۰۹۱	۸۱۲,۱۷۶,۰۶۷	۸۲۰,۴۲۵,۸۰۴	۴۶۲,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰	شرکت شهرسازی و خانه سازی بانفیس
-	-	۲۵,۷۴۱,۷۷۲	۳,۶۸۲,۰۹۱	۳,۳۰۷,۹۳۶	۶۹۶,۶۲۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
-	-	(۳۸,۹۳۲,۹۳۳)	۳,۸۹۲,۷۷۷	۳,۶۹۸,۶۶۸	۷۷۸,۷۵۱,۳۸۰	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	-	۱,۰۱۲,۲۰۷,۸۲۹	۲۵,۷۰۲,۷۶۷	۳۲,۹۱۸,۵۲۸	۴,۰۷۸,۴۴۵,۴۹۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۱۱۶,۵۹۴,۴۰۸	۱۱۶,۵۹۴,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۲,۶۷۸,۳۷۷	۲,۶۷۸,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
۳,۳۲۷,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
(۲,۳۲۷,۰۶۷)	(۲,۳۲۷,۰۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۲۶۷,۱۶۴,۱۵۴	۲۶۷,۱۶۴,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۴۲,۵۱۷,۶۴۵)	(۳۱,۳۲۲,۹۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۵,۴۷۲,۷۶۷	۱۵,۴۷۲,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱۹,۰۷۷,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فلزی
(۱۵,۲۹۹,۳۸۷)	(۱۵,۲۹۹,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۸۹,۸۹۹,۵۱۱	۸۹,۸۹۹,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معینی و صنعتی صنایع
(۱۷,۷۱۷,۵۴۲)	(۱۷,۷۱۷,۵۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق مازنداب گهوج
(۳,۶۸۱,۶۹۳)	(۳,۶۸۱,۶۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	رادیتور ایران
۴,۲۷۲,۶۵۳	۴,۲۷۲,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
۱۷۲,۵۸۵,۹۰۶	۱۷۲,۵۸۵,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۳۲,۱۳۵,۸۱۱)	(۳۲,۱۳۵,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	سخت اژند
۲۹,۷۱۰,۰۱۶	۸۵,۰۷۱,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶۹۳,۰۵۵,۸۶۸	۶۹۳,۰۵۵,۸۶۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
(۱,۳۱۶,۳۲۲)	(۱,۳۱۶,۳۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
(۵۰,۷۵۲,۵۳۲)	(۵۰,۷۵۲,۵۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۹۴۰,۴۰۳,۶۷۷	۱,۳۹۵,۴۶۸,۷۶۴	۸,۸۷۹,۴۶۵,۰۱۷	۴۹۹,۹۰۵,۸۳۰	۹,۰۱۳۶,۹۹۱,۶۱۸	۹۹,۹۸۱,۳۶۹,۳۶۶				نقل به صفحه بعد

۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سودزبان تحقق	سودزبان تحقق	سودزبان تحقق	سودزبان تحقق	مالیات	کارمزدها فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۲,۳۳۱,۷۴۶	۳۰,۸۱۵,۰۰۰	۷۸۹,۵۹۸,۰۶۹	۲۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۳۰۰	۷,۵۱۲,۸۵۸,۳۳۱	۸,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	(۱۹,۰۴۰,۰۰۰)	۳,۰۳۱,۶۱۶	۳۸,۷۷۷,۰۰۰	۶,۰۰۸,۲۹۸,۷۳۳	۶,۰۰۸,۲۹۸,۷۳۳	۲۰,۰۸۱,۸۱۷	
-	-	۱,۰۷۳,۳۱۱,۳۴۴	۲۹,۶۵۹,۹۶۹	۴۵,۳۲۶,۷۷۱	۸,۳۶۵,۳۶۵,۵۷۷	۹,۵۳۱,۹۳۲,۷۹۰	۱,۰۰۰,۰۷۸۶	
-	-	(۱۸۱,۶۶۲,۵۰۸)	۸,۰۴۰,۰۰۰	۸,۰۴۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۸۲۸,۵۰۸	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۲۲,۶۲۲,۲۶۹)	۶۲,۳۲۷,۰۰۰	۱,۳۲۰,۵۷۲	۱,۳۵۹,۰۰۰	۲۲۰,۱۷۷,۳۳۷	۲۸۶,۱۱۲,۷۵۲	۱۶۵,۴۷۱	
-	-	(۹۸,۳۳۱,۸۶۶)	۶,۴۴۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۰۰۰	۱,۳۳۲,۷۸۲,۸۶۶	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۴۲۲,۴۶۵,۳۵۱	۳۸,۳۳۲,۰۰۰	۲۶,۸۲۹,۰۰۰	۵,۱۷۰,۴۶۲,۸۲۹	۵,۶۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	
(۹۰۰,۵۵۸,۸۲۶)	(۱۷۵,۰۷۲,۵۵۲)	(۱,۳۳۲,۳۸۵,۲۹۸)	۳۲,۴۷۵,۰۰۰	۲۱,۳۵۱,۳۰۰	۵,۸۱۲,۵۵۹,۳۳۸	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰,۰۰۰	
-	(۱۷,۵۵۳,۳۲۷)	۶۹۹,۲۹۱,۶۳۸	۱۰,۳۹۸,۳۲۹	۹,۷۸۲,۳۲۲	۱,۳۲۰,۰۵۶,۷۳۸	۲,۰۵۹,۶۲۷,۷۳۶	۲۹۹,۷۱۲	
۵۲۸,۳۱۲,۳۹۱	۲۲۵,۰۳۳,۵۷۸	۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۵,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۳۲۷,۰۰۰	۲,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
-	-	۳۵۹,۳۵۱,۰۰۰	۷,۳۳۲,۰۰۰	۶,۸۶۲,۸۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	
-	-	(۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۳,۶۶۵,۰۰۰	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۲	۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۲,۳۵۲,۷۵۰	۲۲,۵۹۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۴۱,۵۹۲,۰۰۰	۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۲,۵۱۸,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۶,۶۲۲,۱۷۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۷۸,۷۳۳	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۲,۵۸۲	
-	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹۸,۳۲۸,۳۲۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۵,۹۶۷	۳,۳۳۶,۸۲۵,۱۸۲	۳,۷۲۱,۳۵۶,۱۰۰	۱,۳۸۵,۰۰۰	
-	(۹,۵۵۵,۰۰۰)	۲,۷۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۵,۰۰۰	۳۱,۷۶۲,۳۰۰	۳,۸۵۸,۶۲۰,۷۶۸	۴,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
-	-	(۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۲,۴۵۵,۰۰۰	۱۱,۸۳۱,۳۰۰	۳,۰۱۲,۶۱۵,۶۶۰	۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۶۶,۳۶۹,۰۰۰)	۳۳۷,۶۸۹,۳۳۱	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۶۲۲,۷۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	
-	-	(۵۲,۵۵۸,۱۱۲)	۲۵,۳۳۵,۴۸۹	۲۳,۹۶۲,۲۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۸۳۳	
-	-	(۱۷,۰۹۸,۳۵۶)	۲,۸۵۵,۰۰۰	۲,۴۲۱,۵۰۰	۵۸۸,۳۳۱,۰۰۰	۵۷۷,۱۶۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	
-	-	۴۶۸,۳۲۸,۳۲۷	۲۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۶۷,۵۰۰	۳,۳۱۸,۸۳۲,۱۷۳	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
۵۲۲,۸۲۶,۶۹۸	۵۳,۳۲۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
۱۷۵,۵۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۷,۳۶۵,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	
(۵۶,۲۲۶,۵۱۵)	(۳۲,۳۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۳۶۶,۱۸۸)	-	-	-	-	-	-	
(۱۳۲,۸۸۹,۰۰۰)	(۳۲,۳۲۶,۱۶۸)	-	-	-	-	-	-	
(۵۲,۱۵۲,۱۲۷)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
(۵۸,۳۱۹,۳۳۵)	(۲۷,۵۵۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
(۱۳۲,۵۵۵,۶۱۱)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
(۲۷,۳۲۰,۵۸۲)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	

(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰) ۵۸۲,۳۵۲,۱۳۹ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ۳۳,۳۳۰,۳۳۰ ۳۳,۳۳۰,۳۳۰ ۳۳,۳۳۰,۳۳۰ ۳۳,۳۳۰,۳۳۰ ۳۳,۳۳۰,۳۳۰ ۳۳,۳۳۰,۳۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱					تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام								
							۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۰۰۲۳,۱۰۷	۲۵۰	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	-	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	تأمین سرمایه امید	
							۱۳۹۷-۰۳/۲۴	۹۵۰,۰۰۰	۱۰	۹۵۰,۰۰۰	۷۵۹,۰۰۹	۱,۷۰۹,۹۱۱	ریل پرفارم	
							۱۳۹۷-۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۴۰,۰۰۰	۵,۷۹۱,۲۰۲	۱,۲۴,۲۰۸,۷۹۸	سرمایه گذاری امید	
							۱۳۹۶-۰۶/۰۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۵,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا	
							۱۳۹۶-۰۹/۱۹	۳۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۱۲,۰۰۰	-	۱۱۲,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باشمیسه	
							۱۳۹۶-۱۰/۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۴,۵۰۶	۲۳,۹۶۵,۴۹۴	عمران فارس	
							۱۳۹۷-۰۴/۲۷	۲۷۰,۰۰۰	۷۰	۲۷,۰۰۰	۷,۰۵۳	۳۲,۱۹۴,۳۷۰	عمران و توسعه شاهد	
							۱۳۹۷-۰۳/۳۰	۵۱۴,۰۱۳	۷۵۰	۳۸۵,۵۰۹,۷۵۰	۱۹,۳۱۳,۱۱۰	۳۶۶,۱۹۶,۶۴۰	فولاد خوزستان	
							۱۳۹۷-۰۳/۰۶	۲۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۵۶,۰۰۰	۱۷,۳۷۵,۵۳۳	۱۳۸,۶۲۴,۲۶۷	کالیسین	
							۱۳۹۷-۰۴/۲۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۳,۸۴۴	۵۹۷,۳۹۶,۱۵۶	گروه پیمان	
							۱۳۹۷-۰۴/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۳,۳۲۰	۹۶۲,۶۹۶,۳۷۰	گروه توسعه ملی ایران	
							۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰	۳,۵۹۳,۰۶۶	۵۶,۴۰۶,۹۵۴	گروه صنایع کاغذ پارس	
							۱۳۹۷-۰۴/۰۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۹۷۵,۰۰۰	۸۹,۱۱۴,۱۱۵	۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵	گل گهر	
							-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر	
							-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران	
							-	-	-	-	-	-	ایران خودرو	
							-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	
							-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن	
							-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آینه دماوند	
							-	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال	
							-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	
							-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن	
							-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز	
							-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
							-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	
							-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت لاجان	
							-	-	-	-	-	-	فند نیشابور	
							-	-	-	-	-	-	فند حکمتان	
							-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس	
							-	-	-	-	-	-	معنای و صنعتی چادر ملو	
							-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود	
							-	-	-	-	-	-	صنعتی نیرو محرکه	
							-	-	-	-	-	-	توسعه معنای و صنعتی سبکو	
							-	-	-	-	-	-	فولاد آلبازی ایران	
							-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران	
۱,۷۱۷,۱۸۱,۳۹۴	۱,۱۱۴,۵۶۲,۳۳۴	۴,۰۷۲,۰۹۲,۷۹۵	۲۴۹,۵۹۳,۷۰۵	۲,۳۳۱,۶۸۶,۵۰۰										

گزارش عالی عمان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۵۵,۹۳۴,۷۴۱	۳۶۹,۷۶۷,۷۱۰	۸۷۵,۷۲۸,۵۲۹	مدیر
۵۱۰,۹۳۱,۱۵۷	۳۱۸,۰۷۷,۹۱۳	۱,۰۵۷,۰۹۰,۶۶۶	ضامن
۱۰۳,۰۶۳,۲۳۹	۷۷,۰۴۴,۷۵۹	۸۵,۷۳۱,۸۰۵	متولی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۲۷,۳۸۶	۴۲,۸۶۷,۹۲۹	حسابرس
۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷	۷۹۴,۹۱۷,۷۶۸	۲,۰۶۱,۴۳۸,۹۲۹	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۱۸,۳۵۰	۴,۲۱۸,۳۵۴	-	هزینه تاسیس
۵,۲۰۷,۹۰۴	۳,۵۴۴,۳۶۸	۱۱,۹۲۸,۶۳۱	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۶,۰۲۸,۸۲۱	۳۴۱,۳۱۲,۹۷۳	۲۰۹,۰۷۶,۰۳۵	هزینه نرم افزار
۸۸,۷۳۳,۲۰۹	۶۰,۳۸۲,۵۲۴	۹۳,۳۳۴,۳۶۴	هزینه تسلیه
۱۰,۰۰۰	-	۴۹۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴	۳۰۹,۴۵۸,۰۱۹	۳۱۴,۸۲۹,۰۳۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۸۴۶,۹۹۶,۶۸۲	۱۷,۸۲۱,۰۴۲,۲۰۷	۲,۹۷۵,۰۴۸,۶۳۷	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
(۴۳۹,۱۳۶,۶۷۰)	(۲۵۷,۲۷۵,۲۵۷)	(۱۲۱,۲۰۰,۳۳۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	۱۷,۵۶۳,۷۶۶,۹۵۰	۲,۸۵۳,۸۴۸,۳۰۷	

۲۳- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده			
تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
		ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۹۰,۴۸۳	۵۵,۷۱۶	۵,۰۴۱,۳۵۰,۸۲۸
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۹۰,۳۰۶	۴۲,۹۸۰	۳,۸۸۱,۳۵۱,۸۸۰
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۹۰,۲۸۳	۴۵,۸۰۱	۴,۱۳۵,۰۵۱,۶۸۳
			۱۳,۰۵۷,۷۵۴,۳۹۱

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰			۱۳۹۷/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۱۱	۹۰۰	ممتاز	۰.۱	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۹۴.۵۲	۷۶,۶۲۸	عادی	۹۵.۴۲	۸۶,۰۳۴	عادی	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۰.۱۲	۱۰۰	ممتاز	۰.۱۱	۱۰۰	ممتاز	مدیرصندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیرصندوق
۱.۲۳	۱,۰۰۰	عادی	۱.۱۱	۱,۰۰۰	عادی	مدیرصندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیرصندوق
۰.۱۶	۱۳۲	عادی	۰.۱۵	۱۳۲	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	هنریک و سگالیانس افغان	گروه مدیران
۰.۱۴	۱۱۳	عادی	۰.۱۲	۱۱۳	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰.۱۲	۱۰۱	عادی	۰.۱۱	۱۰۱	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	آزاده صیوریان	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	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۸۷,۲۸۹,۷۵۹	طی دوره	۹۰۶,۱۳۶,۶۶۵	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۳۵۸,۶۶۹,۷۶۲)	طی دوره	۸۷۵,۷۴۸,۵۲۹	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۴۲۶,۷۸۲,۵۸۹)	طی دوره	۱,۰۵۷,۰۹۰,۶۶۶	کارمزد ارکان	ضامن	بیمه سامان
(۱۵۰,۷۲,۹۲۹)	طی دوره	۴۲,۸۶۷,۹۲۹	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیش
(۳۵,۲۶۸,۱۷۳)	طی دوره	۸۵,۷۳۱,۸۰۵	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نامین 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.