



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷



رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک
نماد شرکت سازمان بورس و اوراق بهادار
www.roshdfund.com

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت های مالی برای دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، منارک 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
۸-۱۹	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 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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ به نائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	حمید رضا مهر اور	
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: 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۶۱,۴۶۳,۱۳۹,۵۴۱	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۲۶,۴۰۱,۰۶۹,۶۱۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۲۴,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۴	۷	حسابهای دریافتی
۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۱,۴۶۳,۷۱۵,۴۵۸	۸	سایر داراییها
.	۲۶۱,۶۸۲,۷۳۴	۹	موجودی نقد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	۹۸,۲۷۶,۴۰۱	۱۱	جمع دارایی‌ها
<u>۱۰۳,۰۲۷,۴۸۶,۱۳۳</u>	<u>۱۱۴,۰۴۱,۰۵۴,۷۰۸</u>		بدهی‌ها:
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱,۳۵۸,۸۳۰,۲۷۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۴۸۷,۲۴۸,۴۴۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۰۰۵,۷۴۹,۹۷۷</u>	<u>۱,۸۴۶,۰۷۸,۷۲۲</u>		جمع بدهی‌ها
۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۱۲,۱۹۴,۹۷۵,۹۸۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۲۵۸,۴۸۶</u>	<u>۱,۲۴۲,۳۸۷</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۰۹۸,۰۲۴,۱۹۹	۲,۲۷۷,۱۹۹,۹۶۹	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۷۰۹,۳۷۱,۰۲۸	۳,۸۳۲,۰۲۱,۸۹۴	(۳,۰۲۴,۸۳۸,۸۲۴)
سود سهام	۹۱۶,۳۸۹,۴۳۷	۵۳۹,۴۱۰,۲۸۵	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۶۴,۲۸۳,۰۴۰	۵۱۲,۱۰۷,۰۲۰	۱,۳۱۳,۵۲۱,۳۶۰
سایر درآمدها	۴۲۶,۸۳۹,۲۸۲	۱۲۶,۱۶۲,۸۰۰	۳۱۳,۱۴۲,۳۹۹
جمع درآمدها	۸,۵۱۴,۹۰۶,۹۹۶	۷,۲۸۶,۹۱۱,۹۶۷	۱۳,۹۴۳,۲۰۶,۱۱۰
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارباب	۱,۳۵۹,۲۷۰,۲۷۷	۳۸۷,۸۸۳,۳۸۳	۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷
سایر هزینه‌ها	۲۰۵,۲۰۱,۳۷۸	۱۹۴,۱۱۷,۷۴۲	۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴
جمع هزینه‌ها	۱,۵۶۴,۴۷۱,۶۵۵	۵۸۲,۰۰۱,۱۲۵	۱,۶۳۴,۱۱۷,۸۲۱
سود (زیان) خالص	۶,۹۵۰,۴۳۵,۳۴۱	۶,۷۰۴,۹۱۰,۸۴۲	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۵.۹۹٪	۱۰.۸۵٪	۱۴.۶۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۶.۱۹٪	۶.۳۹٪	۱۲.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸,۸۹۶
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۹,۴۵۱	۹,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۶۰۵
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۲۱۲)	(۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۱)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	۶,۹۵۰,۴۳۵,۳۴۱	-
تعدیلات	-	۲,۹۰۶,۷۰۷,۱۹۷	-
سود تقسیمی	-	(۸,۹۲۴,۷۰۲,۷۰۸)	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۹۰,۳۰۶	۱۱۲,۱۹۴,۹۷۵,۹۸۶	۸۲,۰۷۰
		۱۰۴,۸۵۹,۱۱۵,۷۲۷	۸۱,۰۶۷
		۱۱,۳۳۴,۱۵۷,۷۲۵	۱۱,۳۳۴,۱۵۷,۷۲۵
		(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
		۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹	-
		(۱۱,۳۴۰,۳۶۹,۸۷۰)	-
		۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	-
		۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	-
		(۱۱,۳۴۰,۳۶۹,۸۷۰)	-
		۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	-

پادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

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، نیش 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	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 عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نیش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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

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؛ 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.

۴-۱-۲- 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.

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 باز خرید 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

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، بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۰۲) 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 روزانه‌ی دارایی‌ها									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </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						

* 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 $(0.003365 \times n)$ 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 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.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فزارت اساسی	۱۴,۳۳۴,۳۹۷,۷۱۳	۲,۰۹۵,۳۸۸,۸۶۴	۱۴,۵۴۴,۹۱۴,۹۸۶	۲,۰۹۵,۳۸۸,۸۶۴
استخراج کانه های فلزی	۹,۳۳۶,۸۵۲,۷۰۲	۲۸۵,۷۲۶,۷۳۵	۱۰,۷۴۶,۱۸۹,۹۶۲	۲۸۵,۷۲۶,۷۳۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۵۹۳,۸۵۸,۴۳۱	۷,۶۶۳,۸۳۶,۸۶۴	۸,۵۷۳,۵۸۴,۵۰۰	۷,۶۶۳,۸۳۶,۸۶۴
محصولات شیمیایی	۶,۶۹۶,۷۶۹,۰۸۶	۱,۳۸۴,۳۶۹,۵۰۰	۶,۶۲۴,۰۴۸,۸۲۵	۱,۳۸۴,۳۶۹,۵۰۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵,۰۱۸,۷۴۶,۷۵۴	۱,۳۶۰,۸۸۵,۳۳۵	۵,۴۱۷,۶۵۷,۷۵۰	۱,۳۶۰,۸۸۵,۳۳۵
انبوه سازی املاک و مستغلات	۶,۱۰۵,۷۸۹,۳۸۱	۸,۱۳۵,۳۰۵,۵۷۶	۴,۹۸۹,۳۲۶,۱۱۸	۸,۱۳۵,۳۰۵,۵۷۶
محصولات کالذی	۳,۵۴۶,۹۵۳,۰۶۲	۰	۳,۱۰۲,۴۵۳,۲۵۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	۴,۷۹۲,۸۷۴,۶۵۱	۳,۱۰۱,۱۶۵,۹۲۱	۴,۷۹۲,۸۷۴,۶۵۱
فعالیتهاى كمكى به نهادهاى مالی واسط	۱,۹۱۲,۰۳۱,۹۹۰	۰	۱,۴۹۰,۳۱۶,۷۴۱	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱,۰۷۳,۳۸۱,۴۸۸	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰
سیمان، آهک و گچ	۰	۱,۹۶۵,۸۵۲,۴۹۹	۰	۱,۹۶۵,۸۵۲,۴۹۹
سرمایه گذاریها	۰	۱,۵۲۶,۸۶۶,۴۷۵	۰	۱,۵۲۶,۸۶۶,۴۷۵
سایر محصولات کالی غیرفلزی	۰	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰	۰	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰
لاستیک و پلاستیک	۰	۱,۱۳۳,۹۹۳,۱۶۵	۰	۱,۱۳۳,۹۹۳,۱۶۵
واسطه گری های مالی و پولی	۰	۹۳۱,۵۸۸,۷۱۴	۰	۹۳۱,۵۸۸,۷۱۴
حمل و نقل آبی	۰	۸۰۰,۰۷۲,۴۸۸	۰	۸۰۰,۰۷۲,۴۸۸
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۳۹۲,۰۷۳,۹۱۳	۰	۳۹۲,۰۷۳,۹۱۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف	۰	۲۲۳,۳۱۲,۱۰۰	۰	۲۲۳,۳۱۲,۱۰۰
	۵۹,۲۱۳,۶۰۴,۴۳۲	۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۶۱,۶۶۳,۱۳۹,۵۴۱	۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹
			۵۳,۹	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سیرده و سیرده بانکی

نوع سیرده	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
		مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی
سیرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۰	۲۶,۴۰۱,۰۶۹,۶۱۰	۰.۲۲	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۴.۹۸
		۲۶,۴۰۱,۰۶۹,۶۱۰	۰.۲۲	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۴.۹۸

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق نهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه س-۱ بودجه ۹۶-۹۳-۹۷	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۸۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۵.۴۲	-	-
اسناد خزانه س-۳ بودجه ۹۶-۹۷-۹۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۷,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۴۵,۹۳۰,۹۶۴	۵.۹۲	-	-
اوراق اجاره:							
اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-
اجاره دولت-واجب شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	-	-	-	-	-	-	-
		۲۷,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۴	۲۱.۳۴	۲۰,۸۱۵,۰۱۴,۸۰۸	۲۰.۲۰
						۱,۷۳۰,۶۸۳,۷۹۲	۱.۶۸
						۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۵۷.۸۷

۸- حساب‌های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۲۸۴۴۸۰۲	۹۲,۲۳۵,۵۱۱	۲۸۱,۸۳۳	۱۰	۹۳,۵۱۷,۳۴۴
۱۰,۰۶۴,۵۹۵,۲۰۶	۱,۳۷۰,۴۷۹,۹۴۷	۴۲,۶۸۸,۵۶۳	۲۵	۱,۴۱۳,۱۶۸,۵۱۰
۱۰,۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۱,۴۶۳,۷۱۵,۴۵۸	۴۲,۹۷۰,۳۹۶		۱,۵۰۶,۶۸۵,۸۵۴

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام

۹- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۲,۳۲۶,۵۲۸	۵,۷۳۱,۷۵۲	۱۸,۰۵۸,۲۸۰	.
.	۲۴۹,۳۵۶,۲۰۶	۱۳۴,۷۷۲,۷۴۸	۳۸۴,۱۲۸,۹۵۴	.
.	۲۶۱,۶۸۲,۷۳۴	۱۴۰,۵۰۴,۵۰۰	۴۰۲,۱۸۷,۲۳۴	.

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک سامان نزد شعبه جام جم

۱۱- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری بانک سامان بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	(۲۶۳,۷۶۱,۹۳۱,۶۵۰)	۲۶۲,۰۱۶,۶۶۵,۳۶۲	۹۸,۲۷۶,۴۰۱
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	(۲۶۳,۷۶۱,۹۳۱,۶۵۰)	۲۶۲,۰۱۶,۶۶۵,۳۶۲	۹۸,۲۷۶,۴۰۱

کارگزاری بانک سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۳۹۳,۰۴۷,۴۵۰	۵۷۴,۸۶۹,۷۴۱	ضامن
۲۱۴,۷۲۷,۹۵۴	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	متولی
۲۸,۹۳۵,۷۰۳	۵۶,۰۷۰,۷۰۳	حسابرس
۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۹,۷۴۸	
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱,۳۵۸,۸۳۰,۲۷۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۲۲,۷۲۸,۴۵۹	۱۸۳,۷۵۷,۶۸۷	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۱۹۷,۶۷۰,۴۱۱	۳۷۳,۰۵۰,۷۵۸	مخارج تاسیس
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۶۸۷,۲۴۸,۴۴۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۰,۷۶۳,۲۴۹,۵۲۰	۸۰,۰۶۷	۱۱۰,۹۵۲,۵۸۹,۲۵۷	۸۹,۳۰۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۲۵۸,۴۸۶,۶۳۶	۱,۰۰۰	۱,۲۴۲,۳۸۶,۷۲۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷	۱۱۲,۱۹۴,۹۷۵,۹۸۶	۹۰,۳۰۶	جمع

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱
۱۵-۱	۲,۷۳۷,۱۲۸,۶۸۲	۶,۸۰۲,۵۹,۳۳۹
۱۵-۲	۳۶۰,۸۹۵,۵۱۶	۱۰,۸۲۲,۱۶۰,۳۲۲
	۳,۰۹۸,۰۲۴,۱۹۹	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱

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

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نوع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱				سود(زیان) فروش
	سود(زیان) فروش	ارزش نظری	کلیزده	مطالبات	
ایران خودرو	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۳,۸۷۹	۲۰,۵۱۹,۹۸۶	۸۲,۳۲۴,۵۷۲
ایران پالسا پیر و راپر	۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۱۵۲,۹۴۴	۵,۱۲۹,۵۷۶	۵,۲۰۰,۷۴۸	۶,۶۵۳,۸۹۶
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۲۱۰,۰۰۰	۸۶۶,۰۲۲۷	۹,۱۱۶,۰۴۷	-
پالایش نفت تبریز	۲۶۵,۰۰۰	۳,۳۸۹,۵۰۶,۹۷۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۴۷,۵۲۹	۲۷,۸۲۹,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۵۵۵,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۲۳۵	۱۴,۱۰۰,۷۷۱	-
پتروشیمی اگرس	۱۷۵,۰۰۰	۶,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۲۶,۸۵۴	۳۱,۵۱۲,۵۰۰	۶,۰۵۷,۳۲۹
پلاستیک‌کار سایپا	۳۸۲,۶۱۳	۳۳۲,۷۱۷,۹۱۲	۱,۵۸۰,۳۲۳	۱,۶۶۳,۵۷۸	-
بجس سازی ایران	۱۰,۵۶۴۱	۲۶۱,۹۶۵,۹۵۸	۱,۲۴۴,۳۰۹	۱,۳۰۰,۸۲۹	-
تأمین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۷۸۸,۳۴۱	۲۷,۴۹۲	۲۸,۹۴۱	-
نوسعه صنایع پیشرو (هلدینگ)	۵۰,۰۰۰	۷۲,۱۵۰,۰۰۰	۳۴۲,۷۰۷	۳۶۰,۷۴۹	۲۴,۴۸۹,۳۷۹
دقیق سنگ تکین طبس	۱۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۷۹,۷۵۷	۱,۳۸۸,۲۸۶	۱,۴۶۱,۳۹۵	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱۶۹,۹۷۶	۱۷۳,۳۲۸,۲۲۰	۸۲۸,۱۹۰	۸۹۹,۶۸۹	۲۰,۰۰۲,۲۲۵
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۱۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۲۹۷,۲۶۲	۶,۵۰۰,۷۷۵	۷,۲۱۱,۲۷۲	-
سرمایه گذاری مسکن	۹۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۳۳۷,۰۰۰	۳,۱۷۹,۲۵۸	۳,۲۴۶,۶۷۴	-
سیمان دارف	۱۰,۵۰۰	۱,۱۲۲,۹۱۷,۵۲۵	۵,۲۳۳,۵۸۳	۵,۶۱۴,۵۵۷	۲,۷۷۲,۵۱۲
سیمان سیاهان	۷۵۸,۳۳۴	۶,۰۶۲,۲۱۱,۳۳۴	۲,۸۷۹,۳۹۹	۳,۰۳۱,۰۰۵	(۱۵۴,۲۲۲,۴۴۲)
سرمایه گذاری سبحان	۷۷۴,۲۸۹	۱,۱۸۶,۴۶۷,۲۲۱	۳۲۱,۵۸۸,۷۱۴	۵,۵۲۲,۳۲۲	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۲۲,۰۰۰	۴۴۵,۲۸۰	۴۷۹,۴۶۰	-
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۸۵۰,۰۰۰	۹۸۲,۹۱۰,۸۴۰	۱,۰۳۱,۰۰۷,۸۱۲	۱,۰۳۱,۰۰۷,۸۱۲	-
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۰,۵۰۰	۷,۵۱۷,۰۷۰,۳۲۰	۲۵,۷۰۶,۰۰۳	۲۷,۵۸۵,۳۳۱	۳۰,۳۲۲,۱۲۵
شرکت حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۷۸,۸۶۸	۱,۱۱۴,۲۰۴	۱,۱۷۲,۲۹۰	۹۲,۷۵۰,۰۰۷
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۹۹۵	۱,۱۶۰,۰۰۰	۳۳,۵۲۲,۰۰۲
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۵۲۲,۰۰۰	۴۶۲,۱۰۹,۷۰۰	۲,۱۹۹,۹۴۴	۲,۳۱۰,۵۲۸	۱,۰۰۷,۳۵۶
شرکت شهرسازی و خانه سازی باقمیشه	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۴,۵۶۲,۸۰۴	۲,۸۲۴,۱۰۵	۲,۹۷۲,۸۰۸	(۱۱۴,۶۰۹,۳۹۷)
شیشه همدان	۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۰۶,۷۷۹	۱,۵۳۷,۱۰۳	۱,۶۱۸,۰۰۲	-
صنعتی محور سازان ایران خودرو	۲۵,۷۵۹	۶۵۵,۰۰۰,۳۹۳	۳۱۱,۱۱۷	۳۲۷,۵۰۱	۴,۱۱۶,۳۰۵
صنعتی نیرو محرکه	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۵۷۴,۳۲۱	۶,۲۷۲,۵۹۲	۶,۶۰۰,۳۵۷	۵۴,۸۱۱,۴۴۷
عمران و توسعه فارس	۲۲۷,۰۶۸	۶۸۲,۷۵۵,۸۴۰	۳,۲۲۲,۰۷۶	۳,۴۱۳,۷۷۷	۹,۴۱۷,۰۰۸
فرآورده های سوز آذر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۴۰۰,۳۶۰	۵,۶۱۱,۵۱۴	۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۲
فولاد آبهازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۷۲۷,۶۸۰	۵۱۹,۰۰۰,۹۱۴	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
فولاد خورستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۳۲۸,۶۲۰	۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کوه جنوب گیش	۷۵۸,۶۶۵	۳,۰۲۲,۳۴۶,۱۳۸	۹,۶۰۰,۵۶۴	۱۰,۱۱۱,۳۲۲	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۵,۹۰۶	۹۰۶,۷۸۶,۶۴۶	۴,۳۰۰,۷۳۰	۴,۵۲۲,۳۲۸	۶۲۲,۳۵۰,۸۵۴
کارت اعتباری ایران گیش (سهامی عام)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۶,۴۴۴,۴۸۷	۲,۰۰۰,۸۸۱,۶۰۰	۲,۰۰۰,۸۸۱,۶۰۰	-
گشتی‌های دریا خزر	۲۳۵,۰۰۰	۷۷۸,۷۵۱,۳۸۰	۸۰۰,۰۰۰,۷۲,۶۸۷	۸۰۰,۰۰۰,۷۲,۶۸۷	-
نقل به صفحه بعد	۵۱,۳۲۰,۴۲۰,۵۷۲	۴۹,۲۲۲,۳۸۸,۶۱۷	۲۴۴,۲۴۴,۴۴۴	۲۵۷,۱۰۱,۸۲۳	۴۲۲,۷۲۸,۰۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱		تعداد	
ارزش دفتری	کازمرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۲۲۲,۲۸۸,۶۱۷	۲۴۴,۲۴۴,۴۴۴	۲۵۷,۱۰۱,۸۲۲	۱,۶۷۵,۷۸۵,۶۸۸	(۱,۶۰۸,۰۰۶)	۴۲۲,۷۴۸,۰۶۰	-	نقل از صفحه قبل
۷۵۱,۲۲۹,۷۷۶	۳,۴۷۶,۴۲۹	۳,۶۵۹,۴۶۶	(۲۶,۵۷۰,۴۴۷)	-	-	۱۷۲,۴۵۱	کریا ایران
۱,۵۲۴,۴۶۶,۲۷۵	۵,۹۶۲,۳۸۳	۶,۲۷۶,۲۲۹	(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۰)	(۲۷,۶۵۲,۶۰۰)	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری سایپا
۷۵۹,۵۸۱,۳۹۹	۳,۶۱۳,۳۲۷	۳,۸۰۳,۵۱۲	(۶,۲۹۵,۴۴۲)	-	-	۲۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۷۵۹,۵۰۷,۸۳۵	۳,۷۲۸,۷۴۴	۳,۹۲۵,۰۰۰	۱۷,۸۳۸,۴۲۱	-	-	۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا
۱,۲۱۰,۵۹۱,۱۵۰	۵,۸۴۷,۳۴۹	۶,۱۵۵,۳۸۲	۸,۴۶۸,۷۵۷	(۱۰,۶۰۰,۴۸۵)	(۱۰,۶۰۰,۴۸۵)	۳,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۳,۰۰۰,۳۶۸,۶۴۰	۱۲,۰۶۲,۱۹۸	۱۲,۶۹۸,۱۲۵	۵۱۲,۴۹۸,۳۳۱	-	-	۱,۱۳۵,۰۰۰	معذنی و صنعتی چادر ملو
۳,۶۱۵,۳۸۵,۳۷۹	۱۹,۱۵۵,۰۰۰	۲۰,۱۶۳,۳۲۰	۳۷۸,۶۲۸,۸۸۳	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲,۱۴۴,۶۴۳,۶۸۷	۱۲,۴۹۴,۵۱۴	۱۳,۱۵۲,۲۷۶	۴۶۱,۱۹۴,۴۹۴	-	-	۱,۷۵۰,۰۰۰	مهرکام پارس
-	-	-	-	-	-	-	انسان پرداخت پرشین
-	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
-	-	-	-	-	-	-	برقی مانتاب کهنوج
-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مسین
-	-	-	-	-	-	-	توکارتیل
-	-	-	-	-	-	-	رادیتور
-	-	-	-	-	-	-	ریل پردیس
-	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خورستان
-	-	-	-	-	-	-	سیمان حکمتان
-	-	-	-	-	-	-	شیشه رازی
-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
-	-	-	-	-	-	-	فند اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	فند نیشابور
-	-	-	-	-	-	-	فند حکمتان
-	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی ایران
-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
-	-	-	-	-	-	-	گل گهر
-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران
-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ابرقیا
-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت
-	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد
۶۲,۰۱۲,۴۴۲,۹۵۸	۳۱۰,۵۸۵,۴۶۸	۳۳۶,۳۲۵,۱۵۲	۲,۷۷۷,۱۲۸,۶۸۳	۱,۳۵۷,۰۲۵,۴۴۹	۲,۳۶۹,۵۰۰,۰۷۱	۶۵,۳۸۷,۱۱۲,۱۶۲	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱					
	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
-	۶۵,۳۸۷,۱۱۲,۱۶۲	۶۲,۰۱۲,۶۶۲,۹۵۸	۳۱۰,۵۸۵,۳۶۸	۳۲۶,۹۳۵,۱۵۳	۲,۷۳۷,۱۲۸,۶۸۳	۱,۳۵۷,۰۲۵,۶۳۹
-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۵۰۰,۹۷۱
-	-	-	-	-	-	(۳۲۲,۶۰۶,۱۱۹)
-	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۸۳,۸۱۴)
-	-	-	-	-	-	۳,۳۴۷,۳۷۸
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۳۷,۰۶۷)
-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۷۷,۳۳۶
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۳۲۹,۳۸۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۷۱۷,۵۴۳)
-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۳۵,۸۱۱)
-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۱۰,۰۱۶
-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۰۵۵,۸۶۸
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۰۷,۱۴۰)
-	-	-	-	-	-	۳۸۳۰۳,۸۲۹
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۷۱,۴۸۵
-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۲۲,۹۹۵
-	-	-	-	-	-	(۳۷,۷۶۹,۸۲۸)
-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۱۲,۳۷۰
-	۶۵,۳۸۷,۱۱۲,۱۶۲	۶۲,۰۱۲,۶۶۲,۹۵۸	۳۱۰,۵۸۵,۳۶۸	۳۲۶,۹۳۵,۱۵۳	۲,۷۳۷,۱۲۸,۶۸۳	۱,۳۹۵,۶۰۶,۲۷۳
-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۲,۵۹۲,۴۲۹

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱					
	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱,۹۷۲	۱,۷۰۵,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۵۷۲,۷۱۰	۱,۳۲۶,۶۸۹	۱,۶۸۸,۶۰۱	-	-
۳۰,۵۳۰	۲۰,۵۵۶,۳۸۸,۸۴۰	۲۰,۷۲۶,۲۰۰,۹۲۷	۱۴,۹۰۳,۴۱۹	(۱۸۴,۹۲۵,۰۰۶)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۵,۵۵۸,۹۴۳	-	۱۵۹,۱۴۱,۰۵۷	-	-
۱۲,۵۰۰	۱۲,۴۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۳۶۰,۳۵۷	۱,۷۱۹,۴۷۹	۳۸۹,۷۲۱,۳۶۴	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	-	۷۷۲,۶۵۲,۳۵۶	۶,۳۲۲,۳۷۵,۳۶۳
-	-	-	-	-	۲۱۲,۴۲۲,۷۳۷	۲,۴۷۲,۶۸۶,۹۱۶
-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۸۰,۵۶۰
-	-	-	-	-	-	-۲,۳۲۷
-	۵۹,۷۳۳,۸۵۰,۰۰۰	۵۹,۳۴۷,۸۴۵,۰۳۷	۲۵,۱۰۹,۳۸۷	۳۶۰,۸۹۵,۵۱۶	۹۸۱,۵۹۳,۶۹۶	۱۰,۸۲۲,۱۴۰,۴۴۲

اوراق اجاره

اجاره دولت - مشارکت خاص ۹۹۱۱۲۲۴
اجاره رایتل سامان ۲۰ درصد
اوراق مشارکت پورسی
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱-۲۰
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۲۱۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷-۱۲۳

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ایران خودرو	-	-	۰	۰	۰	۱۰,۵۳۵,۹۴۸	۳۵,۹۴۸
پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت تبریز	-	-	۰	۰	۰	۴,۳۰۸,۵۱۸	۰
پالایش نفت لاوان	-	-	۰	۰	۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی پردیس	-	-	۰	۰	۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰
پمپ سازی ایران	-	-	۰	۰	۰	۱۳,۸۶۱,۸۲۱	۰
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱,۰۲۳,۱۰۷	۲۵۰	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	۰	۰	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰
توسعه معدنی و صنعتی صابون	-	-	۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
حفاری شمال	-	-	۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
ریل پرداز سیر	-	-	۰	۰	۰	۴,۶۰۷,۹۷۳	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۱۳۴,۵۶۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	۰	۰	۰	۴,۷۹۹,۶۱۴	۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	۰	۰	۰	۸,۸۹۷,۰۱۴	۰
سرمایه گذاری مسکن	-	-	۰	۰	۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۴۰,۹۲۷
سیمان شاهرود	-	-	۰	۰	۰	۳۱,۱۴۵,۶۱۵	۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۳۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۴۱,۳۱۳
صنعتی نیرو محرکه	-	-	۰	۰	۰	۱۳,۷۶۲,۳۹۶	۰
فولاد آلیاژی ایران	-	-	۰	۰	۰	۱۰۳,۹۶۷,۴۱۸	۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فند نیشابور	-	-	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۶۸۸,۶۷۹
فند حکمتان	-	-	۰	۰	۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۴۷,۱۸۵
کشتیرانی دریای خزر	-	-	۰	۰	۰	۳۱,۸۲۴,۲۷۹	۰
گروه توسعه ملی ایران	-	-	۰	۰	۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۴۰	۰	۸۴,۷۶۷,۷۶۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۷۳	۰	۵۳,۳۱۹,۹۲۷
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	۰	۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۲۱,۶۶۸
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۷۵,۰۰۰	۰	۴۱۰,۶۲۵,۰۰۰
مخابرات ایران	-	-	۰	۰	۰	۹,۷۸۹,۵۳۴	۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	۰	۰	۰	۸۰,۶۳۱,۱۶۴	۰
				۹۶۲,۷۷۶,۷۵۰	۴۶,۳۸۷,۳۱۳	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴	۵۲۹,۴۱۰,۲۸۵

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 تفکیک می شود:

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
سود اوراق مشارکت	ریال ۳۹,۵۸۸,۶۹۱	ریال ۸۲۸,۸۴۲,۱۳۴	ریال ۵۶۸,۴۲۸,۳۰۳
سود گواهی سپرده و سپرده بانکی	ریال ۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹	ریال ۵۲۵,۴۴۰,۹۰۶	ریال ۷۴۵,۰۹۳,۰۵۷
	۵۱۲,۱۰۷,۰۲۰	۱,۳۶۴,۲۸۳,۰۴۰	۱,۳۱۳,۵۲۱,۳۶۰

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
-	-	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:							
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا						۸۴۰,۹۱۵	۸۴۰,۹۱۵
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۷.۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۸۵,۰۹۳,۴۴۲		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق اجاره:							
اجاره دولت- اجادشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۱۰,۶۳,۱۲۹			
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۵۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱۲,۶۸۵,۵۶۳		۴۳۰,۹۳۶,۴۱۱	۲۸,۷۴۷,۷۷۶
				۸۲۸,۸۴۲,۱۳۴		۵۶۸,۴۲۸,۳۰۳	۳۹,۵۸۸,۶۹۱

۱۸-۲- سپرده بانکی و سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح جدول زیر است:

نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۵۲۵,۶۵۰,۶۶۱	۲۰۹,۷۵۵	۵۲۵,۴۴۰,۹۰۶		۷۴۵,۰۹۳,۰۵۷	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹
		۵۲۵,۶۵۰,۶۶۱	۲۰۹,۷۵۵	۵۲۵,۴۴۰,۹۰۶		۷۴۵,۰۹۳,۰۵۷	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹

حساب کوتاه مدت سامان

۱۹- سایر درآمدها

پادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	-	-	۷,۷۴۰,۳۷۳	۷,۷۴۰,۳۷۳	۷,۷۴۰,۳۷۳	۷,۷۴۰,۳۷۳
تعدیل سود سهام دریافتی	۱۹-۱	-	-	۱۰۷,۵۸۰,۹۹۲	۴۰۹,۲۱۰,۸۴۴	۲۹۴,۵۶۰,۵۹۱	۱۰۷,۵۸۰,۹۹۲
تعدیل سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۱,۰۶۰,۸۹۶,۴۵۶	۱,۰۷۸,۵۲۴,۸۹۴	۱۷,۶۲۸,۴۳۸	۱۰,۸۰۸,۰۹۵	۱۰,۸۰۸,۰۹۵	۱۰,۸۰۸,۰۹۵
	۱۹-۲	-	-	۳۳,۳۴۰	۳۳,۳۴۰	۳۳,۳۴۰	۳۳,۳۴۰
		۱,۰۶۰,۸۹۶,۴۵۶	۱,۰۷۸,۵۲۴,۸۹۴	۴۲۶,۸۳۹,۲۸۲	۱۲۶,۱۶۲,۸۰۰	۳۱۳,۱۴۲,۳۹۹	۱۲۶,۱۶۲,۸۰۰

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۵۵,۹۳۴,۷۴۱	۱۸۰,۹۸۵,۸۷۹	۵۷۷,۵۰۹,۷۴۱	مدیر
۵۱۰,۹۲۱,۱۵۷	۱۳۶,۵۷۰,۷۷۲	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	ضامن
۱۰۳,۰۶۳,۴۳۹	۵۰,۴۹۱,۱۲۳	۵۶,۰۷۰,۷۰۲	متولی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۳۵,۶۰۹	۲۵,۵۴۹,۷۴۸	حسابرس
۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷	۳۸۷,۸۸۳,۳۸۳	۱,۳۵۹,۴۷۰,۲۷۷	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۲۱۸,۳۵۰	۴,۲۱۸,۳۵۴	۰	هزینه تاسیس
۵,۲۰۷,۹۰۴	۱,۸۶۲,۵۴۹	۵,۷۳۱,۷۵۲	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۶,۰۲۸,۸۲۱	۱۵۶,۵۹۷,۰۴۱	۱۳۷,۹۵۰,۳۹۸	هزینه نرم افزار
۸۸,۷۳۳,۴۰۹	۳۱,۴۳۹,۸۹۸	۶۱,۰۲۹,۲۳۸	هزینه تصفیه
۱۰,۰۰۰	۰	۴۹۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴	۱۹۴,۱۱۷,۷۴۲	۲۰۵,۲۰۱,۳۷۸	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۸۴۶,۹۹۶,۶۸۲	۱۷,۷۹۵,۲۵۴,۹۰۷	۲,۹۷۵,۰۴۸,۶۳۷	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۴۳۹,۱۳۶,۶۷۰)	(۱۲۲,۲۲۷,۴۳۹)	(۶۸,۳۴۱,۴۴۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	۱۷,۶۷۳,۰۲۷,۴۶۸	۲,۹۰۶,۷۰۷,۱۹۷	

۲۳- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	سود محقق شده	
		به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۹۰,۴۸۳	۵۵,۷۱۶	۵,۰۴۱,۳۵۰,۸۲۸
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۹۰,۳۰۶	۴۲,۹۸۰	۳,۸۸۱,۳۵۱,۸۸۰
			<u>۸,۹۲۲,۷۰۲,۷۰۸</u>

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

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	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
ضامن صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن	ممتاز	۹۰۰	۰.۹۹	ممتاز	۹۰۰	۱.۱۱
ضامن صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن	عادی	۸۶,۰۳۴	۹۵.۲۷	عادی	۷۶,۶۲۸	۹۴.۵۲
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۱	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۲
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	عادی	۱,۰۰۰	۱.۱۱	عادی	۱,۰۰۰	۱.۲۳
گروه مدیران	هندیک وسکالپانس افغان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳۲	۰.۱۵	عادی	۱۳۲	۰.۱۶
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۳	۰.۱۳	عادی	۱۱۳	۰.۱۴
گروه مدیران	آزاده سیوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۱۱	عادی	۱۰۱	۰.۱۲

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	موضوع معامله		
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۶۰۴,۳۲۲,۴۲۷	طی دوره	۹۸,۲۷۶,۴۰۱
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثیت	کارمزد ارکان	۵۷۷,۵۰۹,۷۴۱	طی دوره	۵۷۶,۸۶۹,۷۴۱
بیمه سامان	ضامن صندوق	کارمزد ارکان	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	طی دوره	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۵۶,۰۷۰,۷۰۲	طی دوره	۵۶,۰۷۰,۷۰۲

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.