

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۰	یادداشتهای توضیحی



بسمتعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری رشد سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی:

۱- صورت خالص دارتیههای صندوق سرمایه مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی:

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است.

مسئولیت حسابرس:

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی شناسایی می شود، آگاه است و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری:

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر می باشد:

- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام حداقل تا ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقص نصاب مذکور به حسابرس رعایت نشده است.

به مجمع صندوق سرمایه گذاری رشد سامان

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۵ فوق به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.

۷- علی رغم اقدامات بعمل آمده امکان دریافت سود نقدی توزیع شده شرکتهای سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات حفاری شمال، شهرسازی و خانه سازی باغمیشه تا تاریخ تهیه این گزارش فراهم نشده است.

۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۹ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص رعایت حداقل تعداد سرمایه گذاران (حداقل ۱۰۰ سرمایه گذار) رعایت نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۷ خرداد ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابدازان رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۸۱۰۳۰



رشدآمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵ و ۰۲۱-۸۸۷۷۳۶۹
www.roshdfund.com

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد آمان
صورت‌های مالی برای دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد آمان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• پادداشتهای توضیحی
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۸-۳۰	ث. پادداشتهای 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد آمان 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷ به تالیف ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	حمید رضا مهر آفر	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت نیک نیا	

شرکت کارگزاری
بانک سامان
(سپاس خاص)



آدرس :
تهران، بلوار آفریقا، پایین تو از جهان کودک، نبش کوچه ۴۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵-۵۲ / ۰۲۱-۸۸۷۷۳۶۹-۷۱
فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۳۶۸۹

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۶۱,۴۶۳,۱۳۹,۵۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۲۶,۴۰۱,۰۶۹,۶۱۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۲۴,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۱,۴۶۳,۷۱۵,۴۵۸	۸	حسابهای دریافتی
.	۲۶۱,۶۸۲,۷۳۴	۹	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	۹۸,۳۷۶,۴۰۱	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۳,۰۲۷,۴۸۶,۱۳۳	۱۱۴,۰۴۱,۰۵۴,۷۰۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱,۳۵۸,۸۳۰,۲۷۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۴۸۷,۲۴۸,۴۴۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۰۰۵,۷۴۹,۹۷۷	۱,۸۴۶,۰۷۸,۷۲۲		جمع بدهی ها
۱۰۳,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۱۲,۱۹۴,۹۷۵,۹۸۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۵۸,۴۸۶	۱,۲۴۲,۳۸۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری و صندوق رشد سهامان

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

پایانگاه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۱		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۱
درآمدها	ریال	ریال	ریال
سود از بان و فروش اوراق بهادار	۲,۰۹۸,۲۱,۱۹۹	۲,۲۷۷,۱۹۹,۸۶۹	۱۲,۲۲۲,۱۹۹,۸۸۱
سود از بان، تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۲۰۰,۹,۳۲۱,۰۳۸	۲,۸۲۲,۰۲۱,۸۹۲	۲۰,۰۲۲,۸۳۸,۸۳۳
سود سهام	۹۱۲,۲۸۹,۲۲۷	۵۲۹,۴۱۰,۳۸۵	۱,۷۷۷,۱۸۱,۲۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۲۲۲,۲۸۲,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۵۲۱,۲۶۰
سایر درآمدها	۲۲۲,۲۲۹,۲۸۲	۱۲۲,۳۲۸,۰۰۰	۲۱۲,۱۲۲,۲۹۹
جمع درآمدها	۸,۲۵۲,۹۰۰,۹۹۶	۷,۳۸۲,۹۱۱,۴۲۷	۱۲,۹۴۲,۲۰۶,۳۱۰
هزینه‌ها			
هزینه کارمندان و کارکن	۱,۲۵۸,۲۷۰,۲۷۷	۲۵۷,۸۸۲,۲۸۲	۱,۲۰۹,۹۹۹,۳۲۷
سایر هزینه‌ها	۲۰۰,۲۰۰,۳۲۵	۱۹۲,۱۱۷,۳۲۲	۲۲۲,۱۹۵,۲۸۲
جمع هزینه‌ها	۱,۴۵۸,۴۷۰,۶۰۲	۴۴۹,۹۹۹,۶۰۴	۱,۴۳۲,۱۹۴,۶۰۹
سود (زیان) خالص	۶,۷۹۴,۴۳۰,۳۹۴	۶,۹۳۲,۹۱۱,۸۲۳	۱۱,۵۱۰,۰۱۱,۷۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵,۹۹۱	۱۰,۸۵۲	۱۲,۲۸۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۶,۱۹۲	۶,۳۹۲	۱۲,۰۷۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پایانگاه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۱		
	ریال	عدد	ریال	عدد	ریال	عدد
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۸۱,۰۴۷		۱۱,۲۷۲,۱۵۷,۲۲۵	۸,۸۸۶		۱۱,۲۷۲,۱۵۷,۲۲۵
بازدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۹,۲۵۱		۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۰۰۰		۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰
بازدهای سرمایه گذاری انقضا شده طی دوره مالی	(۲۱۲)		(۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۱)		(۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود از بان، خالص دوره مالی	-		۶,۹۳۲,۹۱۱,۸۲۳	-		۶,۹۳۲,۹۱۱,۸۲۳
تسهیلات	-		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۱۷,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰
سود تقسیمی	-		(۵,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-		(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۹۰,۲۰۰		۱۲,۱۹۲,۹۷۵,۸۸۲	۸۲,۰۰۰		۱۲,۸۲۹,۱۵۷,۲۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص میانگین مورد (ریال)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	سود از بان، خالص خالص دارایی‌های پایان

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 ۱۱۳۳۵ 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 انحصار 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نامین 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، جنب خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- 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.

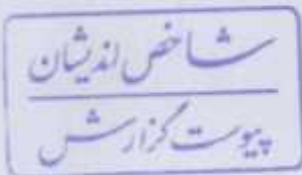
۲-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز با قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۲- 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.

۲-۱-۳- 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.

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 دریافتی با توجه به



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان							
معادل ۱/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس							
سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، علاوه سه در هزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمدها ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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	مشولی							
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 با 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 چهار ایتیم 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 (تاری واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال								
۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال								
۴- ضریب سالانه از حواله ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰۰,۰۰۰ ریال</th> <th style="width: 25%;">از ۳۰۰,۰۰۰ ریال تا ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال</th> <th style="width: 25%;">بالای ۲,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۳۰۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰۰,۰۰۰ ریال تا ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال	بالای ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰۰,۰۰۰ ریال تا ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال	بالای ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال					
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱					

شاخص اندیشان
 پیوست گزارشش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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.

••• منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.003/365 \times 100)$ 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 یا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده 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	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
	میان نام شده	خالص ارزش فروش	میان نام شده	خالص ارزش فروش
فولاد نسبی	۱۹,۳۳۲,۳۹۷,۷۳۳	۱۶,۵۴۹,۹۱۷,۹۸۶	۱۶,۹۸۰,۳۹۹,۳۷۹	۲۰,۱۵۲,۳۸۸,۸۶۴
استخراج کانه های فلزی	۹,۳۳۶,۶۵۲,۷۰۲	۱۰,۷۴۶,۱۸۹,۹۶۲	۲۲۸,۱۳۶,۷۵۶	۲۸۵,۷۳۶,۷۳۵
فرآورده های شیمیایی تک و سوخت هسته ای	۷,۵۳۳,۸۵۸,۴۳۱	۸,۵۷۳,۵۸۶,۵۰۰	۶۶۰,۰۷۵۶,۳۵۸	۷,۶۶۳,۸۳۶,۸۶۶
مجموعات شیمیایی	۶,۶۹۶,۷۶۹,۰۸۶	۶,۶۲۲,۰۲۸,۸۲۵	۱,۵۷۹,۳۲۶,۶۸۸	۱,۳۸۴,۳۶۹,۵۰۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۵,۰۱۸,۳۳۶,۷۵۲	۵,۳۱۷,۳۵۷,۳۵۰	۱,۳۶۲,۶۸۷,۹۹۹	۱,۳۲۶,۸۸۵,۳۳۵
انواع سازی آهک و مستغلات	۶,۱۰۰,۵۷۹,۳۸۱	۳,۹۸۹,۳۲۶,۱۱۸	۹,۵۳۶,۹۷۶,۳۱۸	۶,۱۳۵,۳۰۰,۵۵۶
مجموعات کانی	۳,۵۳۶,۵۵۲,۰۶۱	۳,۱۰۰,۳۵۳,۳۵۰	-	-
غذایی و ساخت قطعات	۳,۳۵۵,۳۹۹,۵۱۳	۳,۱۰۰,۱۳۶,۹۲۱	۶,۱۰۰,۳۷۸,۳۳۶	۶,۷۹۴,۸۷۶,۶۵۱
فناوری‌های کمکی به پیمان‌های مالی واسط	۱,۹۱۲,۰۳۱,۹۹۰	۱,۶۹۰,۳۱۶,۷۶۱	-	-
حمل و نقل، آبرسانی و ارتباطات	۱,۵۳۲,۷۰۵,۶۰۰	۱,۰۷۳,۳۸۱,۶۸۸	۱,۵۸۵,۰۷۵,۱۱۶	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰
سیمان، آهک و گچ	-	-	۳,۵۸۲,۰۰۰,۲۷۲	۱,۹۶۵,۵۵۲,۶۹۹
سرمایه گذاریها	-	-	۱,۷۷۴,۵۵۶,۳۱۷	۱,۵۳۶,۸۶۶,۲۷۵
سایر مجموعه های غیر فلزی	-	-	۱,۶۳۲,۵۳۶,۶۲۸	۱,۳۱۹,۶۰۰,۲۱۵
لایتنینگ و پلاستیک	-	-	۱,۱۸۰,۳۲۳,۹۳۲	۱,۱۳۳,۹۹۳,۱۶۵
واسطه گری های مالی و بانکی	-	-	۹۹۲,۷۳۲,۳۲۱	۹۳۱,۵۸۸,۷۱۶
حمل و نقل آبی	-	-	۱,۳۲۱,۷۶۷,۷۳۲	۸۰۰,۰۰۰,۷۳,۶۸۸
مشین آلات و تجهیزات	-	-	۳۵۶,۶۹۸,۴۳۸	۳۹۲,۰۷۳,۹۱۳
استخراج نفت گاز و خدمات جسی جز اکتشاف	-	-	۴۰۰,۳۳۶,۳۳۶	۳۲۲,۲۱۲,۰۰۰
	۵۹,۳۳۳,۰۰۰,۲۳۲	۶۱,۶۶۳,۳۲۹,۵۶۱	۲۸,۷۸۱,۵۵۶,۷۳۶	۳۵,۳۳۳,۳۵۹,۹۱۹
		۵۳,۹		۳۴,۳۷

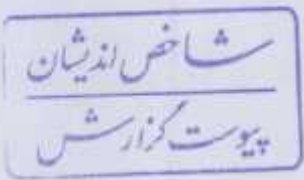
۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

نوع سپرده	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
	میان سپرده	میان سپرده به کل دارایی	میان سپرده	میان سپرده به کل دارایی
سپرده کوتاه مدت بانک ضمانت	۱۰	۳۶,۴۰۰,۰۰۹,۶۱۰	۲۲	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶
		۳۶,۴۰۰,۰۰۹,۶۱۰		۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶

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

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

تاریخ سررسید	نوع سپرده	ارزش نسبی	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
			سپرده منطوقه	خالص ارزش فروش	سپرده منطوقه	خالص ارزش فروش
	میان سپرده	میان سپرده	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:						
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	-	-	-	-	-	-
مشارکت شهرسازی مشهد ۲۰ ماهه ۹۶	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۲	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - برابری ۹۶-۹۱۳-۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۷,۲۴۰,۰۰۰	۱۵,۹۲	۱۲,۰۸۰,۳۶۰,۳۵۷	۱۳,۷۳
اسناد خزانه - برابری ۹۶-۹۱۳-۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۵,۹۳۰,۹۶۲	۵,۹۲	۱۴,۸۲۵,۵۵۸,۹۳۴	۹,۶۶
اوراق اجاره:						
اجاره رانل منطوقه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-
اجاره دولت با استرداد خالص ۹۹۱۲۴۴	-	-	-	-	-	-
		۳۷,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۱۳,۱۷۰,۹۶۶	۲۱,۳۴	۲۵,۶۲۷,۰۱۵,۵۶۱	۲۷,۸۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۸- حساب‌های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳۸۴۹۸۰۲	۹۳,۳۳۵,۵۱۱	۲۸۱,۸۳۳	۱۰	۹۳,۵۱۷,۳۴۴
۱,۰۴۲,۵۱۵,۲۰۶	۱,۳۷۰,۳۷۹,۹۲۷	۴۲,۶۸۸,۵۶۲	۳۵	۱,۹۱۳,۱۶۸,۵۱۰
۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	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	-
-	۳۴۹,۳۵۶,۲۰۶	۱۳۴,۷۷۲,۷۲۸	۳۸۴,۱۳۸,۹۵۴	-
-	۳۶۱,۶۸۲,۷۳۴	۱۴۰,۵۰۴,۵۰۰	۴۰۳,۱۹۷,۲۳۴	-

مخارج برگزاری مجمع
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 بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۳,۵۲۲,۶۸۹	۲۶۲,۰۱۶,۶۶۵,۳۶۲	(۳۶۲,۷۶۱,۹۳۱,۶۵۰)	۹۸,۲۷۶,۴۰۱
۱,۸۴۳,۵۲۲,۶۸۹	۲۶۲,۰۱۶,۶۶۵,۳۶۲	(۳۶۲,۷۶۱,۹۳۱,۶۵۰)	۹۸,۲۷۶,۴۰۱

کارگزاری بانک سامان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۳,۰۴۷,۲۵۰	۵۷۶,۸۶۹,۷۴۱	مدیر
۲۱۴,۷۲۷,۹۵۴	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	ضامن
۳۸,۹۳۵,۷۰۳	۵۶,۰۷۰,۷۰۲	متولی
۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۴۹,۷۴۸	حسابرس
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱,۳۵۸,۸۲۰,۲۷۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۲,۷۲۸,۴۵۹	۱۸۳,۷۵۷,۶۸۷	ذخیره تلفیه
۱۹۷,۶۷۰,۴۱۱	۲۷۳,۰۵۰,۷۵۸	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج نسیب
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۴۸۷,۲۴۸,۴۴۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

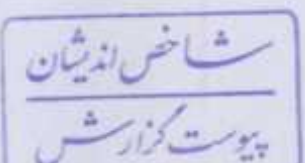
خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۰,۷۶۲,۲۴۹,۵۲۰	۸۰,۰۶۷	۱۱۰,۹۵۲,۵۸۹,۲۵۷	۸۹,۳۰۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۲۵۸,۴۸۶,۶۳۶	۱,۰۰۰	۱,۲۴۲,۳۸۶,۷۲۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷	۱۱۲,۱۹۴,۹۷۵,۹۸۶	۹۰,۳۰۶	جمع

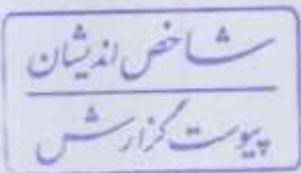
ردیف	عنوان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶-۰۳-۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۳-۳۱	تغییرات
۱۵-۱	سودبانکی (اصل) از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس نا فرورس	۱,۳۹۵,۶۳,۳۳۲	۲,۳۳۲,۱۳۸,۸۳۲	۹۳۶,۵۰۵,۵۰۰
۱۵-۲	سود بانکی ناشی از فروش اوراق مشارکت	۹۸۱,۵۳۳,۳۳۶	۳۲۰,۸۵۵,۵۱۴	(۶۶۰,۶۷۷,۸۲۲)
		۲,۳۷۷,۱۶۶,۶۶۸	۲,۶۵۲,۹۹۴,۳۴۶	۲۷۵,۸۲۷,۶۷۸

۱۵-۱ سودبانکی (اصل) از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس نا فرورس به شرح زیر است:

ردیف	عنوان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۳-۳۱		تغییرات	گرمه	ارزش مغایر	بهای فروش	سود بانکی
		سود بانکی	سود بانکی					
	ایران خودرو	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۲,۸۳۹	۲,۰۸۰,۶۶۷,۱۶۱	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۲,۸۳۹
	ایران پخش گاز و رنگ	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۹,۵۳۶	۱,۱۳۴,۳۳۲,۴۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۲,۴۶۵
	پالایش نفت اصفهان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۳۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۲
	پالایش نفت تبریز	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۲,۳۳۲,۰۰۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۲,۳۳۲,۰۰۰
	پالایش نفت تهران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	پارتینسی باکو	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۲,۸۳۲	۱,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰
	پالایش گاز سایا	۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	پخش سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	تکس سرمایه سپه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	نوسده منابع پیمان (اصلاحی)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	دفتر منابع تکس پرس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری نوسده پیمان و فزانت (اصلاحی)	۱۳۹,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲	۱,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲	۱,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری منابع پارتینسی (اصلاحی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۳۲	۱,۰۳۲,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲	۱,۰۳۲,۳۳۲,۰۰۰
	سرمایه گذاری تکس	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	سیمان دارک	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	سیمان سیاهان	۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸
	سرمایه گذاری سیمان	۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸
	سرمایه گذاری تکس پارس	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری تکس زینت رود	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پالایش نفت پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت حفاری شمال	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری تکس شمل غرب	۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸
	شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	بقیه حسابداری	۲۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۶۶۸
	مستحق معور سال اول خودرو	۲۳,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۶,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۶,۶۶۸
	حسابی ایرو مدرک	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	سرمایه و نوسده فارس	۲۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۶۶۸
	فرآورده های سبز آبر	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	فولاد آبرازی ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	فولاد خوارستان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	فولاد کوه جنوب کیش	۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸
	فولاد مبارک اصفهان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	گازت انباری ایران کیش اصلاحی عام	۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸
	کانتینرهای دریایی خن	۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۶۸
	بقیه به صفحه بعد	۲۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۶۶۸	۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۶۶۸



شرح حساب	دوره مالی نشان ماهه منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰					
	تعداد	بهای فروش	ارزش افزوده	کمزور	مشتات	سود ازین فروش
مطل از صفحه قبل	-	51,211,211,211	94,799,744,219	229,399,999	757,311,187	1,292,745,244
گروه ایران	127,751	771,894,222	751,211,779	2,299,219	2,281,999	(27,077,222)
گروه سرمایه گذاری ساینا	1,200,000	1,200,199,944	1,219,999,999	2,299,219	2,299,219	(197,744,000)
گروه صنایع کاشا پارس	2,000,000	99,999,999	99,999,999	2,299,219	2,299,219	(97,700,777)
گروه سینا	1,000,000	999,999,999	999,999,999	2,299,219	2,299,219	(997,700,777)
گروهک ران ساینا	2,000,000	1,221,999,999	1,211,999,999	2,299,219	2,299,219	(100,000,000)
مستحق و مستحقان سایر ملو	1,120,000	2,299,999,999	2,299,999,999	2,299,219	2,299,219	(2,297,700,777)
ملی صنایع مس ایران	1,200,000	2,299,999,999	2,299,999,999	2,299,219	2,299,219	(2,297,700,777)
مهر کاشا پارس	1,200,000	2,299,999,999	2,299,999,999	2,299,219	2,299,219	(2,297,700,777)
آشن پرداخت برابری	-	-	-	-	-	-
ایران آبرو	-	-	-	-	-	-
مرق صادرات گیلان	-	-	-	-	-	-
پارس عسل	-	-	-	-	-	-
پاروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-
پاروشیمی ساز	-	-	-	-	-	-
پاروشیمی سینا	-	-	-	-	-	-
لوگابیل	-	-	-	-	-	-
راکتور	-	-	-	-	-	-
ریل پرداخت	-	-	-	-	-	-
سیمان شامرو	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس و همزیستان	-	-	-	-	-	-
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-
شیشه زای	-	-	-	-	-	-
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-
صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-
فند اصفهان	-	-	-	-	-	-
فند ایلام	-	-	-	-	-	-
فند هگمتان	-	-	-	-	-	-
کشتی الوه	-	-	-	-	-	-
کشورین	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری خدمات فرهنگی و گردشگری ایران	-	-	-	-	-	-
کلی گهر	-	-	-	-	-	-
لوپنگ ایران	-	-	-	-	-	-
لوپنگ ارومیه	-	-	-	-	-	-
لوپنگ صنعت	-	-	-	-	-	-
مطل از صفحه بعد	-	94,799,744,219	94,799,744,219	211,244,774	229,399,999	1,292,745,244



مجموعی سرمایه‌های شرکت در شرکت‌های تابعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					تعداد
		سود از راه فروش	سود از راه فروش	سود از راه فروش	کمزرد	ارزش مغفوری	
۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۰۱۸,۰۰۰	۲۲۶,۸۲۵,۰۰۰	۲۱۰,۵۵۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۸۷,۰۰۰	حق از صفحه نقد
(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	تحت الاون
۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پس‌گزی و ساختن
۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	به پرداخت شدن
(۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	بهره‌های
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پرتویس‌های
(۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	پرتویس‌های
(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	نوسان منتهی و منتهی
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سایه
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سخت‌آزم
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آیه
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت‌های
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شکر
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فرآورده‌های
(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	گروه پرتویس‌های
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه‌گذاری
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعت و
۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۰۱۸,۰۰۰	۲۲۶,۸۲۵,۰۰۰	۲۱۰,۵۵۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۸۷,۰۰۰	

۱۵-۲ سود از راه فروش از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					تعداد
		سود از راه فروش	سود از راه فروش	سود از راه فروش	کمزرد	ارزش مغفوری	
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	اوراق اجاره
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۹,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	اجاره دولت وام‌های
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	اجاره دولت وام‌های
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سند خزانه
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سند خزانه
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	مشارکت‌های
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سند خزانه
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سند خزانه
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سند خزانه
-	-	۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	مشارکت‌های
۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	

مستوفی سرمایه گذاری و مشاور کار و رشد سیستم
 بازرگانی و توسعه صورتکار مالی

ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

تایید صورت کار و ترازنامه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

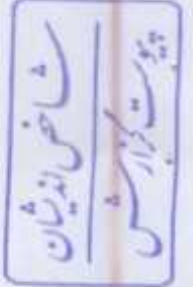
ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷
۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰
(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)
۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰
۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰	۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰
۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰

ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷
۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰
(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)
۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰
۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰	۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰	۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰	۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰
۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰

ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	ترازنامه مالی به یافده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷
۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰
(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰)
۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰
۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰	۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰	۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰	۲,۲۲۲,۹۴۸,۰۰۰
۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۳,۰۰۰



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

۱۷- سود سهام

برآمد سود سهام از ارقام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	اعداد سهام منطبق بر زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه توزیع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۲۵,۹۶۸	-	۱۰,۵۳۵,۹۶۸
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۰۵,۵۱۸
پالایش نفت لاریان	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۹۱,۵۲۱
تاسیس سرمایه آمید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱,۰۲۳,۱۰۷	۲۵۰	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	-	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صابون	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
خطاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
ریل پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۷,۹۷۲
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معدنی و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۹۹,۶۱۲
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	۸,۵۹۷,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مناروه	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۱۲۵,۶۱۵
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سپهر نیرو سحر که	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۷۲,۲۹۶
فولاد آبرازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۹۳۲,۲۱۸
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فند نیشابور	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
فند هگمتان	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش برمای خرد	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۸۲۲,۲۷۹
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری ساینا	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۲۰	۸۲,۷۷۷,۷۸۰	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۷۲	۵۲,۲۱۹,۹۲۷	-	-
گروه سنگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۰۲۱,۶۶۸
معدن و توسعه فارس	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۷۵,۰۰۰	۲۱۰,۶۲۵,۰۰۰	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۸۹,۵۲۲
معدنی و صنعتی چادر مینو	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۸۰,۳۲۱,۱۳۲
				۹۶۲,۷۷۶,۷۵۰	۴۴,۳۸۷,۲۱۲	۹۱۶,۳۸۹,۲۲۷	۵۲۹,۲۱۰,۲۸۵	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۸۲

یادداشت های توضیحی صورت های 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:

یادداشت	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
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۳۹,۵۸۸,۶۹۱	۵۶۸,۴۲۸,۳۰۲
۱۸-۲ سود گواهی سپرده و سپرده بانکی	۵۲۵,۴۴۰,۹۰۶	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹	۷۴۵,۰۹۲,۰۵۷
	۱,۳۶۴,۲۸۳,۰۴۰	۵۱۲,۱۰۷,۰۲۰	۱,۳۱۳,۵۲۰,۳۶۰

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

شرح سرمایه گذاری	شرح سرسببه	مبلغ اسمی	شرح سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
اوراق مشارکت بورسی	-	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت لغت و گاز پارسا	-	-	-	-	۸۲,۹۱۵	۸۲,۹۱۵
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۸۵,۰۹۳,۳۳۳	-	-
اوراق اجاره	-	-	-	-	-	-
اجاره دولت و اجاره شرایط خاص ۹۹٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۱,۰۶۳,۱۲۹	-	-
اجاره رابنل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۵۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱۲,۶۸۵,۵۶۳	۳۸,۷۷۶,۷۷۶	۴۲,۰۱۲۶,۶۱۱
				۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۳۹,۵۸۸,۶۹۱	۵۶۸,۴۲۸,۳۰۲

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

شرح سود	شرح سرمایه گذاری	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود	خالص سود
۱۰	۱۳۹۷/۱/۱۲۲	۵۲۵,۴۴۰,۹۰۶	۲۰,۷۵۵	۵۲۵,۴۴۰,۹۰۶	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹	۷۴۵,۰۹۲,۰۵۷
		۵۲۵,۴۴۰,۹۰۶	۲۰,۷۵۵	۵۲۵,۴۴۰,۹۰۶	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹	۷۴۵,۰۹۲,۰۵۷

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	-	-	۷,۷۴۰,۳۷۲	۷,۷۴۰,۳۷۲
تعديل کارمزد کارگزاری	-	-	-	۱۰۷,۵۸۰,۹۹۲	۴۹۴,۵۶۰,۵۹۱
تعديل سود سهام دریافتی	۱,۰۶۰,۸۹۶,۴۵۶	۱,۰۷۸,۵۳۲,۸۹۴	۱۷,۶۳۸,۴۳۸	۱۰,۸۰۸,۰۹۵	۱۰,۸۰۸,۰۹۵
تعديل سود سپرده بانکی	-	-	-	۳۳,۳۴۰	۳۳,۳۴۰
	۱,۰۶۰,۸۹۶,۴۵۶	۱,۰۷۸,۵۳۲,۸۹۴	۱۷,۶۳۸,۴۳۸	۱۲۶,۱۶۲,۸۰۰	۲۱۲,۱۴۲,۳۹۹

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

۱۹-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای بانکی 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
۵۱۰,۹۳۱,۱۵۷	۱۳۴,۵۷۰,۷۷۲	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	ضامن
۱۰۳,۰۴۳,۴۴۹	۵۰,۶۹۱,۱۲۳	۵۶,۰۷۰,۷۰۲	متولی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۳۵,۶۰۹	۲۵,۵۴۹,۷۲۸	حسابرس
۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۴۷	۳۸۷,۸۸۳,۳۸۳	۱,۳۵۹,۴۷۰,۲۷۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

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	
۶,۳۱۸,۳۵۰	۶,۳۱۸,۳۵۴	-	هزینه تأسیس
۵,۲۰۷,۹۰۴	۱,۸۶۲,۵۳۹	۵,۷۳۱,۷۵۲	هزینه برگزاری مجمع
۳۳۶,۰۳۸,۸۲۱	۱۵۶,۵۹۷,۰۴۱	۱۳۷,۹۵۰,۳۹۸	هزینه نرم افزار
۸۸,۷۳۳,۶۰۹	۳۱,۴۳۹,۸۹۸	۶۱,۰۲۹,۳۳۸	هزینه تصفیه
۱۰,۰۰۰	-	۴۹۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۴۴۶,۳۹۸,۶۸۴	۱۹۴,۱۱۷,۷۹۲	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	۱۷,۷۹۵,۳۵۴,۹۰۷	۲,۹۷۵,۰۴۸,۶۳۷	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۴۴۹,۱۳۶,۶۷۰)	(۱۲۲,۲۲۷,۴۳۹)	(۶۸,۳۴۱,۴۴۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	۱۷,۶۷۳,۰۲۷,۴۶۸	۲,۹۰۶,۷۰۷,۱۹۷	

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

۲۳- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	سود محقق شده	
	به ازای هر واحد	تعداد واحد مشمول
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۵۵,۷۱۶ ریال	۹۰,۳۸۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴۲,۹۸۰ ریال	۹۰,۳۰۶
	۹۸,۶۹۶	

۲۴- تعهدات و بدهی های اجتناب

بر تاریخ گزارشنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری از کتان و اشخاص وابسته به آنها جز:

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد اشکاف	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد اشکاف	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰۰	سهام	۹۹	سهام	سهام	شرکت بیمه سمان	سهام صندوق
۹۲,۵۴	سهام	۹۵,۳۷	سهام	سهام	شرکت بیمه سمان	سهام صندوق
۰,۰۲	سهام	۰,۰۱	سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سمان	مدیر صندوق
۰,۴۴	سهام	۰,۰۰	سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سمان	مدیر صندوق
۰,۰۶	سهام	۰,۰۵	سهام	مدیر سرمایه گذاری	گروه پست و تلگراف ایران	گروه مدیران
۰,۰۴	سهام	۰,۰۳	سهام	مدیر سرمایه گذاری	سجده خدماتی تهران	گروه مدیران
۰,۰۲	سهام	۰,۰۱	سهام	مدیر سرمایه گذاری	آرام سپهران	گروه مدیران

۲۶- معاملات با از کتان و اشخاص وابسته به آنها

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

ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		موضوع معامله			
۹۸,۷۷۶,۴۰۱	طی دوره	۴۰۲,۳۲۲,۲۲۷	کازمه حاصل از خرید و فروش سهام و انواع مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سمان
۵۷۶,۸۶۹,۷۴۱	طی دوره	۵۷۷,۵۰۹,۷۴۱	کازمه از کتان	مدیر صندوق و مدیر کت	شرکت کارگزاری بانک سمان
۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	طی دوره	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	کازمه از کتان	سهام صندوق	بیمه سمان
۵۶,۰۷۰,۷۰۲	طی دوره	۵۶,۰۷۰,۷۰۲	کازمه از کتان	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ:

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