



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی

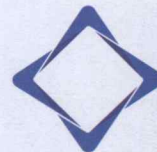
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
رشد سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 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 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸	۵,۷۳۳,۹۲۷,۵۸۱,۴۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵	.	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	۲۸,۷۴۷,۱۲۲,۰۹۲	۷	حسابهای دریافتنی
.	۲۴۱,۹۲۶,۲۵۲,۳۰۷	۸	جاری کارگزاری
۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶	۵۴,۴۳۹,۲۶۹	۹	سایر دارایی‌ها
۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	۲,۷۵۳,۴۳۲,۳۱۱	۱۰	موجودی نقد
۷,۷۰۵,۵۵۱,۱۵۳,۴۴۹	۶,۰۰۷,۴۰۸,۸۲۷,۴۱۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸	.	۸	جاری کارگزاری
۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷	۲۲۷,۶۷۷,۱۰۹,۹۲۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹	۱۶۰,۲۹۵,۲۳۲,۹۶۹	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۷۴۴,۴۹۱,۹۸۲	۶,۳۳۹,۸۵۱,۷۵۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۴۸,۹۶۹,۰۰۱,۶۵۶	۳۹۴,۳۱۲,۱۹۴,۶۴۷		جمع بدهی‌ها
۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۵,۶۱۳,۰۹۶,۶۳۲,۷۷۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۳,۹۲۶,۲۱۳	۱۱,۲۳۲,۴۱۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۲,۱۸۶,۳۶۷,۱۷۵	۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۲۷۲,۰۹۸,۳۹۲,۱۹۷)	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲
سود سهام	۱۷	۱,۹۶۹,۰۸۹,۰۹۸	۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۱,۰۶۱,۶۶۲	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱
سایر درآمدها	۱۹	۲,۴۸۵,۴۳۴,۳۵۷	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴
جمع درآمدها		(۱,۳۹۰,۱۶۳,۷۲۳,۳۵۵)	۴,۵۴۹,۷۳۰,۲۳۳,۳۴۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۹,۱۴۶,۱۹۸,۹۲۰)	(۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۹۸,۸۴۸,۴۷۹)	(۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱)
جمع هزینه ها		(۵۹,۳۴۵,۰۴۷,۳۹۹)	(۲۱۱,۷۸۱,۷۸۵,۸۶۶)
سود(زیان) خالص		(۱,۴۴۹,۵۰۸,۷۸۰,۷۵۴)	۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	(۲۱.۱۲)٪	۴۱/۲۶٪	۶۹.۹۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	(۲۵.۶۳)٪	۲۶/۰۹٪	۵۹.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال/دوره	تعداد	تعداد	تعداد
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره	۵۳۵,۴۳۵	۱۰۳,۲۷۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره	۱۱۶,۰۴۰	۵۴,۶۶۷	۱,۲۳۰,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	(۱۵۱,۷۵۲)	(۵,۹۵۱)	(۷۹۷,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص طی سال/دوره	-	-	(۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱)
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌های طی سال/دوره	۴۹۹,۷۲۳	۱۵۱,۹۹۴	۵۳۵,۴۳۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال =

کارگزاران



شرکت تأمین سرمایه کارگزاران ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (کوچک) در سهام با پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ 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 طبق مجامع برگزار شده و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ تمدید شده است. لازم به ذکر است طی برگزاری مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ و تاییدیه سازمان بورس به شماره ۱۲۲/۷۸۶۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ مدیریت صندوق از شرکت کارگزاری بانک سامان به شرکت تامین سرمایه کاردان انتقال پیدا کرد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱ طبقه دوم واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.roshdfund.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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
۱	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه کاردان است که در ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی خیابان شهید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی پلاک ۱۴۸ طبقه ۳ واحد ۲.

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 رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹

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 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 برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
مدیر	سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمدثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۲درصد(۰٫۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی								
متولی	سالانه ۱/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۲۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال								
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*								
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مذاک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:								
	۱- ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه								
	۲- ۹،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال(دارای واحد سرمایه‌گذاری) درهرسال								
	۳- ۲،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال								
	۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰،۰۰۰ ریال تا ۵۰،۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ریال	از ۳۰،۰۰۰ 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 $(n \times 0.003/365)$

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۲/۰۹/۳۰) ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۴,۲۵ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره تقسیم سود.

ب) سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم سود، نقدا دریافت شده‌اند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج سایر معادن	۲۴۸,۴۱۳,۸۹۲,۵۰۳	۱۸۲,۳۰۷,۹۸۷,۳۰۵	۲۸۸,۴۰۹,۸۳۳,۵۱۷	۲۱۳,۶۴۹,۹۲۰,۶۹۷
استخراج کانه‌های فلزی	۱۱۰,۳۵۷,۹۰۱,۴۳۴	۹۹,۹۰۲,۰۲۵,۰۰۰	۱۴۵,۳۰۵,۳۹۱,۱۲۵	۲۰۰,۷۱۷,۰۹۳,۶۲۴
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۰۰,۷۳۹,۶۳۶,۷۱۳	۱,۲۱۷,۳۳۹,۸۲۷,۰۰۲	۱,۵۸۸,۵۵۷,۵۹۷,۰۹۴	۱,۶۰۲,۵۰۱,۱۱۵,۶۶۸
حمل و نقل آبی	۹۸,۹۷۹,۸۸۱,۹۸۵	۵۶,۱۵۳,۸۸۴,۵۰۰	.	.
خودرو و ساخت قطعات	۷۲,۸۶۰,۹۴۹,۳۷۴	۸۳,۷۸۰,۷۳۲,۲۴۱	۹۶,۰۴۶,۲۶۵,۳۵۳	۳۲۹,۶۲۱,۲۸۹,۱۰۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۶۱,۹۷۵,۲۱۳,۱۹۲	۴۷,۱۱۲,۴۴۴,۳۴۵	۱۵۰,۲۱۶,۶۴۸,۲۸۶	۸۵,۲۲۷,۱۷۸,۵۷۲
زراعت و خدمات وابسته	۱۴۵,۰۲۰,۱۸۳,۳۷۱	۸۱,۷۱۹,۵۱۷,۷۸۷	۱۹۷,۱۰۸,۲۰۰,۷۳۵	۹۷,۸۳۶,۱۱۲,۰۵۸
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۸۶,۴۱۶,۲۸۲,۱۶۱	۷۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۰۹	۳۱۵,۹۹۸,۹۴۳,۳۰۵	۳۵۹,۳۲۳,۰۳۶,۰۴۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۷۰,۲۶۵,۸۹۰,۷۰۵	۵۷۹,۵۱۱,۲۰۵,۵۸۰	۴۵۵,۷۴۶,۵۱۳,۳۴۰	۳۴۰,۴۱۰,۳۷۲,۳۳۳
سیمان، آهک و گچ	۷۶,۳۰۳,۹۲۶,۹۱۹	۶۰,۳۱۸,۹۵۴,۰۰۰	.	.
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴۵۲,۵۶۲,۲۱۴,۴۹۵	۳۱۷,۷۸۶,۷۳۸,۹۹۷	۱۸۲,۰۵۲,۹۳۲,۵۷۲	۱۹۷,۳۴۷,۰۶۱,۰۶۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۳۹,۴۹۳,۹۷۲,۵۲۸	۴۳۷,۲۹۶,۱۶۱,۹۲۲	۸,۴۱۱,۴۴۱,۰۶۰	۱۰,۸۹۰,۱۱۱,۳۲۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۳۴۰,۶۵۷,۴۷۸,۹۱۳	۱,۰۴۹,۸۲۵,۳۸۵,۶۲۷	۱,۵۳۰,۱۴۹,۷۴۱,۱۸۲	۲,۱۰۳,۰۴۵,۷۶۰,۴۹۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۹,۸۸۸,۴۱۹,۷۳۲	۳۹,۷۲۸,۵۹۳,۶۲۸	۴۰,۹۲۹,۳۸۴,۸۵۲	۴۷,۲۵۳,۴۵۵,۲۴۸
فلزات اساسی	۶۰۸,۷۴۰,۷۰۴,۲۱۲	۷۱۱,۲۴۱,۸۰۰,۳۸۹	۵۱۴,۷۱۰,۶۹۴,۳۲۰	۵۱۷,۲۳۲,۳۴۳,۲۴۶
ماشین‌آلات و تجهیزات	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	۳۱۲,۲۹۰,۴۸۲,۱۴۱	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	۴۶۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴
محصولات شیمیایی	۵۱۲,۱۳۶,۲۷۰,۴۹۴	۳۲۹,۴۹۸,۳۰۹,۵۷۱	۳۴۴,۱۶۶,۸۶۷,۷۶۵	۲۸۲,۳۹۳,۷۰۰,۲۰۰
مخابرات	۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۳۶۴	۲۱,۰۱۴,۲۱۷,۰۰۰	۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۳۶۴	۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰
مواد و محصولات دارویی	۴,۶۲۲,۲۰۴,۱۱۵	۳,۷۵۶,۸۸۲,۳۵۵	۲۸,۸۹۴,۰۵۱,۸۶۶	۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۶,۰۸۹,۴۹۱,۷۲۰	۲۷,۶۲۹,۴۲۰,۹۴۰	.	.
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	.	.	۲۴,۸۹۹,۳۰۵,۷۳۱	۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	.	.	.	.
سایر واسطه‌گری‌های مالی	.	.	۴۱۸,۸۳۱,۳۵۲,۷۱۲	۲۴۹,۳۸۶,۱۲۱,۴۳۵
سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	۳,۵۰۷,۸۷۵,۶۸۵	۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۱۲۷,۵۹۰,۲۰۸,۰۶۹	۱۴۴,۴۹۸,۶۰۹,۱۲۴
جمع	۶,۵۷۱,۵۴۶,۴۵۵,۹۵۵	۵,۷۳۲,۹۲۷,۵۸۱,۴۳۹	۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۰	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۲۷۸
	۹۵.۸۶%	۹۵.۴۵%		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز با ارزش اوراق مشارکت	سود متعلقه	ارزش اوراق مشارکت	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۷۱,۹۵۰,۶۸۴,۱۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۷۳,۹۰۶,۶۴۶,۵۵۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶
۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰		

جمع

۷ - حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	۲۸,۷۴۷,۱۲۲,۰۹۲	(۶۴۴,۷۹۵,۴۱۸)	۲۵٪	۲۹,۳۹۱,۹۱۷,۵۱۰		
۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	۲۸,۷۴۷,۱۲۲,۰۹۲	(۶۴۴,۷۹۵,۴۱۸)		۲۹,۳۹۱,۹۱۷,۵۱۰		

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹/۱۰/۳۰				کارگزاری بانک سامان
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
بد(بس) ریال	بد(بس) ریال	بد(بس) ریال	بد(بس) ریال	
(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)	۴,۱۵۵,۵۶۱,۴۶۷,۴۰۲	(۳,۸۷۹,۷۶۵,۷۱۶,۴۹۷)	۲۴۱,۹۲۶,۲۵۲,۳۰۷	
(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)	۴,۱۵۵,۵۶۱,۴۶۷,۴۰۲	(۳,۸۷۹,۷۶۵,۷۱۶,۴۹۷)	۲۴۱,۹۲۶,۲۵۲,۳۰۷	

کارگزاری بانک سامان

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج برگزاری مجامع و آیونمان نرم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۹/۱۰/۳۰				مخارج مجامع
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۴۷	۴,۲۶۸,۰۴۰	
۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹	۰	۸۸,۶۹۳,۰۵۰	۵۰,۱۷۱,۲۲۹	مخارج نرم افزار
۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۲۵,۰۹۷	۵۴,۴۳۹,۲۶۹	

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	حساب پشتیبان ۱-۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱
ریال	ریال	
۸۹,۶۳۱,۶۵۱,۸۵۰	۲,۷۳۳,۲۱۹,۷۱۷	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴,۵۰۳,۳۷۶	۲۱۲,۵۹۴	
۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	۲,۷۵۳,۴۳۲,۳۱۱	جمع

حساب جاری ۱-۸۲۱-۴۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱

حساب کوتاه مدت ۱-۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۱- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۷۷,۴۴۳,۱۵۷,۷۲۱	۵۲,۰۷۵,۲۴۱,۱۱۰
ضامن	۱۴۹,۲۶۹,۸۹۸,۵۳۴	۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷
متولی	۲۰۴,۹۳۱,۴۳۰	۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰
حسابرس	۱۸,۷۶۲,۲۳۸	۳۸,۱۴۹,۹۰۰
مدیرثبیت	۷۴۰,۳۶۰,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۲۷,۶۷۷,۱۰۹,۹۲۳	۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷

۱۱-۱- حسابهای پرداختنی به متولی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ شامل، مبلغ ۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵ ریال مربوط به شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(متولی قدیم) و مبلغ ۳۵,۶۱۶,۴۲۵ ریال مربوط به موسسه حسابرسی هدف نوین نگر(متولی جدید) می باشد.

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱۵۹,۳۹۱,۹۷۴,۱۴۱	۳۵,۹۶۸,۵۱۹,۹۸۲
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۱۱,۴۲۰,۸۹۷	۵۱,۶۲۱,۱۵۴
بابت درخواست صدور	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۵,۰۲۳,۹۶۳
بابت بدهی به سرمایه گذاران دارای حساب مسدود	۲۶۳,۸۳۷,۹۳۱	۰
جمع	۱۶۰,۲۹۵,۲۳۲,۹۶۹	۳۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۲۵۱,۲۱۲,۳۴۸	۵۴۰,۰۰۳,۷۸۱
وجوه واریزی نامشخص	۰	۱,۱۱۵,۸۴۸,۷۹۴
مخارج تاسیس	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰
جمع	۶,۳۳۹,۸۵۱,۷۵۵	۷,۷۴۴,۴۹۱,۹۸۲

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۹۸,۷۲۳	۵,۶۰۱,۸۶۴,۲۱۶,۷۴۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۱,۲۳۲,۴۱۶,۰۲۴
جمع	۴۹۹,۷۲۳	۵,۶۱۳,۰۹۶,۶۳۲,۷۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
یادداشت	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام	۱۵-۱	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۰	۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	۰
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۴	۰	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)
جمع		(۱۲۲,۵۶۰,۹۲۶,۳۷۵)	۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال
مالیات	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود مالی منتهی به ریال
کارخانجات مخابراتی ایران	۲۳,۶۴۴,۶۸۴	(۲۶۱,۰۵۸,۹۰۷,۳۳۳)	(۲۰۵,۳۱۵,۶۷۸)
اقتصاد نوین	۳۷,۶۶۹,۸۳۶	(۱۵۶,۸۳۶,۴۵۹,۳۶۸)	(۱۴۹,۵۶۶,۴۷۸)
آلومینیوم ایران	۱۵۰,۰۰۰	(۳,۱۳۴,۳۳۹,۶۵۰)	(۳,۸۷۱,۳۳۲)
ایران خودرو	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۱۳۳,۸۷۴,۴۰۰)	(۱۶۱,۳۵۱,۲۷۷)
ایران دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰)	(۳۶,۷۵۳,۰۸۳)
بانک سامان	۴,۳۷۸,۹۴۸	(۴۳,۷۷۲,۶۹۴,۶۱۶)	(۵۱,۲۱۹,۶۳۲)
بانک تجارت	۴۴,۱۷۱,۶۴۳	(۱۲۷,۸۸۶,۲۰۱,۰۶۶)	(۱۲۱,۹۳۹,۷۵۰)
بانک کارآفرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۹,۵۳۳,۲۳۲)	(۴,۴۴۵,۹۶۵)
بیمه سامان	۱۲,۳۴۸,۸۳۱	(۲۴۹,۳۷۲,۰۵۰,۷۷۶)	(۲۴۲,۳۱۰,۳۳۳)
بهساز کاشانه تهران	۱۱,۳۰۷,۳۷۳	(۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴)	(۳۸,۶۵۳,۳۷۶)
پتروشیمی بوعلی سینا	۷۲۳,۰۱۳	(۳۹,۹۸۲,۲۲۶,۲۹۷)	(۲۹,۷۲۹,۲۵۳)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۳,۶۳۶,۷۹۰	(۲۶,۵۹۱,۲۳۵,۳۵۸)	(۴۵,۴۸۰,۹۱۷)
تکادو	۹۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۴۵,۹۴۷,۷۷۱)	(۲۱,۴۵۷,۵۸۰)
تأمین سرمایه امین	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۱,۸۰۶,۴۵۰)	(۱۰۷۱,۵۶۸)
تأمین ماسه	۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۸۲,۲۹۷,۳۵۰)	(۲۵,۳۷۹,۱۸۱)
نقل به صفحه بعد	۱,۱۸۷,۸۴۹,۸۲۷,۵۱۴	(۱,۲۰۸,۴۵۵,۰۳۲,۰۳۱)	(۵,۹۳۹,۳۴۷,۷۲۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
						به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	—	(۱,۲۰۸,۴۵۵,۰۳۲,۰۳۱)	(۱,۱۲۸,۴۴۵,۲۹۳)	(۵,۹۳۹,۲۴۷,۷۲۹)	(۲۷,۶۷۲,۸۹۷,۵۳۹)	۲,۲۶۶,۰۵۹,۳۰۲	۳۹۱,۴۴۱,۳۳۱,۰۱۸
تولید نیروی برق آبادان	۵۴۲,۰۷۳	(۱۰,۸۹۰,۱۱۱,۳۲۴)	(۸,۸۴۲,۷۳۷)	(۴۶,۵۴۱,۴۲۴)	(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)	*	۲,۷۴۹,۷۳۷,۴۶۶
تولیدی فولاد سید فراب کویر	۴۴۶,۸۹۵	(۶,۷۷۴,۵۹۸,۶۱۶)	(۵,۸۰۵,۰۶۷)	(۳۰,۵۵۳,۸۳۵)	(۷۰۰,۱۸۵,۰۷۸)	۲,۷۴۸,۸۵۷,۷۲۲	۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴
ذوب آهن اصفهان	۲,۰۶۰,۳۹۳	(۱۰,۴۲۲,۹۵۲,۲۰۴)	(۹,۱۲۷,۵۳۳)	(۴۸,۰۴۱,۱۳۷)	(۸۷۱,۸۸۶,۷۷۴)	*	*
زامیاد	۷۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۲۹,۵۰۳,۹۹۱)	(۵,۶۱۹,۵۰۸)	(۲۹,۵۷۷,۲۲۴)	(۵,۴۴۹,۲۵۲,۵۱۳)	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)
سایپا	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸۸,۵۲۶,۱۱۶,۸۰۰)	(۷۲,۶۹۰,۱۶۰)	(۳۸۲,۵۸۴,۸۸۳)	(۱۲,۴۶۴,۲۹۱,۸۴۳)	*	۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱
سرمایه گذاری پویا	۸۳۷,۲۸۰	(۹,۷۰۵,۴۲۹,۱۲۴)	(۷,۲۳۰,۴۴۶)	(۳۸,۰۵۶,۳۳۱)	(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	*	*
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۹۸,۱۰۹	(۲۰,۱۳۰,۸۹۶,۴۴۲)	(۱,۷۴۳,۳۹۵)	(۹,۱۷۵,۹۷۵)	(۱۸۹,۶۱۹,۰۶۲)	*	۸,۰۷۲,۷۲۹,۵۶۶
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۹,۴۸۵,۹۵۰)	(۱,۲۶۰,۶۴۳)	(۶,۶۳۴,۹۹۹)	(۲۷۰,۳۸۱,۵۹۲)	*	*
سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۵۰۰	(۹۶۳,۳۳۷,۰۷۷)	(۷۳۵,۷۰۶)	(۳,۸۷۲,۲۴۷)	(۱۹۳,۴۹۵,۴۳۰)	*	۸۶,۰۶۶,۸۴۵,۳۹۵
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۷۹۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۹۹,۶۶۸,۹۷۸)	(۵۲۴,۵۸۲,۷۲۷)	(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	*	۱۴۸,۳۶۷,۹۷۱,۰۰۴
شرکت اعتباری ملل	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۵۳۶,۰۱۹,۰۱۷)	(۹۲,۷۵۷,۰۵۹)	(۴۸۸,۱۹۹,۵۱۰)	(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)	۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹	۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹
صنایع چوب خزر کاسپین	۴۵,۸۴۴	(۱,۱۴۷,۱۴۰,۶۵۸)	(۲,۲۹۲,۲۸۱)	(۱۲,۰۶۴,۷۶۳)	۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴	*	*
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۳۸,۴۰۰,۴۸۷)	(۱۹,۷۳۲,۶۷۴)	(۱۰۳,۸۵۷,۴۶۸)	۱,۱۰۹,۵۰۹,۳۷۱	*	*
گروه توسعه ملی ایران	۳۸,۴۶۶	(۳۹۹,۱۹۵,۶۰۹)	(۳۴۰,۰۱۰)	(۱,۷۸۹,۵۶۹)	(۴۳,۴۱۱,۱۸۸)	*	۴۶,۱۰۸,۷۳۲,۳۵۶
گل گهر	۲,۴۱۳,۱۰۵	(۴۰,۱۷۹,۰۱۲,۶۷۴)	(۳۹,۳۷۰,۹۴۴)	(۲۰۷,۲۱۸,۹۱۵)	۱۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷	*	۲۷,۶۸۸,۲۶۳,۹۱۴
لبنیات پاک	۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴۳,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۱)	(۴۲,۷۶۴,۸۰۶)	(۲۲۵,۰۸۲,۲۰۰)	۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳	*	*
لبزینگ پارسیان	۱۰,۹۴,۶۹۵	(۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶)	(۷,۶۸۶,۱۱۹)	(۴۰,۴۵۴,۷۸۵)	۳,۲۳۳,۰۵۷,۷۴۰	*	*
مدیریت سرمایه گذاری کوثریهمن	۲۹۱,۴۲۸	(۴,۲۲۵,۰۲۰,۸۲۸)	(۶,۲۳۹,۹۲۱)	(۳۲,۸۴۲,۱۳۲)	۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳	*	*
مگسال	۸۸۱,۲۸۵	(۲۳,۹۷۷,۲۵۱,۸۶۶)	(۴۹,۴۰۳,۲۳۷)	(۲۶۰,۰۱۹,۲۰۹)	۲۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸	*	۳۴۹,۶۱۲,۵۴۲
نفت اصفهان	۷,۳۵۲,۹۴۱	(۱۲۶,۶۶۸,۲۸۰,۰۴۸)	(۸۳,۵۱۶,۸۷۱)	(۴۳۹,۵۶۶,۸۸۳)	(۳۹,۲۷۸,۰۰۶,۵۲۲)	*	۲۱,۱۲۱,۰۷۶,۷۳۷
نفت تهران	۹,۰۲۱,۵۶۱	(۱۳۰,۰۳۴,۲۹۹,۳۲۵)	(۸۶,۸۷۱,۸۴۳)	(۴۵۷,۲۲۶,۹۱۲)	(۳۹,۱۳۲,۹۸۶,۲۳۰)	*	۳۳۹,۴۵۴,۷۳۹,۸۰۹
آذرآب	*	*	*	*	*	۱۹,۳۰۰,۸۳۹,۱۱۶	۲۲۴,۸۵۲,۷۶۶,۸۶۲
ایرانول	*	*	*	*	*	*	۲۵,۳۱۱,۹۲۸,۹۲۳
آسان پرداخت یرشین	*	*	*	*	*	*	(۲,۶۲۱,۴۷۸,۶۷۸)
نقل به صفحه بعد	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	(۱,۹۷۸,۲۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۹,۳۲۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	۳۰,۱۱۸,۵۶۳,۶۳۹	۱,۳۷۶,۳۶۸,۸۲۰,۷۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۷۶,۳۶۸,۸۲۰,۷۸۸	۳۰,۱۱۸,۵۶۳,۶۳۹	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	(۹,۳۲۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۱,۹۷۸,۲۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	—
۳,۴۱۷,۶۹۷,۳۰۸	*	*	*	*	*	*	*
(۶۰,۸۶۵,۷۳۸,۱۳۲)	*	*	*	*	*	*	*
۱,۸۷۸,۲۵۴,۲۳۶	۱,۸۷۸,۲۵۴,۲۳۶	*	*	*	*	*	*
۲۲,۰۹۱,۳۷۵,۵۴۷	*	*	*	*	*	*	*
۱۳۰,۴۲۳,۵۴۳,۶۰۳	*	*	*	*	*	*	*
۲,۲۰۷,۹۹۱,۱۴۲	*	*	*	*	*	*	*
۱۸۷,۳۱۷,۴۱۶,۲۱۳	*	*	*	*	*	*	*
۱۹,۵۸۲,۹۴۱,۱۸۹	*	*	*	*	*	*	*
(۱۴,۷۵۳,۲۰۸,۱۶۱)	۳۳۹,۵۵۶,۹۳۸	*	*	*	*	*	*
۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶	۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶	*	*	*	*	*	*
۳۱۰,۰۴۱,۵۱۹	*	*	*	*	*	*	*
۱۱,۴۳۰,۹۲۷,۶۲۹	*	*	*	*	*	*	*
(۳۳۸,۱۸۲,۴۵۹)	*	*	*	*	*	*	*
۱۰,۱۸۸,۵۳۷,۶۶۵	*	*	*	*	*	*	*
۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶	*	*	*	*	*	*	*
۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷	*	*	*	*	*	*	*
۵,۸۲۹,۴۱۳,۱۵۲	*	*	*	*	*	*	*
۱۷,۸۰۶,۸۸۵,۸۸۱	*	*	*	*	*	*	*
(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	*	*	*	*	*	*
۵۸,۷۸۵,۱۵۳,۴۴۸	*	*	*	*	*	*	*
۱۳,۶۳۶,۵۰۰,۵۸۴	*	*	*	*	*	*	*
(۶۳۳,۹۱۳,۷۷۴)	(۶۳۳,۹۱۳,۷۷۴)	*	*	*	*	*	*
۱,۲۷۷,۱۹۴,۴۷۷	*	*	*	*	*	*	*
(۶۰,۲۶,۷۷۴,۱۳۹)	*	*	*	*	*	*	*
۱,۷۸۵,۱۵۴,۲۹۷,۷۰۷	۳۲,۵۴۳,۹۸۹,۹۸۸	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	(۹,۳۲۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۱,۹۷۸,۲۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
—	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	(۱,۹۷۸,۲۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۹,۳۲۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	۳۲,۵۴۳,۹۸۹,۹۸۸	۱,۷۸۵,۱۵۴,۲۹۷,۷۰۷
نقل از صفحه قبل							
•	•	•	•	•	•	•	۴۴,۹۷۲,۵۴۲,۹۳۶
توسعه صنایع بهشهر							
•	•	•	•	•	•	•	۱,۵۰۳,۶۶۸,۹۶۸
توسعه مسیر برق گیلان							
•	•	•	•	•	•	•	۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱
توسعه مولد نیروگاهی جهرم							
•	•	•	•	•	•	•	۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳
توسعه و عمران کرمان							
•	•	•	•	•	•	•	۱,۸۵۴,۳۹۲,۲۲۴
تولید و صادرات ریشمک							
•	•	•	•	•	•	•	(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)
چین چین							
•	•	•	•	•	•	•	۱,۳۵۹,۶۸۵,۳۳۳
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس							
•	•	•	•	•	•	•	۱۵,۳۴۹,۱۵۳,۳۰۷
داده گسترعصرنوبین-های وب							
•	•	•	•	•	•	•	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)
داروسازی اکسیر							
•	•	•	•	•	•	•	۱,۵۴۰,۸۸۸,۳۲۶
دریایی سینا							
•	•	•	•	•	•	•	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳
رایان سایپا							
•	•	•	•	•	•	•	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)
ریخته گری ایران							
•	•	•	•	•	•	•	۹۸۶,۷۳۲,۰۰۵
سالمین							
•	•	•	•	•	•	•	۲۶,۶۵۹,۵۷۷,۴۷۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی							
•	•	•	•	•	•	•	۲۳,۷۴۰,۸۵۹,۳۷۰
سرمایه گذاری توکا							
•	•	•	•	•	•	•	۳۰۴,۷۸۶,۰۶۵
سرمایه گذاری رنا							
•	•	•	•	•	•	•	۴۱۹,۸۵۴
سرمایه گذاری شاهد							
•	•	•	•	•	•	•	۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱
سرمایه گذاری غدیر							
•	•	•	•	•	•	•	۱۶,۹۹۵,۹۸۱,۵۵۴
سرمایه گذاری ملی ایران							
•	•	•	•	•	•	•	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴
کیسون							
•	•	•	•	•	•	•	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹
سیمان اصفهان							
•	•	•	•	•	•	•	۱,۲۶۷,۱۷۲,۸۸۵
سیمان باقران							
•	•	•	•	•	•	•	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲
سیمان سپاهان							
•	•	•	•	•	•	•	(۳,۶۴۳,۸۲۰,۷۳۵)
سیمان فارس نو							
نقل به صفحه بعد	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	(۱,۹۷۸,۲۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۹,۳۲۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	۳۹,۵۷۱,۰۳۹,۱۹۶	۲,۰۶۹,۱۶۳,۱۶۹,۸۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۹,۱۶۳,۱۶۹,۸۴۸	۳۹,۵۷۱,۰۳۹,۱۹۶	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	(۹,۳۳۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۱,۹۷۸,۳۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	—
۳۳,۵۸۹,۱۰۸,۶۰۳	*	*	*	*	*	*	*
۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۳	۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۳	*	*	*	*	*	*
۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹	۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹	*	*	*	*	*	*
۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴	۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴	*	*	*	*	*	*
(۸۱,۵۲۸,۲۴۲)	*	*	*	*	*	*	*
۳۴,۴۷۴,۰۳۵,۹۷۱	۴,۶۷۳,۰۶۲,۷۸۸	*	*	*	*	*	*
۲۰,۱۱,۳۵۳,۴۴۹	*	*	*	*	*	*	*
۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵	۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵	*	*	*	*	*	*
۱۲۲,۶۹۴,۴۳۴,۶۴۸	*	*	*	*	*	*	*
۲۸,۴۱۸,۸۸۸,۴۴۹	*	*	*	*	*	*	*
۲۹۵,۳۱۷,۶۴۳	۲۹۵,۳۱۷,۶۴۳	*	*	*	*	*	*
۱۲,۸۸۳,۵۰۶,۹۰۹	*	*	*	*	*	*	*
(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)	(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)	*	*	*	*	*	*
۱۲,۴۵۵,۲۴۱,۷۰۵	*	*	*	*	*	*	*
۴۸۳,۹۰۳,۸۹۹,۰۰۴	(۵۳۷,۹۵۶,۱۱۵)	*	*	*	*	*	*
۹,۴۷۲,۸۳۴,۵۷۳	*	*	*	*	*	*	*
۱۲,۱۲۸,۷۸۴,۸۸۳	۶۰۸,۰۴۶,۴۰۶	*	*	*	*	*	*
۶۴,۳۴۴,۶۸۱	۶۴,۳۴۴,۶۸۱	*	*	*	*	*	*
۵۹,۹۶۶,۷۴۷,۶۱۵	*	*	*	*	*	*	*
۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵	۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵	*	*	*	*	*	*
۸۰,۳۷۰,۶۸,۶۱۴	*	*	*	*	*	*	*
۸۲,۱۳۳,۴۳۷,۰۲۸	۳۴۵,۵۵۳,۳۵۲	*	*	*	*	*	*
۶۴,۹۵۰,۷۹۲,۹۲۰	۲۰,۴۷۲,۳۴۲,۸۶۷	*	*	*	*	*	*
۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵	۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵	*	*	*	*	*	*
۳۰,۴۲,۲۳۷,۲۰۹,۹۶۶	۷۱,۱۶۷,۵۲۲,۴۸۳	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	(۹,۳۳۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۱,۹۷۸,۳۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	نقل به صفحه بعد

نقل از صفحه قبل

سیمان مازندران

سیمان هگمتان

کشتیرانی دریا بندر

شرکت گروه فن آوا

شیشه همدان

صنایع ماشین‌های اداری ایران

صنعتی دریایی ایران

صنعتی صبانور

صنعتی سپاهان

صنعتی‌سدید

عمران فارس

فرابورس ایران

فروسلیس

فولاد کاوه

فولاد مبارکه

قند شیرین خراسان

کشتیرانی ایران

گروه صنایع کاغذ پارس

گسترش خودرو

گل‌تاش

لغابیران

لیزینگ ایرانیان

ماشین‌سازی اراک

مپنا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۴۲,۲۳۷,۲۰۹,۹۶۶	۷۱,۱۶۷,۵۲۲,۴۸۳	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	(۹,۳۲۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۱,۹۷۸,۲۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	—
۵۵,۹۳۸,۸۵۶,۸۶۲	*	*	*	*	*	*	*
۱۸۶,۲۸۱,۱۸۴,۷۹۱	*	*	*	*	*	*	*
۷,۴۲۲,۸۴۶,۴۳۶	*	*	*	*	*	*	*
(۴,۲۵۶,۳۴۰,۳۵۰)	*	*	*	*	*	*	*
۶۵۲,۳۱۳,۱۷۵,۷۹۶	*	*	*	*	*	*	*
۲,۶۷۹,۷۶۶	۲,۶۷۹,۷۶۶	*	*	*	*	*	*
۱۰,۹۴۸,۹۲۸,۳۲۱	(۳۹۴,۶۷۴,۳۵۸)	*	*	*	*	*	*
۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴	*	*	*	*	*	*	*
(۱۹,۲۶۳,۲۸۵,۶۶۹)	*	*	*	*	*	*	*
۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	*	*	*	*	*	*
۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵	۸۱,۸۶۳,۱۰۳	*	*	*	*	*	*
۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	۷۱,۷۱۲,۳۳۸,۷۹۱	(۱۲۳,۸۹۹,۷۹۴,۸۹۸)	(۹,۳۲۷,۱۹۰,۶۵۷)	(۱,۷۷۲,۱۴۵,۲۳۱)	(۱,۹۷۸,۲۳۹,۰۸۲,۵۸۸)	۱,۸۶۵,۴۳۸,۶۲۳,۵۷۸	جمع کل

نقل از صفحه قبل

مسکن شمال شرق

ملی مس

موتوزن

نیرو سرمایه

نفت پندر عباس

نفت پارس

نفت تبریز

نفت سیاهان

نفت و گاز پارسیان

واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان

همکاران سیستم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	•	•	۸۳۷,۷۲۷,۳۱۸
•	•	•	•	•	•	•	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹
	•	•	•	•	•	•	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹	۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷

تولیدی فولاد سپید فراب کویر (تقدم)

صنایع ماشین‌های اداری ایران (تقدم)

جمع

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۶,۹۶۷	۲۸۲,۴۸۲,۵۰۳,۲۲۰	(۲۸۰,۹۹۲,۳۸۴,۷۶۲)	(۵۱,۱۹۹,۸۸۲)	•	۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶	•	•	•
۱۸۴,۹۱۲	۱۰۵,۷۶۹,۶۶۴,۰۰۰	(۱۰۵,۸۵۰,۵۴۳,۲۱۵)	(۱۹,۱۷۰,۷۳۸)	•	(۱۰۰,۴۹,۹۵۳)	•	•	•
	۳۸۸,۲۵۲,۱۶۷,۲۲۰	(۳۸۶,۸۴۲,۹۲۷,۹۷۷)	(۷۰,۳۷۰,۶۲۰)	•	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	•	•	•

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶

جمع

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)
	•	•	•	•	•	•	•	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)

آکورد-مشارکت ETF

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
(۱,۲۷۲,۰۹۸,۳۹۲,۱۹۷)	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸	۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۰	۰	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	۲-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۱,۲۷۲,۰۹۸,۳۹۲,۱۹۷)	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲	

۱-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰							
تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
کارخانجات مخابراتی ایران	۸,۹۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۹۸,۲۶۴,۱۲۸,۸۱۵)	(۷۲,۳۵۷,۸۹۰)	(۳۸۰,۸۳۱,۰۰۰)	(۲۲,۵۵۱,۱۱۷,۷۰۵)	۴۳,۳۲۴,۰۹۲,۷۴۲
اقتصاد نوین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۵۱۹,۲۶۱,۵۱۹)	(۹۱,۹۱۳,۵۰۰)	(۴۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۴۴,۹۲۴,۰۱۹)	۸۰,۴۲۷,۹۵۹,۸۳۰
آلومینیوم ایران	۹,۳۴۰,۸۱۸	۱۸۷,۹۳۷,۲۵۸,۱۶۰	(۱۹۵,۱۷۵,۷۴۷,۵۹۴)	(۱۷۸,۵۴۰,۳۹۵)	(۹۳۹,۶۸۶,۲۹۱)	(۸,۳۵۶,۷۱۶,۱۲۰)	(۷۶,۳۴۲,۰۸۰,۹۰۹)
انرژی امید تابان هور	۱۲,۲۶۱,۳۷۶	۴۳۹,۹۱۳,۶۴۸,۱۲۸	(۵۳۹,۴۹۳,۹۷۲,۵۲۸)	(۴۱۷,۹۱۷,۹۶۶)	(۲,۱۹۹,۵۶۸,۲۴۱)	(۱۰۲,۱۹۷,۸۱۰,۶۰۶)	۱,۴۷۱,۰۶۸,۵۴۲
ایران خودرو	۲,۰۲۲,۲۷۲	۴,۹۵۴,۸۱۱,۴۰۰	(۶,۶۷۴,۳۲۵,۱۰۳)	(۴,۷۰۷,۰۷۱)	(۲۴,۷۷۴,۰۵۷)	(۱,۷۴۸,۹۹۴,۸۳۱)	۷,۴۳۶,۳۰۹,۶۷۷
ایران خودرو دیزل	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۴۱,۳۶۸,۴۷۷)	(۱۵,۶۷۸,۸۰۰)	(۸۲,۵۲۰,۰۰۰)	(۵۳۵,۵۶۷,۲۷۷)	۰
بانک دی	۲,۴۲۰,۸۳۲	۷۴,۶۰۵,۲۰۰,۵۷۶	(۱۴۰,۱۴۷,۹۶۳,۱۸۱)	(۷۰,۸۷۴,۹۴۱)	(۳۷۳,۰۲۶,۰۰۳)	(۶۵,۹۸۶,۶۶۳,۵۴۸)	۷۱,۰۲۴,۹۳۴,۶۷۵
بانک سامان	۷۹,۱۷۵,۸۲۱	۸۵۲,۷۲۳,۵۹۲,۱۷۱	(۷۹۱,۴۵۴,۷۱۳,۲۴۳)	(۸۱۰,۰۸۷,۴۱۳)	(۴,۲۶۳,۶۱۷,۹۶۱)	۵۶,۱۹۵,۱۷۳,۵۵۵	۱۰,۷۵۰,۰۶۶,۲۱۹
بانک تجارت	۸۲,۸۷۰,۸۹۳	۲۰۰,۵۴۷,۵۶۱,۰۶۰	(۲۵۸,۷۲۷,۷۹۳,۰۵۹)	(۱۹۰,۵۲۰,۱۸۳)	(۱,۰۰۲,۷۳۷,۸۰۵)	(۵۹,۳۷۳,۴۸۹,۹۸۷)	۰
پتروشیمی تامین	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۷۱۱,۸۰۶,۱۵۵)	(۷۰,۳۵۷,۰۰۰)	(۳۷۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۹۲,۴۶۳,۱۵۵)	۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۲,۴۱۷,۸۶۰	۴۶,۳۵۰,۳۷۶,۲۰۱	(۶۱۰,۵۳۲,۸۰۳,۳۱۵)	(۴۴۰,۳۲۸,۸۵۷)	(۲۳۱,۷۵۱,۸۸۱)	(۱۴,۹۷۹,۲۱۱,۸۵۲)	۰
پمپ ایران	۱۲,۴۸۱,۵۱۵	۳۱۴,۱۵۹,۷۳۲,۵۵۰	(۴۶۶,۲۸۸,۵۲۶,۹۶۴)	(۲۹۸,۴۵۱,۷۴۶)	(۱,۵۷۰,۷۹۸,۶۶۳)	(۱۵۴,۰۹۸,۰۴۴,۸۲۳)	۰
تکادو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۹۴,۷۹۹,۹۹۹	(۲۶,۰۸۹,۴۹۱,۷۱۸)	(۲۶,۰۸۵,۰۶۰)	(۱۳۸,۹۷۴,۰۰۰)	۱,۵۳۹,۹۲۹,۲۲۱	۰
تامین سرمایه امین	۳,۸۳۱,۸۶۹	۳۹,۹۶۶,۳۹۳,۶۷۰	(۴۶,۰۵۱,۶۴۸,۷۹۸)	(۲۷,۹۶۸,۰۷۴)	(۱۹۹,۸۳۱,۹۶۸)	(۶,۳۲۳,۰۵۵,۱۷۰)	۰
تامین ماسه	۳,۴۲۹,۹۴۶	۱۸۳,۲۹۹,۲۱۲,۶۲۰	(۱۸۶,۶۶۷,۶۲۳,۴۴۷)	(۱۷۴,۳۲۹,۲۵۲)	(۹۱۶,۹۹۶,۰۶۳)	(۴,۱۵۹,۶۳۶,۱۴۲)	۱۱,۹۰۹,۴۳۹,۶۷۵
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۶۳۵,۸۳۲,۷۸۶,۵۳۵	(۳,۰۶۵,۱۶۲,۱۷۳,۹۱۶)	(۲,۵۰۴,۰۴۱,۱۴۸)	(۱۳,۱۷۹,۱۶۳,۹۳۳)	(۴۴۵,۰۱۲,۵۹۲,۴۵۹)	۲۴,۸۸۰,۵۹۲,۰۰۷	۱۴۸,۸۸۷,۰۷۳,۹۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۶۳۵,۸۳۲,۷۸۶,۵۳۵	(۳,۰۶۵,۱۶۲,۱۷۳,۹۱۶)	(۲,۵۰۴,۰۴۱,۱۴۸)	(۱۳,۱۷۹,۱۶۳,۹۳۳)	(۴۴۵,۰۱۲,۵۹۲,۴۵۹)	۲۴,۸۸۰,۵۹۲,۰۰۷	۱۴۸,۸۸۷,۰۷۳,۹۵۰
تجهیز نیروی زنگان	۸۴,۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۰۹,۷۳۴,۰۷۲)	(۸۰,۶۸۵,۷۸۰)	(۴۲۴,۶۶۲,۰۰۰)	۴۶,۷۱۷,۳۱۸,۱۴۸	۰	۱۴,۷۲۵,۸۱۲,۰۷۳
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۴۲۹,۱۲۲,۴۹۹,۳۶۱	(۲۹۲,۱۸۷,۳۷۲,۰۰۲)	(۴۰۷,۶۶۶,۳۷۴)	(۲,۱۴۵,۶۱۲,۴۹۷)	۱۳۴,۳۸۱,۸۴۸,۴۸۸	۵,۶۰۵,۰۳۵,۶۴۳	۵۱,۲۴۸,۹۴۳,۸۲۹
ذوب آهن اصفهان	۳۶,۸۷۹,۲۶۲,۰۳۵	(۴۱,۲۸۵,۱۶۰,۳۹۱)	(۳۵,۰۳۵,۲۹۹)	(۱۸۴,۳۹۶,۳۱۰)	(۴,۶۲۵,۳۲۹,۹۶۵)	(۳۴۵,۱۰۴,۵۸۱)	۲۷,۶۱۴,۷۸۶,۰۰۶
زامیاد	۱۱,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۴۰,۵۰۷,۴۱۲)	(۱۰,۵۳۴,۵۵۰)	(۵۵,۴۴۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۱۷,۴۸۶,۹۶۲)	۰	۰
سایپا	۳۷,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۲۸۶,۹۷۲,۷۹۹)	(۳۵,۷۵۰,۴۰۰)	(۱۸۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۸,۸۸۳,۱۹۹)	۲,۲۸۸,۱۹۲,۲۷۰	۸۴,۳۵۱,۹۴۴,۰۰۶
سپیدار سیستم آسیا	۱,۰۴۴,۰۶۵,۰۷۰	(۹۲۱,۴۰۹,۸۷۸)	(۹۹۱,۸۶۲)	(۵,۲۲۰,۳۲۵)	۱۱۶,۴۴۳,۰۰۵	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۱,۰۵۷,۶۸۲,۳۷۷)	(۱۶۵,۳۷۱,۵۰۰)	(۸۶۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۹۸,۱۲۲,۸۰۳,۸۷۷)	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۷۳۵,۴۲۵,۰۰۰)	(۹۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۴۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۰۹,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۷۱۸,۷۵۵,۳۶۷	۴۱,۳۱۲,۴۳۴,۱۰۵
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۸۲,۳۰۸,۶۵۹,۳۱۰	(۷۴,۶۳۱,۰۵۸,۴۰۹)	(۷۸,۰۹۸,۲۲۶)	(۴۱۱,۰۴۳,۲۹۷)	۷۰,۸۸۰,۴۵۹,۲۷۸	۰	(۷۲,۳۶۲,۲۱۲,۵۸۰)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۹۴۸,۵۹۵,۰۰۰)	(۹۵,۴۷۵,۰۰۰)	(۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۰۴۶,۵۷۰,۰۰۰)	۰	۴۹,۰۷۶,۶۰۰,۵۰۲
سیمان فارس و خوزستان	۶۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۳۰۳,۹۲۶,۹۱۹)	(۵۷,۶۴۶,۰۰۰)	(۳۰۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۸۴,۹۷۲,۹۱۹)	۶,۶۳۶,۳۷۱,۱۸۶	۰
شیشه همدان	۱۰۷,۱۶۵,۱۱۰,۸۲۴	(۸۹,۷۷۲,۳۴۱,۷۲۶)	(۸۷,۴۲۳,۷۳۸)	(۴۶۰,۱۲۴,۹۳۹)	۱۶,۸۴۵,۳۲۰,۴۲۱	۰	(۴۴,۷۸۸,۲۱۶,۶۹۸)
فولاد هرمزگان	۶۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۸۳۷,۰۳۸,۶۰۵)	(۵۸,۴۸۲,۰۰۰)	(۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۴۳,۳۲۰,۶۰۵)	۰	۰
کشتیرانی ایران	۵۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۹۷۹,۸۸۱,۹۸۵)	(۵۳,۶۶۵,۵۰۰)	(۲۸۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۴۲,۸۲۵,۹۹۷,۴۸۵)	۰	۰
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۱۴,۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۴۱,۱۲۹,۷۸۵)	(۱۳,۳۹۷,۲۸۰)	(۷۰,۵۱۲,۰۰۰)	(۹۲۲,۶۳۹,۰۶۵)	۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	۴۹,۲۱۸,۸۸۷,۸۸۰	(۶۹,۲۱۲,۴۴۰,۴۵۹)	(۴۶,۷۵۷,۹۴۳)	(۲۴۶,۰۹۴,۴۳۹)	(۲۰,۲۸۶,۴۰۴,۹۶۲)	(۱۷۸,۸۶۰,۲۹۰)	(۲۶,۰۱۸,۳۰۵,۶۰۹)
مخابرات	۲۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰)	(۳۰,۰۸۳,۰۰۰)	(۱۰۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۴,۵۵۰,۰۰۰)	۰	(۲۹,۸۴۸,۴۲۳,۳۶۴)
نسوز آذر	۴۹۰,۹۵۴,۹۴۸,۴۷۰	(۲۸۰,۲۹۷,۶۳۱,۰۶۶)	(۴۶۶,۴۰۷,۲۰۱)	(۲,۴۵۴,۷۷۴,۷۴۲)	۲۰۷,۷۳۶,۱۳۵,۴۶۱	۰	(۵۵,۴۰۷,۸۰۱,۲۱۵)
نفت اصفهان	۴۲۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۱	(۸۰۹,۶۶۳,۶۶۵,۵۰۰)	(۴۰۷,۶۵۴,۵۰۰)	(۲,۱۴۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۸۳,۱۰۶,۸۶۹,۹۹۹)	۰	۶۴,۹۰۲,۹۷۱,۳۶۶
نفت تهران	۴۷,۲۹۶,۱۴۴,۸۸۰	(۵۳,۱۴۹,۰۰۲,۵۲۵)	(۴۴,۹۳۱,۳۳۸)	(۲۲۶,۴۸۰,۷۲۴)	(۶,۱۳۴,۲۶۹,۷۰۷)	۰	۹,۸۳۸,۰۳۶,۰۰۹
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۰۲۷,۴۲۸,۱۶۴,۳۶۶	(۵,۷۴۰,۰۷۱,۸۱۶,۸۲۶)	(۴,۷۶۱,۶۷۳,۶۳۹)	(۲۵,۰۶۱,۴۴۰,۲۰۶)	(۷۴۲,۴۶۶,۷۶۶,۳۰۳)	۴۰,۷۰۴,۹۸۱,۶۰۲	۲۶۳,۵۳۳,۶۴۲,۳۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
					ریال	ریال				ریال
–	۵۰,۲۷,۴۲۸,۱۶۴,۳۶۶	(۵,۷۴۰,۰۷۱,۸۱۶,۸۲۶)	(۴,۷۶۱,۶۷۳,۶۳۹)	(۲۵,۰۶۱,۴۴۰,۲۰۶)	(۷۴۲,۴۶۶,۷۶۶,۳۰۳)	۴۰,۷۰۴,۹۸۱,۶۰۲				۲۶۳,۵۳۳,۶۴۲,۳۸۰
۶۵,۶۱۹,۴۵۵	۴۹۴,۷۷۰,۶۹۰,۶۹۹	(۹۴۵,۸۲۰,۷۷۹,۰۲۱)	(۴۷۰,۰۳۲,۱۵۶)	(۲,۴۷۳,۸۵۳,۴۵۳)	(۴۵۳,۹۹۳,۹۷۳,۹۳۲)	(۱,۰۳۱,۳۱۷,۱۲۸)				۴۸۳,۴۲۹,۱۹۹,۸۶۰
۱۴,۴۰۴,۶۲۰	۲۵۷,۴۱۰,۵۵۹,۴۰۰	(۳۳۰,۶۵۱,۲۹۶,۷۷۴)	(۲۴۴,۵۴۰,۰۳۱)	(۱,۲۸۷,۰۵۲,۷۹۷)	(۷۴,۷۷۲,۳۲۰,۲۰۲)	۰				(۶۱,۷۷۳,۱۶۷,۵۶۵)
۱۵۵,۲۲۳	۳,۷۷۹,۳۶۹,۶۰۴	(۴,۶۲۲,۲۰۴,۱۱۵)	(۳,۵۹۰,۴۰۱)	(۱۸,۸۹۶,۸۴۸)	(۸۶۵,۳۲۱,۷۶۰)	۰				۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				(۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				(۹,۷۱۸,۸۲۷,۳۶۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				(۱۶۹,۴۴۵,۲۳۱,۲۷۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				۱۵,۰۰۳,۰۲۸,۴۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				۲,۴۷۸,۶۷۰,۲۶۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				۶,۲۶۸,۱۶۹,۹۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۲,۰۸۴,۶۰۹				۱۰,۶۴۰,۲۳۱,۱۳۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				۶,۳۳۵,۱۰۱,۹۹۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				(۳۰,۲۷۳,۷۴۷,۷۸۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				۱,۳۰۱,۸۸۶,۸۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				(۲۶,۹۰۹,۸۷۶,۰۹۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۸۴,۵۵۹,۲۰۴				۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۰,۲۶۵,۱۲۰				۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۱۱,۳۲۶,۵۸۱				۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۹,۶۶۳,۷۶۰				۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۲,۹۵۷,۲۲۵				۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۳۱۸,۴۳۹				۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۲,۲۳۶,۷۰۰				۰
۵,۷۸۳,۳۸۸,۷۸۴,۰۶۹	(۷,۰۲۱,۱۶۶,۰۹۶,۷۳۶)	(۵,۴۷۹,۸۳۶,۲۲۷)	(۲۸,۸۴۱,۲۴۳,۳۰۴)	(۱,۲۷۲,۰۹۸,۳۹۲,۱۹۷)		۶۱,۱۷۱,۰۷۶,۱۱۲				۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸

نقل از صفحه قبل

نفت تهران

نفت و گاز پارسیان

بخش هجرت (تقدم)

شیشه همدان (تقدم)

ایران دارو

بیمه سامان

بهساز کاشانه تهران

تولید نیروی برق آبادان

سرمایه گذاری پویا

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

گل گهر

لبنیات پاک

لیزینگ پارسیان

مگسال

آذرآب

بانک پارسیان

بیمه البرز

پارس خودرو

پارس دارو

توسعه مولد نیروگاهی جهرم

توسعه و عمران کرمان

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵,۷۸۳,۲۸۸,۷۸۴,۰۶۹	(۷,۰۲۱,۱۶۶,۰۹۶,۷۳۶)	(۵,۴۷۹,۸۳۶,۲۲۷)	(۲۸,۸۴۱,۲۴۳,۳۰۴)	(۱,۲۷۲,۰۹۸,۳۹۲,۱۹۷)	۶۱,۱۷۱,۰۷۶,۱۱۲	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸
چین چین	*	*	*	*	*	(۴۲۹,۴۵۶,۴۵۹)	*
رایان سایپا	*	*	*	*	*	۶۷۵,۰۸۲,۷۳۸	*
سرمایه گذاری توکا	*	*	*	*	*	۲,۷۷۳,۲۹۴,۱۵۰	*
سرمایه گذاری ملی ایران	*	*	*	*	*	۴۶۶,۹۹۷,۷۱۹	*
سیمان فارس نو	*	*	*	*	*	۴,۰۰۰,۸۸۲,۹۶۲	*
صنایع ماشین های اداری ایران	*	*	*	*	*	۱۰,۳۹۳,۵۶۹,۰۹۸	*
فراپورس ایران	*	*	*	*	*	۲,۷۶۰,۶۷۶,۲۵۹	*
گسترش خودرو	*	*	*	*	*	۲,۱۹۲,۰۷۰,۴۹۹	*
لیزینگ ایرانیان	*	*	*	*	*	۱,۳۸۳,۶۵۴,۵۸۱	*
مسکن شمال شرق	*	*	*	*	*	۱,۷۶۴,۸۹۴,۶۰۶	*
ملی مس	*	*	*	*	*	۲,۸۱۶,۹۶۸,۱۳۱	*
نفت بندر عباس	*	*	*	*	*	(۱,۰۷۷,۵۱۱,۷۳۴)	*
نفت سپاهان	*	*	*	*	*	۱,۱۹۲,۷۳۵,۲۵۲	*
همکاران سیستم	*	*	*	*	*	۵۵۰,۴۱۸,۱۷۵	*
جمع کل	۵,۷۸۳,۲۸۸,۷۸۴,۰۶۹	(۷,۰۲۱,۱۶۶,۰۹۶,۷۳۶)	(۵,۴۷۹,۸۳۶,۲۲۷)	(۲۸,۸۴۱,۲۴۳,۳۰۴)	(۱,۲۷۲,۰۹۸,۳۹۲,۱۹۷)	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	*	*	*	*	*	*	(۸۸,۳۳۳,۱۸۶)
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	*	*	*	*	*	*	۲۴۳,۵۱۴,۷۴۰
جمع	*	*	*	*	*	*	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام
پمپ ایران	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۲,۴۸۱,۵۱۵	۱۲۵	۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵	(۱۴۴,۴۷۹,۹۳۶)	۱,۴۱۵,۷۰۹,۴۳۹	ریال	*	ریال	*
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۶۲۰,۳۴۱)	۵۵۳,۳۷۹,۶۵۹	ریال	*	ریال	*
ایرانول	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آلومینیوم ایران	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۱,۴۲۳,۶۲۲,۷۰۰
ایران ترانسفو	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۲۲۶,۲۴۹,۲۰۹
بانک سامان	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۱,۳۹۱,۵۹۱,۷۸۴
پلیمر آریا ساسول	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۷,۹۰۴,۴۵۶,۰۰۰
تامین ماسه	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۲۵۳,۷۴۸,۹۰۴
توسعه صنایع بهشهر	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۷۲۴,۳۲۳,۲۹۸
توسعه و عمران کرمان	-	*	*	*	*	*	ریال	۱۶,۰۰۲,۵۷۹	ریال	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۶,۷۱۹,۲۶۲,۶۴۲
سرمایه‌گذاری توکا	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۴۰۹,۳۰۹,۱۸۸
سرمایه‌گذاری غدیر	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۲,۳۹۹,۳۷۴,۰۹۳
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۵۴,۸۸۷,۲۱۸
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۱۸۳,۱۰۲,۳۱۰
سیمان سپاهان	-	*	*	*	*	*	ریال	۲۶,۵۱۳,۲۱۷	ریال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس نو	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۵,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۴,۹۱۵,۶۲۷,۰۹۶
سیمان مازندران	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۵,۷۶۲,۳۶۲,۷۳۰
شیشه همدان	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۲,۲۶۷,۳۵۶,۸۸۲
صنعتی سپاهان	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۶,۴۹۱,۹۱۵,۴۲۳
فولاد کاوه	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۳۹۹,۳۱۶,۲۳۹
فولاد مبارکه	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۱۳,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گل گهر	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۴,۹۱۰,۴۹۶,۳۶۲
لیزینگ ایرانیان	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۵,۱۱۹,۸۸۳,۹۴۶
مگسال	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۵۰۴,۵۷۸,۸۶۳
ملی مس	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۴,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰
نیرو سرمایه	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۱,۸۱۸,۷۴۵
نفت اصفهان	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بندر عباس	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بهران	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۲,۳۹۰,۴۸۲,۸۰۰
نفت تهران	-	*	*	*	*	*	ریال	*	ریال	۹,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۰
جمع				۲,۱۶۰,۱۸۹,۳۷۵	(۱۹۱,۱۰۰,۲۷۷)	۱,۹۶۹,۰۸۹,۰۹۸		۴۲,۵۱۵,۸۹۶		۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۰,۶۱,۶۶۲	۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	سود سپرده های بانکی
۴۱۰,۶۱,۶۶۲	۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۱۰	متعدد	۱۲۵,۹۸۰	۰	۱۲۵,۹۸۰	۰	۰	۰	۰
متعدد	-	۱۰	متعدد	۴۰,۹۳۵,۶۸۲	۰	۴۰,۹۳۵,۶۸۲	۰	۰	۴۰,۹۳۵,۶۸۲	۴۶,۵۰۸,۸۵۳
۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۴۱,۰۶۱,۶۶۲	۰	۴۱,۰۶۱,۶۶۲	۰	۴۱,۰۶۱,۶۶۲	۰	۰	۴۱,۰۶۱,۶۶۲	۴۶,۵۰۸,۸۵۳

۱۹- سایر درآمد ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
-	۵۸۳,۰۷۴,۶۷۲	۲۶۹,۰۵۴,۴۳۳	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۹-۱	۱۰۰,۰۶۵	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۹-۲	۱,۹۰۲,۳۴۹,۶۲۰	۶۵,۰۸۶,۰۹۱	تعدیل سود سهام دریافتنی
۲,۴۸۵,۴۳۴,۳۵۷	۲,۳۴۲,۰۹۶,۷۰۸	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴	جمع

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- تعدیل سود سهام دریافتنی شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال	ریال
	۲۵,۴۰۳,۶۱۰,۸۵۵	۱,۳۳۸,۴۵۴,۰۸۸	۸۷,۹۰۴,۵۱۵,۰۵۸
متولی صندوق	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
ضامن نقدشوندگی	۳۳,۶۷۶,۰۵۹,۹۴۷	۱,۷۸۴,۶۰۵,۴۵۰	۱۱۷,۱۹۹,۹۸۳,۴۹۲
حسابرس	۱۷,۲۱۳,۰۶۸	۱۷,۲۶۰,۲۹۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۵۹,۱۴۶,۱۹۸,۹۲۰	۳,۱۸۹,۶۳۴,۸۷۸	۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵

۲۰-۱- هزینه کارمزد متولی صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ شامل، مبلغ ۱۴,۷۹۴,۵۱۵ ریال مربوط به شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(متولی قدیم) و مبلغ ۳۴,۵۲۰,۵۳۵ ریال مربوط به موسسه حسابرسی هدف نوین نگر(متولی جدید) می باشد.

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
هزینه تصفیه	۰	۹۵,۷۷۱,۴۰۵	۵,۱۱۶,۶۲۹,۹۱۸
هزینه برگزاری مجامع	۲۳۱,۹۶۰	۱,۴۲۰,۲۰۱	۱۶,۲۱۹,۹۱۳
هزینه نرم افزار	۱۷۸,۲۶۸,۹۴۸	۸۲,۶۰۲,۹۲۵	۶۷۴,۶۸۳,۰۵۷
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۷,۵۹۳,۲۱۶	۱۷,۶۰۶,۹۳۱	۵۲۷,۵۱۷,۴۰۶
هزینه خدمات بانکی	۲,۷۵۴,۳۵۵	۸۸۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
هزینه تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۰	۱۹,۵۸۷,۰۹۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۹۸,۸۴۸,۴۷۹	۱۹۸,۲۸۱,۴۶۲	۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱

۲۲- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۹,۸۴۱,۷۴۴,۸۷۴
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۳۱,۲۶۰,۹۱۷,۵۰۰
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۳۵,۶۰۳,۰۸۵,۰۲۵
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	۰	۰
جمع	۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲	۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱

۲۳- تعدیلات

تعدیلات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	ریال	ریال	ریال
	۱,۵۳۸,۷۶۴,۵۸۶,۰۳۴	۱۵۷,۸۴۶,۶۴۹,۱۵۰	۱۳,۵۹۹,۶۳۶,۹۴۶,۴۰۳
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱,۷۸۵,۱۲۳,۹۶۸,۲۲۸)	(۱۵,۸۲۵,۰۷۹,۲۲۵)	(۱۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۳۸,۰۳۷)
جمع	(۲۴۶,۳۵۹,۳۸۲,۱۹۴)	۱۴۲,۰۲۱,۵۶۹,۹۲۵	۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ضامن نقد شونذگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شونذگی	ممتاز	۹۰۰	۰.۱۸	ممتاز	۹۰۰	۰.۵۹	ممتاز	۹۰۰
ضامن نقد شونذگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شونذگی	عادی	۱۰۰,۴۷۹	۲۰.۱۱	عادی	۹۳,۴۱۳	۶۱.۴۶	عادی	۹۴,۸۰۹
مدیرصندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیرصندوق و مدیریت	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۲	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۷	ممتاز	۱۰۰
مدیرصندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیرصندوق و مدیریت	عادی	۴,۹۶۶	۰.۹۹	عادی	۴,۰۷۰	۲.۷	عادی	۴,۰۷۰
گروه مدیران	احسان شکراه بهیگی	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۸	۰.۰۲	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۰۸
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۲۳	۰.۰۲	عادی	۱۱۳	۰.۰۷	عادی	۱۲۳
گروه مدیران	هما یآوری	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۲۲	۰.۰۳	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۲۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱,۱۵۲	۰.۲۳	عادی	۱,۰۱۸	۰.۷	عادی	۱,۱۳۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	طاهره مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۲۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۲۰
گروه مدیران	هنریک وسکالیان افغان	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۳۲	۰.۰۹	عادی	۰
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۰۱	۰.۰۷	عادی	۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰						۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله				
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۲,۷۱۸,۸۰۲,۶۹۹	طی دوره	۲۴۱,۹۲۶,۲۵۳,۳۰۷	۷,۲۴۷,۹۰۴,۶۷۱	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۵,۴۰۳,۶۱۰,۸۵۵	طی دوره	(۷۸,۱۸۳,۵۱۷,۷۲۱)	(۱,۳۵۳,۲۷۴,۰۸۸)	(۵۲,۷۳۲,۲۴۱,۱۱۰)
بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳۳,۶۷۶,۰۵۹,۹۴۷	طی دوره	(۱۴۹,۳۶۹,۸۹۸,۵۳۴)	(۱,۷۸۴,۶۰۵,۴۵۰)	(۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷,۲۱۳,۰۶۸	طی دوره	(۱۸,۷۶۲,۳۳۸)	۰	۰
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی جدید	کارمزد ارکان	۳۴,۵۲۰,۵۲۵	طی دوره	(۳۵,۶۱۶,۴۲۵)	۰	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی قدیم	کارمزد ارکان	۱۴,۷۹۴,۵۱۵	طی دوره	(۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵)	(۴۹,۳۱۵,۰۵۰)	(۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰	۱۸,۸۱۳,۶۹۰	(۳۸,۱۴۹,۹۰۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالی داراییها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالی داراییها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده وجود نداشته است.

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۳۵۱,۹۶۵,۰۰۵ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و مطالبه شده است لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.