

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴-۲۷	یادداشت‌های توضیحی



برسماعمال

**گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
گزارش نسبت به صورت های مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان - ادامه

اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹ نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) وضعیت مالیات عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ صندوق به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی می باشد که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است. با توجه به مراتب فوق، قطعیت وضعیت مالیاتی صندوق منوط به صدور رای نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است در این خصوص این موسسه به استثنای موارد ذیل به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد ننموده است:

۱-۶) مفاد ماده ۲-۴-۸ امیدنامه در خصوص درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تا ساعت ۱۶ هر روزکاری و اعلام آن به مدیر صندوق، و محاسبه NAV صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری با نرخ دو روزکاری بعد در برخی از مقاطع سال. (به دلیل عدم پیش بینی نرم افزار مورد استفاده)

۲-۶) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ در خصوص ترکیب داراییها و بدهیهای صندوق سرمایه‌گذاری در برخی از مقاطع دوره بشرح ذیل رعایت نگردیده است، همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقص نصابهای مذکور به متولی و حسابرس رعایت نشده است:

۱-۲-۶) نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در خصوص سهام شرکت‌های آذراب، بانک پارسیان، بانک سامان، نفت اصفهان و نفت تهران همچنین نصاب سرمایه‌گذاری در بازار پایه فرابورس به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در خصوص سهام بانک سامان در برخی از مقاطع سال.

۲-۲-۶) نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در خصوص صنعت فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای در برخی از مقاطع سال.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان-۱۳۹۵

(۷) موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه‌ها، دستورالعمل‌ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

(۷-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص ارسال اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری به صورت فایل

(xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار، بدلیل مشکلات نرم افزاری در برخی از مقاطع سال.

(۸) علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه‌گذاری، سودسهم مصوب شرکتهای سرمایه‌پذیر از جمله توسعه

وعمران کرمان، سیمان سپاهان، سرمایه‌گذاری شاهد و آذراب تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است.

(۹) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس

اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به مواردی که حاکی از عدم

صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

(۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد

بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر

این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد،

جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و

دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه

مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد

نکرده است.

۵ آذر ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
حمیدرضا شایان ۸۳۱۱۸۰
جهانگیر رضایی ۸۰۰۳۳۷
۱۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی سالیانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	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 برگرفته 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 ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	حمیدرضا مهرآور	 امیر کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	 شخص انشیان کزارش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵	.	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	حسابهای دریافتی
۸	۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶	۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	پیش پرداخت هزینه
۹	۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	۱۸,۵۸۳,۱۸۵,۰۸۳	موجودی نقد
۱۰	.	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	جاری کارگزاری
	<u>۷,۷۰۵,۵۵۱,۱۵۳,۴۴۹</u>	<u>۲۸۹,۷۳۹,۸۲۸,۰۳۰</u>	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۰	۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸	.	جاری کارگزاری
۱۱	۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷	۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۳۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹	.	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۷,۷۴۴,۴۹۱,۹۸۲	۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۲۴۸,۹۶۹,۰۰۱,۶۵۶</u>	<u>۴,۱۴۹,۸۱۰,۰۳۲</u>	جمع بدهی‌ها
۱۴	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	خالص دارایی‌ها
	<u>۱۳,۹۲۶,۲۱۳</u>	<u>۲,۷۶۵,۲۵۵</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.


 شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)
 شخص نماینده
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۱,۹۱۸,۳۶۲,۲۰۷
سود سهام	۱۷	۴,۲۵۰,۲۳۲,۴۸۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶
سایر درآمدها	۱۹	۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱
جمع درآمدها		۱۲۰,۷۳۱,۷۴۵,۴۸۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳
سایر هزینه ها	۲۱	۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵
جمع هزینه ها		۷,۱۱۴,۹۸۵,۲۹۸
سود خالص		۱۱۳,۶۱۶,۷۶۰,۱۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۶۹.۹۲٪	۵۵.۲۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۵۹.۷۷٪	۳۹.۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۰۳,۲۷۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱,۲۳۰,۱۱۸	۱,۲۳۰,۱۱۸
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۷۹۷,۹۶۱)	(۷۹۷,۹۶۱)
سود پرداختی صندوق	۲۲	(۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱)
سود خالص طی دوره / سال	-	۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰
تعدیلات	۲۳	۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۵۳۵,۴۴۵	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سامی خاص)

شخص انشانی
سازش

پادداشتهای توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / - خالص داراییهای پایان سال (دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

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، 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 ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱ طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- 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.

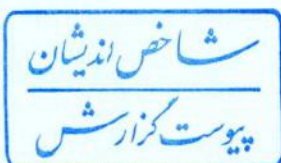
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع

ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، خ گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی، ۲۲.

۲-۴- **ضامن**، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ 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 حسابرسي شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

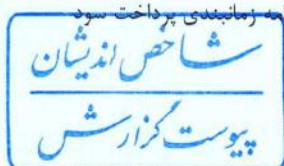
۴-۱-۱- **سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی**: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت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

۴-۱-۲- **سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز 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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۵ درصد از وجوه جذب شده 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، به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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.
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 چهار ایتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

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

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

* 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 $(n \times 0.0033650 \times 100)$ 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 0.3% درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰			۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
استخراج سایر معادن	۲۸۸,۴۰۹,۸۳۳,۵۱۷	۲۱۳,۶۴۹,۹۲۰,۶۹۷	۲.۷۷٪	۱۳,۰۲۱,۷۵۴,۴۳۶	۱۷,۱۸۳,۵۳۰,۹۸۰	۵.۹۳٪
استخراج کانه‌های فلزی	۱۴۵,۳۰۵,۳۹۱,۱۲۵	۲۰۰,۷۱۷,۰۹۳,۶۲۴	۲.۶۰٪	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶	۱.۱۸٪
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۲۴,۸۹۹,۳۰۵,۷۳۱	۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴	۰.۵۲٪	۴,۴۸۶,۳۰۱,۳۴۹	۵,۵۴۰,۰۸۴,۱۹۷	۱.۹۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۵۸۸,۵۵۷,۵۹۷,۰۹۴	۱,۶۰۲,۵۰۱,۱۱۵,۶۶۸	۲۰.۸۰٪	۵۹,۳۳۱,۷۹۷,۰۷۰	۶۶,۰۲۴,۹۱۸,۷۵۰	۲۲.۷۹٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۴۱۸,۸۳۱,۳۵۲,۷۱۲	۲۴۹,۳۸۶,۱۲۱,۴۳۵	۳.۲۴٪	۴,۸۳۴,۰۶۴,۸۲۱	۶,۲۰۸,۸۶۷,۵۰۰	۲.۱۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۹۶,۰۴۶,۲۶۵,۳۵۳	۳۲۹,۶۲۱,۲۸۹,۱۰۱	۴.۲۸٪	۱۶,۳۶۷,۰۴۰,۱۸۴	۲۳,۵۹۵,۸۰۵,۷۳۱	۸.۱۴٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۵۰,۲۱۶,۶۴۸,۲۸۶	۸۵,۲۲۷,۱۷۸,۵۷۲	۱.۱۱٪	۷,۶۶۲,۹۴۱,۴۱۹	۷,۶۵۸,۱۹۷,۳۹۸	۲.۶۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۹۷,۱۰۸,۲۰۰,۷۳۵	۹۷,۸۳۶,۱۱۲,۰۵۸	۱.۲۷٪	-	-	۰.۰۰٪
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۳۱۵,۹۹۸,۹۴۳,۳۰۵	۳۵۹,۲۲۳,۰۳۶,۰۴۷	۴.۶۶٪	-	-	۰.۰۰٪
سایر واسطه‌گریهای مالی	۳,۵۰۷,۸۷۵,۶۸۵	۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶	۰.۰۶٪	-	-	۰.۰۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۵۵,۷۴۶,۵۱۳,۳۴۰	۳۴۰,۴۱۰,۳۷۲,۳۳۳	۴.۴۳٪	-	-	۰.۰۰٪
سرمایه‌گذاریها	۱۲۷,۵۹۰,۲۰۸,۰۶۹	۱۴۴,۴۹۸,۶۰۹,۱۲۴	۱.۸۸٪	۳,۲۴۸,۰۱۹,۳۵۳	۳,۶۷۸,۲۸۳,۶۲۴	۱.۲۷٪
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۱۸۲,۰۵۲,۹۳۲,۵۷۲	۱۹۷,۳۴۷,۰۶۱,۰۶۸	۲.۵۶٪	-	-	۰.۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۴۱۱,۴۴۱,۰۶۰	۱۰,۸۹۰,۱۱۱,۳۳۳	۰.۱۴٪	-	-	۰.۰۰٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۵۳۰,۱۴۹,۷۴۱,۱۸۲	۲,۱۰۳,۰۴۵,۷۶۰,۴۹۰	۲۷.۲۹٪	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	۳,۶۴۲,۸۳۲,۶۷۵	۱.۲۶٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۴۰,۹۲۹,۳۸۴,۸۵۲	۴۷,۲۵۳,۴۵۵,۲۴۸	۰.۶۱٪	-	-	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	۵۱۴,۷۱۰,۶۹۴,۳۲۰	۵۱۷,۲۳۳,۳۴۳,۳۴۶	۶.۷۱٪	۱۴,۵۳۵,۸۵۵,۴۹۲	۱۴,۰۲۶,۱۹۸,۰۷۵	۴.۸۴٪
ماشین‌آلات و تجهیزات	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	۴۶۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴	۶.۰۵٪	-	-	۰.۰۰٪
محصولات شیمیایی	۲۴۴,۱۶۶,۸۶۷,۷۶۵	۲۸۲,۳۹۳,۷۰۰,۲۰۰	۳.۶۶٪	-	-	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۳,۵۳۴,۸۰۳,۷۸۲	۴۳,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۰	۰.۵۶٪	-	-	۰.۰۰٪
مخابرات	۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۳۶۴	۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰	۰.۴۱٪	-	-	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۲۸,۸۹۴,۰۵۱,۸۶۶	۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰	۰.۲۵٪	۱۴,۴۲۰,۹۸۵,۷۳۵	۱۷,۷۵۸,۹۴۵,۴۵۰	۶.۱۳٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	-	-	۰.۰۰٪	۲۱,۸۵۲,۷۶۱,۳۱۹	۲۰,۲۹۱,۲۱۲,۷۵۰	۷.۰۰٪
حمل و نقل آبی	-	-	۰.۰۰٪	۳,۳۱۵,۳۱۱,۹۶۰	۲,۷۸۰,۶۲۲,۰۰۰	۰.۹۶٪
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰.۰۰٪	۴,۱۱۶,۷۹۹,۰۹۸	۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱	۱.۱۸٪
ساخت محصولات فلزی	-	-	۰.۰۰٪	۳۲,۶۸۱,۲۰۰,۹۸۳	۴۵,۱۳۹,۸۰۳,۵۵۹	۱۵.۵۸٪
سیمان، آهک و گچ	-	-	۰.۰۰٪	۲۶,۶۵۱,۳۶۳,۰۵۳	۲۴,۹۲۷,۱۶۸,۶۷۶	۸.۶۱٪
جمع	۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۰	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸	۹۵.۸۶٪	۲۳۲,۳۹۱,۸۲۴,۹۳۵	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲	۹۱.۵۷٪

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۷/۳۰							
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص مابه‌التفاوت ارزش روز با ارزش اوراق مشارکت	سود متعلقه	ارزش اوراق مشارکت	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۰	۰.۹۳٪	۷۱,۹۵۰,۶۸۴,۱۱۴	۲۴۳,۵۱۴,۷۴۰	۰	۷۱,۷۰۷,۱۶۹,۳۷۴	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰۲۰۹۰۶-۹۸	استادخرانه-م ۲۱ بودجه
۰	۰.۹۶٪	۷۳,۹۰۶,۶۴۶,۵۵۱	(۸۸,۳۳۳,۱۸۶)	۰	۷۳,۹۹۴,۹۷۹,۷۳۷	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰۲۰۸۰۶-۹۸	استادخرانه-م ۲۰ بودجه
۰	۱.۸۹٪	۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	۰	۱۴۵,۷۰۲,۱۴۹,۱۱۱				جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	(۲,۳۵۶,۰۴۴,۷۶۱)	۲۵٪	۸۵,۴۲۵,۸۹۶,۵۷۵	سود سهام دریافتنی
۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	(۲,۳۵۶,۰۴۴,۷۶۱)		۸۵,۴۲۵,۸۹۶,۵۷۵	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۸- پیش پرداخت هزینه

پیش پرداخت‌ها شامل مخارج برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۶,۲۲۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۹,۹۱۳	۸۷
۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۳۴۰,۶۲۴,۵۷۰	۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹
۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۳۵۶,۸۴۵,۰۰۰	۳۵۶,۸۴۴,۴۸۳	۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶

مخارج مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۵۶۳,۱۸۵,۰۸۳	۸۹,۶۳۱,۶۵۱,۸۵۰	حساب کوتاه مدت ۱-۱۷۹۲۸۸-۸۲۱-۸۱۹
-	۱۴,۵۰۳,۳۷۶	حساب کوتاه مدت ۱-۱۷۹۲۸۸-۸۲۱-۸۱۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۱۷۹۲۸۸-۸۲۱-۴۰۰
۱۸,۵۸۳,۱۸۵,۰۸۳	۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	۲۶,۴۲۶,۱۵۲,۷۱۲,۹۷۲	(۲۶,۴۶۳,۵۵۵,۲۲۶,۰۴۵)	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)
۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	۲۶,۴۲۶,۱۵۲,۷۱۲,۹۷۲	(۲۶,۴۶۳,۵۵۵,۲۲۶,۰۴۵)	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)

جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۱۱- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۹۰۵,۴۳۲,۶۲۳	۵۲,۰۷۵,۲۴۱,۱۱۰
۱,۴۶۳,۵۲۲,۱۲۶	۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷
۵۵,۹۲۲,۰۱۴	۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰
۴۰,۸۷۵,۰۰۰	۳۸,۱۴۹,۹۰۰
۴,۲۴۰,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷

مدیر

ضامن

متولی

حسابرس

مدیرتئیت

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۳۵,۹۶۸,۵۱۹,۹۸۲	۱۲-۱
.	۵۱,۶۲۱,۱۵۴	۱۲-۲
.	۲,۸۱۵,۰۲۳,۹۶۳	۱۲-۳
.	۳۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹	جمع

بابت واحدهای ابطال شده

بابت تئمه واحدهای صادر شده

بابت درخواست صدور

جمع

۱۲-۱- مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ تسویه شده است.

۱۲-۲- مبلغ ۵۱ میلیون ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تئمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ تسویه شده است.

۱۲-۳- مبلغ ۲ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ صدور انجام شده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۸۱,۰۷۲,۸۰۳	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷
۱۶۸,۳۰۵,۴۶۶	۵۴۰,۰۰۳,۷۸۱
.	۱,۱۱۵,۸۴۸,۷۹۴
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰
۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	۷,۷۴۴,۴۹۱,۹۸۲

ذخیره تصفیه

نرم افزار صندوق

وجوه واریزی نامشخص

مخارج تاسیس

جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۸۲,۵۲۵,۳۱۹,۹۳۹	۹۲,۱۸۷	۷,۴۴۲,۶۵۵,۹۳۸,۲۴۴	۵۳۴,۴۳۵	
۳۰,۶۴۶,۹۸۰,۵۹	۱,۰۰۰	۱۳,۹۲۶,۲۱۳,۵۴۹	۱,۰۰۰	
۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۹۳,۱۸۷	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۵۳۵,۴۳۵	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۷۶,۸۷۳,۱۹۵,۰۰۰	۲,۹۴۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
۲۰,۶۷۲,۳۷۷,۴۱۵	۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۳۷	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	-	۱۵-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
-	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	۱۵-۴	سود(زیان) حاصل از انبساط واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷	۲,۹۱۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷	جمع	

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت شیرهای بن‌باز شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۲,۸۱۶,۸۳۱	۲۲۴,۸۵۲,۷۶۶,۸۶۲	(۳,۰۳۵,۲۸۳,۳۸۵)	(۱,۰۰۱,۳۸۹,۷۲۶)
-	۲۵,۳۱۱,۹۳۸,۹۳۳	(۶۸۶,۲۷۶,۹۰۰)	(۱۴۰,۱۲۷,۴۷۲)
-	(۲,۶۳۱,۳۷۸,۶۷۸)	(۹۵,۱۶۶,۳۱۳)	(۹۰,۴۰۷,۴۹۹)
-	۸۸,۳۶۸,۵۷۰,۰۵۵	(۱,۱۴۵,۳۶۱,۳۶۵)	(۳۲۲,۱۵۵,۵۱۵)
۱,۵۴۷,۴۰۷,۶۵۶	۳,۴۱۷,۶۹۷,۳۰۸	(۴۰,۹۸۵,۹۶۲)	(۳۸,۹۲۶,۵۴۰)
-	(۶۰,۸۶۵,۷۳۸,۱۳۳)	(۲,۶۸۶,۳۸۴,۳۵۳)	(۷۵۸,۸۹۷,۱۹۱)
-	۱,۸۷۸,۳۵۴,۳۳۶	(۳۸,۸۳۰,۴۷۱)	(۳۶,۸۷۹,۳۰۰)
-	۲۲,۰۹۱,۳۷۵,۵۴۷	(۱۹۶,۸۳۹,۹۵۳)	(۳۷,۳۸۸,۸۶۷)
۱۰,۳۳۱,۰۳۸,۱۹۱	۷۸,۹۴۶,۳۷۱,۳۲۹	(۶۸۶,۲۶۲,۰۰۰)	(۲۰,۴۳۰,۰۵۱)
-	۱۳۰,۴۲۳,۵۴۳,۶۰۳	(۱,۸۱۶,۳۶۴,۲۱۶)	(۳۳۵,۱۰۷,۰۸۷)
-	۲۴۵,۵۲۳,۱۵۰,۳۵۵	(۵,۱۰۰,۳۳۶,۳۲۱)	(۱,۳۰۴,۶۸۴,۲۲۷)
-	۲,۳۰۷,۹۹۱,۱۴۲	(۳۳۰,۳۸۸,۶۸۱)	(۹۰,۵۰۹,۰۳۷)
۳,۰۵۶,۳۴۹,۴۵۲	۱۸,۷۳۱,۷۴۱,۶۲۳	(۱,۵۱۵,۶۸۸,۴۲۳)	(۵۳۵,۸۷۷,۵۹۶)
۳,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	(۲,۸۶۷,۴۴۸,۳۰۰)	(۵۷۵,۷۰۰,۸۸۹)	(۲۲۲,۵۲۳,۰۳۳)
-	۱۹,۵۸۲,۹۴۱,۱۸۹	(۱۷۲,۰۸۸,۳۱۷)	(۳۸,۶۱۴,۳۴۴)
۱۹,۹۹۰,۴۴۰,۲۶۶	۹۲۷,۶۳۷,۴۴۹,۵۵۱	(۵,۱۱۲,۴۴۷,۴۸۱)	(۵,۱۱۷,۰۸۶,۸۳۶)
-	-	-	(۲,۶۶۱,۵۷۰,۲۲۲,۴۲۳)
-	-	-	۲,۶۶۲,۴۴۰,۹۷۷,۷۹۱

افراد
 ایرنول
 اسان برکت برشتن
 اقتصاد بون
 انرژی امید تالان مور
 انفراتیک
 ایرن راکم
 ایرن ترنسکو
 ایرن جوجرو
 ایرن سی
 ایرن شیر
 ایرن پارسین
 ایرن تجارت
 ایرن سینا
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

لایحه‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۱۹,۹۹۰,۴۹۴,۰۲۶	۹۳۷,۶۳۷,۴۳۹,۵۵۱	(۱۸,۱۱۲,۴۴۷,۴۸۱)	(۵,۱۷۰,۸۶۸,۳۲۶)	(۲,۶۶۱,۵۷۰,۳۳۲,۴۳۳)	۳,۶۲۲,۴۹۰,۹۷۷,۷۹۱	-	نقل از صفحه قبل
۶۰,۵۳۱,۶۰۸	(۱۴,۷۵۳,۲۰۸,۱۶۱)	(۵,۶۶۲,۲۶۱,۰۰۹۴)	(۱,۱۶۳,۶۸۷,۳۱۶)	(۱,۱۴۰,۶۰۱,۸۲۵,۷۳۰)	۱,۱۳۲,۶۹۲,۳۹۷,۵۵۰	۳۱۷,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۴۰,۷۹۳,۹۹۰,۳۷	۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶	(۱۳۱,۸۷۲,۴۵۱)	(۱۲۵,۲۷۸,۶۰۸)	(۲۴,۵۸۷,۵۰۳,۳۸۵)	۲۶,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۳۱۰,۰۴۱,۵۱۹	(۱,۹۱۴,۴۴۴)	(۱,۳۱۸,۶۴۴)	(۳,۰۴۹,۶۳۳,۰۰۱)	۲,۳۸۲,۸۹۰,۹۰۸	۲۵۰,۰۰۰	بیمه دانا
۲,۴۴۲,۷۲۷,۳۲۴	۵,۹۸۲,۵۲۴,۱۵۷	(۳۶۸,۳۴۹,۹۸۹)	(۶۹,۹۸۶,۴۴۷)	(۶۷,۳۴۸,۱۴۹,۴۰۷)	۷۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بیمه سامان
۱,۰۳۸,۵۳۹,۰۳۵	۱۱,۴۳۰,۹۲۷,۶۲۹	(۹۹,۲۴۹,۹۵۷)	(۹۴,۳۸۷,۱۲۰)	(۸,۳۲۵,۵۳۵,۲۹۴)	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بیمه البرز
-	(۳۳۸,۱۸۲,۴۵۹)	(۸۶,۳۴۳,۳۵۳)	(۸۲,۰۲۵,۳۳۷)	(۱۱,۷۳۸,۵۰۰,۶۰۵)	۱۷,۲۶۸,۶۸۷,۳۲۶	۳۷۰,۰۰۰	بیمه تجارت نو
-	۱۰,۱۸۸,۵۳۷,۶۶۵	(۹,۷۶۲,۹۳۶)	(۲۵,۹۳۲,۸۶۳)	(۸,۰۴۶,۳۶۹,۱۱۶)	۱۸,۳۵۲,۵۹۲,۵۷۹	۲۰۰,۰۰۰	بیمه آرمان
-	۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۵۶	(۱۸,۵۳۳,۰۴۷)	(۱۷,۶۰۶,۱۴۶)	(۱,۹۵۸,۰۹۲,۶۱۵)	۳۷۰,۶۳۱,۷۳۴	۱۵۰,۰۰۰	بیمه خودرو
-	۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷	(۳۶,۱۵۳,۷۴۷)	(۳۴,۳۴۶,۰۴۶)	(۴,۴۹۴,۷۴۴,۷۵۰)	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بارس دارو
-	۵,۸۲۹,۴۱۳,۱۵۲	(۳۹,۰۹۶,۵۳۱)	(۸۶,۷۳۹,۳۵۱)	(۷۱,۸۸۵,۴۰۷,۱۹۵)	۷۸,۱۹۲,۵۱۲,۳۳۰	۱۲۰,۰۰۰	پژوهشی شیناز
-	۱۷,۸۰۶,۸۸۵,۸۸۱	(۳۰,۳۳۹,۴۹۷)	(۸۹,۱۰۱,۰۰۹)	(۳۳,۴۷۶,۵۴۴,۷۴۱)	۶۰,۶۷۵,۹۱۱,۲۱۸	۱۱۰,۰۰۰	پژوهشی غدیر
۱,۳۰۱,۶۱۹,۶۳۰	۸۱۴,۶۹۰,۲۵۳	(۴۳,۶۶۵,۱۷۷)	(۴۱,۴۶۲,۶۱۳)	(۷,۸۲۹,۳۳۳,۶۲۷)	۸,۷۲۹,۰۳۱,۶۲۰	۶۳۱,۵۳۸	پروژه بانک ایران
۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	(۴۳,۱۲۵,۷۶۱)	(۴۰,۹۶۹,۲۲۶)	(۹,۳۲۹,۳۷۵,۳۵۰)	۸,۶۲۵,۱۵۳,۹۳۰	۱۵۰,۰۰۰	پست بانک ایران
-	۵۸,۷۸۵,۱۵۳,۴۴۸	(۵۹۲,۳۹۶,۳۴۹)	(۱۱۲,۵۳۶,۱۷۶)	(۵۸,۹۶۹,۳۰۱,۹۰۲)	۱۱۸,۴۵۹,۱۷۷,۹۵۶	۹۰,۴۰۰	پیشرو آریا سلسول
-	۱۲,۶۳۶,۵۰۰,۵۸۴	(۲۲,۵۵۹,۳۱۸)	(۶۶,۵۷۲,۶۲۰)	(۳۳,۱۹۳,۱۳۱,۰۱۸)	۴۷,۱۳۱,۸۶۴,۵۴۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پیمپ ایران
-	۲۳,۲۸۶,۸۶۶	(۲,۱۶۶,۴۹۹)	(۲,۰۵۸,۱۶۷)	(۲,۰۶۷,۸۸,۴۶۸)	۴۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تکافو
۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳	(۱۰,۸۱۶,۶۴۴)	(۱۰,۳۷۵,۷۷۳)	(۱,۵۶۲,۱۳۹,۱۸۰)	۲,۱۶۴,۳۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تأمین مله
-	(۶۳۲,۹۱۲,۷۷۴)	(۳۳,۰۰۸,۸۷۱)	(۳۱,۳۵۸,۳۲۴)	(۷,۱۷۱,۳۲۱,۰۷۹)	۶,۶۰۱,۷۷۴,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	تایمواتر
-	۱,۲۷۷,۱۹۴,۴۷۷	(۱۴۸,۰۰۰,۴۸۹)	(۴۱,۸۱۰,۶۲۸)	(۲۸,۱۳۳,۹۹۰,۰۰۵)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تجهیزات هیگو
-	(۶۰,۱۶۲,۷۷۴,۱۲۹)	(۵۴۳,۳۲۴,۵۴۵)	(۱۵۳,۴۵۷,۵۳۵)	(۱۱۳,۴۷۵,۹۲۰,۵۹)	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	توسعه ساختمان
-	۴۶,۹۷۲,۵۴۲,۹۴۶	(۶۶۵,۳۴۲,۵۴۹)	(۱۷۲,۳۲۷,۰۱۱)	(۱۰۷,۱۵۸,۳۰۸,۴۳۴)	۱۵۲,۰۶۸,۵۳۰,۹۳۰	۶۰,۰۰۰	توسعه صنایع پیشرو
-	۱,۵۰۲,۶۶۸,۹۶۸	(۲۶,۴۴۴,۲۳۳)	(۵۰,۰۲۴,۲۹۱)	(۳,۷۵۳,۷۱۰,۸۴۹)	۵,۲۸۸,۸۴۸,۳۴۰	۱۵۶,۳۴۴	توسعه مولد برق گیلان
-	۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱	(۲۳,۵۹۹,۹۴۴)	(۲۳,۴۱۹,۸۸۴)	(۴,۳۷۸,۳۶۳,۵۶۱)	۴,۷۲۰,۰۰۰,۱۳۵۰	۱۶۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی چابرم
۲,۳۹۱,۷۰۰,۸۹۹	۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳	(۲۸,۰۰۴,۵۵۴)	(۲۶,۶۴۲,۴۸۸)	(۳,۶۷۸,۳۸۳,۶۲۵)	۵,۶۰۹,۱۱۷,۵۰۱	۱۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران کرمان
۳۳,۳۷۵,۳۶۷,۷۷۰	۱,۰۹۶,۶۶۸,۰۵۳,۶۹۲	(۳۷,۸۰۹,۸۱۱,۳۴۰)	(۷,۶۹۸,۱۸۴,۶۴۰)	(۴,۴۲۹,۹۸۸,۰۸۲,۳۹۱)	۵,۵۶۱,۱۶۴,۱۲۱,۵۶۳	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های تفضیلی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
۳۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۹,۳۱۲,۴۰۰	(۴,۴۲۹,۹۸۸,۰۸۲,۲۹۱)	(۷,۶۹۸,۱۸۴,۶۴۰)	(۲۷۸,۰۹۸,۱۱۲,۴۰۰)	۲,۷۴۹,۳۳۷,۴۶۶	۳۳,۳۷۵,۳۶۷,۷۷۰	۲,۷۴۹,۳۳۷,۴۶۶	۱۰,۰۹۶,۴۶۸,۰۵۲,۳۹۲	۱,۰۰۹,۴۶۸,۰۵۲,۳۹۲	۳۳,۳۷۵,۳۶۷,۷۷۰
۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۶,۱۳۹,۹۱۵	(۴,۶۵۵,۱۵۲,۱۹۹)	(۷,۰۷۶,۶۷۸)	(۱۱۰,۴۱۸,۷۵۶)	۱,۸۵۴,۳۹۲,۳۲۴	-	۱,۸۵۴,۳۹۲,۳۲۴	۱,۸۵۴,۳۹۲,۳۲۴	-	-
۳,۹۵۲,۵۸۶	۹۹,۴۷۵,۴۴۳,۵۰۱	(۴,۱۶۵,۱۹۸,۳۷۷)	(۴,۱۶۵,۱۹۸,۳۷۷)	(۱۴۲,۷۵۵,۷۴۴)	۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴	-	۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴	۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۵,۵۵۴,۸۵۶	(۵,۵۳۱,۸۸۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۱,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۷۱,۰۳۸)	(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)	-	(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)	(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۳,۵۳۷,۳۶۸	(۵,۵۱۷,۱۴۳,۲۷۱)	(۵,۵۱۷,۱۴۳,۲۷۱)	(۳۲,۹۸۶,۱۳۸)	۱,۳۵۹,۶۵۵,۳۳۳	-	۱,۳۵۹,۶۵۵,۳۳۳	۱,۳۵۹,۶۵۵,۳۳۳	-	-
۲,۱۳۲,۳۴۵	۵۰,۳۲۷,۵۷۶,۵۰۴	(۳,۴۶۸,۱۳۹,۳۰۷)	(۳,۴۶۸,۱۳۹,۳۰۷)	(۷۸,۶۴۶,۲۱۵)	۱۵,۳۴۹,۱۵۳,۳۰۷	-	۱۵,۳۴۹,۱۵۳,۳۰۷	۱۵,۳۴۹,۱۵۳,۳۰۷	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۶۴,۳۰۰,۷۰۰)	(۱۳,۳۶۴,۳۰۰,۷۰۰)	(۶۴,۴۵۹,۸۸۶)	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	-	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	-	-
۱,۲۹۰,۰۰۰	۸۹,۱۷۳,۱۷۳,۸۱۶	(۸۷,۰۰۶,۵۲۳,۱۴۵)	(۸۷,۰۰۶,۵۲۳,۱۴۵)	(۱۲۳,۸۹۶,۵۲۱)	۱,۵۴۰,۸۸۸,۳۲۶	۲۳۸,۹۴۱,۲۸۴	۱,۵۴۰,۸۸۸,۳۲۶	۱,۵۴۰,۸۸۸,۳۲۶	۲۳۸,۹۴۱,۲۸۴	۲۳۸,۹۴۱,۲۸۴
۲۵۰,۰۰۰	۶,۴۶۳,۳۷۱,۳۰۷	(۵,۴۶۱,۰۹۵,۰۶۵)	(۵,۴۶۱,۰۹۵,۰۶۵)	(۳۰,۷۰۰,۳۴۲)	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	-	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	-	-
۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۰۲,۱۱۲	(۱,۳۴۸,۸۴۹,۳۳۲)	(۱,۳۴۸,۸۴۹,۳۳۲)	(۶,۳۵۸,۰۳۴)	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	۹۰۶,۵۱۰,۹۹۵	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	۹۰۶,۵۱۰,۹۹۵	۹۰۶,۵۱۰,۹۹۵
۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۳۰۸,۵۶۷	(۳,۳۶۱,۸۸۳,۵۰۰)	(۳,۳۶۱,۸۸۳,۵۰۰)	(۱۵,۲۹۵,۷۳۰)	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	-	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۳,۶۸۹,۱۹۱)	(۱۱,۳۳۳,۶۸۹,۱۹۱)	(۱۷,۵۲۸,۸۳۲)	۹۸۵,۷۳۲,۰۰۵	-	۹۸۵,۷۳۲,۰۰۵	۹۸۵,۷۳۲,۰۰۵	-	-
۱۹۸,۰۶۳۳	۳۴,۱۵۵,۱۵۰,۷۳۵	(۱۱,۶۳۶,۳۸۱,۳۹۷)	(۱۱,۶۳۶,۳۸۱,۳۹۷)	(۴۸,۳۴۱,۱۹۱)	۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱	۵۵۵,۳۶۷,۹۴۱	۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱	۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱	۵۵۵,۳۶۷,۹۴۱	۵۵۵,۳۶۷,۹۴۱
۲,۳۲۷,۸۷۹	۹۴,۴۰۴,۲۶۸,۳۲۵	(۶۷,۱۷۶,۱۵۲,۳۵۱)	(۶۷,۱۷۶,۱۵۲,۳۵۱)	(۴۰,۶۱۴,۶۸۷)	۲۲,۷۴۰,۸۵۹,۲۷۰	-	۲۲,۷۴۰,۸۵۹,۲۷۰	۲۲,۷۴۰,۸۵۹,۲۷۰	-	-
۱۰,۰۰۰	۷۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۲۸,۷۵۶,۰۷۵)	(۴,۸۲۸,۷۵۶,۰۷۵)	(۲۸,۳۳۲,۵۲۳)	۴۰۴,۷۸۶,۰۶۵	۶۰۱,۷۳۷,۵۹۶	۴۰۴,۷۸۶,۰۶۵	۴۰۴,۷۸۶,۰۶۵	۶۰۱,۷۳۷,۵۹۶	۶۰۱,۷۳۷,۵۹۶
۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۳,۷۸۶,۴۷۲	(۵,۵۸۱,۰۴۹,۰۰۰)	(۵,۵۸۱,۰۴۹,۰۰۰)	(۵,۱۶۵,۲۴۹)	۴۱۹,۸۵۴	-	۴۱۹,۸۵۴	۴۱۹,۸۵۴	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۴۲۳,۹۷۲	(۱,۰۷۶,۴۰۱,۷۵۰)	(۱,۰۷۶,۴۰۱,۷۵۰)	(۲۶۵,۳۱۴,۶۶۸)	۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱	۵۵۲,۷۳۹,۵۶۲	۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱	۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱	۵۵۲,۷۳۹,۵۶۲	۵۵۲,۷۳۹,۵۶۲
۱۵,۴۹۹,۲۱۷	۳۷۹,۲۹۲,۳۶۱,۴۲۰	(۱۳۲,۹۴۸,۸۶۸,۹۶۸)	(۱۳۲,۹۴۸,۸۶۸,۹۶۸)	(۷۶,۱۱۷,۳۷۳)	۸۰,۷۲۳,۷۳۹,۵۶۶	-	۸۰,۷۲۳,۷۳۹,۵۶۶	۸۰,۷۲۳,۷۳۹,۵۶۶	-	-
۵۷۸,۵۱۰	۱۶,۰۲۴,۷۷۷,۰۰۰	(۷,۷۹۵,۷۵۶,۴۳۵)	(۷,۷۹۵,۷۵۶,۴۳۵)	(۱۹,۹۶۸,۳۱۴)	۱۶,۹۵۵,۹۸۱,۵۵۴	-	۱۶,۹۵۵,۹۸۱,۵۵۴	۱۶,۹۵۵,۹۸۱,۵۵۴	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۹,۵۶۷,۰۹۰	(۳,۸۹۸,۵۱۹,۴۰۶)	(۳,۸۹۸,۵۱۹,۴۰۶)	(۲۷,۱۳۲,۸۴۰)	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	-	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۳۱۳,۷۱۵	(۵,۰۶۴,۹۱۰,۷۷۵)	(۵,۰۶۴,۹۱۰,۷۷۵)	(۳۸,۴۴۱,۱۴۲)	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	-	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۷,۸۷۴,۸۱۸	(۶,۶۴۳,۰۷۷,۸۱۶)	(۶,۶۴۳,۰۷۷,۸۱۶)	(۳۸,۴۴۱,۱۴۲)	۱,۳۶۹,۱۷۳,۸۸۵	-	۱,۳۶۹,۱۷۳,۸۸۵	۱,۳۶۹,۱۷۳,۸۸۵	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۹,۰۴۳,۵۶۸	(۱۲,۴۲۷,۰۳۸,۳۷۳)	(۱۲,۴۲۷,۰۳۸,۳۷۳)	(۶۵,۶۸۷,۱۷۶)	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	۴۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	۴۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱	۴۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱
۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۳۳۶,۱۷۷	(۱۶,۲۲۴,۳۵۶,۰۰۱)	(۱۶,۲۲۴,۳۵۶,۰۰۱)	(۹۱,۱۹۱,۶۲۰)	(۵۰,۷۸۲,۱,۲۵۷)	-	(۵۰,۷۸۲,۱,۲۵۷)	(۵۰,۷۸۲,۱,۲۵۷)	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۶,۴۱۱,۰۸۰,۶۰۵,۳۱۱	(۴,۹۷۳,۰۸۳,۸۴۱,۶۹۴)	(۴,۹۷۳,۰۸۳,۸۴۱,۶۹۴)	(۹,۱۶۷,۵۰۲,۱۹۱)	۳۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱	۳۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱	۳۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱	۳۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱	۳۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱	۳۵,۸۲۳,۸۳۲,۸۹۱

شخص اندیشان
پویست گزانش

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۸۲۲,۸۳۳,۸۹۱	۱,۳۹۷,۷۷۳,۸۵۹,۵۷	(۳۲,۰۵۵,۲۹۱,۶۶۹)	(۹,۱۶۷,۵۰۲,۱۹۱)	(۳,۹۱۷۲,۰۸۳,۸۴۱,۶۹۴)	۶,۴۱۱,۰۰۰,۶۰۵,۳۱۱	-
.	(۳,۶۳۳,۸۲۰,۷۳۵)	(۵۰,۳۰۱,۶۴۶)	(۳۰,۴۵۳,۷۵۷)	(۱۰,۳۰۵,۵۸,۹۱۱,۶۹۱)	۱۰۰,۷۳۳,۳۶۱,۱۷۵	۳,۵۸۴,۳۳۹
۲,۲۹۴,۸۱۵,۲۱۳	۸۶,۰۶۶,۸۵۵,۳۹۵	(۵۴۲,۴۶۱,۰۷۵)	(۱۰۳,۰۶۶,۸۱۶)	(۳۱,۷۷۹,۸۴۷,۸۱۴)	۱۰۸,۴۹۲,۳۱۶,۰۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۳,۵۸۹,۱۰۸,۶۰۳	(۱,۹۵۹,۲۰۵,۹۳۳)	(۵۵۳,۴۶۶,۷۴۱)	(۳۵۵,۷۳۹,۶۴۷,۴۵۷)	۳۹۱,۸۴۱,۴۲۸,۷۳۴	۲۹,۸۵۳,۷۵۱
.	۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۳	(۲۱,۳۸۷,۹۸۶)	(۳۰,۴۱۳,۴۸۱)	(۳,۱۲۳,۰۶۰,۲۰۰)	۴,۳۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹	(۶۰,۶۸۶,۱۴۷)	(۵۷,۶۵۱,۶۰۳)	(۹,۸۵۳,۸۱۷,۳۳۵)	۱۲,۱۳۷,۳۳۷,۴۳۴	۶۰,۷۹۶
۱,۳۷۱,۳۶۴,۰۲۸	۱۴۸,۳۶۷,۹۷۱,۰۰۴	(۲,۲۰۳,۷۸۰,۲۱۲)	(۴۹۴,۱۶۰,۵۸۳)	(۲۸۹,۶۹۰,۳۱۴,۰۱۲)	۴۴۰,۷۵۶,۱۲۵,۸۱۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۸۵,۸۰۸,۳۷۴	(۵۸,۷۵۵,۸۴۰)	(۵۵,۸۱۲,۶۲۷)	(۱۰,۳۵۱,۳۹۱,۵۴۷)	۱۱,۷۵۱,۷۷۹,۳۸۸	۱,۵۲۳,۸۴۴
۸۴۷,۷۵۳,۰۶۹	۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹	(۱۴۰,۷۶۸,۵۳۳)	(۱۳۳,۷۷۹,۶۲۱)	(۳۲,۰۰۳,۳۵۴,۹۹۹)	۷۸,۱۵۳,۷۳۲,۰۶۲	۱۰۰۰۰,۰۰۰
.	(۸۱,۵۲۸,۲۴۲)	(۳۵,۸۹۶,۰۲۴)	(۱۰,۱۴۰,۴۹۰)	(۷,۱۴۷,۰۰۰,۳۳۴)	۷,۱۷۹,۲۰۸,۵۹۶	۱۶۲,۱۴۹
.	۳۴,۴۷۴,۰۳۵,۹۷۱	(۲۴۴,۳۳۰,۲۲۷)	(۱۱۰,۵۷۱,۱۲۳)	(۱۴,۰۳۵,۱۴۲,۲۶۹)	۴۸,۸۶۴,۰۶۹,۹۹۱	۱,۸۳۳,۳۳۳
.	۲,۰۱۱,۳۵۳,۴۴۹	(۲۹۶,۸۶۸,۵۶۸)	(۸۳,۸۶۲,۷۴۴)	(۵۶,۹۸۱,۶۶۳,۸۴۱)	۵۹,۳۷۳,۷۴۹,۶۰۲	۱۰۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۶,۴۷۵,۴۹۲	۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵	(۱,۸۵۵,۷۴۸,۴۸۴)	(۱۷,۷۲۴,۵۱۵)	(۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶)	۲,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۱۲۲,۶۹۴,۴۳۴,۶۴۸	(۲,۱۲۹,۶۲۹,۹۷۹)	(۴۰,۴۶۷,۸۶۹,۹۹۹)	(۳۰۰,۶۹۷,۳۱۵,۲۸۴)	۴۲۵,۹۷۶,۰۰۰,۸۶۱۰	۷,۱۵۰,۰۰۰
.	۲۸,۴۱۸,۸۸۸,۴۴۹	(۱,۹۱۲,۵۳۵,۹۷۳)	(۵۰,۵۴۶,۸۴۱,۷)	(۳۵۵,۰۵۳,۴۴۱,۷۵۹)	۳۸۵,۹۰۷,۳۳۴,۵۹۸	۹,۱۸۳,۴۷۹
۴,۳۵۶,۸۵۸,۶۸۸	۲۹۵,۲۱۷,۶۴۳	(۳۴,۰۲۹,۳۴۸)	(۲۲,۸۱۷,۴۹۶)	(۴,۴۶۳,۶۸۲,۴۴۷)	۴۸,۰۵۸,۵۶۸,۸۳۴	۲,۰۶۲,۹۳۴
.	۱۲,۸۸۳,۵۰۶,۹۰۹	(۸۷,۸۷۷,۴۹۷)	(۸۳,۴۸۳,۶۰۳)	(۴,۵۲۰,۶۳۱,۹۹۱)	۱۷,۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)	(۳۸,۹۵۵,۴۸۱)	(۳۷,۴۵۰,۵۳۳)	(۶,۱۹۲,۵۱۲,۱۱۵)	۵,۷۷۹,۰۹۹,۱۱۳	۳۰۰,۰۰۰
.	۱۲,۳۵۵,۳۴۱,۷۰۵	(۱۱۷,۵۹۴,۹۸۴)	(۲۴,۲۴۲,۹۵۳)	(۱۲,۹۱۱,۹۳۰,۳۵۸)	۲۵۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۳۸۰,۲۳۳,۴۳۴	۴۸۳,۹۰۳,۸۹۹,۰۰۴	(۵۰,۳۰۳,۵۵۲,۹۹۲)	(۱۰,۹۷۸,۵۵۱,۴۹۷)	(۶۳,۰۰۶,۱۷۶,۶۶۴)	۱,۱۳۰,۶۷۱,۲۸۲,۴۵۶	۶۵,۹۰۰,۰۰۰
.	۹,۴۷۲,۸۳۴,۵۷۳	(۳۰,۶۰۶,۲۳۳)	(۱۴۰,۹۱۶,۳۳۰)	(۵۱,۳۷۲,۳۸۳,۳۱۲)	۶۱,۲۹۲,۴۹۵,۵۴۹	۲,۴۰۸,۸۸۵
۲۴۹,۲۳۶,۳۷۴	۱۲,۱۲۸,۷۸۴,۸۸۳	(۱,۶۷۰,۶۶۳,۲۷۳)	(۱۵۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۷۶,۹۷۳,۹۳۶)	۳۳,۵۳۲,۷۰۲,۳۰۰	۲,۶۳۰,۰۰۰
۶۲,۷۵۲,۰۹۵	۶۴,۳۴۴,۶۸۱	(۳۳,۷۸۴,۹۸۷)	(۴۱,۵۵۵,۶۵۵)	(۸,۶۰۷,۲۷۴,۶۷۷)	۸,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
.	۴۶,۱۰۸,۷۳۲,۳۵۶	(۷۶۴,۳۹۹,۹۱۲)	(۲۱۵,۹۲۲,۱۷۰)	(۱۰,۵۷۹,۰۹۲,۵۵۶)	۱۵۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۴۶,۴۷۲,۳۳۲,۳۸۴	۵۹,۹۶۶,۷۴۷,۶۱۵	(۳۹۵,۵۲۵,۷۵۹)	(۱۷۷,۸۸۵,۵۹۳)	(۱۸,۶۱۵,۰۶۲,۵۰۱)	۷۹,۱۰۵,۳۶۱,۴۶۸	۲۰,۱۰۲,۵۵۸
	۲,۴۹۷,۲۱۸,۴۸۶,۹۹۳	(۴۹,۷۵۰,۶۵۴,۰۲۹)	(۱۲,۰۶۴,۳۳۷,۸۸۶)	(۷,۳۸۹,۳۰۰,۶۳۶,۶۶۴)	۹,۹۵۰,۱۳۴,۱۱۵,۶۷۱	

نقل از صفحه قبل
 سیمان فارس نو
 سیمان فارس و خوزستان
 سیمان مازندران
 سیمان هگمتان
 کشیکری دریا بندر
 شرکت سرمایه گذاری خوزری
 شرکت گروه فن آوا
 شرکت اعتباری ملل
 شیشه همدان
 صنایع ماشین های اداری ایران
 صنعتی دریایی ایران
 صنعتی سبکدور
 صنعتی سپاهان
 صنعتی سینید
 عمران فارس
 فولادسازان ایران
 فروسلیمس
 فولاد کوه
 فولاد مبارکه
 قند شیرین خراسان
 کشتیرانی ایران
 گروه صنایع کاذب پارس
 گروه توسعه ملی ایران
 گسترش خودرو
 جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ سود (زیان) فروش ریال

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۴۶,۴۷۲,۳۲۲,۳۸۴	۲,۴۹۷,۲۱۸,۴۸۶,۹۹۲	(۴۹,۷۵۰,۶۵۴,۰۲۹)	(۱۲,۹۶۴,۳۳۷,۹۸۶)	(۷,۳۸۹,۲۰۰,۳۲۶,۶۶۴)	۹,۹۵۰,۱۳۴,۱۱۵,۶۷۱	-	نقل از صفحه قبل
-	۷۷,۶۸۸,۲۶۳,۹۱۴	(۴۵,۵۴۶,۷۸۸)	(۸۷,۳۱۳,۰۰۱)	(۶۳,۶۷۴,۱۴۷,۴۷۰)	۹۱,۹۰۹,۲۷۰,۶۹۰	۴,۵۴۰,۰۳۱	کل گهر
-	۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵	(۶۶,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۹)	(۶۲,۷۰۱,۵۷۲)	(۱۲,۹۲۶,۰۰۵,۸۰۸)	۱۳,۳۰۰,۴۰۵,۰۱۴	۷۰۰,۰۰۰	گانتش
-	۸,۰۳۷,۰۶۸,۶۱۴	(۱۱۹,۴۸۵,۹۱۶)	(۱۱۳,۵۱۱,۱۷۵)	(۱۵,۶۲۷,۱۲۴,۸۵۳)	۳۳,۸۹۷,۱۹۰,۵۵۸	۶۲۵,۰۰۰	لعل‌باز
-	۸۳,۱۳۳,۴۳۷,۰۷۸	(۹۵,۹۳۰,۷۳۷)	(۳۴,۸۸۳,۱۷۱)	(۱۰,۸۳۸,۰۳۰,۱۹۸)	۱۹۳,۱۵۶,۳۱۹,۶۸۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	لژیونیک ایرانیان
۶۷۱,۹۶۱,۸۰۷	۶۴,۹۵۰,۷۹۲,۹۳۰	(۱۱,۲۲۶,۵۹۳,۳۹۶)	(۵۱۰,۵۵۵,۹۴۳)	(۱۵۷,۹۴۷,۹۷۳,۷۸۷)	۲۲۴,۵۳۱,۹۸۲,۰۴۰	۲۴,۷۸۴,۷۵۰	ماشین سازی آراک
۳,۶۵۵,۳۶۹,۶۳۰	۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵	(۲۳,۰۴۴,۴۵۴)	(۳۱,۸۹۲,۲۰۴)	(۳,۴۳۵,۵۶۸,۹۰۱)	۴۶۰,۸۸۹,۱۳۴۴	۴۰۰,۰۰۰	مینا
-	۵۵,۹۳۸,۵۵۶,۸۶۲	(۶۰,۸۵۳,۳۳۷)	(۳۳,۹۳۴,۸۸۴)	(۶۴,۹۳۰,۰۰۶,۴۴۴)	۱۲۱,۷۰۶,۷۳۱,۵۲۵	۱۵,۲۷۳,۲۰۵	مسکن شمال شرق
-	۳۴۹,۶۱۲,۵۴۲	(۴۶,۱۸۳,۳۴۷)	(۱۳,۰۴۶,۶۱۷)	(۸,۸۱۷,۸۳۱,۹۳۴)	۹,۳۳۶,۶۷۴,۴۴۰	۱۴۱,۷۳۳	مگمال
۹۳,۶۳۱,۷۰۱	۱۸۶,۳۸۱,۱۸۴,۷۹۱	(۳,۳۴۹,۱۱۴,۶۸۶)	(۴۲۷,۳۲۵,۳۳۶)	(۳۶۰,۸۵۵,۴۱۲,۹۱۷)	۴۴۹,۸۳۳,۰۳۷,۷۴۰	۱۶۰,۱۰۰,۰۰۰	ملی مسن
-	۷,۴۲۳,۸۴۶,۴۲۶	(۱۱۷,۱۷۱,۰۷۷)	(۳۳,۲۶۲,۰۶۰)	(۱۵,۸۷۱,۹۴۱,۶۲۷)	۲۳,۴۳۴,۲۲۱,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	موتورزن
-	(۴,۳۵۶,۳۴۰,۳۵۰)	(۱۰۵,۸۳۸,۰۷۱)	(۳۰,۱۰۷,۱۳۶)	(۲۵,۳۹۶,۰۳۴,۵۶۰)	۲۱,۱۶۵,۶۱۹,۴۱۷	۳۳۶,۵۳۶	نفت سربانه
۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰	۷۱,۱۲۱,۰۷۶,۷۳۷	(۵۹۰,۰۹۹,۹۰۰)	(۱۱۲,۱۱۸,۱۰۹)	(۹۶,۱۹۶,۷۰۵,۳۵۴)	۱۱۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
-	۶۵۲,۳۱۲,۱۷۵,۷۹۶	(۶,۶۳۶,۵۵۸,۷۲۳)	(۱,۳۴۴,۹۴۶,۱۶۸)	(۶۶۷,۰۱۷,۳۰۸,۴۴۵)	۱,۳۲۷,۳۱۱,۸۸۹,۱۳۱	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
۷۲۵,۱۵۰,۸۱۵	۲,۶۷۹,۱۷۶۶	(۴۷۰,۰۰۷۰)	(۴۴۶,۵۶۴)	(۹۰,۴۱۷,۶۰۰)	۹۴۰,۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	نفت پارس
-	۱۰,۴۴۸,۹۲۸,۳۲۱	(۸۹۲,۹۱۰,۸۴۰)	(۳۷۳,۶۵۹,۳۵۷)	(۱۶۶,۴۶۶,۷۱۱,۶۴۵)	۱۷۸,۵۸۲,۲۱۰,۱۶۳	۶۰,۱۸۳,۲۷۸	نفت تبریز
۵۸۸,۵۱۲,۹۱۷۳	۳۳۹,۴۵۴,۷۳۹,۸۰۹	(۲,۹۶۵,۸۹۶,۰۷۱)	(۷۲۹,۱۳۵,۹۳۹)	(۲۵۰,۰۲۹,۵۴۶,۳۹۲)	۵۹۳,۱۷۹,۳۱۸,۱۱۱	۲۵,۹۷۸,۴۴۲	نفت تهران
-	۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴	(۲۸,۱۲۹,۹۹۱)	(۲۶,۷۲۳,۴۰۲)	(۴,۹۷۹,۹۸۸,۱۲۳)	۵,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نفت سیاهان
-	(۱۹,۲۶۲,۳۸۵,۶۶۹)	(۸۲۴,۵۱۷,۲۹۷)	(۱۵۶,۶۵۷,۳۴۵)	(۱۸۳,۱۸۵,۵۹۰,۹۰۷)	۱۶۴,۹۰۳,۴۷۹,۸۸۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسان
-	۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	(۲۶,۸۲۰,۹۵۰)	(۲۵,۴۷۹,۶۰۱)	(۴,۴۵۶,۹۵۱,۶۵۲)	۵,۳۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
-	۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵	(۷۸,۲۶۵,۶۲۰)	(۳۳,۳۵۲,۰۸۲)	(۱۴۰,۵۴۱,۱۴۴,۹۷۸)	۱۵,۶۵۳,۱۳۰,۳۰۵	۱,۱۰۰,۰۹۸	همکاران سیستم
(۴۱۶,۱۳۹,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	برق مصلوب کهنوج
۱,۳۹۲,۹۰۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	آبیه دماوند
۹۹۳,۵۹۸,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	الکتریک خودرو
۶۱۲,۸۹۹,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایرانیان
۵۴,۸۴۹,۵۴۰,۳۴۲	۲,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	(۶۷,۶۷۷,۸۲۳,۸۰۸)	(۸,۴۷۴,۷۳۸,۳۱۴)	(۹,۵۱۴,۸۹۸,۳۸۹,۵۸۲)	۱۳,۵۳۵,۵۶۸,۶۱۰,۹۰۹	-	جمع نقل به صفحه بعد

شخص اندیشان
پوست گراز شش

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳,۵۳۵,۵۶۸,۶۱۰,۹۰۹	(۹,۵۱۴,۸۹۸,۲۸۹,۵۸۲)	(۱۸,۴۲۴,۷۳۸,۲۱۴)	(۶۷,۶۷۷,۸۲۳,۸۰۸)	۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	۵۳,۸۴۹,۵۳۰,۳۴۲
.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۱۹۹,۱۶۶
.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷
.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۳۰۱,۶۸۵
.	.	.	.	.	.	(۲۱,۵۵۰,۷۶۱,۲)
.	.	.	.	.	.	۶۷۱,۵۸۰,۳۷۰
.	.	.	.	.	.	(۱۹۳,۷۰۴,۴۶۵)
.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۹۱,۱۱۵
.	.	.	.	.	.	۲۰,۴۳۱,۱۰۰
.	.	.	.	.	.	۲۰۱,۸۳۲,۸۰۸
.	.	.	.	.	.	۱,۳۱۰,۹۸۷,۷۹۲
.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۳,۱۱۵,۰۳۰
.	.	.	.	.	.	۱,۹۰۰,۳۸۲
.	.	.	.	.	.	۱۶۱,۴۷۴,۳۰۱
.	.	.	.	.	.	۴۶۰,۳۹۴,۴۹۵
.	.	.	.	.	.	۷۳۶,۷۸۳,۹۲۹
.	.	.	.	.	.	۱۷۰,۵۶۴,۰۲۰
.	.	.	.	.	.	۵,۶۵۳,۵۵۶,۹۷۶
.	.	.	.	.	.	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)
.	.	.	.	.	.	۲,۵۴۲,۳۲۶,۶۹۱
.	.	.	.	.	.	۹۹۹,۵۲۳,۹۳۷
.	.	.	.	.	.	۴۹۴,۵۳۲,۲۲۴
.	.	.	.	.	.	۲۰۷,۰۰۲,۹۳۸
.	.	.	.	.	.	۹۷۱,۲۴۱,۷۳۷
.	.	.	.	.	.	۲۰,۱۸۵,۱۴۵,۷۱
.	.	.	.	.	.	۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵
.	.	.	.	.	.	۲۰,۸۷۳,۱۹۵,۰۰۰

نقل از صفحه قبل
 بیمه کوثر
 بیمه پارسیان
 پتروشیمی تائین
 پتروشیمی زاگرس
 پتروشیمی پارس
 پتروشیمی توری
 پخش هجرت
 پلی بروئین جم - جم پیلان
 تائین سرمایه امید
 فوب آهن اصفهان
 ریل پرداز سیر
 سرمایه گذاری صد تائین
 سرمایه گذاری مسکن
 سنگ آهن گهر زمین
 سیمان تهران
 سیمان خوزستان
 شیمیایی ایران
 صنعتی بهشهر
 عمران و توسعه شاهد
 قند ثابت خراسان
 قند قزوین
 گروه بهمن
 گروه پتروشیمی سایپا ایران
 مین انرژی خلیج فارس
 جمع

مبادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش	ریال	ریال
مالیات	ریال	ریال
کاربرد	ریال	ریال
ارزش دفتری	ریال	ریال
بهای فروش	ریال	ریال
تعداد		
تولیدی فولاد سید فراب کویر (تقدیم)	۵۹۷,۳۴۵	۷,۶۱۴,۳۰۰,۲۶۰
صنایع ماشین های اداری ایران (تقدیم)	۸۳۳,۳۳۳	۶,۸۳۷,۵۶۴,۴۱۵
تامین سرمایه امید (تقدیم)	-	-
عمران فارس (تقدیم)	-	-
جمع	۱,۴۳۰,۶۷۸,۶۷۸	۱۴,۴۵۱,۸۶۴,۰۷۵

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

[illegible]

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
سود (زیان)، فروش	سود (زیان)، فروش
ریال	ریال
*	(۴۰,۷۹۸,۶۳۵)
*	(۴۰,۷۹۸,۶۳۵)
مالیات	کارمزد
ریال	ریال
*	(۱۸۰,۹۶۶,۷۵۰)
*	(۱۸۰,۹۶۶,۷۵۰)
ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال
(۲۴,۱۵۱,۹۵۵,۰۹۸)	۲۴,۱۲۹,۲۵۳,۱۴۸
(۲۴,۱۵۱,۹۵۵,۰۹۸)	۲۴,۱۲۹,۲۵۳,۱۴۸
تعداد	تعداد
۱,۰۱۰,۳۱,۰۲	۱,۰۱۰,۳۱,۰۲

آگورد حسابداری EITF

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مبلغ	مبلغ	پایانیت
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۲۸	۱۶-۱
			۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	۱۶-۲
		۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
جمع

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۳,۳۲۴,۰۹۲,۷۴۳	(۱,۸۰۷,۳۶۹,۰۲۶)	(۳۳۳,۴۰۰,۱۱۵)	(۳۱۵,۹۹۸,۹۳۳,۳۰۵)	۲۶۱,۴۷۲,۸۰۵,۱۸۸	۳۲,۵۴۴,۶۸۴
-	۸۰,۴۲۷,۰۵۹,۸۳۰	(۱,۱۶۷,۶۹۹,۵۷۳)	(۳۲۱,۸۵۹,۱۱۹)	(۱۵۱,۷۱۸,۴۱۵,۹۵۱)	۲۳۳,۵۳۵,۹۱۴,۴۸۰	۵۵,۸۶۹,۸۳۶
-	(۷۶,۳۴۲,۰۸۰,۹۰۹)	(۹۹۷,۶۸۴,۹۷۲)	(۱۸۹,۵۳۳,۱۴۵)	(۳۷۴,۶۵۲,۶۸۸,۱۵۳)	۱۹۹,۴۹۶,۹۹۴,۲۶۰	۹,۴۹۰,۸۱۸
۶,۱۳۲,۷۰۰,۳۱۵	۱۴۹,۳۲۳,۰۷۹,۷۴۳	(۹۶۹,۸۱۱,۳۷۵)	(۱۸۴,۳۶۴,۱۶۱)	(۴۳,۵۵۵,۱۱۹,۷۶۳)	۱۹۲,۹۶۲,۲۷۵,۰۴۰	۵۸,۴۲۲,۳۷۲
-	(۹,۷۱۸,۸۳۷,۳۶۶)	(۹۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۲۵,۵۰۰)	(۲۸,۸۹۴,۰۵۱,۸۶۶)	۱۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۱,۰۲۴,۹۳۴,۶۷۵	(۷۰,۴۹۳,۱۷۴)	(۱۳۳,۹۳۷,۴۹۳)	(۶۹,۱۳۳,۰۷۸,۵۰۶)	۱۴۰,۹۸۶,۸۳۴,۸۴۸	۲,۴۲۰,۸۳۲
-	(۱۹,۵۵۵,۱۰۶,۶۱۳)	(۳,۳۰۱,۱۳۳,۷۸۵)	(۷۹,۳۱۵,۴۱۹)	(۸۵۴,۷۸۲,۵۱۴,۰۷۱)	۸۴۰,۳۲۶,۷۵۷,۰۶۳	۸۳,۵۵۴,۷۶۹
۲,۳۸۳,۱۲۵,۰۷۱	(۱۱۷,۹۵۴,۲۶۹,۷۱۸)	(۱,۹۸۶,۷۱۷,۸۱۵)	(۳۷۷,۳۷۶,۳۸۵)	(۵۱۲,۹۳۳,۶۳۸,۵۵۸)	۳۹۷,۳۳۴,۵۶۳,۰۴۰	۱۲۶,۵۴۲,۵۳۶
-	(۱۶۹,۴۳۵,۳۳۱,۳۷۷)	(۱,۱۵۴,۳۴۴,۲۵۳)	(۳۳۸,۱۳۳,۹۰۸)	(۳۳۸,۱۳۳,۹۰۸,۱۱۲)	۲۵۰,۸۷۸,۸۵۰,۵۹۶	۱۲,۳۴۸,۸۳۱
-	۱۵۰,۰۰۳,۰۷۸,۴۳۳	(۲۰۰,۷۰۵,۸۷۱)	(۳۸,۱۳۴,۱۱۵)	(۳۴,۸۹۹,۳۰۵,۷۳۱)	۴۰,۱۴۱,۱۷۴,۱۵۰	۱۱,۳۰۷,۳۷۳
۵۱۸,۰۳۲,۹۰۰	(۲۴,۶۸۶,۵۷۸)	(۸۱,۴۵۰,۴۵۰)	(۱۵۰,۳۱۶,۶۳۸,۳۸۶)	(۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۷۵)	۸۵,۷۳۷,۳۱۵,۶۰۰	۲,۶۲۶,۷۹۰
-	۱۵۲,۱۶۳,۲۷۵,۹۳۹	(۲,۳۴۵,۹۰۰,۷۴۴)	(۳۴۵,۷۲۲,۱۴۱)	(۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۷۵)	۴۶۹,۱۸۰,۱۴۸,۸۵۰	۱۲,۴۸۱,۵۱۵
-	۶,۳۲۴,۰۷۰,۳۹۶	(۳۳۷,۶۸۱,۴۸۱)	(۴۵,۱۵۹,۴۸۱)	(۴۰,۹۲۹,۲۸۴,۸۵۲)	۴۷,۵۳۶,۲۹۶,۳۱۰	۲,۹۲۱,۸۶۹
۴,۱۶۱,۷۷۶,۵۴۴	(۲۴,۷۵۹,۹۱۲,۸۳۰)	(۲۰,۴۱۸,۳۰۹)	(۲۸۸,۴۰۹,۸۳۳,۵۱۷)	(۲۸۸,۴۰۹,۸۳۳,۵۱۷)	۲۱۴,۹۷۸,۷۶۶,۷۴۰	۲,۹۲۹,۹۴۶
-	۱۴,۲۷۵,۸۱۲,۰۷۳	(۱۸۹,۶۷۷,۲۵۰)	(۳۶,۰۳۸,۶۷۷)	(۲۲,۹۸۳,۹۲۱,۹۹۹)	۳۷,۹۴۵,۴۴۹,۹۹۹	۲۵۰,۰۰۰
۱۳,۰۹۵,۶۴۴,۷۳۰	(۵۴۸,۱۴۴,۸۸۷)	(۱۷,۶۶۳,۳۷۰,۶۳۰)	(۳,۳۵۶,۰۲۱,۴۱۸)	(۳,۵۱۲,۱۸۲,۹۷۸,۳۰۲)	۳,۵۳۲,۶۵۴,۱۲۶,۱۶۴	

کارخانجات مجازی ایرانی ایران
اقتصاد نوین
آلومینیوم ایران
ایران خودرو
ایران دارو
پلک دی
پلک سامان
پلک تجارت
بیمه سامان
بهمن کارخانه تهران
پروان الکترونیکی سامان کیش
پست ایران
تأمین سرمایه امین
تأمین ماسه
تجهیز نیروی زنگنه
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۰۹۵۶۴۴۷۳۰	(۵۴۸,۱۴۴,۱۸۷)	(۱۷۶۶۳,۲۷۰,۶۳۰)	(۳,۳۵۶,۳۱۰,۴۱۸)	(۳,۵۱۲,۱۸۲,۹۷۸,۳۰۲)	۳,۵۳۲,۶۵۴,۱۲۶,۱۶۴	-
۰	۲,۳۷۸,۶۷۰,۳۶۳	(۵۴,۷۷۶,۳۷۷)	(۱۰,۴۰۷,۵۳۱)	(۸,۴۱۱,۳۴۱,۰۰۰)	۱۰,۹۵۵,۳۹۵,۳۳۰	۵۴۲,۰۷۳
۰	۵۱,۳۴۸,۹۴۳,۸۲۹	(۱,۳۴۹,۷۰۶,۵۱۱)	(۳۵۶,۴۴۴,۳۲۷)	(۳۱۷,۰۰۸,۶۳۰,۷۶۳)	۲۶۹,۹۴۱,۳۰۲,۳۵۱	۱۷,۷۰۱,۰۶۹
۰	۷۷,۶۱۴,۷۸۶,۰۰۶	(۳۵۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۴۸,۳۳۵,۵۰۰)	(۲۲,۹۷۲,۴۱۸,۴۹۴)	۵۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸۴,۳۵۱,۹۴۴,۰۰۶	(۶۸۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۷۵۰,۴۰۰)	(۵۲,۴۶۱,۱۴۵,۵۹۴)	۱۳۷,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۰,۰۰۰
۰	۶,۱۶۸,۱۶۹,۹۱۷	(۴,۸۱۷,۶۱۰)	(۹,۳۷۵,۳۴۶)	(۳,۳۳۷,۲۵۹,۲۰۷)	۹,۷۶۳,۵۲۲,۰۸۰	۸۳۷,۲۸۰
۰	۴۱,۳۱۲,۳۳۴,۱۰۵	(۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۰۷۵,۰۰۰)	(۸۶,۴۲۲,۹۹۰,۸۹۵)	۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۷۲,۳۶۲,۲۱۲,۵۸۰)	(۳۷۱,۵۰۴,۷۵۴)	(۷۰,۵۵۵,۹۰۳)	(۱۴۶,۳۲۱,۰۷۲,۷۷۲)	۷۴,۳۰۰,۹۵۰,۵۵۰	۳,۵۹۸,۱۰۹
۰	۴۹,۰۷۶,۶۰۰,۵۰۲	(۸۰۷,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۵۳,۴۲۴,۰۵۰)	(۱۱۱,۳۶۱,۴۸۰,۴۳۸)	۱۶۱,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۰,۴۴۰,۳۳۱,۱۳۸	(۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۸۲۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۱۵۲,۹۳۸,۸۶۲)	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۴۴,۷۸۸,۲۱۶,۶۹۸)	(۲۸۰,۴۶۰,۴۸۷)	(۵۳,۲۸۷,۴۹۲)	(۱۰۰,۵۴۶,۵۶۶,۲۱۲)	۵۶,۰۹۲,۰۹۷,۲۹۴	۵,۶۰۴,۱۶۶
۰	(۲۶,۰۱۸,۳۰۵,۶۰۹)	(۳۵۰,۱۴۱,۵۲۳)	(۶۶,۵۷۶,۸۸۹)	(۹۵,۶۲۹,۹۴۱,۶۷۷)	۷۰,۰۰۷,۸۸۳,۰۴۸۰	۶,۷۰۷,۶۹۲
۰	۶,۳۳۵,۱۰۱,۹۹۷	(۳۰,۴۰۹,۷۵۴۴)	(۳۸,۳۲۸,۵۳۳)	(۳۳,۸۴۳,۹۱۰,۶۷۶)	۴۰,۴۱۹,۵۰۸,۷۵۰	۲,۴۱۳,۱۰۵
۰	(۳۰,۲۷۳,۷۴۷,۷۸۲)	(۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۳۴۴,۰۰۰)	(۷۲,۵۳۴,۸۰۳,۷۸۲)	۴۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۰	۱,۳۰۱,۸۸۶,۸۳۱	(۲۴,۱۹۲,۷۶۰)	(۴,۵۱۶,۶۳۴)	(۳,۵۰۷,۸۷۵,۶۸۵)	۴,۸۳۸,۵۵۱,۹۰۰	۱۰,۹۴۶,۹۵
۰	(۲۹,۸۴۸,۴۲۳,۳۶۴)	(۱۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۵۳۳,۰۰۰)	(۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۳۶۴)	۳۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۲۶,۹۰۹,۸۷۶,۰۹۷)	(۱۲,۰۶۰,۳۰۸۵۲)	(۲۲,۹۱۴,۷۳۲)	(۵۰,۸۸۷,۱۲۷,۹۶۳)	۲۴,۱۳۰,۷۷۰,۴۵۰	۸۸۱,۳۸۵
۰	(۵۵,۴۰۷,۸۰۱,۳۱۵)	(۱,۳۲۶,۳۸۱,۴۰۳)	(۳,۵۵۸,۱۲۰,۶۶۷)	(۳۲۳,۰۰۸,۸۸۷,۹۱۶)	۲۶۹,۲۷۶,۷۸۰,۵۷۰	۷,۴۳۶,۵۱۷
۰	۶۴,۹۰۲,۹۷۱,۳۶۶	(۴۷,۰۹۶,۸۲,۳۳۸)	(۸۹۴,۸۳۹,۶۴۴)	(۸۷۱,۴۲۸,۹۷۴,۱۸۱)	۹۴۱,۹۳۶,۲۶۷,۵۲۹	۵۴,۳۵۲,۹۴۱
۰	۹,۸۳۸,۰۲۶,۰۰۹	(۲۶۲,۳۳۵,۶۶۰)	(۵۰,۷۹۳,۷۷۵)	(۴۳,۳۱۰,۹۶۶,۵۱۶)	۵۳,۴۶۷,۱۳۱,۹۶۰	۸۸۵,۳۶۴
۰	۴۸۲,۳۲۹,۱۹۹,۸۶۰	(۵,۴۱۱,۳۷۳,۶۶۰)	(۱۰,۰۲۸,۱۷۹,۹۵۵)	(۵۹۲,۴۲۵,۸۷۸,۴۸۶)	۱,۰۰۸,۲۹۴,۷۳۲,۰۰۱	۷۴,۶۴۱,۰۱۶
۱۳۰۹۵۶۴۴۷۳۰	۵۵۲,۶۴۲,۲۴۸,۳۹۷	(۳,۵۶۴,۹۳,۳۵۰,۳۰۸)	(۶,۷۷۳,۳۷۶,۵۳۷)	(۶,۵۳۴,۸۰۵,۶۶۶,۷۶۶)	۷,۱۹۹,۸۷۰,۴۱۸,۸۰۹	

نقل از صفحه قبل
تولید نیروی برق آبپاشان
تولیدی فولاد سیمین قریب کویر
ذوب آهن اصفهان
سایپا
سرمایه گذاری پویا
سرمایه گذاری غدیر
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
سرمایه گذاری معادن و فلزات
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شیشه همدان
گروه توسعه ملی ایران
گل گهر
لبیات پاک
لیزینگ پارسان
مخابرات
مگال
نمرو آذر
نفت اصفهان
نفت تهران
نفت تهران
جمع نقل به صفحه بعد

صفه ۴ سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۰۰۹۵۶۴۴,۷۳۰	۵۵۲,۶۴۲,۲۴۸,۲۹۷	(۳۵,۶۴۹,۳۵۰,۳۰۸)	(۶,۷۷۳,۳۷۶,۵۳۷)	(۶,۵۳۴,۸۰۵,۰۶۶,۷۶۶)	۷,۱۲۹,۸۷۰,۰۴۱,۸۰۹	-	
۰	(۶۱,۷۷۳,۱۶۷,۵۶۵)	(۱,۳۲۰,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۶۹,۸۷۹,۸۰۰)	(۳۴۴,۱۶۶,۸۶۷,۷۶۵)	۲۸۴,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	
۰	(۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴)	(۵۵,۳۹۷,۷۹۷)	(۱۶,۳۳۵,۵۸۲)	(۳۲,۱۱۸,۰۵۹,۲۱۲)	۱۷۰,۷۹,۵۵۹,۴۹۷	۱,۸۹۵,۸۳۳	
(۵۲۲,۷۸۶,۹۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۱۸۵,۷۹۹,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۷۴,۸۰۲,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۷۱۰,۹۶۵,۴۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۳۰,۲۶۴,۲۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۳۴,۶۸۹,۹۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۴۰۹,۹۲۵,۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۴,۰۸۷,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷۵,۴۷۵,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۴۵۰,۶۵۶,۱۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۶,۵۰۲,۲۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۸,۵۴۰,۰۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۸۳,۴۸۱,۱۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۳۹۶,۴۷۵,۶۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۵,۷۶۲,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۲۲۴,۱۹۶,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۶۱,۵۴۸,۴۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۷,۶۵۵,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۰,۹۹۹,۹۷۲,۳۸۰	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸	(۳۷,۱۵۵,۱۶۸,۰۰۵)	(۷,۰۵۹,۴۸۱,۹۱۹)	(۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۲۳)	۷,۴۳۱,۰۳۳,۶۱۳,۰۶	۰	۰

نقل از صفحه قبل
نفت و گاز پارسین
شیشه همگام (تقدم)
ایران ارقام
بانک صادرات
بنیمه البرز
پارس دارو
توسعه و عمران کوهان
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
داروسازی اکسیر
ریخته گری ایران
ژامیلد
سرمایه گذاری توکا
سرمایه گذاری رنا
سرمایه گذاری شاهد
سیمان سپاهان
سیمان فارس و خوزستان
سیمان هگمتان
شرکت اعتباری ملل
صنایع ماشین های اداری ایران
صنعتی سبائور
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۲۳۱,۰۳۳,۰۱۳,۰۶	۷,۲۳۱,۰۸۹,۹۹۲,۷۴۳	(۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۲,۷۴۳)	(۳۷,۱۵۵,۱۶۸,۰۰۵)	۴۷۵,۷۳۸,۹۵۷,۶۳۸	۱۸,۰۹۹,۹۷۳,۳۸۰
•	•	•	•	•	•	۱,۱۱۲,۳۳۲,۸۵۲
•	•	•	•	•	•	۹۴۰,۹۹۸,۷۱۶
•	•	•	•	•	•	۳,۰۸۲,۸۳۶,۴۷۴
•	•	•	•	•	•	(۶۹۰,۹۳۰,۱۹۷)
•	•	•	•	•	•	(۲۶۰,۴۰۳۰)
•	•	•	•	•	•	۹,۳۷۵,۷۶۶,۱۰۳
•	•	•	•	•	•	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷
•	•	•	•	•	•	۴۷۵,۷۳۸,۹۵۷,۶۳۸
•	•	•	•	•	•	(۳۷,۱۵۵,۱۶۸,۰۰۵)
•	•	•	•	•	•	(۷,۰۵۹,۴۸۱,۹۱۹)
•	•	•	•	•	•	(۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۲,۷۴۳)
•	•	•	•	•	•	۷,۴۳۱,۰۳۳,۰۱۳,۰۶

نقل از صفحه قبل
 عمول فارس
 فولاد مبارکه
 ماشین سازی اراک
 مینا
 نفت تبریز
 آذراب
 جمع کل

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

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۸,۴۱۳	۷۳,۹۳۰,۰۴۴,۵۵۹	(۷۳,۹۹۴,۹۷۹,۷۳۷)	(۱۳,۳۹۸,۰۰۸)	•	(۸۸,۳۳۳,۱۸۶)	•
۱۲۵,۶۱۰	۷۱,۹۶۳,۷۲۷,۵۴۰	(۷۱,۷۰۷,۱۶۹,۳۷۴)	(۱۳,۰۴۳,۴۳۶)	•	۲۴۲,۵۱۴,۷۴۰	•
•	۱۴۵,۸۸۳,۷۷۲,۰۹۹	(۱۴۵,۷۰۲,۱۴۹,۱۱۱)	(۲۶,۴۴۱,۴۳۴)	•	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	•

استادخوارانه س، آلودجه س، ۰۳۰۸۰۶-۹۸
 استادخوارانه س، آلودجه س، ۰۳۰۹۰۶-۹۸
 جمع کل

شخص اندیشان
 پویست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
ایرانل	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
آلومینیوم ایران	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۹,۴۹۰,۸۱۸	۱۵۰	۱,۴۳۳,۶۲۲,۷۰۰	-	۱,۴۳۳,۶۲۲,۷۰۰	۱,۴۳۳,۶۲۲,۷۰۰	ریال
ایران ترانسکو	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۵۰,۷۹۱)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۲۴۹,۲۰۹	ریال
پالک سامان	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۴۰۰,۸۳۱۶)	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۵۹۱,۷۸۴	ریال
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۹۰,۴۰۰	۸,۷۴۰	۷,۹۰۴,۵۵۶,۰۰۰	-	۷,۹۰۴,۵۵۶,۰۰۰	۷,۹۰۴,۵۵۶,۰۰۰	ریال
تأمین ماسله	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳,۹۲۹,۹۴۶	۷۰	۲۷۵,۰۹۶,۲۲۰	(۳۱,۳۴۷,۳۱۶)	۲۵۳,۷۴۸,۹۰۴	۲۵۳,۷۴۸,۹۰۴	ریال
توسعه صنایع پشه‌پور	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۲,۸۱۴,۸۲۹	۱۹۰	۷۲۴,۸۱۹,۴۱۰	(۴۹۶,۱۱۲)	۷۲۴,۳۲۳,۲۹۸	۷۲۴,۳۲۳,۲۹۸	ریال
توسعه و عمران کرمان	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
تولیدی فولاد سیند قراب کبیر	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۷۳۶,۳۵۸)	۶,۷۱۹,۲۶۳,۶۴۲	۶,۷۱۹,۲۶۳,۶۴۲	ریال
سرمایه گذاری توکا	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۹۰,۸۱۲)	۴۰۹,۳۰۹,۱۸۸	۴۰۹,۳۰۹,۱۸۸	ریال
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۳,۴۹۸,۱۰۹	۷۰۰	۲,۲۴۸,۶۲۶,۳۰۰	(۴۹,۳۰۰,۲۰۰۷)	۲,۳۹۹,۳۷۴,۰۹۳	۲,۳۹۹,۳۷۴,۰۹۳	ریال
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۱۲,۷۸۲)	۵۴,۸۸۷,۲۱۸	۵۴,۸۸۷,۲۱۸	ریال
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۷,۶۹۰)	۱۸۳,۱۰۲,۳۱۰	۱۸۳,۱۰۲,۳۱۰	ریال
سپاهان	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سپاهان فارس نو	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱,۷۲۱,۵۷۵	۳,۰۰۰	۵,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰	-	۵,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰	۵,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰	ریال
سپاهان فارس و خوزستان	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۳۷,۹۰۴)	۴,۹۱۵,۵۶۲,۰۹۶	۴,۹۱۵,۵۶۲,۰۹۶	ریال
سپاهان مازندران	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۲۵,۰۵۳,۷۵۱	۲۳۰	۵,۷۶۲,۳۶۲,۷۳۰	-	۵,۷۶۲,۳۶۲,۷۳۰	۵,۷۶۲,۳۶۲,۷۳۰	ریال
شیعه همدان	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۲,۶۴۳,۱۱۸)	۲,۲۶۷,۳۵۶,۸۸۲	۲,۲۶۷,۳۵۶,۸۸۲	ریال
صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۷,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۸,۰۰۴,۵۷۷)	۶,۴۹۱,۹۱۵,۴۲۳	۶,۴۹۱,۹۱۵,۴۲۳	ریال
جمع نقل به صفحه بعد				۵۸,۰۴۸,۷۵۸,۳۶۰	(۱,۵۳۹,۸۴۳,۸۸۳)	۵۶,۵۱۸,۹۱۵,۴۷۷	۵۶,۵۱۸,۹۱۵,۴۷۷	ریال
				۲۰,۶۳۵,۱۷۲				ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

طرح‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	ریال
-	-	-	۵۸,۰۴۸,۷۵۸,۳۶۰	(۱,۵۲۹,۸۴۲,۸۸۳)	۵۶,۵۱۸,۹۱۵,۴۷۷	۲۰,۶۳۵,۱۷۲	نقل از صفحه قبل
۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۸,۲۷۶۱)	۳۹۹,۳۱۶,۳۲۹	.	فولاد کوه
۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۱۳,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	فولاد مبارکه
۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	گروه توسعه ملی ایران
۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۵,۹۵۳,۱۳۶	۹۰۰	۵,۳۵۷,۸۲۲,۴۰۰	(۴۴۷,۳۲۶,۰۳۸)	۴,۹۱۰,۴۹۶,۳۶۲	.	گل گهر
۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۱۱۶,۰۵۴)	۵,۱۱۹,۸۸۳,۹۴۶	.	لیزینگ ایرانیان
۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۸۸۱,۲۸۵	۶۲۰	۵۴۶,۳۹۶,۷۰۰	(۴۱۸,۱۷۸,۸۳۷)	۱۲۷,۰۲۵۰۰۰۰	.	مگسال
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۶,۰۱۰,۰۰۰	۲۵۰	۴,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	.	ملی مس
۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۹۶,۵۵۷	۲۰	۱,۹۳۲,۱۰۵	(۱۱۳,۳۶۰)	۱,۸۱۸,۷۴۵	.	نیرو سرمایه
۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	نفت اصفهان
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	نفت بندر عباس
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸۸۵,۳۶۴	۲,۷۰۰	۲,۳۹۰,۴۸۲,۸۰۰	.	۲,۳۹۰,۴۸۲,۸۰۰	.	نفت تهران
۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۳	۱۷۰	۹,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۰	.	۹,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۰	.	برق مازندران
-	-	-	.	.	.	۵۷۵,۹۳۶,۸۸۴	آذین دماوند
-	-	-	.	.	.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آذین داراب
-	-	-	.	.	.	۴۵,۳۷۵,۱۴۵	الکترونیک خودرو
-	-	-	.	.	.	۴,۶۵۵,۶۱۲	بیمه البرز
-	-	-	.	.	.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
-	-	-	.	.	.	۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰	پروژه‌های الکترونیک سامان کیش
-	-	-	.	.	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلان
-	-	-	.	.	.	۱,۴۴۹,۵۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	.	.	.	۳۹,۱۶۸,۳۴۳	سنگ آهن گهر زمين
-	-	-	.	.	.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان داراب
-	-	-	.	.	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عمران فارس
-	-	-	.	.	.	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
-	-	-	.	.	.	۴,۲۵۰,۳۳۲,۳۸۱	
-	-	-	.	.	.	۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲	
-	-	-	.	.	.	(۲,۳۵۴,۸۹۹,۹۳۳)	
-	-	-	.	.	.	۱۳۰,۸۸۵,۳۹۲,۸۷۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 تاداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	تفاوت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۴۵۱,۳۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۱۸-۱
۴۵۱,۳۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	سود سیرده های بانکی

۱۸-۱- سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	تفاوت
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۴۵۱,۳۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۰
۴۵۱,۳۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۰
۴۵۱,۳۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	تفاوت
ریال	ریال	ریال
۲۴,۸۸۷,۱۰۷	۲۶۹,۰۵۴,۴۳۳	۱۹-۱
۹۲۱,۹۱۲,۸۸۲	-	۱۹-۲
۷۵,۵۵۷,۵۴۳	۶۵,۰۸۶,۰۹۱	۱۹-۳
۶۰,۹۷۳۰	-	-
۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴	جمع

۱۹-۱- مبلغ کاربرد لایزال واحدهای سرمایه گذاری شامل هزینه کارگزاری شامل سرمایه گذاری می باشد که قبل از ۹۰ روز اعلام به لایزال واحدهای سرمایه گذاری خود کرده اند.
 ۱۹-۲- مبلغ تعدیل کاربرد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کاربرد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از مداخلات غیر معمول صندوقها محاسبه و کاربرد بانکی به کارگزار کسر گردیده است.
 ۱۹-۳- مبلغ درآمدی بانکی از تفاوت بین ارزش تریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سیرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدی فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۲۹,۴۲۹,۶۲۹	۸۷,۹۰۴,۵۱۵,۰۵۸	مدیر صندوق
۱۸۱,۸۷۴,۷۷۷	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	متولی صندوق
۳,۵۶۲,۳۷۷,۵۸۷	۱۱۷,۱۹۹,۹۸۳,۴۹۲	ضامن نقدشوندگی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳	۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۵,۱۶۰,۸۶۲	۵,۱۱۶,۶۲۹,۹۱۸	هزینه تصفیه
۱۶,۱۰۱,۲۰۰	۱۶,۲۱۹,۹۱۳	هزینه برگزاری مجامع
۳۹۷,۷۶۸,۳۶۰	۶۷۴,۶۸۳,۰۵۷	هزینه نرم افزار
۵۱,۵۶۲,۸۸۳	۵۲۷,۵۱۷,۴۰۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
-	۱۹,۵۸۷,۰۹۷	هزینه تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۱۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۵۷۱,۴۰۳,۳۰۵	۶,۴۰۷,۴۸۷,۳۹۱	جمع

۲۲- سود پرداخت شده صندوق به سرمایه گذاران

سود پرداخت شده		
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۳۴	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۵,۱۱۸,۴۳۷,۲۰۸	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵,۶۸۸,۵۵۷,۱۳۶	-	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۴,۳۲۵,۵۵۴,۶۸۱	-	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
-	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-	۹,۸۴۱,۲۴۴,۸۷۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	۳۱,۳۶۰,۹۱۷,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
-	۳۵,۶۰۳,۰۸۵,۰۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۱,۶۲۱,۵۸۱,۶۵۹	۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۷۳۵,۰۷۹,۲۲۹	۱۳,۵۹۹,۶۳۶,۹۴۶,۴۰۳	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۷۳۴,۷۴۶,۹۷۶)	(۱۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۲۸,۰۳۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۶,۰۰۰,۳۳۲,۲۵۳	۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶	جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۹۰۰	۰.۱۷	۰.۸۷
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۹۴,۸۰۹	۱۷.۷۱	۸۸.۹۶
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۲	۰.۱۰
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	عادی	۴,۰۷۰	۰.۷۶	۳.۹۴
گروه مدیران	هنریک و سگانیانس آفاقان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۰.۱۳
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۳	۰.۰۲	۰.۱۱
گروه مدیران	آزاده صیوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۰.۱۰
گروه مدیران	هما پآوری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳۲	۰.۰۲	۰.۰۱
گروه مدیران	احسان شکراله بیگی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۸	۰.۰۲	۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱,۱۳۶	۰.۲۱	۰.۰۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	طاهره مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۲۰	۰.۰۰	۰.۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۳۶,۱۰۱,۹۶۲,۴۵۶	طی دوره	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۸۷,۹۰۴,۵۱۵,۰۵۸	طی دوره	(۵۲,۷۲۲,۲۴۱,۱۱۰)
بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۱۱۷,۱۹۹,۹۸۳,۴۹۲	طی دوره	(۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۸,۱۴۹,۹۰۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	طی دوره	(۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ 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 ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

