



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

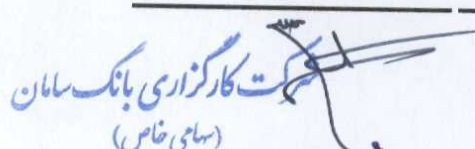
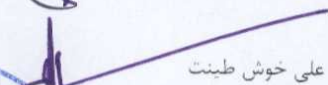
باسلام ،

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 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 ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	حمیدرضا مهرآور	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	



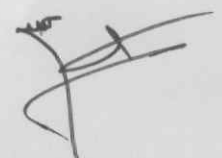
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

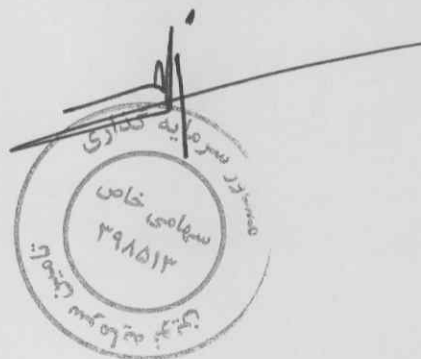
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دارایی ها:
	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 با 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 دارایی ها
			بدهی ها:
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 بدهی ها
۱۴	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	خالص دارایی ها
	<u>۱۳,۹۲۶,۲۱۳</u>	<u>۲,۷۶۵,۲۵۵</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، جزء لاینفک صورت های مالی است.


 شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سای خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۵	۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷
۱۶	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷
۱۷	۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲	۴,۲۵۰,۳۳۳,۴۸۱
۱۸	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶
۱۹	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴	۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱
	۴,۵۴۹,۷۳۰,۲۲۲,۳۴۶	۱۲۰,۷۳۱,۷۴۵,۴۸۲
۲۰	۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵	۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳
۲۱	۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱	۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵
	۲۱۱,۷۸۱,۷۸۵,۸۶۶	۷,۱۱۴,۹۸۵,۲۹۸
	۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰	۱۱۳,۶۱۶,۷۶۰,۱۸۴
	۶۹.۹۲٪	۵۵.۲۸٪
	۵۸.۱۸٪	۳۹.۹۲٪

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۰۳,۲۷۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱,۲۳۰,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۷۹۷,۹۶۱)	(۷۹۷,۹۶۱)
سود پرداختی صندوق	-	(۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱)
سود خالص طی دوره / سال	-	۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰
تعدیلات	-	۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶
خالص دارایی های طی دوره / سال	۵۳۵,۴۳۵	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳
	۱۰۳,۲۷۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸


شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی - جزء لاینفک صورت های مالی است.

سود (زیان) خالص

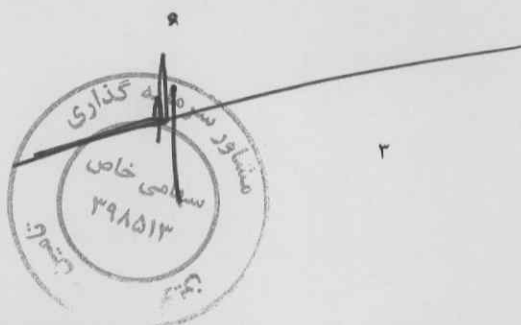
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده نشده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

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

خالص دارایی های پایان سال دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال -



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

۳-۲- 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.

۴-۲- 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.

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۴- 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 صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴-۱- 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.

۳-۴-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۴- 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 ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۲ درصد (۰٫۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی								
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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مذاک مثبته با تصویب مجمع صندوق								
کارمزد تصفیة صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های 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 مثبته 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								
	<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						

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 $(0.003365 \times n)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج سایر معادن	۲۸۸,۴۰۹,۸۳۳,۵۱۷	۲۱۳,۶۴۹,۹۲۰,۶۹۷	۱۳,۰۲۱,۷۵۴,۴۳۶	۱۷,۱۸۳,۵۳۰,۹۸۰
استخراج کانه های فلزی	۱۴۵,۳۰۵,۳۹۱,۱۲۵	۲۰۰,۷۱۷,۰۹۳,۶۲۴	۳,۲۲۰,۱۹۲,۰۶۸	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲۴,۸۹۹,۳۰۵,۷۳۱	۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴	۴,۴۸۶,۳۰۱,۳۴۹	۵,۵۴۰,۰۸۴,۱۹۷
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۵۸۸,۵۵۷,۵۹۷,۰۹۴	۱,۶۰۳,۵۰۱,۱۱۵,۶۶۸	۵۹,۳۳۱,۷۹۷,۰۷۰	۶۶,۰۲۴,۹۱۸,۷۵۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تامین اجتماعی	۴۱۸,۸۳۱,۳۵۲,۷۱۲	۲۴۹,۳۸۶,۱۲۱,۴۳۵	۴,۸۳۴,۰۶۴,۸۲۱	۶,۲۰۸,۸۶۷,۵۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۹۶,۰۴۶,۲۶۵,۳۵۳	۳۲۹,۶۲۱,۲۸۹,۱۰۱	۱۶,۳۶۷,۰۴۰,۱۸۴	۲۳,۵۹۵,۸۰۵,۷۳۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۵۰,۲۱۶,۶۴۸,۲۸۶	۸۵,۲۲۷,۱۷۸,۵۷۲	۷,۶۶۲,۹۴۱,۴۱۹	۷,۶۵۸,۱۹۷,۳۹۸
زراعت و خدمات وابسته	۱۹۷,۱۰۸,۲۰۰,۷۳۵	۹۷,۸۳۶,۱۱۲,۰۵۸	.	.
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۳۱۵,۹۹۸,۹۴۳,۳۰۵	۳۵۹,۳۲۳,۰۳۶,۰۴۷	.	.
سایر واسطه گریهای مالی	۳,۵۰۷,۸۷۵,۶۸۵	۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶	.	.
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۵۵,۷۴۶,۵۱۳,۳۴۰	۳۴۰,۴۱۰,۳۷۲,۳۳۳	.	.
سرمایه گذاریها	۱۲۷,۵۹۰,۲۰۸,۰۶۹	۱۴۴,۴۹۸,۶۰۹,۱۲۴	۳,۲۴۸,۰۱۹,۳۵۳	۳,۶۷۸,۲۸۳,۶۲۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۸۲,۰۵۲,۹۳۲,۵۷۲	۱۹۷,۳۴۷,۰۶۱,۰۶۸	.	.
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۴۱۱,۴۴۱,۰۶۰	۱۰,۸۹۰,۱۱۱,۳۲۳	.	.
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۵۳۰,۱۴۹,۷۴۱,۱۸۲	۲,۱۰۳,۰۴۵,۷۶۰,۴۹۰	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	۳,۶۴۲,۸۳۲,۶۷۵
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۰,۹۲۹,۳۸۴,۸۵۲	۴۷,۲۵۳,۴۵۵,۲۴۸	.	.
فلزات اساسی	۵۱۴,۷۱۰,۶۹۴,۳۲۰	۵۱۷,۲۳۲,۳۴۳,۲۴۶	۱۴,۵۳۵,۸۵۵,۴۹۲	۱۴,۰۲۶,۱۹۸,۰۷۵
ماشین آلات و تجهیزات	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	۴۶۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴	.	.
محصولات شیمیایی	۳۴۴,۱۶۶,۸۶۷,۷۶۵	۲۸۲,۳۹۳,۷۰۰,۲۰۰	.	.
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۳,۵۳۴,۸۰۳,۷۸۲	۴۳,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۰	.	.
مخابرات	۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۳۶۴	۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰	.	.
مواد و محصولات دارویی	۲۸,۸۹۴,۰۵۱,۸۶۶	۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰	۱۴,۴۲۰,۹۸۵,۷۳۵	۱۷,۷۵۸,۹۴۵,۴۵۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	.	.	۲۱,۸۵۲,۷۶۱,۲۱۹	۲۰,۲۹۱,۲۱۲,۷۵۰
حمل و نقل آبی	.	.	۳,۳۱۵,۳۱۱,۹۶۰	۲,۷۸۰,۶۲۲,۰۰۰
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۴,۱۱۶,۷۹۹,۰۹۸	۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱
ساخت محصولات فلزی	.	.	۳۲,۶۸۱,۲۰۰,۹۸۳	۴۵,۱۳۹,۸۰۳,۵۵۹
سیمان، آهک و گچ	.	.	۲۶,۶۵۱,۳۶۳,۰۵۳	۲۴,۹۳۷,۱۶۸,۶۷۶
جمع	۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۰	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸	۲۲۳,۳۹۱,۸۲۴,۹۳۵	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲
		۹۵.۸۶%		۹۱.۵۷%

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 ذیل 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
۰	۰.۹۶٪	۷۳,۹۰۶,۶۴۶,۵۵۱	(۸۸,۳۳۳,۱۸۶)	۰	۷۳,۹۹۴,۹۷۹,۷۳۷	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶
۰	۱.۸۹٪	۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	۰	۱۴۵,۷۰۳,۱۴۹,۱۱۱		

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
۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	(۲,۳۵۶,۰۴۴,۷۶۱)		۸۵,۴۲۵,۸۹۶,۵۷۵

سود سهام دریافتنی

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 آیین‌نامه 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	
۰	۱۶,۲۲۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۹,۹۱۳	۸۷	مخارج مجامع
۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۳۴۰,۶۲۴,۵۷۰	۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹	مخارج نرم افزار
۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۳۵۶,۸۴۵,۰۰۰	۳۵۶,۸۴۴,۴۸۳	۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱	۸۹,۶۳۱,۶۵۱,۸۵۰	۱۸,۵۶۳,۱۸۵,۰۸۳	حساب کوتاه مدت ۱-۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱
۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱	۱۴,۵۰۳,۳۷۶	۰	حساب کوتاه مدت ۱-۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱
۸۲۱-۴۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۸۲۱-۴۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱
جمع	۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	۱۸,۵۸۳,۱۸۵,۰۸۳	

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

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	مدیر
۱,۴۶۳,۵۲۲,۱۲۶	۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷	ضامن
۵۵,۹۲۲,۰۱۴	۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰	متولی
۴۰,۸۷۵,۰۰۰	۳۸,۱۴۹,۹۰۰	حسابرس
۴,۲۴۰,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	مدیرثبت
۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۳۵,۹۶۸,۵۱۹,۹۸۲	۱۲-۱	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۵۱,۶۲۱,۱۵۴	۱۲-۲	بابت تنه واحدهای صادر شده
۰	۲,۸۱۵,۰۲۳,۹۶۳	۱۲-۳	بابت درخواست صدور
۰	۳۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹		جمع

۱۲-۱- مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۲-۲- مبلغ ۵۱ میلیون ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تنه واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۲-۳- مبلغ ۲ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در مهلت مقرر 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	ذخیره تصفیه
۱۶۸,۳۰۵,۴۶۶	۵۴۰,۰۰۳,۷۸۱	نرم افزار صندوق
۰	۱,۱۱۵,۸۴۸,۷۹۴	وجوه واریزی نامشخص
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	۷,۷۴۴,۴۹۱,۹۸۲	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		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۰۶۴,۶۹۸,۰۵۹	۱,۰۰۰	۱۳,۹۲۶,۲۱۳,۵۴۹	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۹۳,۱۸۷	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۵۳۵,۴۳۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام	۱۵-۱	۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	۷۶,۸۷۳,۱۹۵,۰۰۰
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷	۲,۰۶۷,۲۷۷,۴۱۵
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	۰	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲
سود(زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۴	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	۰
جمع		۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷

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:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
آذراب	۱۹,۹۷۲,۹۶۴	۶۰۷,۰۵۶,۹۳۴,۳۰۹	(۳۷۸,۱۶۷,۵۹۴,۲۳۶)	(۳۰۳۵,۲۸۳,۴۸۵)	۲۲۴,۸۵۲,۷۶۶,۸۶۲	۲,۹۶۲,۸۱۶,۸۳۱	
ایرانول	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۵۵,۴۴۰,۶۴۲	(۱۱۱,۱۱۷,۰۸۷,۳۴۵)	(۶۸۶,۲۷۶,۹۰۲)	۲۵,۳۱۱,۹۲۸,۹۲۳	۰	
آسان پرداخت پرشین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۳,۲۵۱,۷۳۹	(۲۱,۴۶۹,۱۵۶,۷۰۵)	(۹۰,۴۰۷,۴۹۹)	(۲,۶۲۱,۴۷۸,۶۷۸)	۰	
اقتصاد نوین	۵۱,۲۷۰,۹۳۸	۲۲۹,۰۷۲,۴۱۳,۴۴۷	(۱۳۹,۳۳۵,۲۰۹,۶۱۲)	(۱,۱۴۵,۳۶۱,۲۶۵)	۸۸,۲۶۸,۶۵۷,۰۵۵	۰	
انرژی امید تابان هور	۷۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۷,۱۹۵,۱۱۸	(۴,۶۹۹,۵۷۵,۳۰۸)	(۴۰,۹۸۵,۹۶۲)	۳,۴۱۷,۶۹۷,۳۰۸	۱,۵۴۷,۴۰۷,۶۵۶	
انفورماتیک	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۲۷۷,۰۴۷,۷۶۷	(۵۹۴,۶۹۷,۵۰۴,۲۵۶)	(۲,۶۸۶,۳۸۴,۴۵۳)	(۶۰,۸۶۵,۷۳۸,۱۳۳)	۰	
ایران ارقام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۴,۰۹۹,۰۴۹	(۵,۸۱۰,۱۴۵,۰۴۲)	(۳۸,۸۲۰,۴۷۱)	۱,۸۷۸,۲۵۴,۲۳۶	۰	
ایران ترانسفو	۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۴۲,۳۸۵,۶۳۴)	(۱۹۶,۸۳۹,۹۵۲)	۲۲,۰۹۱,۳۷۵,۵۴۷	۰	
ایران خودرو	۷۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۵۲,۵۹۲,۴۰۷	(۵۷,۵۳۵,۰۶۸,۳۰۱)	(۶۸۶,۷۶۲,۰۲۶)	۷۸,۹۲۶,۳۷۱,۳۲۹	۱۰,۳۳۱,۰۴۸,۱۹۱	
بانک دی	۸,۰۷۹,۱۶۸	۳۶۳,۲۷۲,۸۷۷,۵۷۸	(۲۳۰,۶۸۷,۸۶۲,۶۷۲)	(۱,۸۱۶,۳۶۴,۲۱۶)	۱۳۰,۴۲۳,۵۴۳,۶۰۳	۰	
بانک سامان	۶۲,۳۰۷,۶۱۵	۱,۰۲۰,۰۶۷,۴۴۶,۷۳۸	(۷۶۸,۱۴۰,۲۵۴,۹۱۵)	(۵,۱۰۰,۳۳۶,۳۳۱)	۲۴۵,۵۲۲,۱۵۱,۲۵۵	۰	
بانک شهر	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۷۷,۷۶۱,۳۰۰	(۶۱,۴۵۸,۸۷۲,۸۸۰)	(۳۲۰,۳۸۸,۶۸۱)	۲,۲۰۷,۹۹۱,۱۴۲	۰	
بانک پارسیان	۱۳۸,۱۶۷,۷۳۸	۳۰۳,۱۳۷,۹۷۵,۱۲۳	(۱۱۳,۷۷۸,۹۹۲,۸۹۱)	(۱,۵۱۵,۶۸۸,۴۲۳)	۱۸۷,۳۱۷,۴۱۶,۲۱۳	۳,۰۵۶,۳۴۹,۴۵۲	
بانک تجارت	۸۷,۶۳۹,۷۰۶	۱۱۵,۱۴۰,۳۱۶,۶۴۴	(۱۴۳,۰۱۶,۵۲۰,۹۳۱)	(۵۷۵,۷۰۰,۸۸۹)	(۲۸,۶۷۶,۴۴۸,۲۰۰)	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	
بانک سینا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۱۷,۶۴۵,۵۰۰	(۱۴,۶۱۴,۰۰۱,۷۰۵)	(۱۷۲,۰۸۸,۲۱۲)	۱۹,۵۸۲,۹۴۱,۱۸۹	۰	
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۶۲۲,۴۹۰,۹۷۷,۷۹۱	(۲,۶۶۱,۵۷۰,۲۳۲,۴۳۳)	(۵,۱۷۰,۸۶۸,۳۲۶)	(۱۸,۱۱۲,۴۴۷,۴۸۱)	۹۳۷,۶۳۷,۴۲۹,۵۵۱	۱۹,۹۹۰,۴۹۴,۰۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری 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					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۹۰,۴۹۴,۰۲۶	۹۳۷,۶۳۷,۴۲۹,۵۵۱	(۱۸,۱۱۲,۴۴۷,۴۸۱)	(۵,۱۷۰,۸۶۸,۳۲۶)	(۲,۶۶۱,۵۷۰,۲۳۲,۴۳۳)	۳,۶۲۲,۴۹۰,۹۷۷,۷۹۱	-
۶۰,۵۳۱,۶۰۸	(۱۴,۷۵۳,۲۰۸,۱۶۱)	(۵,۶۶۳,۴۶۱,۰۹۴)	(۱,۱۶۳,۶۸۷,۳۱۶)	(۱,۱۴۰,۶۱۸,۴۵۷,۳۰۱)	۱,۱۳۲,۶۹۲,۳۹۷,۵۵۰	۳۱۷,۲۰۰,۰۰۰
۴,۰۷۹,۳۹۹,۰۳۷	۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶	(۱۳۱,۸۷۲,۴۵۱)	(۱۲۵,۲۷۸,۶۰۸)	(۲۴,۵۸۷,۵۰۳,۳۸۵)	۲۶,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
.	۳۱۰,۰۴۱,۵۱۹	(۱۱,۹۱۴,۴۴۴)	(۱۱,۳۱۸,۶۴۴)	(۲,۰۴۹,۶۱۶,۳۰۱)	۲,۳۸۲,۸۹۰,۹۰۸	۲۵۰,۰۰۰
۳,۴۴۳,۷۲۷,۳۲۴	۵,۹۸۳,۵۲۴,۱۵۷	(۳۶۸,۳۴۹,۹۸۹)	(۶۹,۹۸۶,۴۴۷)	(۶۷,۲۴۸,۱۳۹,۴۰۷)	۷۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۸,۵۲۹,۰۳۵	۱۱,۴۳۰,۹۲۷,۶۲۹	(۹۹,۲۴۹,۹۵۷)	(۹۴,۲۸۷,۱۲۰)	(۸,۲۲۵,۵۳۵,۲۹۴)	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
.	(۳۳۸,۱۸۲,۴۵۹)	(۸۶,۳۴۲,۳۵۳)	(۸۲,۰۲۵,۷۳۷)	(۱۷,۴۳۸,۵۰۰,۶۰۵)	۱۷,۲۶۸,۶۸۷,۲۳۶	۳,۷۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۱۸۸,۵۳۷,۶۶۵	(۹۱,۷۶۲,۹۳۶)	(۲۵,۹۲۲,۸۶۲)	(۸,۰۴۶,۳۶۹,۱۱۶)	۱۸,۳۵۲,۵۹۲,۵۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۱
.	۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶	(۱۸,۵۳۳,۰۴۷)	(۱۷,۶۰۶,۱۴۶)	(۱,۹۵۸,۰۹۲,۶۱۵)	۳,۷۰۶,۶۱۷,۳۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷	(۳۶,۱۵۳,۷۴۷)	(۳۴,۳۴۶,۰۴۶)	(۴,۴۹۴,۷۴۴,۷۵۰)	۷,۲۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.	۵,۸۲۹,۴۱۳,۱۵۲	(۳۹۰,۹۶۲,۵۳۱)	(۸۶,۷۲۹,۳۵۲)	(۷۱,۸۸۵,۴۰۷,۱۹۵)	۷۸,۱۹۲,۵۱۲,۲۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
.	۱۷,۸۰۶,۸۸۵,۸۸۱	(۳۰۳,۳۷۹,۴۹۷)	(۸۹,۱۰۱,۰۹۹)	(۴۲,۴۷۶,۵۴۴,۷۴۱)	۶۰,۶۷۵,۹۱۱,۲۱۸	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱,۳۰۱,۶۱۹,۶۳۰	۸۱۴,۶۹۰,۲۵۳	(۴۳,۶۴۵,۱۲۷)	(۴۱,۴۶۲,۶۱۳)	(۷,۸۲۹,۲۳۳,۶۲۷)	۸,۷۲۹,۰۳۱,۶۲۰	۶۳۱,۵۳۸
۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	(۴۳,۱۲۵,۷۶۱)	(۴۰,۹۶۹,۴۲۶)	(۹,۲۲۹,۳۷۵,۳۵۰)	۸,۶۲۵,۱۵۳,۹۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۵۸,۷۸۵,۱۵۳,۴۴۸	(۵۹۲,۲۹۶,۴۲۹)	(۱۱۲,۵۳۶,۱۷۶)	(۵۸,۹۶۹,۳۰۱,۹۰۳)	۱۱۸,۴۵۹,۲۸۷,۹۵۶	۹۰۴,۴۰۰
.	۱۳,۶۳۶,۵۰۰,۵۸۴	(۲۳۵,۶۵۹,۳۱۸)	(۶۶,۵۷۳,۶۲۰)	(۳۳,۱۹۳,۱۳۱,۰۱۸)	۴۷,۱۳۱,۸۶۴,۵۴۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
.	۲۲,۲۸۶,۸۶۶	(۲,۱۶۶,۴۹۹)	(۲,۰۵۸,۱۶۷)	(۴۰۶,۷۸۸,۴۶۸)	۴۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳	(۱۰,۸۱۶,۶۴۴)	(۱۰,۲۷۵,۷۷۳)	(۱,۵۶۲,۱۳۹,۱۸۰)	۲,۱۶۳,۳۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
.	(۶۳۳,۹۱۳,۷۷۴)	(۳۳,۰۰۸,۸۷۱)	(۳۱,۳۵۸,۳۲۴)	(۷,۱۷۱,۳۲۱,۰۷۹)	۶,۶۰۱,۷۷۴,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	۱,۲۷۷,۱۹۴,۴۷۷	(۱۴۸,۰۰۴,۸۹۰)	(۴۱,۸۱۰,۶۲۸)	(۲۸,۱۳۳,۹۹۰,۰۰۵)	۲۹۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
.	(۶۰,۲۶,۷۷۴,۱۳۹)	(۵۴۳,۲۲۴,۵۴۵)	(۱۵۳,۴۵۷,۵۳۵)	(۱۱۳,۹۷۵,۰۹۲,۰۵۹)	۱۰۸,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۴,۹۷۲,۵۴۲,۹۳۶	(۷۶۵,۳۴۲,۵۴۹)	(۱۷۲,۴۳۷,۰۱۱)	(۱۰۷,۱۵۸,۲۰۸,۴۲۴)	۱۵۳,۰۶۸,۵۳۰,۹۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۵۰۳,۶۶۸,۹۶۸	(۲۶,۴۴۴,۲۳۲)	(۵,۰۲۴,۲۹۱)	(۳,۷۵۳,۷۱۰,۸۴۹)	۵,۲۸۸,۸۴۸,۳۴۰	۱۵۶,۲۴۴
.	۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱	(۲۳,۵۹۹,۹۹۴)	(۲۲,۴۱۹,۸۸۴)	(۴,۳۲۸,۳۶۳,۵۶۱)	۴,۷۲۰,۰۰۱,۳۵۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۲,۴۹۱,۷۰۰,۸۹۹	۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳	(۲۸,۰۴۵,۸۵۴)	(۲۶,۶۴۳,۴۸۹)	(۳,۶۷۸,۲۸۳,۶۲۵)	۵,۶۰۹,۱۷۱,۵۰۱	۱۰۰,۰۰۰
۳۳,۳۷۵,۳۶۷,۷۷۰	۱,۰۹۶,۴۶۸,۰۵۳,۳۹۲	(۲۷,۸۰۹,۸۱۱,۲۴۰)	(۷,۶۹۸,۱۸۴,۶۴۰)	(۴,۴۲۹,۹۸۸,۰۸۲,۲۹۱)	۵,۵۶۱,۹۶۴,۱۳۱,۵۶۳	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

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
-	۵,۵۶۱,۹۶۴,۱۳۱,۵۶۳	(۴,۴۲۹,۹۸۸,۰۸۲,۲۹۱)	(۷,۶۹۸,۱۸۴,۶۴۰)	(۲۷,۸۰۹,۸۱۱,۲۴۰)	۱,۰۹۶,۴۶۸,۰۵۳,۳۹۲	۳۳,۳۷۵,۳۶۷,۷۷۰
نقل از صفحه قبل						
۳۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۹,۲۱۲,۴۰۰	(۴,۶۵۵,۱۵۲,۱۹۹)	(۷,۰۷۶,۶۷۸)	(۳۷,۲۴۶,۰۵۷)	۲,۷۴۹,۷۳۷,۴۶۶	.
تولید نیروی برق آبادان						
۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۴۶,۱۳۹,۹۱۵	(۲۱,۱۶۵,۱۹۸,۲۷۷)	(۱۱۰,۴۱۸,۷۵۶)	(۱۱۶,۲۳۰,۶۵۸)	۱,۸۵۴,۲۹۲,۲۲۴	.
تولید و صادرات ریشمک						
۳,۹۵۲,۵۸۶	۹۹,۴۷۵,۴۴۳,۵۰۱	(۶۹,۵۳۳,۹۰۷,۱۶۱)	(۱۴۲,۲۵۵,۷۴۴)	(۴۹۷,۳۷۷,۰۱۲)	۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴	.
تولیدی فولاد سپید فراب کویر						
۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۵,۵۵۴,۸۵۶	(۸,۵۳۱,۸۸۰,۰۰۹)	(۳۹,۰۷۱,۰۳۸)	(۴۱,۱۲۷,۷۴۲)	(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)	.
چین چین						
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۴,۵۳۷,۳۶۸	(۵,۵۱۷,۱۴۳,۲۷۱)	(۳۲,۹۸۶,۱۳۸)	(۳۴,۷۲۲,۶۲۶)	۱,۳۵۹,۶۸۵,۳۳۳	.
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس						
۲,۱۳۲,۲۴۵	۵۰,۳۲۷,۵۷۶,۵۰۴	(۳۴,۶۴۸,۱۳۹,۳۰۷)	(۷۸,۶۴۶,۲۱۵)	(۲۵۱,۶۳۷,۶۷۵)	۱۵,۳۴۹,۱۵۳,۳۰۷	.
داده گسترعصرنوبین-های وب						
۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۶۴,۲۰۰,۷۰۰)	(۶۳,۴۵۹,۸۸۶)	(۶۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	.
داروسازی اکسیر						
۱,۲۹۰,۰۰۰	۸۹,۱۷۳,۱۷۳,۸۱۶	(۸۷,۰۶۳,۵۲۳,۱۴۵)	(۱۲۲,۸۹۶,۵۲۱)	(۴۴۵,۸۶۵,۸۲۴)	۱,۵۴۰,۸۸۸,۳۲۶	۲۲۸,۹۴۱,۲۸۴
دریایی سینا						
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۳,۲۷۱,۳۰۷	(۵,۴۶۱,۰۹۵,۰۶۵)	(۳۰,۷۰۰,۳۴۲)	(۳۲,۳۱۶,۳۳۷)	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	.
رایان سایپا						
۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۰۲,۱۱۲	(۱,۳۴۸,۸۴۹,۲۳۲)	(۶,۲۵۸,۰۳۴)	(۶,۵۸۷,۴۹۸)	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	۹۰۶,۵۱۰,۹۹۵
ریخته گری ایران						
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۲۰۸,۵۶۷	(۳,۲۶۱,۸۸۳,۵۰۰)	(۱۵,۲۹۵,۷۳۰)	(۱۶,۱۰۱,۰۰۷)	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	.
زامیاد						
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۴۳,۶۸۹,۱۹۱)	(۱۷,۵۲۸,۸۴۲)	(۶۲,۰۴۹,۹۶۲)	۹۸۶,۷۳۲,۰۰۵	.
سالمین						
۱۹,۸۰۶,۶۳۲	۳۴,۱۵۵,۱۵۰,۷۴۵	(۱۱,۶۳۶,۲۸۱,۳۹۷)	(۴۸,۲۴۱,۱۹۱)	(۱۷۰,۷۷۵,۳۶۶)	۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱	۵۶۵,۳۶۷,۹۴۱
سایپا						
۲,۳۴۷,۸۷۹	۹۴,۴۰۴,۳۶۸,۳۲۵	(۶۷,۱۷۶,۱۵۲,۳۵۱)	(۹۶,۶۱۶,۸۴۴)	(۴۷۲,۰۲۱,۶۵۳)	۲۶,۶۵۹,۵۷۷,۴۷۷	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی						
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۲۸,۷۵۶,۰۷۵)	(۴۰,۶۱۴,۶۸۷)	(۱۴۳,۷۶۹,۹۶۸)	۲۳,۷۴۰,۸۵۹,۲۷۰	.
سرمایه گذاری توکا						
۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۳,۷۸۶,۴۷۲	(۵,۵۸۱,۰۴۹,۰۰۰)	(۲۸,۲۳۲,۵۲۳)	(۲۹,۷۱۸,۸۸۴)	۳۰۴,۷۸۶,۰۶۵	۶۰۱,۷۳۷,۵۹۶
سرمایه گذاری رنا						
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۴۲۳,۹۷۲	(۱,۰۷۶,۴۰۱,۷۵۰)	(۵,۱۶۵,۲۴۹)	(۵,۴۳۷,۱۱۹)	۴۱۹,۸۵۴	.
سرمایه گذاری شاهد						
۱۵,۴۹۹,۲۱۷	۲۷۹,۲۸۲,۲۶۱,۴۲۰	(۱۳۳,۹۴۸,۸۶۸,۹۶۸)	(۲۶۵,۳۱۴,۶۶۸)	(۱,۳۹۶,۴۱۰,۹۸۳)	۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱	۶۵۲,۷۲۹,۵۶۲
سرمایه گذاری غدیر						
۵۷۸,۵۱۰	۱۶,۰۲۴,۷۲۷,۰۰۰	(۷,۷۹۵,۷۵۶,۴۳۵)	(۷۶,۱۱۷,۳۷۳)	(۸۰,۱۲۳,۶۲۶)	۸۰,۷۲۲,۷۲۹,۵۶۶	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر						
۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۹,۵۶۷,۰۹۰	(۳,۸۹۸,۵۱۹,۴۰۶)	(۱۹,۹۶۸,۳۱۴)	(۱۰۵,۰۹۷,۸۱۶)	۱۶,۹۹۵,۹۸۱,۵۵۴	.
سرمایه گذاری ملی ایران						
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۲۱۳,۷۱۵	(۵,۰۶۴,۹۴۰,۷۷۵)	(۲۷,۱۳۲,۸۴۰)	(۲۸,۵۶۱,۰۴۶)	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	.
کیسون						
۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۲,۸۷۴,۸۱۸	(۶,۶۴۳,۰۷۷,۸۱۶)	(۳۸,۴۴۱,۱۴۲)	(۴۰,۴۶۴,۳۷۱)	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	.
سیمان اصفهان						
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۹,۰۴۳,۵۶۸	(۱۲,۴۲۷,۰۳۸,۳۷۲)	(۶۵,۶۸۷,۱۷۶)	(۶۹,۱۴۵,۱۳۵)	۱,۲۶۷,۱۷۲,۸۸۵	.
سیمان باقران						
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۴۳۶,۱۷۷	(۱۶,۲۲۴,۲۵۶,۰۰۱)	(۹۱,۱۹۱,۶۲۰)	(۹۵,۹۹۲,۰۶۴)	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	(۵۰۷,۸۲۱,۲۵۷)
سیمان سپاهان						
جمع نقل به صفحه بعد	۶,۴۱۱,۰۸۰,۶۰۵,۲۱۱	(۴,۹۷۲,۰۸۳,۸۴۱,۶۹۴)	(۹,۱۶۷,۵۰۲,۱۹۱)	(۳۲,۰۵۵,۳۹۱,۶۶۹)	۱,۳۹۷,۷۷۳,۸۶۹,۶۵۷	۳۵,۸۲۲,۸۳۳,۸۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

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
-	۶,۴۱۱,۰۸۰,۶۰۵,۲۱۱	(۴,۹۷۲,۰۸۳,۸۴۱,۶۹۴)	(۹,۱۶۷,۵۰۲,۱۹۱)	(۳۲,۰۵۵,۳۹۱,۶۶۹)	۱,۳۹۷,۷۷۳,۸۶۹,۶۵۷	۳۵,۸۲۲,۸۳۳,۸۹۱
۳,۵۸۴,۶۳۹	۱۰۰,۷۲۳,۳۶۱,۱۷۵	(۱۰۳,۵۵۸,۹۱۱,۶۹۱)	(۳۰۴,۶۵۳,۷۵۷)	(۵۰۳,۶۱۶,۴۶۲)	(۳,۶۴۳,۸۲۰,۷۳۵)	.
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۹۲,۲۱۶,۰۵۰	(۲۱,۷۷۹,۸۴۲,۸۱۴)	(۱۰۳,۰۶۶,۸۱۶)	(۵۴۲,۴۶۱,۰۲۵)	۸۶,۰۶۶,۸۴۵,۳۹۵	۲,۲۹۴,۸۱۵,۲۱۳
۲۹,۸۵۳,۷۵۱	۳۹۱,۸۴۱,۴۲۸,۷۳۴	(۳۵۵,۷۳۹,۶۴۷,۴۵۷)	(۵۵۳,۴۶۶,۷۴۱)	(۱,۹۵۹,۲۰۵,۹۳۳)	۳۳,۵۸۹,۱۰۸,۶۰۳	.
۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۱۲۲,۰۶۰,۲۰۰)	(۲۰,۴۱۳,۴۸۱)	(۲۱,۴۸۷,۹۸۶)	۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۳	.
۶۰۷,۷۹۶	۱۲,۱۳۷,۲۳۷,۴۲۴	(۹,۸۵۳,۸۱۷,۲۳۵)	(۵۷,۶۵۱,۶۰۳)	(۶۰,۶۸۶,۱۴۷)	۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹	.
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۷۵۶,۱۲۵,۸۱۰	(۲۸۹,۶۹۰,۲۱۴,۰۱۲)	(۴۹۴,۱۶۰,۵۸۲)	(۲,۲۰۳,۷۸۰,۲۱۲)	۱۴۸,۳۶۷,۹۷۱,۰۰۴	۱,۳۷۱,۳۶۴,۰۲۸
۱,۵۲۲,۸۴۴	۱۱,۷۵۱,۷۷۹,۳۸۸	(۱۰,۳۵۱,۳۹۱,۵۴۷)	(۵۵,۸۲۰,۶۲۷)	(۵۸,۷۵۸,۸۴۰)	۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۵۳,۷۳۲,۰۶۲	(۲۲,۰۰۳,۳۵۴,۹۹۹)	(۱۳۳,۷۲۹,۳۶۱)	(۱۴۰,۷۶۸,۵۳۳)	۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹	۸۴۷,۷۵۳,۰۶۹
۱۶۳,۱۴۹	۷,۱۷۹,۲۰۸,۵۹۶	(۷,۲۱۴,۷۰۰,۳۲۴)	(۱۰,۱۴۰,۴۹۰)	(۳۵,۸۹۶,۰۲۴)	(۸۱,۵۲۸,۲۴۲)	.
۱,۸۳۳,۳۳۳	۴۸,۸۶۴,۰۶۹,۶۹۱	(۱۴,۰۳۵,۱۴۲,۳۶۹)	(۱۱۰,۵۷۱,۱۲۴)	(۲۴۴,۳۲۰,۲۲۷)	۳۴,۴۷۴,۰۳۵,۹۷۱	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۷۳,۷۴۷,۶۰۲	(۵۶,۹۸۱,۶۶۳,۸۴۱)	(۸۳,۸۶۳,۷۴۴)	(۲۹۶,۸۶۸,۵۶۸)	۲,۰۱۱,۳۵۳,۴۴۹	.
۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶)	(۱۷,۷۲۴,۵۱۵)	(۱۸,۶۵۷,۴۸۴)	۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵	۱,۰۸۶,۴۷۵,۴۹۲
۷,۱۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۹۳۶,۰۰۸,۶۱۰	(۳۰۰,۶۹۷,۳۱۵,۲۸۴)	(۴۰۴,۶۲۸,۶۹۹)	(۲,۱۲۹,۶۲۹,۹۷۹)	۱۲۲,۶۹۴,۴۳۴,۶۴۸	.
۹,۱۸۳,۴۷۹	۳۸۵,۹۰۷,۳۳۴,۵۹۸	(۳۵۵,۰۵۳,۴۴۱,۷۵۹)	(۵۰۵,۴۶۸,۴۱۷)	(۱,۹۲۹,۵۳۵,۹۷۳)	۲۸,۴۱۸,۸۸۸,۴۴۹	.
۲,۰۶۳,۹۳۴	۴,۸۰۵,۸۵۶,۸۳۴	(۴,۴۶۳,۶۸۲,۴۴۷)	(۲۲,۸۲۷,۴۹۶)	(۲۴,۰۲۹,۲۴۸)	۲۹۵,۳۱۷,۶۴۳	۴,۳۵۶,۸۵۸,۶۸۸
۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۵۲۰,۶۳۱,۹۹۱)	(۸۳,۴۸۳,۶۰۳)	(۸۷,۸۷۷,۴۹۷)	۱۲,۸۸۳,۵۰۶,۹۰۹	.
۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۹,۰۹۹,۱۱۳	(۶,۱۹۲,۵۱۲,۱۱۵)	(۲۷,۴۵۰,۵۳۳)	(۲۸,۸۹۵,۴۸۱)	(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)	.
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۱۱,۹۲۰,۳۵۸)	(۲۴,۲۴۲,۹۵۳)	(۱۲۷,۵۹۴,۹۸۴)	۱۲,۴۵۵,۲۴۱,۷۰۵	.
۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۶۷۱,۲۸۲,۴۵۶	(۶۳۰,۰۶۶,۱۷۶,۶۶۳)	(۱,۰۹۷,۸۵۱,۴۹۷)	(۵,۶۰۳,۳۵۵,۲۹۲)	۴۸۳,۹۰۳,۸۹۹,۰۰۴	۳۸۰,۲۴۳,۴۳۴
۳,۴۰۸,۸۸۵	۶۱,۲۹۲,۴۹۶,۵۴۹	(۵۱,۳۷۲,۲۸۳,۳۱۲)	(۱۴۰,۹۱۶,۳۳۰)	(۳۰۶,۴۶۲,۳۳۴)	۹,۴۷۲,۸۳۴,۵۷۳	.
۲,۶۳۰,۰۰۰	۳۳,۵۳۲,۷۰۲,۳۰۰	(۲۱,۰۷۶,۹۷۳,۹۳۶)	(۱۵۹,۲۸۰,۰۰۸)	(۱۶۷,۶۶۳,۴۷۳)	۱۲,۱۲۸,۷۸۴,۸۸۳	۲۴۹,۲۳۶,۳۷۴
۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۰۷,۲۷۴,۶۷۷)	(۴۱,۵۹۵,۶۵۵)	(۴۳,۷۸۴,۹۸۷)	۶۴,۳۴۴,۶۸۱	۶۲,۷۵۲,۰۹۵
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۷۹۰,۹۲۵,۵۶۲)	(۲۱۵,۹۴۲,۱۷۰)	(۷۶۴,۳۹۹,۹۱۲)	۴۶,۱۰۸,۷۳۲,۳۵۶	.
۲۰,۱۰۲,۵۶۸	۷۹,۱۰۵,۲۲۱,۴۶۸	(۱۸,۶۱۵,۰۶۲,۵۰۱)	(۱۲۷,۸۸۵,۵۹۳)	(۳۹۵,۵۲۵,۷۵۹)	۵۹,۹۶۶,۷۴۷,۶۱۵	.
جمع نقل به صفحه بعد	۹,۹۵۰,۱۳۴,۱۱۵,۶۷۱	(۷,۳۸۹,۲۰۰,۶۳۶,۶۶۴)	(۱۳,۹۶۴,۳۳۷,۹۸۶)	(۴۹,۷۵۰,۶۵۴,۰۲۹)	۲,۴۹۷,۲۱۸,۴۸۶,۹۹۲	۴۶,۴۷۲,۳۳۲,۲۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری 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						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۶,۴۷۲,۳۳۲,۲۸۴	۲,۴۹۷,۲۱۸,۴۸۶,۹۹۲	(۴۹,۷۵۰,۶۵۴,۰۲۹)	(۱۳,۹۶۴,۳۳۷,۹۸۶)	(۷,۳۸۹,۲۰۰,۶۳۶,۶۶۴)	۹,۹۵۰,۱۳۴,۱۱۵,۶۷۱	-	نقل از صفحه قبل
.	۲۷,۶۸۸,۲۶۳,۹۱۴	(۴۵۹,۵۴۶,۲۸۸)	(۸۷,۳۱۳,۰۱۸)	(۶۳,۶۷۴,۱۴۷,۴۷۰)	۹۱,۹۰۹,۲۷۰,۶۹۰	۴,۵۴۰,۰۳۱	گل گهر
.	۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵	(۶۶,۰۰۲,۰۰۹)	(۶۲,۷۰۱,۵۷۳)	(۱۲,۹۲۶,۰۵۵,۸۰۸)	۱۳,۲۰۰,۴۰۵,۰۱۴	۷۰۰,۰۰۰	گلناتش
.	۸,۰۳۷,۰۶۸,۶۱۴	(۱۱۹,۴۸۵,۹۱۶)	(۱۱۳,۵۱۱,۱۷۵)	(۱۵,۶۲۷,۱۲۴,۸۵۳)	۲۳,۸۹۷,۱۹۰,۵۵۸	۶۲۵,۰۰۰	لعابیران
.	۸۲,۱۳۳,۴۳۷,۰۲۸	(۹۶۵,۹۳۰,۷۳۷)	(۲۴۸,۸۲۱,۷۱۷)	(۱۰۹,۸۳۸,۰۳۰,۱۹۸)	۱۹۳,۱۸۶,۲۱۹,۶۸۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۶۷۱,۹۶۱,۸۰۷	۶۴,۹۵۰,۷۹۲,۹۲۰	(۱,۱۲۲,۶۵۹,۳۹۶)	(۵۱۰,۵۵۵,۹۴۲)	(۱۵۷,۹۴۷,۹۷۳,۷۸۲)	۲۲۴,۵۳۱,۹۸۲,۰۴۰	۲۴,۷۸۴,۷۵۰	ماشین سازی اراک
۳,۶۵۵,۳۶۹,۶۳۰	۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵	(۲۳,۰۴۴,۴۵۴)	(۲۱,۸۹۲,۲۰۴)	(۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱)	۴,۶۰۸,۸۹۱,۳۴۴	۴۰۰,۰۰۰	مینا
.	۵۵,۹۳۸,۸۵۶,۸۶۲	(۶۰۸,۵۳۳,۳۳۷)	(۲۳۹,۳۴۴,۸۸۴)	(۶۴,۹۲۰,۰۰۶,۴۴۲)	۱۲۱,۷۰۶,۷۴۱,۵۲۵	۱۵,۲۷۳,۲۰۵	مسکن شمال شرق
.	۳۴۹,۶۱۲,۵۴۲	(۴۶,۱۸۳,۳۴۷)	(۱۳,۰۴۶,۶۱۷)	(۸,۸۲۷,۸۳۱,۹۳۴)	۹,۲۳۶,۶۷۴,۴۴۰	۱۴۱,۷۳۲	مگسال
۹۳,۶۳۱,۷۰۱	۱۸۶,۲۸۱,۱۸۴,۷۹۱	(۲,۲۴۹,۱۱۴,۶۸۶)	(۴۲۷,۳۲۵,۳۳۶)	(۲۶۰,۸۶۵,۴۱۲,۹۲۷)	۴۴۹,۸۲۳,۰۳۷,۷۴۰	۱۶,۰۱۰,۰۰۰	ملی مس
.	۷,۴۲۲,۸۴۶,۴۳۶	(۱۱۷,۱۷۱,۰۷۷)	(۲۲,۲۶۲,۰۶۰)	(۱۵,۸۷۱,۹۴۱,۶۲۷)	۲۳,۴۳۴,۲۲۱,۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	موئوزن
.	(۴,۲۵۶,۳۴۰,۳۵۰)	(۱۰۵,۸۲۸,۰۷۱)	(۲۰,۱۰۷,۱۳۶)	(۲۵,۲۹۶,۰۲۴,۵۶۰)	۲۱,۱۶۵,۶۱۹,۴۱۷	۳۴۶,۵۳۶	نیرو سرمایه
۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰	۲۱,۱۲۱,۰۷۶,۷۳۷	(۵۹۰,۰۹۹,۹۰۰)	(۱۱۲,۱۱۸,۱۰۹)	(۹۶,۱۹۶,۷۰۵,۲۵۴)	۱۱۸,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
.	۶۵۲,۳۱۳,۱۷۵,۷۹۶	(۶,۶۳۶,۵۵۸,۷۲۲)	(۱,۳۴۴,۹۴۶,۱۶۸)	(۶۶۷,۰۱۷,۲۰۸,۴۴۵)	۱,۳۲۷,۳۱۱,۸۸۹,۱۳۱	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
۷۲۵,۱۵۰,۸۱۵	۲,۶۷۹,۷۶۶	(۴۷۰,۰۷۰)	(۴۴۶,۵۶۴)	(۹۰,۴۱۷,۶۰۰)	۹۴,۰۱۴,۰۰۰	۶,۰۰۰	نفت پارس
.	۱۰,۹۴۸,۹۲۸,۳۲۱	(۸۹۲,۹۱۰,۸۴۰)	(۲۷۳,۶۵۹,۳۵۷)	(۱۶۶,۴۶۶,۷۱۱,۶۴۵)	۱۷۸,۵۸۲,۲۱۰,۱۶۳	۶,۰۱۸,۲۲۸	نفت تبریز
۵۹۸,۵۱۳,۹۷۳	۳۳۹,۴۵۴,۷۳۹,۸۰۹	(۲,۹۶۵,۸۹۶,۰۷۱)	(۷۲۹,۱۳۵,۹۳۹)	(۲۵۰,۰۲۹,۵۴۶,۲۹۲)	۵۹۳,۱۷۹,۳۱۸,۱۱۱	۲۵,۹۷۸,۴۴۲	نفت تهران
.	۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴	(۲۸,۱۲۹,۹۹۱)	(۲۶,۷۲۳,۴۰۲)	(۴,۹۷۹,۹۸۸,۱۲۳)	۵۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
.	(۱۹,۲۶۳,۲۸۵,۶۶۹)	(۸۲۴,۵۱۷,۲۹۷)	(۱۵۶,۶۵۷,۳۴۵)	(۱۸۳,۱۸۵,۵۹۰,۹۰۷)	۱۶۴,۹۰۳,۴۷۹,۸۸۰	۶۶۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
.	۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	(۲۶,۸۲۰,۹۵۰)	(۲۵,۴۷۹,۶۰۱)	(۴,۴۵۶,۹۵۱,۶۵۲)	۵,۳۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
.	۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵	(۷۸,۲۶۵,۶۲۰)	(۷۴,۳۵۲,۰۸۲)	(۱۴,۰۵۴,۱۱۴,۴۹۸)	۱۵,۶۵۳,۱۳۰,۳۰۵	۱,۱۰۰,۹۰۸	همکاران سیستم
(۴۱۶,۱۳۹,۴۲۵)	.	.	.	.	.	.	برق ماهتاب کهنوج
۱,۲۹۲,۹۰۷,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	آتیه دماوند
۹۹۳,۵۹۸,۵۲۷	.	.	.	.	.	.	الکتریک خودرو
۶۱۲,۸۹۹,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی ایرانیان
۵۴,۸۴۹,۵۴۰,۳۴۲	۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	(۶۷,۶۷۷,۸۲۲,۸۰۸)	(۱۸,۴۷۴,۷۲۸,۲۱۴)	(۹,۵۱۴,۸۹۸,۲۸۹,۵۸۲)	۱۳,۵۳۵,۵۶۸,۶۱۰,۹۰۹		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

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)	(۱۸,۴۷۴,۷۳۸,۲۱۴)	(۶۷,۶۷۷,۸۲۲,۸۰۸)	۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	۵۴,۸۴۹,۵۴۰,۳۴۲
نقل از صفحه قبل						
• بیمه کوثر	•	•	•	•	•	۳۳۶,۱۹۹,۱۶۶
• بیمه پارسیان	•	•	•	•	•	۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷
• پتروشیمی تامین	•	•	•	•	•	۱۷۵,۲۰۱,۶۸۵
• پتروشیمی زاگرس	•	•	•	•	•	(۲۱۵,۵۰۷,۶۱۲)
• پتروشیمی پارس	•	•	•	•	•	۶۷۱,۵۸۰,۳۷۰
• پتروشیمی نوری	•	•	•	•	•	(۱۹۳,۷۰۴,۴۶۵)
• بخش هجرت	•	•	•	•	•	۱,۰۸۹,۱۱۵
• پلی پروپیلن جم - جم پیلن	•	•	•	•	•	۲,۰۴۳,۱۰۰
• تامین سرمایه امید	•	•	•	•	•	۲۰۱,۸۳۲,۸۰۸
• ذوب آهن اصفهان	•	•	•	•	•	۱,۳۱۰,۹۸۷,۷۹۲
• ریل پردازسیر	•	•	•	•	•	۱,۱۰۳,۱۱۵,۰۳۰
• سرمایه گذاری صدرتامین	•	•	•	•	•	۱,۹۰۰,۲۸۲
• سرمایه گذاری مسکن	•	•	•	•	•	۱۶۱,۴۷۴,۳۰۱
• سنگ آهن گهرزمین	•	•	•	•	•	۴,۶۰۳,۹۶۴,۴۹۵
• سیمان تهران	•	•	•	•	•	۷۳۶,۷۸۳,۹۲۹
• سیمان خوزستان	•	•	•	•	•	۱۷۰,۵۶۴,۰۲۰
• شیمیایی ایران	•	•	•	•	•	۵,۶۵۳,۵۵۶,۹۷۶
• صنعتی بهشهر	•	•	•	•	•	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)
• عمران و توسعه شاهد	•	•	•	•	•	۲,۵۴۲,۲۳۶,۶۹۱
• قند ثابت خراسان	•	•	•	•	•	۹۹۹,۵۲۳,۹۳۷
• قند قزوین	•	•	•	•	•	۴۹۴,۵۳۲,۲۲۴
• گروه بهمن	•	•	•	•	•	۲۰۷,۰۰۲,۹۳۸
• گروه پتروشیمی س.ایرانیان	•	•	•	•	•	۹۷۱,۲۴۱,۷۳۷
• مبین انرژی خلیج فارس	•	•	•	•	•	۲,۰۱۸,۵۱۴,۵۷۱
جمع	۱۳,۵۳۵,۵۶۸,۶۱۰,۹۰۹	(۹,۵۱۴,۸۹۸,۲۸۹,۵۸۲)	(۱۸,۴۷۴,۷۳۸,۲۱۴)	(۶۷,۶۷۷,۸۲۲,۸۰۸)	۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	۷۶,۸۷۳,۱۹۵,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸۳۷,۷۲۷,۳۱۸	(۳۸,۰۷۱,۵۰۷)	(۷,۲۳۳,۴۷۶)	(۶,۷۳۱,۲۷۰,۳۵۹)	۷,۶۱۴,۳۰۲,۶۶۰	۵۹۷,۳۴۵	تولیدی فولاد سپید فراب کویر (تقدم)
۰	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹	(۳۴,۱۸۷,۷۹۴)	(۳۲,۴۷۸,۲۳۲)	(۶,۲۵۶,۰۷۰,۳۸۰)	۶,۸۳۷,۵۶۳,۴۱۵	۸۳۳,۳۳۳	صنایع ماشین‌های اداری ایران (تقدم)
(۳۸,۳۱۰,۰۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تامین سرمایه امید (تقدم)
۲,۱۰۵,۵۸۷,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمران فارس (تقدم)
۲,۰۶۷,۲۷۷,۴۱۵	۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷	(۷۲,۲۵۹,۳۰۱)	(۳۹,۷۱۱,۷۰۸)	(۱۲,۹۸۷,۳۴۰,۷۳۹)	۱۴,۴۵۱,۸۶۶,۰۷۵		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۲۵۲,۸۰۰,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۵۱۴,۱۳۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۳۷۱,۵۷۱,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۰	۰	۰	۰	۰		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	۰	(۱۸,۰۹۶,۶۷۵)	(۲۴,۱۵۱,۹۵۵,۰۹۸)	۲۴,۱۲۹,۲۵۳,۱۴۸	۱,۱۰۳,۱۰۲	آکورد-مشارکت ETF
۰	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	۰	(۱۸,۰۹۶,۶۷۵)	(۲۴,۱۵۱,۹۵۵,۰۹۸)	۲۴,۱۲۹,۲۵۳,۱۴۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸	۱۶-۱
۰	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	۱۶-۲
۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲	جمع

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰					
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۳,۳۲۴,۰۹۲,۷۴۲	(۱,۸۰۷,۳۶۹,۰۲۶)	(۳۴۳,۴۰۰,۱۱۵)	(۳۱۵,۹۹۸,۹۴۳,۳۰۵)	۳۶۱,۴۷۳,۸۰۵,۱۸۸	۳۲,۵۴۴,۶۸۴
۰	۸۰,۴۲۷,۹۵۹,۸۳۰	(۱,۱۶۷,۶۷۹,۵۷۲)	(۲۲۱,۸۵۹,۱۱۹)	(۱۵۱,۷۱۸,۴۱۵,۹۵۹)	۲۳۳,۵۳۵,۹۱۴,۴۸۰	۵۵,۸۶۹,۸۳۶
۰	(۷۶,۳۴۲,۰۸۰,۹۰۹)	(۹۹۷,۴۸۴,۹۷۲)	(۱۸۹,۵۲۲,۱۴۵)	(۲۷۴,۶۵۲,۰۶۸,۱۵۳)	۱۹۹,۴۹۶,۹۹۴,۳۶۰	۹,۴۹۰,۸۱۸
۶,۱۳۲,۷۰۰,۲۱۵	۱۴۹,۲۲۳,۰۷۹,۷۴۲	(۹۶۹,۸۱۱,۳۷۵)	(۱۸۴,۲۶۴,۱۶۱)	(۴۳,۵۸۵,۱۱۹,۷۶۲)	۱۹۳,۹۶۲,۲۷۵,۰۴۰	۵۸,۴۲۲,۳۷۲
۰	(۹,۷۱۸,۸۲۷,۳۶۶)	(۹۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۲۵,۵۰۰)	(۲۸,۸۹۴,۰۵۱,۸۶۶)	۱۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۷۱,۰۲۴,۹۳۴,۶۷۵	(۷۰۴,۹۳۴,۱۷۴)	(۱۳۳,۹۳۷,۴۹۳)	(۶۹,۱۲۳,۰۲۸,۵۰۶)	۱۴۰,۹۸۶,۸۳۴,۸۴۸	۲,۴۲۰,۸۳۲
۰	(۱۹,۵۵۵,۱۰۶,۲۱۳)	(۴,۲۰۱,۱۳۳,۷۸۵)	(۷۹۸,۲۱۵,۴۱۹)	(۸۵۴,۷۸۲,۵۱۴,۰۷۱)	۸۴۰,۲۲۶,۷۵۷,۰۶۳	۸۳,۵۵۴,۷۶۹
۲,۲۸۳,۱۲۵,۰۷۱	(۱۱۷,۹۵۴,۲۶۹,۷۱۸)	(۱,۹۸۶,۷۱۷,۸۱۵)	(۳۷۷,۴۷۶,۳۸۵)	(۵۱۲,۹۳۳,۶۳۸,۵۵۸)	۳۹۷,۳۴۳,۵۶۳,۰۴۰	۱۲۶,۵۴۲,۵۳۶
۰	(۱۶۹,۴۴۵,۲۳۱,۲۷۷)	(۱,۲۵۴,۳۹۴,۲۵۳)	(۲۳۸,۳۳۴,۹۰۸)	(۴۱۸,۸۳۱,۳۵۲,۷۱۲)	۲۵۰,۸۷۸,۸۵۰,۵۹۶	۱۲,۳۴۸,۸۳۱
۰	۱۵,۰۰۳,۰۲۸,۴۳۳	(۲۰۰,۷۰۵,۸۷۱)	(۳۸,۱۳۴,۱۱۵)	(۲۴,۸۹۹,۳۰۵,۷۳۱)	۴۰,۱۴۱,۱۷۴,۱۵۰	۱۱,۳۰۷,۳۷۳
۵۱۸,۰۴۲,۹۰۰	(۶۴,۹۸۹,۴۶۹,۷۱۴)	(۴۲۸,۶۸۶,۵۷۸)	(۸۱,۴۵۰,۴۵۰)	(۱۵۰,۲۱۶,۶۴۸,۲۸۶)	۸۵,۳۷۷,۳۱۵,۶۰۰	۳,۶۲۶,۷۹۰
۰	۱۵۲,۱۶۳,۷۷۵,۹۳۹	(۲,۳۴۵,۹۰۰,۷۴۴)	(۴۴۵,۷۲۱,۱۴۱)	(۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵)	۴۶۹,۱۸۰,۱۴۸,۸۵۰	۱۲,۴۸۱,۵۱۵
۰	۶,۳۲۴,۰۷۰,۳۹۶	(۲۳۷,۶۸۱,۴۸۱)	(۴۵,۱۵۹,۴۸۱)	(۴۰,۹۲۹,۳۸۴,۸۵۲)	۴۷,۵۳۶,۲۹۶,۲۱۰	۳,۹۳۱,۸۶۹
۴,۱۶۱,۷۷۶,۵۴۴	(۷۴,۷۵۹,۹۱۲,۸۲۰)	(۱,۰۷۴,۶۴۳,۷۳۴)	(۲۰۴,۱۸۲,۳۰۹)	(۲۸۸,۴۰۹,۸۳۳,۵۱۷)	۲۱۴,۹۲۸,۷۴۶,۷۴۰	۳,۹۲۹,۹۴۶
۰	۱۴,۷۲۵,۸۱۲,۰۷۳	(۱۸۹,۶۷۷,۲۵۰)	(۳۶,۰۳۸,۶۷۷)	(۲۲,۹۸۳,۹۲۱,۹۹۹)	۳۷,۹۳۵,۴۴۹,۹۹۹	۳۵۰,۰۰۰
۱۳,۰۹۵,۶۴۴,۷۳۰	(۵۴۸,۱۴۴,۱۸۷)	(۱۷,۶۶۳,۲۷۰,۶۳۰)	(۳,۳۵۶,۰۲۱,۴۱۸)	(۳,۵۱۲,۱۸۲,۹۷۸,۳۰۲)	۳,۵۳۲,۶۵۴,۱۲۶,۱۶۴	جمع نقل به صفحه بعد

کارخانجات مخابراتی ایران

اقتصاد نوین

آلومینیوم ایران

ایران خودرو

ایران دارو

بانک دی

بانک سامان

بانک تجارت

بیمه سامان

بهساز کاشانه تهران

پرداخت الکترونیک سامان کیش

پمپ ایران

تامین سرمایه امین

تامین ماسه

تجهیز نیروی زنگان

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری 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	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۵۳۲,۶۵۴,۱۲۶,۱۶۴	(۳,۵۱۲,۱۸۲,۹۷۸,۳۰۲)	(۳,۳۵۶,۰۲۱,۴۱۸)	(۱۷,۶۶۳,۲۷۰,۶۳۰)	(۵۴۸,۱۴۴,۱۸۷)	۱۳,۰۹۵,۶۴۴,۷۳۰
نقل از صفحه قبل						
۵۴۲,۰۷۳	۱۰,۹۵۵,۲۹۵,۳۳۰	(۸,۴۱۱,۴۴۱,۰۶۰)	(۱۰,۴۰۷,۵۳۱)	(۵۴,۷۷۶,۴۷۷)	۲,۴۷۸,۶۷۰,۲۶۳	.
تولید نیروی برق آبادان						
۱۷,۷۰۱,۰۶۹	۲۶۹,۹۴۱,۳۰۲,۲۵۱	(۲۱۷,۰۸۶,۲۰۷,۶۷۴)	(۲۵۶,۴۴۴,۲۳۷)	(۱,۳۴۹,۷۰۶,۵۱۱)	۵۱,۲۴۸,۹۴۳,۸۲۹	.
تولیدی فولاد سپید فراب کویر						
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۷۲,۴۱۸,۴۹۴)	(۴۸,۳۴۵,۵۰۰)	(۲۵۴,۴۵۰,۰۰۰)	۲۷,۶۱۴,۷۸۶,۰۰۶	.
ذوب آهن اصفهان						
۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۶۱,۱۴۵,۵۹۴)	(۱۳۰,۷۵۰,۴۰۰)	(۶۸۸,۱۶۰,۰۰۰)	۸۴,۳۵۱,۹۴۴,۰۰۶	.
سایپا						
۸۳۷,۲۸۰	۹,۷۶۳,۵۲۲,۰۸۰	(۳,۴۳۷,۲۵۹,۲۰۷)	(۹,۲۷۵,۳۴۶)	(۴۸,۸۱۷,۶۱۰)	۶,۲۶۸,۱۶۹,۹۱۷	.
سرمایه گذاری پویا						
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۴۲۲,۹۹۰,۸۹۵)	(۱۲۲,۰۷۵,۰۰۰)	(۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴۱,۳۱۲,۴۳۴,۱۰۵	.
سرمایه گذاری غدیر						
۳,۵۹۸,۱۰۹	۷۴,۳۰۰,۹۵۰,۸۵۰	(۱۴۶,۲۲۱,۰۷۲,۷۷۲)	(۷۰,۵۸۵,۹۰۳)	(۳۷۱,۵۰۴,۷۵۴)	(۷۲,۳۶۲,۲۱۲,۵۸۰)	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر						
۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۴۶۱,۴۸۰,۴۴۸)	(۱۵۳,۴۲۴,۰۵۰)	(۸۰۷,۴۹۵,۰۰۰)	۴۹,۰۷۶,۶۰۰,۵۰۲	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات						
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۱۵۲,۹۴۸,۸۶۲)	(۱۲۸,۸۲۰,۰۰۰)	(۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۶۴۰,۲۳۱,۱۳۸	.
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی						
۵,۶۰۴,۱۶۶	۵۶,۰۹۲,۰۹۷,۴۹۴	(۱۰۰,۵۴۶,۵۶۶,۲۱۲)	(۵۳,۲۸۷,۴۹۳)	(۲۸۰,۴۶۰,۴۸۷)	(۴۴,۷۸۸,۲۱۶,۶۹۸)	.
شیشه همدان						
۶,۷۰۷,۶۹۲	۷۰,۰۲۸,۳۰۴,۴۸۰	(۹۵,۶۲۹,۹۴۱,۶۷۷)	(۶۶,۵۲۶,۸۸۹)	(۳۵۰,۱۴۱,۵۲۲)	(۲۶,۰۱۸,۳۰۵,۶۰۹)	.
گروه توسعه ملی ایران						
۲,۴۱۳,۱۰۵	۴۰,۴۱۹,۵۰۸,۷۵۰	(۳۳,۸۴۳,۹۱۰,۶۷۶)	(۳۸,۳۹۸,۵۳۳)	(۲۰۲,۰۹۷,۵۴۴)	۶,۳۳۵,۱۰۱,۹۹۷	.
گل گهر						
۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۵۳۴,۸۰۳,۷۸۲)	(۴۱,۳۴۴,۰۰۰)	(۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۷۲,۷۴۷,۷۸۲)	.
لبنیات پاک						
۱,۰۹۴,۶۹۵	۴,۸۳۸,۵۵۱,۹۰۰	(۳,۵۰۷,۸۷۵,۶۸۵)	(۴,۵۹۶,۶۲۴)	(۲۴,۱۹۲,۷۶۰)	۱,۳۰۱,۸۸۶,۸۳۱	.
لیزینگ پارسیان						
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۳۶۴)	(۳۰,۵۳۳,۰۰۰)	(۱۶۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۸۴۸,۴۲۳,۳۶۴)	.
مخابرات						
۸۸۱,۲۸۵	۲۴,۱۲۰,۷۷۰,۴۵۰	(۵۰,۸۸۷,۱۲۷,۹۶۳)	(۲۲,۹۱۴,۷۳۲)	(۱۲۰,۶۰۳,۸۵۲)	(۲۶,۹۰۹,۸۷۶,۰۹۷)	.
مگسال						
۷,۴۳۶,۵۱۷	۲۶۹,۲۷۶,۲۸۰,۵۷۰	(۳۲۳,۰۸۱,۸۸۷,۹۱۶)	(۲۵۵,۸۱۲,۴۶۷)	(۱,۳۴۶,۳۸۱,۴۰۳)	(۵۵,۴۰۷,۸۰۱,۲۱۵)	.
نسوز آذر						
۵۴,۳۵۲,۹۴۱	۹۴۱,۹۳۶,۴۶۷,۵۲۹	(۸۷۱,۴۲۸,۹۷۴,۱۸۱)	(۸۹۴,۸۳۹,۶۴۴)	(۴,۷۰۹,۶۸۲,۳۳۸)	۶۴,۹۰۲,۹۷۱,۳۶۶	.
نفت اصفهان						
۸۸۵,۳۶۴	۵۳,۴۶۷,۱۳۱,۹۶۰	(۴۳,۳۱۰,۹۶۶,۵۱۶)	(۵۰,۷۹۳,۷۷۵)	(۲۶۷,۳۳۵,۶۶۰)	۹,۸۳۸,۰۳۶,۰۰۹	.
نفت بهران						
۷۴,۶۴۱,۰۱۶	۱,۰۸۲,۲۹۴,۷۳۲,۰۰۱	(۵۹۲,۴۲۵,۸۷۸,۴۸۶)	(۱,۰۲۸,۱۷۹,۹۹۵)	(۵,۴۱۱,۴۷۳,۶۶۰)	۴۸۳,۴۲۹,۱۹۹,۸۶۰	.
نفت تهران						
جمع نقل به صفحه بعد	۷,۱۲۹,۸۷۰,۰۴۱,۸۰۹	(۶,۵۳۴,۸۰۵,۰۶۶,۷۶۶)	(۶,۷۷۳,۳۷۶,۵۳۷)	(۳۵,۶۴۹,۳۵۰,۲۰۸)	۵۵۲,۶۴۲,۲۴۸,۲۹۷	۱۳,۰۹۵,۶۴۴,۷۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری 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					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۰۹۵,۶۴۴,۷۳۰	۵۵۲,۶۴۲,۲۴۸,۲۹۷	(۳۵,۶۴۹,۳۵۰,۲۰۸)	(۶,۷۷۳,۳۷۶,۵۳۷)	(۶,۵۳۴,۸۰۵,۰۶۶,۷۶۶)	۷,۱۲۹,۸۷۰,۰۴۱,۸۰۹	-	نقل از صفحه قبل
.	(۶۱,۷۷۳,۱۶۷,۵۶۵)	(۱,۴۲۰,۴۲۰,۰۰۰)	(۲۶۹,۸۷۹,۸۰۰)	(۳۴۴,۱۶۶,۸۶۷,۷۶۵)	۲۸۴,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
.	(۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴)	(۸۵,۳۹۷,۷۹۷)	(۱۶,۲۲۵,۵۸۲)	(۳۲,۱۱۸,۰۵۹,۲۱۲)	۱۷,۰۷۹,۵۵۹,۴۹۷	۱,۸۹۵,۸۳۳	شیشه همدان (تقدم)
(۵۲۲,۷۸۶,۹۲۱)	.	.	.	.	.	.	ایران ارقام
۲,۱۸۵,۷۹۹,۶۱۶	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات
۱,۳۷۴,۸۰۲,۶۷۹	.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
(۱,۰۷۱,۹۶۵,۴۷۵)	.	.	.	.	.	.	پارس دارو
۴۳۰,۲۶۴,۲۷۱	.	.	.	.	.	.	توسعه و عمران کرمان
(۵۳۴,۶۸۹,۹۶۰)	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۴,۴۰۹,۹۲۵,۱۹۰	.	.	.	.	.	.	داروسازی اکسیر
۲۶۴,۰۸۷,۷۷۰	.	.	.	.	.	.	ریخته گری ایران
۴۷۵,۴۷۵,۲۶۳	.	.	.	.	.	.	زامیاد
(۱,۴۵۰,۶۵۶,۱۳۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا
۳۵۶,۵۰۲,۲۹۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا
(۵۸,۵۴۰,۰۰۴)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد
(۴۸۳,۴۸۱,۱۳۸)	.	.	.	.	.	.	سیمان سپاهان
(۱,۲۹۶,۴۷۵,۶۷۰)	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۶۵,۷۶۲,۴۳۱	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان
۲,۲۲۴,۱۹۶,۹۹۳	.	.	.	.	.	.	شرکت اعتباری ملل
(۱,۵۶۱,۵۴۸,۴۶۹)	.	.	.	.	.	.	صنایع ماشین های اداری ایران
۱۹۷,۶۵۵,۸۰۸	.	.	.	.	.	.	صنعتی صبانور
۱۸,۰۹۹,۹۷۳,۲۸۰	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸	(۳۷,۱۵۵,۱۶۸,۰۰۵)	(۷,۰۵۹,۴۸۱,۹۱۹)	(۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۳)	۷,۴۳۱,۰۳۳,۶۰۱,۳۰۶		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری 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						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۰۹۹,۹۷۳,۳۸۰	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸	(۳۷,۱۵۵,۱۶۸,۰۰۵)	(۷,۰۵۹,۴۸۱,۹۱۹)	(۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۳)	۷,۴۳۱,۰۳۳,۶۰۱,۳۰۶	-	نقل از صفحه قبل
۱,۱۱۲,۳۲۲,۸۵۲	.	.	.	.	.	.	عمران فارس
۹۴۰,۹۹۸,۷۱۶	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه
۳,۰۸۲,۸۳۶,۴۷۴	.	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
(۶۹۰,۹۳۰,۱۹۷)	.	.	.	.	.	.	مپنا
(۲,۶۰۴,۰۲۰)	.	.	.	.	.	.	نفت تبریز
۹,۳۷۵,۷۶۶,۱۰۲	.	.	.	.	.	.	آذراب
۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸	(۳۷,۱۵۵,۱۶۸,۰۰۵)	(۷,۰۵۹,۴۸۱,۹۱۹)	(۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۳)	۷,۴۳۱,۰۳۳,۶۰۱,۳۰۶		جمع کل

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۸۸,۳۳۳,۱۸۶)	.	(۱۳,۳۹۸,۰۰۸)	(۷۳,۹۹۴,۹۷۹,۷۳۷)	۷۳,۹۲۰,۰۴۴,۵۵۹	۱۲۸,۴۱۳	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
.	۲۴۳,۵۱۴,۷۴۰	.	(۱۳,۰۴۳,۴۲۶)	(۷۱,۷۰۷,۱۶۹,۳۷۴)	۷۱,۹۶۳,۷۲۷,۵۴۰	۱۲۵,۶۱۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
.	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	.	(۲۶,۴۴۱,۴۳۴)	(۱۴۵,۷۰۲,۱۴۹,۱۱۱)	۱۴۵,۸۸۳,۷۷۲,۰۹۹		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰						سال مالی منتهی به
	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود
	مجمع	در زمان مجمع	به هر سهم	ریال	ریال	سهام	سهام
ایرانول	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
آلومینیوم ایران	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۹,۴۹۰,۸۱۸	۱۵۰	۱,۴۲۳,۶۲۲,۷۰۰	.	۱,۴۲۳,۶۲۲,۷۰۰	.
ایران ترانسفو	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۷۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۵۰,۷۹۱)	۲۲۶,۲۴۹,۲۰۹	.
بانک سامان	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۴۰۸,۲۱۶)	۱,۳۹۱,۵۹۱,۷۸۴	.
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۹۰۴,۴۰۰	۸,۷۴۰	۷,۹۰۴,۴۵۶,۰۰۰	.	۷,۹۰۴,۴۵۶,۰۰۰	.
تامین ماسه	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳,۹۲۹,۹۴۶	۷۰	۲۷۵,۰۹۶,۲۲۰	(۲۱,۳۴۷,۳۱۶)	۲۵۳,۷۴۸,۹۰۴	۲۰,۶۳۵,۱۷۲
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۳,۸۱۴,۸۳۹	۱۹۰	۷۲۴,۸۱۹,۴۱۰	(۴۹۶,۱۱۲)	۷۲۴,۳۲۳,۲۹۸	.
توسعه و عمران کرمان	۱۳۹۸/۰۸/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۷۳۶,۳۵۸)	۶,۷۱۹,۲۶۳,۶۴۲	.
سرمایه گذاری توکا	۱۳۹۹/۰۳/۲۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۹۰,۸۱۲)	۴۰۹,۳۰۹,۱۸۸	.
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۳,۴۹۸,۱۰۹	۷۰۰	۲,۴۴۸,۶۷۶,۳۰۰	(۴۹,۳۰۲,۲۰۷)	۲,۳۹۹,۳۷۴,۰۹۳	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۱۲,۷۸۲)	۵۴,۸۸۷,۲۱۸	.
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۷,۶۹۰)	۱۸۳,۱۰۲,۳۱۰	.
سیمان سپاهان	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سیمان فارس نو	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱,۷۲۱,۵۷۵	۳,۰۰۰	۵,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰	.	۵,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰	.
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۴,۳۷۲,۹۰۴)	۴,۹۱۵,۶۲۷,۰۹۶	.
سیمان مازندران	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۲۵,۰۵۳,۷۵۱	۲۳۰	۵,۷۶۲,۳۶۲,۷۳۰	.	۵,۷۶۲,۳۶۲,۷۳۰	.
شیشه همدان	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۲,۶۴۳,۱۱۸)	۲,۲۶۷,۳۵۶,۸۸۲	.
صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۷,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۸,۰۸۴,۵۷۷)	۶,۴۹۱,۹۱۵,۴۲۳	.
جمع نقل به صفحه بعد				۵۸,۰۴۸,۷۵۸,۳۶۰	(۱,۵۲۹,۸۴۲,۸۸۳)	۵۶,۵۱۸,۹۱۵,۴۷۷	۲۰,۶۳۵,۱۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری 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						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۰,۶۳۵,۱۷۲	۵۶,۵۱۸,۹۱۵,۴۷۷	(۱,۵۲۹,۸۴۲,۸۸۳)	۵۸,۰۴۸,۷۵۸,۳۶۰	-	-	-	نقل از صفحه قبل
.	۳۹۹,۳۱۶,۲۳۹	(۱۶,۶۸۳,۷۶۱)	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	فولاد کاوه
۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	۱۳,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	فولاد مبارکه
.	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	گروه توسعه ملی ایران
.	۴,۹۱۰,۴۹۶,۳۶۲	(۴۴۷,۳۲۶,۰۳۸)	۵,۳۵۷,۸۲۲,۴۰۰	۹۰۰	۵,۹۵۳,۱۳۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	گل گهر
.	۵,۱۱۹,۸۸۳,۹۴۶	(۳۱۹,۱۱۶,۰۵۴)	۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	لیزینگ ایرانیان
.	۵۰۴,۵۷۸,۸۶۳	(۴۱,۸۱۷,۸۳۷)	۵۴۶,۳۹۶,۷۰۰	۶۲۰	۸۸۱,۲۸۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	مگسال
.	۴,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶,۰۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	ملی مس
.	۱,۸۱۸,۷۴۵	(۱۱۳,۳۶۰)	۱,۹۳۲,۱۰۵	۲۰	۹۶,۵۵۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	نیرو سرمایه
.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	نفت اصفهان
.	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	نفت بندر عباس
.	۲,۳۹۰,۴۸۲,۸۰۰	.	۲,۳۹۰,۴۸۲,۸۰۰	۲,۷۰۰	۸۸۵,۳۶۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	نفت بهران
.	۹,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۰	.	۹,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۰	۱۷۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	نفت تهران
۵۷۵,۹۳۶,۸۸۴	.	.	.	.	.	-	برق ماهتاب کهنوج
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	آتیه دماوند
۴۵,۲۷۵,۱۴۵	.	.	.	.	.	-	آذراب
۴,۶۵۵,۶۱۲	.	.	.	.	.	-	الکتریک خودرو
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	بیمه البرز
۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی نوری
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱,۴۴۹,۵۰۰	.	.	.	.	.	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۳۹,۱۶۸,۳۴۳	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری شاهد
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	سنگ آهن گهرزمین
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	سیمان داراب
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	عمران فارس
۴,۲۵۰,۲۳۲,۴۸۱	۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲	(۲,۳۵۴,۸۹۹,۹۳۳)	۱۳۰,۸۸۵,۳۹۲,۸۷۵				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت	سود سپرده های بانکی
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۱۸-۱	
۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱		

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰						تاریخ سرمایه گذاری	بانک سامان
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	حساب پشتیبان با سود ماه شمار		
۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۰	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	متعدد	۱۰		متعدد	
۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۰	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱					

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال		
۲۴,۸۸۷,۱۰۷	۲۶۹,۰۵۴,۴۳۳	۱۹-۱	
۹۳۱,۹۱۲,۲۸۲	۰	۱۹-۲	تعديل کارمزد کارگزاری
۷۵,۵۵۷,۵۴۲	۶۵,۰۸۶,۰۹۱	۱۹-۳	تعديل سود سهام دریافتی
۶۰۹,۷۲۰	۰	-	تعديل سود سپرده بانکی
۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴		جمع

۱۹-۱- مبلغ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری شامل جریمه ابطال سرمایه‌گذاری می باشد که قبل از ۹۰ روز اقدام به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری خود کرده اند.

۱۹-۲- 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.

۱۹-۳- شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

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
۵۱,۵۶۳,۸۸۳	۵۲۷,۵۱۷,۴۰۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
۰	۱۹,۵۸۷,۰۹۷	هزینه تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۱۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵	۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱	جمع

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سود پرداخت شده		
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۳۴	۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۵,۱۱۸,۴۳۷,۲۰۸	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵,۶۸۸,۵۵۷,۱۳۶	۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۴,۳۲۵,۵۵۴,۶۸۱	۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۰	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۰	۹,۸۴۱,۷۴۴,۸۷۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۰	۳۱,۲۶۰,۹۱۷,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	۳۵,۶۰۳,۰۸۵,۰۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۱,۶۲۱,۵۸۱,۶۵۹	۸۳,۶۵۷,۴۲۳,۰۵۱	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)	(۱۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۳۸,۰۳۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۶,۰۰۰,۳۳۲,۲۵۳	۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۷/۳۰			۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۹۰۰	۰.۱۷	ممتاز	۹۰۰	۰.۸۷
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۹۴,۸۰۹	۱۷.۷۱	عادی	۹۱,۸۷۶	۸۸.۹۶
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۲	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۰
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	عادی	۴,۰۷۰	۰.۷۶	عادی	۴,۰۷۰	۳.۹۴
گروه مدیران	هنریک وسکانیانس اعقان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۳۲	۰.۱۳
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۲۳	۰.۰۲	عادی	۱۱۳	۰.۱۱
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۰۱	۰.۱۰
گروه مدیران	هما یآوری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۲	۰.۰۲	عادی	۱۳	۰.۰۱
گروه مدیران	احسان شکراله بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۸	۰.۰۲	عادی	۰	۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱,۱۳۶	۰.۲۱	عادی	۵۱	۰.۰۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	طاہره مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۲۰	۰.۰۰	عادی	۰	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	۲۸,۶۳۲,۵۶۶,۲۷۰	طی دوره	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۸۷,۹۰۴,۵۱۵,۰۵۸	طی دوره	(۵۲,۷۳۲,۲۴۱,۱۱۰)
بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱۱۷,۱۹۹,۹۸۳,۴۹۲	طی دوره	(۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۸,۱۴۹,۹۰۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 یادداشت‌های همراه 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.