

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۵	یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل**به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق 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 صورت های 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 افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های 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 صورت های 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 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 مدیر صندوق گزارش نماید.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- 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 حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است به استثنای موارد مندرج در بند زیر این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است:

- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه، در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد و در خصوص یک سهم حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی از مقاطع دوره و سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی از مقاطع دوره. همچنین مفاد ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقص نصاب های مذکور به متولی و حسابرس رعایت نشده است.

۶- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر می باشد:

- عدم رعایت مفاد ابلاغیه ۱۳۲/۲۰۱۲۰ مورخ ۹۸/۰۲/۳۰ در خصوص عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران تا تاریخ این گزارش.

۷- علیرغم پیگیری های بعمل آمده، سود سهام شرکتهای توسعه و عمران کرمان و سیمان سپاهان تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

۸- واریزی نامشخص به شرح یادداشت ۱۲ همراه صورت های مالی شامل مانده ای به مبلغ ۱۵،۹۰۲ میلیون ریال می باشد که اقدامات موثر جهت شناسایی و تسویه آن مورد تاکید می باشد.

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

**گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد بررسی 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 ارائه 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.

تاریخ: ۵ خرداد ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰



رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
www.roshdfund.com

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی برای دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

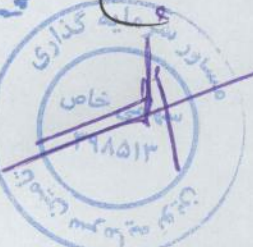
باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ 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	

آدرس :

تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نبش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲ ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۷۱
فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

Address :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

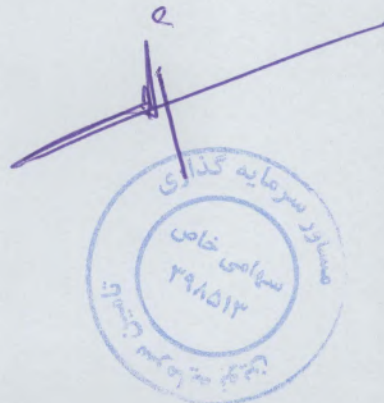
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۲,۵۷۳,۹۲۷,۹۴۲,۷۰۱	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۶۰,۸۳۶,۷۳۷	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	حسابهای دریافتی
۷	۳۱۷,۷۸۳,۸۴۶	۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	پیش پرداخت هزینه
۸	۵۷۶,۹۸۶,۳۹۴,۴۶۴	۱۸,۵۸۳,۱۸۵,۰۸۳	موجودی نقد
۹	۰	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	جاری کارگزاری
	۳,۱۵۱,۳۹۲,۹۵۷,۷۴۸	۲۸۹,۷۳۹,۸۲۸,۰۳۰	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹	۵۳۴,۲۹۹,۹۷۲,۶۸۰	۰	جاری کارگزاری
۱۰	۱۰,۹۹۰,۶۰۸,۲۰۰	۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۱۶۳,۷۴۴,۳۱۵,۵۱۸	۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۲	۱۷,۲۵۷,۲۵۷,۱۲۰	۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۷۲۶,۲۹۲,۱۵۳,۵۱۸	۴,۱۴۹,۸۱۰,۰۳۲	جمع بدهی ها
۱۳	۲,۴۲۵,۱۰۰,۸۰۴,۲۳۰	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	خالص دارایی ها
	۸,۲۸۶,۴۶۷	۲,۷۶۵,۲۵۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت کارگزاری پاک سامان
(سهامی خاص)



شاخص اندیشان
سازش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۵۹,۳۷۹,۰۹۵,۹۵۵	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷
سود سهام	۱۶	۴۵,۰۲۹,۳۳۷	۴,۲۵۰,۲۳۲,۴۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶
سایر درآمدها	۱۸	۱,۶۸۶,۵۴۱,۲۲۹	۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱
جمع درآمدها		۱,۰۲۵,۰۹۰,۴۲۶,۴۴۳	۱۲۰,۷۳۱,۷۴۵,۴۸۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۲,۵۷۰,۱۲۹,۸۵۰	۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳
سایر هزینه ها	۲۰	۵۹۹,۰۱۳,۶۴۱	۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵
جمع هزینه ها		۱۳,۱۶۹,۱۴۳,۴۹۱	۷,۱۱۴,۹۸۵,۲۹۸
سود خالص		۱,۰۱۱,۹۲۱,۲۸۲,۹۵۲	۱۱۳,۶۱۶,۷۶۰,۱۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۳۴/۶۱٪	۱۹/۶۸٪	۵۵/۲۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۴۲/۴۵٪	۱۶/۹۳٪	۳۹/۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تعداد	ریال	تعداد
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۰۳,۲۷۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۹۳,۱۸۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	۲۱۱,۲۵۴	۲۱۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۴
سود پرداختی صندوق	(۲۱,۸۷۴)	(۲۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۳)
سود خالص طی دوره / سال	۲۲	(۱۶,۷۹۳,۴۱۹,۵۲۶)	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۲۹۲,۶۵۸	۲,۴۲۵,۱۰۰,۸۰۴,۲۳۰	۱۰۳,۲۷۸

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

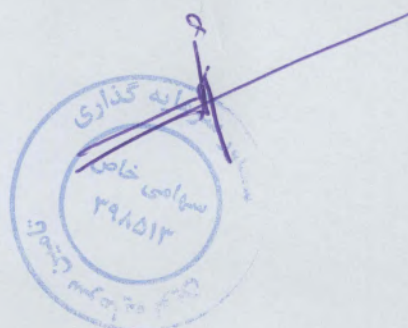
سود (زیان) خالص

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

شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)



شاخص انباشته
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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 ۳۳۷۲ 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 ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۲ شعبه می‌باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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.

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، خ گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی. ۲۲.

۲-۴- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی شماره ۱۱۳.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ - سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 بادرآمدثابت تحت تملک صندوق موضوع بند۲-۳-۲ 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 ۱/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق				
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **				
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.				
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارایتم 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) درهرسال				
	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

* 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 $(n \times 0.003365)$

ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق

به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه

ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت

دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در 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 صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج سایر معادن	۱۵,۶۲۱,۳۹۱,۸۰۰	۷۷,۴۱۵,۹۷۰,۴۸۰	۱۳,۰۲۱,۷۵۴,۴۳۶	۱۷,۱۸۳,۵۳۰,۹۸۰
اطلاعات و ارتباطات	۷,۱۹۹,۴۰۹,۵۷۳	۱۲,۷۸۱,۸۵۹,۸۷۲	.	.
انبوه سازی املاک و مستغلات	۶۹,۳۷۱,۶۲۲,۳۷۰	۹۵,۶۲۲,۳۸۷,۹۳۸	۴,۴۸۶,۳۰۱,۳۴۹	۵,۵۴۰,۰۸۴,۱۹۷
بانکها و موسسات اعتباری	۳۱۸,۸۹۲,۲۱۸,۸۱۰	۴۹۵,۰۲۰,۷۷۶,۷۳۳	۵۹,۳۳۱,۷۹۷,۰۷۰	۶۶,۰۲۴,۹۱۸,۷۵۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۶,۳۷۹,۶۰۸,۷۷۷	۲۸,۱۳۱,۳۴۰,۸۳۲	۲۱,۸۵۲,۷۶۱,۲۱۹	۲۰,۲۹۱,۲۱۲,۷۵۰
خودرو و ساخت قطعات	۹۵,۲۳۹,۲۸۰,۰۹۸	۱۲۰,۲۴۳,۹۷۷,۹۷۴	۱۶,۳۶۷,۰۴۰,۱۸۴	۲۳,۵۹۵,۸۰۵,۷۳۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۵,۶۵۱,۹۰۱,۶۰۶	۴۸,۰۵۳,۰۸۴,۳۹۴	۷,۶۶۲,۹۴۱,۴۱۹	۷,۶۵۸,۱۹۷,۳۹۸
ساخت محصولات فلزی	۲۶۱,۱۹۰,۷۱۰,۹۲۴	۴۲۷,۵۷۴,۳۷۱,۱۳۷	۳۲,۶۸۱,۲۰۰,۹۸۳	۴۵,۱۳۹,۸۰۳,۵۵۹
سایر واسطه گریهای مالی	۷۵,۵۱۶,۱۵۵,۴۹۶	۱۷۱,۳۴۹,۳۵۴,۱۵۱	.	.
سرمایه گذاریها	۳۰,۱۹۵,۷۳۴,۷۵۶	۹۵,۳۰۰,۶۶۹,۷۵۰	۳,۲۴۸,۰۱۹,۳۵۳	۳,۶۷۸,۲۸۳,۶۲۴
سیمان، آهک و گچ	۲۹۵,۵۰۳,۹۹۸,۳۰۰	۳۳۸,۰۱۸,۶۴۵,۸۰۹	۲۶,۶۵۱,۳۶۳,۰۵۳	۲۴,۹۳۷,۱۶۸,۶۷۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۷,۰۹۰,۶۹۵,۳۲۳	۸۱,۸۹۰,۹۰۹,۳۲۷	.	.
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۹۹۲,۹۹۵,۱۷۵	۲,۰۸۶,۹۵۶,۳۳۱	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	۳,۶۴۲,۸۳۲,۶۷۵
فلزات اساسی	۱۸۴,۰۳۲,۵۱۸,۹۸۸	۲۶۴,۹۱۰,۱۶,۳۸۰	۱۴,۵۳۵,۸۵۵,۴۹۲	۱۴,۰۲۶,۱۹۸,۰۷۵
قند و شکر	۳۷,۶۷۵,۲۸۳,۳۴۸	۴۳,۷۴۹,۲۴۴,۹۹۹	.	.
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۲,۸۶۳,۰۸۴,۶۲۶	۱۸۱,۱۴۶,۴۳۲,۵۰۰	.	.
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۲,۹۱۴,۳۲۷,۲۶۱	۴۱,۳۲۳,۹۲۴,۷۰۰	.	.
محصولات شیمیایی	۳۴,۷۵۳,۵۳۶,۶۰۶	۳۷,۹۹۷,۳۷۷,۸۷۵	.	.
واسطه گری‌های مالی و پولی	۸,۰۴۶,۳۶۹,۱۱۶	۱۱,۳۱۰,۶۴۱,۱۵۵	.	.
استخراج کانه های فلزی	.	.	۳,۲۲۰,۱۹۲,۰۶۸	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶
بیمه و صندوق بازنشتگی به جزء تامین اجتماعی	.	.	۴,۸۳۴,۰۶۴,۸۲۱	۶,۲۰۸,۸۶۷,۵۰۰
حمل و نقل آبی	.	.	۳,۳۱۵,۳۱۱,۹۶۰	۲,۷۸۰,۶۲۲,۰۰۰
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۴,۱۱۶,۷۹۹,۰۹۸	۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱
مواد و محصولات دارویی	.	.	۱۴,۴۲۰,۹۸۵,۷۳۵	۱۷,۷۵۸,۹۴۵,۴۵۰
	۱,۷۱۰,۱۳۰,۸۴۲,۹۵۳	۲,۵۷۳,۹۲۷,۹۴۲,۷۰۱	۲۳۳,۳۹۱,۸۲۴,۹۳۵	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲
	۸۱/۶۸٪	۸۱/۶۸٪	۸۱/۶۸٪	۸۱/۶۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۶ حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۱/۳۱			سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	ترخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال		درصد	ریال	
۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۱۶۰,۸۳۶,۷۳۷	۱,۹۷۰,۶۶۳	۲۵٪	۱۶۲,۸۰۷,۴۰۰	
۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۱۶۰,۸۳۶,۷۳۷	۱,۹۷۰,۶۶۳		۱۶۲,۸۰۷,۴۰۰	

۶-۱ - مبلغ ۴۵ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکت‌های سیمان سپاهان و توسعه و عمران کرمان علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر به حیطه وصول در نیامده است.

۷- پیش پرداخت هزینه

پیش پرداخت‌ها شامل مخارج برگزاری مجامع و آیین‌نامه نرم افزار صندوق می‌باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹/۰۱/۳۱				مخارج مجامع
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۲۷۴,۲۳۷	۴,۲۱۳,۲۶۳	۱۰,۴۸۷,۵۰۰	۰	
۳۱۱,۵۰۹,۶۰۹	۱۶۷,۹۷۹,۲۴۰	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	مخارج نرم افزار
۳۱۷,۷۸۳,۸۴۶	۱۷۲,۱۹۲,۵۰۳	۳۵۱,۱۱۲,۵۰۰	۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	حساب پستی ۱-۸۱۹-۸۲۱
ریال	ریال	
۱۸,۵۶۳,۱۸۵,۰۸۳	۵۷۶,۹۶۶,۳۹۴,۴۶۴	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۴۰-۱۷۹۲۸۸۰
۱۸,۵۸۳,۱۸۵,۰۸۳	۵۷۶,۹۸۶,۳۹۴,۴۶۴	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱				کارگزاری بانک سامان
مانده پایان دوره	گردش بست‌انکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۳۴,۲۹۹,۹۷۲,۶۸۰)	(۲,۴۹۵,۰۲۲,۲۳۶,۷۹۹)	۱,۹۵۷,۱۸۹,۲۴۹,۶۴۴	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	
(۵۳۴,۲۹۹,۹۷۲,۶۸۰)	(۲,۴۹۵,۰۲۲,۲۳۶,۷۹۹)	۱,۹۵۷,۱۸۹,۲۴۹,۶۴۴	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۰- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر	۱,۹۰۵,۴۳۲,۶۲۳	۵,۳۳۰,۱۳۳,۹۳۰	
ضامن	۱,۴۶۳,۵۲۲,۱۲۶	۵,۵۰۰,۷۰۰,۳۳۵	
متولی	۵۵,۹۲۲,۰۱۴	۵۴,۲۴۶,۵۵۵	
حسابرس	۴۰,۸۷۵,۰۰۰	۳۷,۶۲۷,۳۸۰	
مدیر ثبت	۴,۲۴۰,۰۰۰	۶۷,۹۰۰,۰۰۰	
	۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	۱۰,۹۹۰,۶۰۸,۲۰۰	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
بابت واحدهای ابطال شده	۰	۲۵۸,۹۸۳,۸۰۷	۱۱-۱	
بابت تنمیه واحدهای صادر شده	۰	۷۸۴,۸۹۱,۷۱۷	۱۱-۲	
بابت درخواست صدور	۰	۱۶۲,۷۰۰,۴۳۹,۹۹۴	۱۱-۳	
	۰	۱,۰۰۶,۱۷۵,۹۲۸		

- ۱۱-۱- مبلغ ۲۵۸ میلیون ریال بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
- ۱۱-۲- مبلغ ۷۸۴ میلیون ریال بدهی به سرمایه گذاران بابت تنمیه صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
- ۱۱-۳- مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال بدهی به سرمایه گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۴۸۱,۰۷۲,۸۰۳	۸۷۸,۷۱۲,۳۶۴	
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۱۶۸,۳۰۵,۴۶۶	۴۴۵,۴۱۰,۲۱۸	
وجوه واریزی نامشخص	۰	۱۵,۹۰۲,۶۹۴,۵۳۸	
مخارج تاسیس	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	
	۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	۱۷,۲۵۷,۲۵۷,۱۲۰	

۱۳- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۸۲,۵۲۵,۳۱۹,۹۳۹	۹۲,۱۸۷	۲,۴۱۶,۸۱۴,۳۳۷,۴۱۸	۲۹۱,۶۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳,۰۶۴,۶۹۸,۰۵۹	۱,۰۰۰	۸,۲۸۶,۴۶۶,۸۱۲	۱,۰۰۰
جمع	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۹۳,۱۸۷	۲,۴۲۵,۱۰۰,۸۰۴,۲۳۰	۲۹۲,۶۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱۱,۱۸۶,۶۰۳,۳۱۶	۱۵۹,۴۱۹,۸۹۴,۵۸۰
۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۲۲	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۲۲	-
-	-	(۴۰۰,۷۹۸,۶۲۵)
۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷	۱۵,۳۲۵,۱۱۲,۰۴۸	۱۵۹,۳۷۹,۰۹۵,۹۵۵

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) حاصل از انبساط واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۷/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۶۲,۸۱۶,۸۳۱	-	۱۹,۳۰۰,۸۳۹,۱۱۶	۲۱۵,۴۷۹,۱۹۴	۲۰۴,۷۰۴,۶۶۰	۳۳,۳۷۴,۸۳۲,۱۵۷	۴۲,۰۹۵,۸۵۵,۱۲۷	۴,۷۷۲,۹۶۴
-	-	(۳,۶۲۱,۴۷۸,۶۷۸)	۹۵,۱۶۶,۳۱۳	۹۰,۴۰۷,۴۹۹	۲۱,۴۶۹,۱۵۶,۷۰۵	۱۹,۰۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۷,۴۰۷,۶۵۶	-	۳,۴۱۷,۶۹۷,۳۰۸	۴۰,۹۸۵,۹۶۲	۳۸,۹۳۶,۵۴۰	۴,۶۹۹,۵۷۵,۳۰۸	۸,۱۹۷,۱۹۵,۱۱۸	۷۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۸۷۸,۲۵۴,۳۳۶	۳۸,۸۲۰,۴۷۱	۳۶,۸۷۹,۳۰۰	۵,۸۱۰,۱۴۵,۰۴۲	۷,۷۶۴,۰۹۰,۴۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۳۱,۰۴۸,۱۹۱	-	۲,۱۴۲,۷۴۹,۵۷۳	۳۶,۵۱۳,۸۵۹	۳۴,۶۸۷,۹۶۸	۵۰,۸۸۰,۸۲۵,۲۸۹	۷,۳۰۲,۷۷۶,۶۸۹	۸۵۰,۰۰۰
-	-	۲,۲۷۹,۵۶۱,۴۴۴	۱۰۹,۸۴۵,۱۳۶	۱۰۴,۳۵۲,۲۰۸	۱۹,۴۷۵,۲۹۲,۲۱۸	۲۱,۹۶۹,۰۵۱,۰۰۶	۶۰۰,۰۰۰
۳,۰۵۶,۳۴۹,۴۵۲	-	۹۰,۸۷۰,۸۰۵,۵۱۳	۱۴۶,۳۷۳,۸۲۵	۱۳۹,۰۵۴,۴۰۳	۱۹,۹۰۱,۵۵۷,۳۳۵	۳۹,۲۷۴,۷۹۰,۹۸۶	۵,۹۶۲,۶۶۸
۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	(۹۶۹,۳۴۰,۷۶۲)	۱۵۱,۵۳۲,۱۲۷	۱۴۲,۹۵۲,۶۳۷	۳۰,۹۸۰,۳۹۹,۲۰۲	۳۰,۳۰۶,۵۴۳,۲۰۴	۶۰۰,۰۰۰
۶۰,۵۳۱,۶۰۸	۶۰,۵۳۱,۶۰۸	۳۳۹,۵۵۶,۹۳۸	۱۱۵,۳۱۴,۴۶۷	۱۰۹,۵۴۸,۵۹۵	۲۲,۲۹۸,۴۸۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۴۰,۷۹۰,۳۹۹,۰۳۷	۲,۵۲۷,۲۴۴,۱۶۸	۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶	۱۳۱,۸۷۲,۴۵۱	۱۲۵,۲۷۸,۶۰۸	۲۴,۵۸۷,۵۰۳,۳۸۵	۲۶,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	-	۳۱۰,۰۴۱,۵۱۹	۱۱,۹۱۴,۴۴۴	۱۱,۳۱۸,۶۴۴	۲۰,۴۹۰,۶۱۶,۳۰۱	۲,۳۸۲,۸۹۰,۹۰۸	۲۵۰,۰۰۰
۱۰,۲۸۰,۵۲۹,۰۲۵	-	۱۱,۴۳۰,۹۲۷,۶۲۹	۹۹,۳۴۹,۹۵۷	۹۴,۲۸۷,۱۳۰	۸,۳۲۵,۵۲۵,۲۹۴	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	(۳۲۸,۱۸۲,۴۵۹)	۸۶,۳۴۳,۳۵۳	۸۲,۰۲۵,۷۳۷	۱۷,۴۳۸,۵۰۰,۶۰۵	۱۷,۲۶۸,۶۸۷,۲۳۶	۳۷۰,۰۰۰
-	-	۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶	۱۸,۵۳۳,۰۴۷	۱۷,۶۰۶,۱۴۶	۱,۹۵۸۰,۹۲۰,۶۱۵	۳,۷۰۶,۶۱۷,۳۹۴	۱۵۰,۰۰۰
-	-	۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷	۳۶,۱۵۳,۷۴۷	۳۴,۳۴۶,۰۴۶	۴,۴۹۴,۷۴۴,۷۵۰	۷,۲۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۵,۱۶۸,۹۵۳,۷۰۶	۴,۶۸۰,۶۴۷,۶۷۲	۵۲,۱۶۶,۱۶۷,۹۷۶	۱,۳۳۴,۰۹۸,۲۶۳	۱,۲۶۷,۳۸۶,۰۱۱	۲۱۲,۰۵۲,۲۵۶,۲۰۶	۲۶۶,۸۱۹,۹۰۸,۲۵۶	نقل به صفحه بعد

شاهزاده اندیش
پویست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۰			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۶۶,۸۱۹,۹۰۸,۴۵۶	۲۱۲,۰۵۲,۲۵۶,۲۰۶	۱,۱۶۷,۳۸۶,۰۱۱	۵۲,۱۶۶,۱۶۷,۹۷۶	۱,۳۳۴,۰۹۸,۲۶۳	۴,۶۸۰,۶۴۷,۶۷۲	۲۵,۱۶۸,۹۵۳,۷۰۶
پتروشیمی غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۳,۰۰۸,۱۳۵	۳۹,۳۲۴,۲۹۴	۴۷۵,۰۷۳,۵۷۲	۴۱,۳۹۳,۹۹۹	-	-
پرواخت الکترونیک سلمان کیش	۶۳۱,۵۳۸	۷,۸۲۹,۲۲۳,۶۲۷	۴۱,۶۶۲,۶۱۳	۸۱۴,۶۹۰,۲۵۳	۲۳,۶۴۵,۱۲۷	۲۴,۳۸۰,۴۸۵	۱,۳۰۱,۱۶۱,۶۳۰
پست بانک ایران	۱۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۹,۳۷۵,۳۵۰	۴۰,۹۶۹,۲۲۶	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	۴۳,۱۲۵,۷۶۱	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰
تکادو	۵۰,۰۰۰	۴۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۱,۱۶۷	۲۲,۲۸۶,۸۶۶	۲,۱۶۶,۴۹۹	-	-
تامین ماسه	۹۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۵,۷۷۳	۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳	۱۰,۸۱۶,۶۴۴	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱
تایدواتر	۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۱,۳۲۱,۰۷۹	۳۱,۳۵۸,۳۲۴	(۶۲۳,۹۱۳,۷۷۴)	۲۲,۰۰۸,۸۷۱	-	-
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۸,۳۶۲,۵۶۱	۲۲,۴۱۹,۸۸۴	۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱	۲۳,۵۹۹,۹۹۴	-	-
توسعه و عمران کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۹,۱۷۱,۵۰۱	۲۶,۶۴۲,۴۸۹	۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳	۲۸۰,۴۵۸,۸۵۴	-	۲,۶۹۱,۷۰۰,۸۹۹
تولید و صادرات ریشمک	۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۶,۱۳۹,۹۱۵	۱۱۰,۴۱۸,۷۵۶	۱,۸۵۴,۲۹۲,۳۲۴	۱۱۶,۳۳۰,۶۵۸	-	-
تولیدی فولاد سبید قراب کویر	۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۱,۳۸۹,۱۴۱	۳۶,۰۵۸,۹۷۵	۲,۷۴۸,۸۵۷,۷۲۲	۳۷,۹۵۶,۹۲۰	-	-
چین چین	۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۵,۵۵۴,۸۵۶	۳۹,۰۷۱,۰۳۸	(۳۸۶,۵۱۳,۹۳۳)	۴۱,۱۲۷,۷۲۲	-	-
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۴,۵۳۷,۳۶۸	۳۲,۹۸۶,۱۳۸	۱,۳۵۹,۶۸۵,۳۳۳	۳۴,۷۲۲,۶۲۶	-	-
حاده گستر عصر نوین های وب	۲۳۳,۲۴۵	۲,۳۶۵,۲۸۰,۰۵۶	۱۰,۷۵۹,۹۹۱	(۳۷۵,۳۱۲,۰۴۸)	۱۱,۳۲۶,۳۸۶	-	-
داروسازی اکسیر	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۵۹,۸۸۶	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	۶۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-
رایان سانیبا	۲۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۳,۲۷۱,۲۰۷	۳۰,۷۰۰,۳۲۲	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	۳۲,۳۱۶,۳۲۷	-	-
ریخته گری ایران	۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۰۲,۱۱۲	۶,۲۵۸,۰۳۴	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	۶,۵۸۷,۴۹۸	-	۹,۰۶۵۱۰,۹۹۵
زامیاد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۲۰۸,۵۶۷	۱۵,۲۹۵,۷۳۰	(۷۲,۰۷۱,۶۷۰)	۱۶,۱۰۰,۰۰۷	-	-
سرمایه گذاری رنا	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۳,۷۸۶,۴۷۲	۲۸,۲۲۳,۵۲۳	۳,۴,۷۸۶,۰۶۵	۲۹,۷۱۸,۸۸۴	-	۶۰۱,۷۳۷,۵۶۶
سرمایه گذاری شاهد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷,۴۲۲,۹۷۲	۵,۱۶۵,۲۴۹	۴۱۹,۸۵۴	۵,۴۳۷,۱۱۹	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۷۸,۵۱۰	۱۶,۰۲۴,۷۲۷,۰۰۰	۷۶,۱۱۷,۳۷۲	۸۰,۷۲۰,۷۲۹,۵۶۶	۸۰,۱۳۳,۶۲۶	-	-
کینسون	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۲۱۳,۷۱۵	۲۷,۱۳۲,۸۴۰	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	۲۸,۵۶۱,۰۴۶	-	-
سیمان اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۲,۸۷۴,۸۱۸	۶,۶۴۲,۰۷۷,۸۱۶	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	۴۰,۴۶۴,۳۷۱	-	-
سیمان باقران	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۹,۰۴۲,۵۶۸	۱۲,۴۲۷,۰۳۸,۳۷۲	۱,۳۶۷,۱۷۲,۸۸۵	۶۹,۱۴۵,۱۳۵	-	-
سیمان سپاهان	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۴۳۶,۱۷۷	۱۶,۲۲۴,۲۵۶,۰۰۱	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	۹۵,۹۹۲,۰۶۴	-	(۵۰۷,۸۲۱,۲۵۷)
نقل به صفحه بعد	۴۵۴,۵۰۲,۸۶۰,۴۰۱	۳۷۲,۶۳۰,۵۶۰,۶۷۵	۲,۱۵۸,۸۷۲,۷۹۴	۷۵,۴۴۰,۹۱۲,۴۹۱	۲,۲۷۲,۵۱۲,۴۶۱	۵,۶۷۴,۳۹۴,۳۶۸	۳۰,۹۲۲,۰۶۷,۷۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱/۳۱		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
		ریال	ریال								
۴۵۰,۷۳۰,۵۵۶,۶۰۱	۶,۲۴۰,۲۴۶,۶۲۰	۱۵۷,۶۱۳,۱۷۴,۴۵۵	۴۰,۸۲۰,۸۰۹,۷۴۱	۳,۸۷۸,۶۴۸,۸۱۲	۶۵۰,۹۸۷,۹۳۰,۸۶۵	۸۱۶,۵۶۲,۵۶۲,۸۷۳	-				نقل از صفحه قبل
۵۹۸,۵۱۳,۹۷۳	۴۶,۴۰۹,۰۴۲	(۱۰۰,۸۵۰,۷۸۴,۳۶۱)	۲۱۷,۹۲۳,۴۷۹	۲۰۷,۰۳۶,۱۹۸	۴۲,۲۴۵,۵۴۴,۱۰۵	۴۳,۵۸۴,۷۰۹,۵۲۱	۷,۰۰۰,۰۰۰				نقد تهران
-	-	۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴	۲۸,۱۲۹,۹۹۱	۲۶,۷۲۳,۴۰۲	۴,۹۷۹,۹۸۸,۱۲۳	۵,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰				نقد سپاهان
-	-	۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	۲۶,۸۲۰,۹۵۰	۲۵,۴۷۹,۶۰۱	۴,۴۵۶,۹۵۱,۶۵۲	۵,۳۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰				واسطه‌ای تجارت و سرمایه ایران‌بان
-	-	۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵	۷۸,۳۶۵,۶۲۰	۷۴,۳۵۲,۰۸۲	۱۴۰,۵۴۰,۱۱۴,۴۹۸	۱۵,۶۵۳,۱۳۰,۳۰۵	۱,۱۰۰,۹۰۸				هنگامان سیستم
(۴۱۶,۱۳۹,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	-				برق ماهتاب کهنوج
۱,۲۹۲,۹۰۷,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-				آتیه معاونند
۹۹۳,۵۹۸,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-				الکترونیک خودرو
۶۱۲,۸۹۹,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	-				بیمه اتکایی ایران‌بان
۳,۴۴۳,۷۲۷,۳۲۴	۱۹۹,۰۰۹,۶۶۹	-	-	-	-	-	-				بیمه سامان
۳۳۶,۱۹۹,۱۶۶	۳۳۶,۱۹۹,۱۶۶	-	-	-	-	-	-				بیمه کوثر
۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷	۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷	-	-	-	-	-	-				بیمه پارسان
۱۷۵,۲۰۱,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-				پنرویشیمی تامین
(۳۱۵,۵۰۷,۶۱۲)	(۳۱۵,۵۰۷,۶۱۲)	-	-	-	-	-	-				پنرویشیمی زاگرس
۶۷۱,۵۸۰,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	-				پنرویشیمی پارس
(۱۹۳,۷۰۴,۴۶۵)	-	-	-	-	-	-	-				پنرویشیمی نوری
۱۰۸۹,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-				بخش هجرت
۲,۰۴۳,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-				بلی پروینکس جم - جم بینک
۱۶۳,۵۲۲,۸۰۶	۱۶۳,۵۲۲,۸۰۶	-	-	-	-	-	-				تامین سرمایه امید
۲۲۸,۹۴۱,۲۸۴	۲۲۸,۹۴۱,۲۸۴	-	-	-	-	-	-				دریایی سینا
۱,۳۱۰,۹۸۷,۷۹۲	۶۱۶,۷۰۰,۹۵۶	-	-	-	-	-	-				دوب آهن اصفهان
۱,۱۰۳,۱۱۵,۰۳۰	۴۱۳,۹۲۹	-	-	-	-	-	-				زینل پردازشگر
۵۶۵,۳۶۷,۹۴۱	۸۲,۸۶۵,۷۹۴	-	-	-	-	-	-				سایپا
۱,۹۰۰,۲۸۲	-	-	-	-	-	-	-				سرمایه گذاری صدر تامین
۶۵۲,۷۲۹,۵۶۲	-	-	-	-	-	-	-				سرمایه گذاری غدیر
۵۶,۵۵۳,۲۹۲,۵۰۳	۷,۸۴۹,۰۳۴,۹۶۱	۱۵۹,۴۱۹,۸۹۴,۵۸۰	۴,۴۳۳,۹۴۹,۷۸۱	۴,۲۱۲,۱۳۰,۰۹۵	۷۱۸,۷۲۴,۵۲۹,۳۲۳	۸۸۶,۷۹۰,۶۰۳,۶۹۹	-				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۴-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
-	۰	۰	۰	۳,۲۵۲,۸۰۰,۳۶۰	۳,۲۵۲,۸۰۰,۳۶۰
-	۰	۰	۰	۵۱۴,۱۳۷,۵۰۰	۵۱۴,۱۳۷,۵۰۰
-	۰	۰	۰	۳۷۱,۵۷۱,۸۷۲	۳۷۱,۵۷۱,۸۷۲
-	۰	۰	۰	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲

استناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸

استناد خزانه - م - بودجه ۹۶ - ۹۷ ۹۷۰۹۱۳

استناد خزانه - م - بودجه ۹۶ - ۹۷ ۹۸۰۸۲۰

۱۴-۳- سود (زیان) حاصل از انقضا واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱,۱۰۳,۱۰۲	۲۴,۱۲۹,۲۵۳,۱۲۸	۲۴,۱۵۱,۹۵۵,۰۹۸	۱۸,۰۹۶,۶۷۵	۰	۰
	۲۴,۱۲۹,۲۵۳,۱۲۸	۲۴,۱۵۱,۹۵۵,۰۹۸	۱۸,۰۹۶,۶۷۵	۰	۰

آکورد-مشارکت ETF

۱۵-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۱۷,۱۸۶,۷۲۳,۷۷۷	۸۶۳,۷۹۷,۹۹,۷۲۸	۱۵-۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۱۷,۱۸۶,۷۲۳,۷۷۷	۸۶۳,۷۹۷,۹۹,۷۲۸	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱-۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۱۳۹۸/۰۷/۳۰				دوره مالی ۱۳۹۸/۰۷/۳۱				دوره مالی ۱۳۹۸/۰۷/۳۱ به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱			
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۷۵,۷۶۶,۱۰۲	۱,۴۷۲,۰۸۸,۱۶۶	۱۵۸,۰۳۰,۰۰۰,۸۹۹	۱,۶۴۴,۴۱۶,۰۰۰	۱,۵۸۰,۳۴۵,۲۰۰	۱۷,۱۰۹,۹۵۳,۷۰۱	۳۳۲,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	آذر آرب			
.	.	۶۹,۸۳۶,۵۶۳,۲۷۱	۱,۱۵۷,۷۲۰,۶۷۲	۱,۰۹۹,۸۳۶,۶۲۸	۱۵۹,۴۵۰,۰۰۰,۸۰۰	۳۱۱,۵۴۴,۱۳۴,۳۸۱	۳۱,۱۷,۳۶۱	اقتصاد نوین			
.	.	۲,۹۲۱,۹۷۸,۹۵۱	۱,۶۵۵,۸۸۸,۵۰۰	۱۵۷,۳۰۰,۰۷۵	۲۹,۸۶۲,۸۱۳,۴۷۴	۳۳,۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تقویراتیک			
.	.	۵,۸۶۰,۱۱۶,۲۶۶	۱۱۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۸,۰۰۰	۱۷,۰۴۲,۳۸۵,۶۳۴	۳۳,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ایران ترانسکو			
۶,۱۳۲,۷۰۰,۳۱۵	۱,۹۷۳,۷۹۸,۸۸۸	۱۲,۰۶۷,۵۱۶,۴۲۳	۲۶۰,۴۲۷,۵۰۰	۲۲۷,۴۱۵,۶۲۵	۳۹,۵۱۲,۱۳۵,۳۲۲	۵۲۰,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو			
.	.	۷,۹۷۷,۲۱۴,۷۹۹	۴۸۴,۴۲۳,۲۶۰	۴۶۰,۲۰۲,۰۹۷	۸۷,۹۶۴,۸۱۱,۵۸۴	۹۶۰,۸۸۴,۶۵۱,۹۲۰	۹,۵۵۸,۴۷۰	پانک سلمان			
۱,۰۱۲,۶۵۴,۲۶۱	۸۴,۶۷۴,۹۶۸,۳۷۷	۷۱۴,۶۶۹,۸۲۱	۷۱۴,۶۶۹,۸۲۱	۶۷۸,۹۶۴,۳۲۰	۵۶,۸۶۵,۳۸۹,۷۲۳	۱۴۲,۹۳۳,۹۶۴,۳۵۰	۱۱۲,۱۰۵,۰۷۰	پانک یارسان			
.	.	۱۳,۶۳۹,۸۱۱,۲۹۵	۱۴۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۲,۷۰۰	۱۴,۶۱۴,۰۰۱,۷۰۵	۲۸,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	پانک سینا			
.	.	۳,۲۶۴,۲۷۲,۰۳۹	۵۷,۱۱۰,۰۲۹	۵۴,۲۵۴,۵۲۷	۸۰,۴۶۳,۶۶۹,۱۱۶	۱۱,۴۲۳,۰۰۵,۷۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۱	پارس آریان			
.	.	۳,۲۴۳,۸۴۱,۲۶۹	۱۹۱,۸۵۷,۵۰۰	۱۸۲,۲۶۴,۶۲۵	۳۴,۷۵۳,۵۲۶,۶۰۶	۳۸,۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر			
۵۱۸,۰۴۲,۹۰۰	۳۹۲,۱۴۱,۴۰۰	(۵۳۰,۷۶۶,۱۶۳)	۷۷,۰۴۳,۵۷۵	۷۳,۱۹۰,۴۴۶	۱۵,۷۹۹,۰۷۸,۱۳۲	۱۵,۴۰۸,۵۱۴,۹۹۰	۴۴۹,۱۱۰	پرداخت الکترولیت سلمان کیش			
.	.	۳۸,۶۱۱,۱۱۷,۸۷۹	۷۷۴,۴۵۰,۰۰۰	۷۳,۵۴۲,۷۵۰	۱۱۴,۷۲۰,۹۶۶,۶۲۱	۱۵۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	کمپ ایران			
۴,۱۶۱,۷۷۶,۵۴۴	۶۱,۷۹۶,۵۷۸,۶۸۰	۳۹۰,۸۹۱,۰۴۰	۳۹۰,۸۹۱,۰۴۰	۳۷۱,۳۳۶,۹۸۸	۱۵,۶۳۱,۳۹۱,۸۰۰	۷۸,۱۷۸,۲۰۸,۰۰۸	۱,۳۳۳,۳۳۳	تامین مسله			
.	.	۹۳,۹۶۱,۱۵۶	۱۰,۵۳۷,۵۲۳	۱۰,۰۰۰,۶۴۶	۱,۹۹۲,۹۹۵,۱۷۵	۲,۱۰۷,۵۰۴,۵۰۰	۴۰,۴۹۰	تجهیز نیروی زنگان			
.	.	(۳۲۷,۷۷۰,۰۰۵)	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۸,۱۳۳,۹۹۰,۰۰۵	۲۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	تجهیزات هیگو			
۲۰,۱۸۸,۲۸۵,۷۶۱	۴۸۵,۰۶۸۲,۷۱۵	۴۶۱,۱۶۷,۲۸۰,۵۳۶	۴,۳۴۶,۶۴۴,۴۴۰	۶۰,۴۰۹,۳۲۱,۱۹۷	۷۹۵,۷۸۵,۵۴۶,۶۰۷	۱,۳۶۹,۳۲۸,۸۸۳,۷۶۰		جمع نقل به صفحه بعد			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۷/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش خالص	کلزود	مخارج	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۳۶۹,۳۲۸,۸۸۳,۷۶۰	۷۵۵,۷۸۵,۵۴۶,۶۰۷	۶,۰۲۹,۳۱۲,۱۹۷	۶,۳۶۶,۶۴۴,۴۲۰	۴۶۱,۱۶۷,۳۸۰,۵۳۶	۴,۸۵۰,۶۸۲,۷۱۵	۲۰,۱۸۸,۲۸۵,۷۶۱
توسعه ساختمان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۹۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۶۵۷,۴۸۲	-	-
تولیدی فولاد سبیل فراب کویر	۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۳۳,۴۲۰,۰۰۰	۶۸۵,۱۰۸,۷۴۵	۷۳۱,۱۶۷,۱۰۰	۲۸,۸۱۱,۵۷۴,۳۵۸	-	-
داده گستر عمرنوزین های وب	۶۶۶,۷۵۵	۱۲,۹۰۰,۷۱۰,۰۴۵	۶۱,۳۱۱,۶۲۳	۶۴,۵۳۸,۵۵۰	۵,۵۸۲,۴۵۰,۳۹۹	-	-
ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۷۵,۰۰۰	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۶,۱۰۶,۵۰۶	۶۶۴,۱۷۴,۹۳۳	-
سایا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۳۴۹,۵۰۰	۲۱۷,۲۱۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۳۳۵,۷۳۴	(۴۰۰,۹۰۳,۶۳۸)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۶۹,۴۴۸	۸,۷۵۱,۲۰۷,۰۹۶	۴۱,۵۶۸,۳۴۴	۴۳,۷۵۶,۰۳۵	۲۸۹,۹۴۵,۱۷۷	-	-
سرمایه گذاری توکا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۲۶,۰۲۵	۷۲,۸۶۹,۵۰۰	۹,۶۰۳,۰۴۸,۴۰۰	-	(۱,۴۵۰,۶۵۶,۱۳۳)
سرمایه گذاری غدیر	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۳۲,۵۰۰	۲۵۲,۳۵۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۸,۸۸۳,۶۱۷	(۶۳,۷۶۰,۴۰۷)	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۵,۲۵۰	۳۲,۱۹۵,۰۰۰	۲,۴۷۷,۷۰۰,۳۴۴	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۵۸۷,۰۰۰	۲۷۷,۴۶۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۱,۱۱۰,۱۸۶	۱,۳۱۵,۱۶۱,۹۸۵	(۱,۲۹۶,۴۷۵,۶۷۰)
سیمان مازندران	۲۴,۰۵۳,۷۵۱	۲۸۵,۸۵۴,۷۷۶,۸۸۴	۱,۳۵۷,۸۱۰,۱۹۰	۱,۴۴۹,۲۷۳,۸۸۴	۹,۳۴۲,۵۳۷,۳۲۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۲۷,۳۳۴,۶۵۰	-	-
صنایع ماشین های اداری ایران	۸۳۳,۳۳۳	۲۸,۴۰۸,۳۳۱,۹۷۰	۱۳۶,۹۳۹,۵۲۹	۱۴۲,۴۱۶,۱۰۰	۲۱,۷۵۱,۷۳۲,۰۵۵	-	(۱,۵۶۱,۵۴۸,۴۶۹)
فولاد کاوه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۹۵۸,۴۹۷	-	-
فند شیرین خراسان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۵۵,۰۰۰	۳۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۳۰,۹۶۱,۶۵۱	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۱۱,۰۰۰	۱۱۷,۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۱,۳۸۵,۳۱۰	-	-
گسترش خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۱۷,۴۰۰	۱۲۹,۴۹۲,۰۰۰	۱۰,۷۵۳,۸۴۰,۵۹۹	-	-
لژیونگ ایرانیان	۱۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۳۶,۴۶۰,۰۰۰	۸۲۱,۹۲۳,۱۸۵	۸۶۵,۱۸۲,۳۰۰	۹۵,۸۲۳,۱۹۹,۰۱۹	-	-
ماشین سازی اراکی	۱۰,۷۸۴,۷۵۰	۹۹,۱۰۱,۰۶۷,۷۵۰	۴۷۰,۷۳۰,۰۷۲	۴۹۵,۵۰۵,۳۳۹	۸,۳۵۳,۶۵۹,۳۱۴	۲,۴۷۷,۵۸۲,۳۲۹	۳۰,۸۲۰,۸۳۶,۴۷۴
مسکن شمال شرق	۹۶۰,۶۱۷۲	۶۳,۳۳۳,۸۸۵,۸۳۴	۳۷۰,۷۵۸,۴۵۸	۳۱۶,۶۱۹,۴۲۹	۲۵۰,۰۱۰,۸۰۸,۰۸۶	-	-
ملی مس	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۲,۹۷۲,۱۱۹	۳۰۹,۸۵۵,۰۰۰	۲۶,۱۹۲,۸۰۹,۶۳۱	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۵۸۰,۶۶۸,۰۳۳,۳۳۹	۱,۶۹۴,۲۵۸,۹۰۱,۳۲۹	۱۲,۲۵۸,۱۷۳,۱۵۸	۱۲,۹۰۳,۳۴۰,۱۶۷	۸۶۱,۲۴۷,۶۱۸,۶۷۵	۸,۸۴۲,۹۳۷,۹۱۷	۱۸,۹۶۲,۴۴۱,۹۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱				
		سود از زیان	سود از زیان	سود از زیان	سود از زیان	سود از زیان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۳۶۰,۹۲۰,۴۸	۸,۸۴۲,۹۳۷,۹۱۷	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۱۲,۹۹۶,۳۵۴,۱۶۷	۱۲,۳۴۶,۵۲۶,۴۵۸	۱,۷۱۰,۱۳۰,۸۴۲,۹۵۶	۲,۵۹۹,۲۷۰,۸۳۳,۳۲۹
۱۹۷,۶۵۵,۸۰۸	.	.	.	.	.	.
۱,۱۱۲,۳۲۲,۸۵۲	۸۹۹,۲۶۶,۸۷۵	.	.	.	.	.
۹۴۰,۹۹۸,۷۱۶	۳۸۰,۵۷۲,۳۲۵	.	.	.	.	.
(۶۹۰,۹۳۰,۱۹۷)	۱,۱۹۳,۲۹۶,۲۰۸	.	.	.	.	.
(۲,۶۰۴,۰۲۰)	.	.	.	.	.	.
.	(۱۶,۸۹۴,۴۹۵)	.	.	.	.	.
.	(۱۲۲,۹۴۲,۸۰۰)	.	.	.	.	.
.	۱۷۹,۲۴۹,۳۱۰	.	.	.	.	.
.	۱,۵۹۶,۲۲۶,۳۲۰	.	.	.	.	.
.	(۵۷۲,۴۱۸,۵۸۵)	.	.	.	.	.
.	(۹۵۵,۸۴۳,۷۷۵)	.	.	.	.	.
.	۵۱۲,۳۲۷,۶۰۵	.	.	.	.	.
.	۸۵۶,۵۲۴,۶۶۴	.	.	.	.	.
.	۲,۲۰۹,۱۷۷,۹۱۳	.	.	.	.	.
.	۴۴۳,۵۷۲,۲۸۱	.	.	.	.	.
.	(۳۲,۷۹۷,۴۶۹)	.	.	.	.	.
.	۳۶۴,۲۲۵,۱۳۳	.	.	.	.	.
.	۹۹۳,۳۱۵,۳۸۹	.	.	.	.	.
.	۴۲۸,۰۱۸,۸۶۱	.	.	.	.	.
۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۱۷,۱۸۶,۷۲۳,۷۷۷	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۱۲,۹۹۶,۳۵۴,۱۶۷	۱۲,۳۴۶,۵۲۶,۴۵۸	۱,۷۱۰,۱۳۰,۸۴۲,۹۵۶	۲,۵۹۹,۲۷۰,۸۳۳,۳۲۹

نقل از صفحه قبل
صنعتی صنایع
عمران فارس
فولاد مبارکه
مینا
نفت تبریز
برق مهاباد کهنوج
آبیه دماوند
الکترونیک خودرو
پالک ملت
بیمه سامان
پتروشیمی تاسین
پتروشیمی پارس
ریل پرواز سبر
سنگ آهن گهرزمین
شیمیایی ایران
کشتیرانی ایران
گروه پتروشیمی س.ایران
مبین انرژی خلیج فارس
نفت تهران
جمع کل :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

سود سهام - ۱۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلق به هر سهام
۲,۲۵۰,۱۳۲,۴۸۱	۱,۲۵۶,۶۷۰,۹۶۱	۱,۹۷۰,۶۶۳	۱۳۹۸/۰۸/۱۳
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۱۳۵,۱۳۵	۱۱,۶۳۶	۱۷۰
۴۵,۲۷۵,۱۴۵	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۲
۴,۶۵۵,۶۱۲	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰	۰	۰	۰
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱,۴۴۹,۵۰۰	۰	۰	۰
۲۰,۶۳۵,۱۷۲	۰	۰	۰
۳۹,۱۶۸,۳۴۳	۰	۰	۰
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۵۳۵,۸۲۶	۰	۰
۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	۰	۰	۰
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۴,۲۵۰,۱۳۲,۴۸۱	۱,۲۵۶,۶۷۰,۹۶۱	۱,۹۷۰,۶۶۳	۱۳۹۸/۰۸/۱۳
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۱۳۵,۱۳۵	۱۱,۶۳۶	۱۷۰
۴۵,۲۷۵,۱۴۵	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۲
۴,۶۵۵,۶۱۲	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰	۰	۰	۰
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱,۴۴۹,۵۰۰	۰	۰	۰
۲۰,۶۳۵,۱۷۲	۰	۰	۰
۳۹,۱۶۸,۳۴۳	۰	۰	۰
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۵۳۵,۸۲۶	۰	۰
۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	۰	۰	۰
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۸۰۲- ساله تعديل کارکرد کارگزاری مربوط به محاسبه مزایای کارمندان کارگزاری بوده که با توجه به دستور العمل پیوستگی از معیارهای غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمندان پرداختی به کارگزاران گسسته شده است

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۷۲۹,۴۲۹,۶۲۹	۹۱۵,۲۳۰,۱۷۹	۵,۳۳۰,۱۳۳,۹۳۰
۳,۵۶۲,۳۷۷,۵۸۷	۱,۱۴۳,۴۴۴,۹۷۷	۷,۱۰۶,۸۴۵,۲۴۰
۱۸۱,۸۷۴,۷۷۷	۸۰,۸۲۱,۰۶۹	۹۸,۶۳۰,۱۰۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۲۷,۹۵۳	۳۴,۵۲۰,۵۸۰
۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳	۲,۱۷۲,۰۲۴,۱۷۸	۱۲,۵۷۰,۱۲۹,۸۵۰

مدیر
ضامن نقد شوندگی
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶,۱۰۱,۲۰۰	۱,۳۶۱,۷۶۶	۴,۲۱۳,۲۶۳
۲۹۷,۷۶۸,۳۶۰	۱۲۷,۴۵۴,۶۷۳	۱۷۷,۰۵۹,۰۲۱
۲۰۵,۱۶۰,۸۶۲	۸۰,۷۳۰,۳۹۶	۳۶۴,۸۰۶,۹۴۳
۵۱,۵۶۲,۸۸۳	۲۰,۱۴۰,۰۵۹	۵۱,۸۷۴,۴۱۴
۷۱۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰
۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵	۲۳۰,۰۴۶,۸۹۴	۵۹۹,۰۱۳,۶۴۱

هزینه برگزاری مجامع
هزینه های نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶,۷۳۵,۰۷۹,۲۲۹	۲,۳۸۲,۷۲۱,۶۵۵	۱,۰۴۲,۴۱۲,۴۷۳,۸۹۰
(۷۳۴,۷۴۶,۹۷۶)	(۱۱۷,۲۲۴,۱۴۰)	(۸۷,۴۰۹,۵۵۱,۰۸۴)
۱۶,۰۰۰,۳۳۲,۲۵۳	۲,۲۶۵,۴۹۷,۵۱۵	۹۵۵,۰۰۲,۹۲۲,۸۰۶

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۲- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
سود محقق شده			
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۰۹,۸۹۴	۶۳,۲۵۸	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۲,۷۴۷	۴۸,۵۴۲	۹,۸۴۱,۷۴۴,۸۷۴
			۱۶,۷۹۳,۴۱۹,۵۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۱/۳۱			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	۰/۳۱	ممتاز	۹۰۰	۰/۸۷
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۹۴,۱۷۲	۳۲/۱۸	ممتاز	۹۱,۸۷۶	۸۸/۹۶
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱۰۰	۰/۳۴	عادی	۱۰۰	۰/۱
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	عادی	۴,۰۷۰	۱/۳۹	ممتاز	۴,۰۷۰	۳/۹۴
گروه مدیران	هنریک وسکانیانس اعقان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۲	۰/۰۵	عادی	۱۳۲	۰/۱۳
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱۳	۰/۰۴	عادی	۱۱۳	۰/۱۱
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۰۳	عادی	۱۰۱	۰/۱۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱,۱۰۵	۰/۳۸	عادی	۵۱	۰/۰۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	طاهره مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۰	۰/۰۰۳	عادی	۱۰	۰/۰۱

۲۴- 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	۱۱,۵۸۲,۳۸۹,۹۹۲	طی دوره	(۵۳۴,۲۹۹,۹۷۲,۶۸۰)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۵,۳۳۰,۱۳۳,۹۳۰	طی دوره	(۵,۳۳۰,۱۳۳,۹۳۰)
بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۷,۱۰۶,۸۴۵,۲۴۰	طی دوره	(۵,۵۰۰,۷۰۰,۳۳۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۴,۵۲۰,۵۸۰	طی دوره	(۲۷,۶۲۷,۳۸۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۹۸,۶۳۰,۱۰۰	طی دوره	(۵۴,۲۴۶,۵۵۵)

۲۵- 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.

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

جهت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۳۵۱,۹۶۵,۰۰۵ ریال مالیات تشخیص و مطالبه شده است لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض نگردیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

شاخص‌اندیشان
پیوست گزارش