



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹



صندوق
سرمایه‌گذاری
مشترک
یکم سامان

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات تجاری ۲۷۷۱۲
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۸۷۲
www.samanfund1.com

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی برای دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

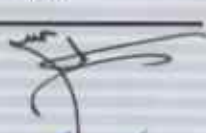
باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس 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 - مینای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ث - یادداشت های مربوط به اقلام منفرج 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان بر این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه‌ای کلی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تکبید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	حمیدرضا مهرآور	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نامین سرمایه نوین	علی خوش طبعیت	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

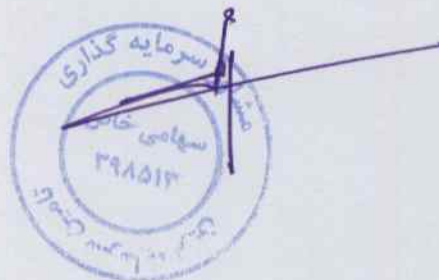
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

یادداشتهای توضیحی: جزء لاینفک صورت های مالی است.


 شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
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
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷
سود سهام	۱۶	۴۵,۰۲۹,۳۳۷	۴,۲۵۰,۳۳۲,۴۸۱
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 دارایی ها

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 دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تعداد	ریال	تعداد
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲۱۱,۲۵۴	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۹۳,۱۸۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۲۱,۸۷۴)	(۲۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۳)
سود پرداختی صندوق	۲۲	(۱۶,۷۹۳,۴۱۹,۵۲۶)	-
سود خالص طی دوره / سال	-	۱,۰۱۱,۹۲۱,۲۸۲,۹۵۲	-
تعدیلات	۲۱	۹۵۵,۰۰۳,۹۲۳,۸۰۶	-
خالص دارایی های طی دوره / سال	۲۹۲,۶۵۸	۲,۴۲۵,۱۰۰,۸۰۴,۲۳۰	۱۰۳,۲۷۸

یادداشت های توضیحی - جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / -

خالص دارایی های پایان سال ادوره

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سامانی خاص)



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 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 ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ 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 فراپورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ - سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود 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.

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 ۵/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
مدیر	سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمدثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۲درصد(۰٫۰۲) 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 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:								
	۱- 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								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰٫۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰٫۰۰۰ 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 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 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 دریافتنی

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 $(0/003/365 \times n)$

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 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 حساب های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

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	۲۰,۳۹۱,۲۱۲,۷۵۰
خودرو و ساخت قطعات	۹۵,۲۳۹,۲۸۰,۰۹۸	۱۲۰,۲۴۴,۹۷۷,۹۷۴	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 واسطه‌گریهای مالی	۷۵,۵۱۶,۱۵۵,۴۹۶	۱۷۱,۳۴۹,۳۵۴,۵۱۵	.	.
سرمایه‌گذاریها	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 رشته‌ای صنعتی	۴۷,۰۹۰,۶۹۵,۳۲۳	۸۱,۸۹۰,۹۰۹,۳۲۷	.	.
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۹۹۲,۹۹۵,۱۷۵	۲,۰۸۶,۹۵۶,۳۳۱	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	۳,۶۴۲,۸۲۲,۶۷۵
فلزات اساسی	۱۸۴,۰۳۲,۵۱۸,۹۸۸	۲۶۴,۹۱۰,۰۱۶,۳۸۰	۱۴,۵۳۵,۸۵۵,۴۹۲	۱۴,۰۲۶,۱۹۸,۰۷۵
قند و شکر	۳۷,۶۷۵,۲۸۳,۳۴۸	۴۳,۷۴۹,۲۴۴,۹۹۹	.	.
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۴۲,۸۶۳,۰۸۴,۶۲۶	۱۸۱,۱۴۶,۴۳۲,۵۰۰	.	.
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۳۲,۹۱۴,۳۲۷,۲۶۱	۴۱,۳۲۳,۹۲۴,۷۰۰	.	.
محصولات شیمیایی	۳۴,۷۵۳,۵۳۶,۶۰۶	۳۷,۹۹۷,۳۷۷,۸۷۵	.	.
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۸,۰۴۶,۳۶۹,۱۱۶	۱۱,۳۱۰,۶۴۱,۱۵۵	.	.
استخراج کانه‌های فلزی	.	.	۳,۲۲۰,۱۹۲,۰۶۸	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶
بیمه و صندوق بازنشستگی 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٪	۸۱/۴۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۶ حساب‌های دریافتنی

نسب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ 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

سود سهام دریافتنی

۷- پیش پرداخت هزینه

سایر داراییها شامل مخارج برگزاری مجامع و آیونمان نرم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

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

مخارج مجامع

مخارج نرم افزار

- موجودی نقد

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

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

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری 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:

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱۱-۱	۲۵۸,۹۸۳,۸۰۷
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱۱-۲	۷۸۴,۸۹۱,۷۱۷
بابت درخواست صدور	۱۱-۳	۱۶۲,۷۰۰,۴۳۹,۹۹۴
	۱۶۳,۷۴۴,۳۱۵,۵۱۸	۰

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

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

۱۳- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۹۱,۶۵۸	۲,۴۱۶,۸۱۴,۳۳۷,۴۱۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۸,۲۸۶,۴۶۶,۸۱۲
جمع	۲۹۲,۶۵۸	۲,۴۲۵,۱۰۰,۸۰۴,۲۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

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	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۱۵۹,۴۱۹,۸۹۴,۵۸۰	۱۱,۱۸۶,۶۰۲,۳۱۶	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
۰	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	۰	۰	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۵۹,۳۷۹,۰۹۵,۹۵۵	۱۵,۳۲۵,۱۱۲,۰۴۸	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷		

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

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

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
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آذرباب	۴,۷۷۲,۹۶۴	۴۳,۰۹۵,۸۵۵,۱۲۷	۲۳,۳۷۴,۸۳۲,۱۵۷	۲۰۴,۷۰۴,۶۶۰	۲۱۵,۴۷۹,۱۹۴	۱۹,۳۰۰,۸۳۹,۱۱۶	۰	۲,۹۶۲,۸۱۶,۸۳۱
آسان پرداخت پرشین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۲۱,۴۶۹,۱۵۶,۷۰۵	۹۰,۴۰۷,۴۹۹	۹۵,۱۶۶,۲۱۳	(۲,۶۲۱,۴۷۸,۶۷۸)	۰	۰
انرژی امید تابان هور	۷۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۷,۱۹۵,۱۱۸	۴,۶۹۹,۵۷۵,۳۰۸	۳۸,۹۳۶,۵۴۰	۴۰,۹۸۵,۹۶۲	۳,۴۱۷,۶۹۷,۳۰۸	۰	۱,۵۴۷,۴۰۷,۶۵۶
ایران ارقام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۴,۰۹۹,۰۴۹	۵,۸۱۰,۱۴۵,۰۴۲	۳۶,۸۷۹,۳۰۰	۳۸,۸۲۰,۴۷۱	۱,۸۷۸,۲۵۴,۲۳۶	۰	۰
ایران خودرو	۸۵۰,۰۰۰	۷,۳۰۲,۷۷۶,۶۸۹	۵,۰۸۸,۸۲۵,۲۸۹	۳۴,۶۸۷,۹۶۸	۳۶,۵۱۳,۸۵۹	۲,۱۴۲,۷۴۹,۵۷۳	۰	۱۰,۳۳۱,۰۴۸,۱۹۱
بانک سامان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۹,۰۵۱,۰۰۶	۱۹,۴۷۵,۲۹۲,۲۱۸	۱۰۴,۳۵۲,۲۰۸	۱۰۹,۸۴۵,۱۳۶	۲,۲۷۹,۵۶۱,۴۴۴	۰	۰
بانک پارسیان	۵,۹۶۲,۶۶۸	۲۹,۲۷۴,۷۹۰,۹۸۶	۱۹,۹۰۱,۵۵۷,۳۳۵	۱۳۹,۰۵۴,۳۰۳	۱۴۶,۳۷۳,۸۳۵	۹۰,۸۷,۸۰۵,۵۱۳	۰	۳,۰۵۶,۳۴۹,۴۵۲
بانک تجارت	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۶,۵۴۳,۲۰۴	۳۰,۹۸۰,۳۹۹,۲۰۲	۱۴۳,۹۵۲,۶۳۷	۱۵۱,۵۳۲,۱۲۷	(۹۶۹,۳۴۰,۷۶۲)	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶
بانک صادرات	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۹۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۴۸,۵۹۵	۱۱۵,۳۱۴,۴۶۷	۳۳۹,۵۵۶,۹۳۸	۶۰,۵۳۱,۶۰۸	۶۰,۵۳۱,۶۰۸
بانک ملت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۸۷,۵۰۳,۳۸۵	۱۲۵,۲۷۸,۶۰۸	۱۳۱,۸۷۲,۴۵۱	۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶	۲,۵۲۷,۲۴۴,۱۶۸	۴,۰۷۹,۳۹۹,۰۳۷
بیمه دانا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۸۹۰,۹۰۸	۲,۰۴۹,۶۱۶,۳۰۱	۱۱,۳۱۸,۶۴۴	۱۱,۹۱۴,۴۴۴	۳۱۰,۰۴۱,۵۱۹	۰	۰
بیمه البرز	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۵,۵۳۵,۲۹۴	۹۴,۲۸۷,۱۲۰	۹۹,۲۴۹,۹۵۷	۱۱,۴۳۰,۹۲۷,۶۲۹	۰	۱,۰۳۸,۵۲۹,۰۳۵
بیمه تجارت نو	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۳۸,۵۰۰,۶۰۵	۱۷,۴۳۸,۵۰۰,۶۰۵	۸۲,۰۲۵,۷۳۷	۸۶,۳۴۳,۳۵۳	(۲۳۸,۱۸۲,۴۵۹)	۰	۰
پارس خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۶,۶۱۷,۳۹۴	۱,۹۵۸,۰۹۲,۶۱۵	۱۷,۶۰۶,۱۴۶	۱۸,۵۳۳,۰۴۷	۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶	۰	۰
پارس دارو	۱۵۰,۰۰۰	۷,۲۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۴,۴۹۴,۷۴۴,۷۵۰	۳۴,۳۴۶,۰۴۶	۳۶,۱۵۳,۷۴۷	۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷	۰	۰
نقل به صفحه بعد	۲۶۶,۸۱۹,۹۰۸,۴۵۶	۲۱۲,۰۵۲,۳۵۶,۲۰۶	۱,۲۶۷,۳۸۶,۰۱۱	۱,۳۳۴,۰۹۸,۲۶۳	۵۲,۱۶۶,۱۶۷,۹۷۶	۴,۶۸۰,۶۴۷,۶۷۲	۲۵,۱۶۸,۹۵۳,۷۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
—	۲۶۶,۸۱۹,۹۰۸,۴۵۶	۲۱۲,۰۵۲,۲۵۶,۲۰۶	۱,۲۶۷,۳۸۶,۰۱۱	۱,۳۳۴,۰۹۸,۲۶۲	۵۲,۱۶۶,۱۶۷,۹۷۶	۴,۶۸۰,۶۴۷,۶۷۲	۲۵,۱۶۸,۹۵۳,۷۰۶	
نقل از صفحه قبل								
۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۳,۰۰۸,۱۳۵	۳۹,۳۲۴,۲۹۴	۴۱,۳۹۳,۹۹۹	۴۷۵,۰۷۳,۵۷۲	۰	۰	
پتروشیمی غدیر								
۶۳۱,۵۳۸	۸,۷۲۹,۰۳۱,۶۲۰	۷,۸۲۹,۲۳۳,۶۲۷	۴۱,۴۶۲,۶۱۳	۴۳,۶۴۵,۱۲۷	۸۱۴,۶۹۰,۲۵۳	۲۴,۳۸۰,۴۸۵	۱,۳۰۱,۶۱۹,۶۳۰	
پرداخت الکترونیک سامان کیش								
۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۵,۱۵۳,۹۳۰	۹,۲۲۹,۲۷۵,۳۵۰	۴۰,۹۶۹,۴۲۶	۴۳,۱۲۵,۷۶۱	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	
پست بانک ایران								
۵۰,۰۰۰	۴۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۷۸۸,۴۶۸	۲۰,۵۸۱,۱۶۷	۲,۱۶۶,۴۹۹	۲۲,۲۸۶,۸۶۶	۰	۰	
تکادو								
۹۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۱۳۹,۱۸۰	۱۰,۲۷۵,۷۷۳	۱۰,۸۱۶,۶۴۴	۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	
تامین ماسه								
۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۱,۷۷۴,۵۰۰	۷,۱۷۱,۳۲۱,۰۷۹	۳۱,۲۵۸,۳۲۴	۳۳,۰۰۸,۸۷۱	(۶۳۳,۹۱۳,۷۷۴)	۰	۰	
تاییدواتر								
۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۰,۰۰۱,۳۵۰	۴,۳۲۸,۳۶۳,۵۶۱	۲۲,۴۱۹,۸۸۴	۲۳,۵۹۹,۹۹۴	۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱	۰	۰	
توسعه مولد نیروگاهی جهرم								
۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۹,۱۷۱,۵۰۱	۳,۶۷۸,۲۸۳,۶۲۵	۲۶,۴۴۳,۴۸۹	۲۸,۰۴۵,۸۵۴	۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳	۰	۲,۴۹۱,۷۰۰,۸۹۹	
توسعه و عمران کرمان								
۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۴۶,۱۳۹,۹۱۵	۲۱,۱۶۵,۱۹۸,۲۷۷	۱۱۰,۴۱۸,۷۵۶	۱۱۶,۲۳۰,۶۵۸	۱,۸۵۴,۲۹۲,۲۲۴	۰	۰	
تولید و صادرات ریشمک								
۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۱,۳۸۹,۱۴۱	۴,۷۶۸,۵۱۵,۵۱۴	۳۶,۰۵۸,۹۷۵	۳۷,۹۵۶,۹۳۰	۲,۷۴۸,۸۵۷,۷۲۲	۰	۰	
تولیدی فولاد سپید قراب کویر								
۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۵,۵۵۴,۸۵۶	۸,۵۳۱,۸۸۰,۰۰۹	۳۹,۰۷۱,۰۳۸	۴۱,۱۲۷,۷۴۲	(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)	۰	۰	
چین چین								
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۴,۵۳۷,۳۶۸	۵,۵۱۷,۱۴۳,۲۷۱	۳۲,۹۸۶,۱۳۸	۳۴,۷۲۲,۶۲۶	۱,۳۵۹,۶۸۵,۳۳۳	۰	۰	
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس								
۲۳۳,۲۴۵	۲,۲۶۵,۲۸۰,۰۵۶	۲,۵۱۸,۵۰۵,۷۲۷	۱۰,۷۵۹,۹۹۱	۱۱,۳۲۶,۳۸۶	(۲۷۵,۳۱۲,۰۴۸)	۰	۰	
داده گستر عصرنوبین-های وب								
۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۴,۲۰۰,۷۰۰	۶۳,۴۵۹,۸۸۶	۶۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	۰	۰	
داروسازی اکسیر								
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۳,۲۷۱,۳۰۷	۵,۴۶۱,۰۹۵,۰۶۵	۳۰,۷۰۰,۳۴۲	۳۲,۳۱۶,۳۳۷	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	۰	۰	
رایان سایبا								
۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۰۲,۱۱۲	۱,۳۴۸,۸۴۹,۲۳۲	۶,۲۵۸,۰۳۴	۶,۵۸۷,۴۹۸	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	۰	۰	
ریخته گری ایران								
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۲۰۸,۵۶۷	۳,۲۶۱,۸۸۳,۵۰۰	۱۵,۲۹۵,۷۳۰	۱۶,۱۰۱,۰۰۷	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	۰	۰	
زامیاد								
۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۳,۷۸۶,۴۷۲	۵,۵۸۱,۰۴۹,۰۰۰	۲۸,۲۳۲,۵۲۳	۲۹,۷۱۸,۸۸۴	۳۰۴,۷۸۶,۰۶۵	۰	۰	
سرمایه گذاری رنا								
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۴۲۳,۹۷۲	۱,۰۷۶,۴۰۱,۷۵۰	۵,۱۶۵,۲۴۹	۵,۴۳۷,۱۱۹	۴۱۹,۸۵۴	۰	۰	
سرمایه گذاری شاهد								
۵۷۸,۵۱۰	۱۶,۰۲۴,۷۲۷,۰۰۰	۷,۷۹۵,۷۵۶,۴۳۵	۷۶,۱۱۷,۳۷۳	۸۰,۱۲۳,۶۲۶	۸۰,۷۲۷,۵۶۶	۰	۰	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر								
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۲۱۳,۷۱۵	۵,۰۶۴,۹۴۰,۷۷۵	۲۷,۱۳۲,۸۴۰	۲۸,۵۶۱,۰۴۶	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	۰	۰	
کیسون								
۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۲,۸۷۴,۸۱۸	۶,۶۴۳,۰۷۷,۸۱۶	۳۸,۴۴۱,۱۴۲	۴۰,۴۶۴,۳۷۱	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	۰	۰	
سیمان اصفهان								
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۹,۰۴۳,۵۶۸	۱۲,۴۲۷,۰۳۸,۳۷۲	۶۵,۶۸۷,۱۷۶	۶۹,۱۴۵,۱۳۵	۱,۲۶۷,۱۷۲,۸۸۵	۰	۰	
سیمان باقران								
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۴۳۶,۱۷۷	۱۶,۲۲۴,۲۵۶,۰۰۱	۹۱,۱۹۱,۶۲۰	۹۵,۹۹۲,۰۶۴	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	۰	(۵۰۷,۸۲۱,۲۵۷)	
سیمان سپاهان								
نقل به صفحه بعد	۴۵۴,۵۰۲,۸۶۰,۴۰۱	۳۷۴,۶۳۰,۵۶۰,۶۷۵	۲,۱۵۸,۸۷۴,۷۹۴	۲,۲۷۲,۵۱۲,۴۴۱	۷۵,۴۴۰,۹۱۲,۴۹۱	۵,۶۷۴,۲۹۴,۳۶۸	۳۰,۹۳۲,۰۶۷,۷۸۰	

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							تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
—	۴۵۴,۵۰۲,۸۶۰,۴۰۱	۳۷۴,۶۳۰,۵۶۰,۶۷۵	۲,۱۵۸,۸۷۴,۷۹۴	۲,۲۷۲,۵۱۲,۴۴۱	۷۵,۴۴۰,۹۱۲,۴۹۱	۵,۶۷۴,۲۹۴,۲۶۸	۳۰,۹۳۲,۰۶۷,۷۸۰	نقل از صفحه قبل							
۱,۸۶۳,۰۶۴	۴۸,۶۵۴,۷۱۸,۹۷۸	۴۴,۶۴۶,۰۴۸,۵۳۶	۲۳۱,۱۰۸,۲۶۷	۲۴۳,۲۷۳,۳۸۸	۳,۵۳۴,۲۸۸,۷۸۷	۰	۰	سیمان فارس نو							
۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۲,۰۶۰,۲۰۰	۲۰,۴۱۳,۴۸۱	۲۱,۴۸۷,۹۸۶	۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۲	۰	۰	سیمان هگمتان							
۶۰۷,۷۹۶	۱۲,۱۳۷,۲۳۷,۴۲۴	۹,۸۵۳,۸۱۷,۲۳۵	۵۷,۶۵۱,۶۰۳	۶۰,۶۸۶,۱۴۷	۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹	۰	۰	کشتیرانی دریا بندر							
۱,۵۲۲,۸۴۴	۱۱,۷۵۱,۷۷۹,۳۸۸	۱۰,۳۵۱,۳۹۱,۵۴۷	۵۵,۸۲۰,۶۲۷	۵۸,۷۵۸,۸۴۰	۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴	۰	۰	شرکت گروه فن آوا							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۵۳,۷۲۲,۰۶۲	۲۲,۰۰۳,۳۵۴,۹۹۹	۱۳۳,۷۲۹,۳۶۱	۱۴۰,۷۶۸,۵۳۳	۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹	۰	۰	شرکت اعتباری ملل							
۱,۸۳۳,۳۳۳	۱۹,۲۸۷,۵۴۶,۸۰۶	۱۳,۹۱۱,۶۰۲,۹۷۳	۹۱,۶۱۵,۳۵۶	۹۶,۴۳۷,۶۸۰	۵,۱۸۷,۸۸۹,۷۹۷	۰	۰	صنایع ماشین‌های اداری ایران							
۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶	۱۷,۷۲۴,۵۱۵	۱۸,۶۵۷,۴۸۴	۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵	۰	۰	صنعتی صبانور							
۲۰,۶۳۰,۹۳۴	۴,۸۰۵,۸۵۶,۸۳۴	۴,۴۶۳,۶۸۲,۴۴۷	۲۲,۸۲۷,۴۹۶	۲۴,۰۲۹,۲۴۸	۲۹۵,۳۱۷,۶۴۳	۰	۰	عمران فارس							
۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۶۳۱,۹۹۱	۸۳,۴۸۳,۶۰۳	۸۷,۸۷۷,۴۹۷	۱۲,۸۸۳,۵۰۶,۹۰۹	۰	۰	فرابورس ایران							
۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۹,۰۹۹,۱۱۳	۶,۱۹۲,۵۱۲,۱۱۵	۲۷,۴۵۰,۵۳۳	۲۸,۸۹۵,۴۸۱	(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)	۰	۰	فروسلیس							
۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۴,۷۴۶,۷۶۶	۹,۱۹۷,۴۴۲,۰۰۰	۴۱,۵۲۷,۱۹۴	۴۳,۷۲۳,۶۸۷	(۵۳۷,۹۵۶,۱۱۵)	۴۳,۶۱۸,۳۱۴	۳۸۰,۲۴۳,۴۳۴	فولاد مبارکه							
۹۰۸,۸۸۵	۱۶,۲۸۲,۱۸۳,۸۳۵	۱۳,۶۹۶,۹۹۹,۹۶۳	۷۷,۳۴۰,۱۱۹	۸۱,۴۱۰,۸۷۹	۲,۴۲۶,۴۳۲,۸۷۴	۰	۰	قند شیرین خراسان							
۲,۶۳۰,۰۰۰	۳۳,۵۳۲,۷۰۲,۳۰۰	۲۱,۰۷۶,۹۷۳,۹۳۶	۱۵۹,۲۸۰,۰۰۸	۱۶۷,۶۶۳,۴۷۳	۱۲,۱۲۸,۷۸۴,۸۸۳	۰	۰	کشتیرانی ایران							
۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۷,۲۷۴,۶۷۷	۴۱,۵۹۵,۶۵۵	۴۳,۷۸۴,۹۸۷	۶۴,۳۴۴,۶۸۱	۶۲,۷۵۲,۰۹۵	۶۲,۷۵۲,۰۹۵	گروه صنایع کاغذ پارس							
۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۳,۰۱۲,۵۰۰	۲۲,۹۸۸,۰۶۲	۲۴,۱۹۷,۹۹۷	۱,۰۶۹,۴۰۱,۴۴۱	۰	۰	گسترش خودرو							
۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۵,۰۱۴	۱۲,۹۲۶,۰۵۵,۸۰۸	۶۲,۷۰۱,۵۷۲	۶۶,۰۰۲,۰۰۹	۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵	۰	۰	گلنشا							
۶۳۵,۰۰۰	۲۳,۸۹۷,۱۹۰,۵۵۸	۱۵,۶۲۷,۱۲۴,۸۵۳	۱۱۳,۵۱۱,۱۷۵	۱۱۹,۴۸۵,۹۱۶	۸,۰۳۷,۰۶۸,۶۱۴	۰	۰	لغابیران							
۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۳۷۳,۹۵۹	۱۱,۷۲۷,۶۹۶	۱۲,۳۴۴,۹۹۳	۳۴۵,۵۵۳,۳۵۲	۰	۰	لیزینگ ایرانیان							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۳۰,۷۱۴,۰۴۰	۱۹,۸۶۱,۲۴۸,۸۲۹	۱۹۳,۴۶۹,۰۲۰	۲۰,۶۵۳,۳۱۴	۲۰,۴۷۲,۳۴۲,۸۶۷	۱۶۹,۵۴۹,۰۰۰	۶۷۱,۹۶۱,۸۰۷	ماشین‌سازی اراک							
۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۸,۸۹۱,۳۴۴	۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱	۲۱,۸۹۳,۲۰۴	۲۳,۰۴۴,۴۵۴	۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵	۲۸۹,۹۳۲,۸۴۳	۳,۶۵۵,۳۶۹,۶۳۰	مینا							
۳,۷۷۳,۲۰۵	۲۰,۲۰۵,۶۹۳,۲۲۰	۱۲,۸۶۶,۵۰۷,۰۴۲	۹۵,۹۷۶,۴۶۷	۱۰۱,۰۲۸,۳۶۳	۷,۱۴۲,۱۸۰,۳۴۸	۰	۰	مسکن شمال شرق							
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۶,۸۸۹,۱۳۱	۲۴,۰۶۷,۱۵۵,۷۳۴	۱۰۵,۰۰۶,۹۸۶	۱۱۰,۵۳۴,۳۶۳	(۲,۱۷۵,۸۰۷,۹۵۲)	۰	۰	نفت بندر عباس							
۶,۰۰۰	۹۴,۰۱۴,۰۰۰	۹۰,۴۱۷,۶۰۰	۴۴۶,۵۶۴	۴۷۰,۰۷۰	۲,۶۷۹,۷۶۶	۰	۰	نفت پارس							
۱۷۵,۶۵۱	۶,۴۱۶,۱۰۳,۶۵۹	۶,۶۰۸,۹۶۳,۴۶۹	۳۰,۴۷۶,۴۴۴	۳۲,۰۸۰,۵۱۱	(۲۵۵,۴۱۶,۷۶۵)	۰	۰	نفت تبریز							
نقل به صفحه بعد	۸۱۶,۵۶۲,۵۶۳,۸۷۳	۶۵۰,۹۸۷,۹۳۰,۸۶۵	۳,۸۷۸,۶۴۸,۸۱۲	۴,۰۸۲,۸۰۹,۷۴۱	۱۵۷,۶۱۳,۱۷۴,۴۵۵	۶,۲۴۰,۲۴۶,۶۲۰	۴۵۰,۷۳۰,۴۵۶,۶۰۱								

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														
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱												
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی فروش							
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
—	۸۱۶,۵۶۳,۵۶۳,۸۷۳	۶۵۰,۹۸۷,۹۳۰,۸۶۵	۳,۸۷۸,۶۴۸,۸۱۲	۴,۰۸۲,۸۰۹,۷۴۱	۱۵۷,۶۱۳,۱۷۴,۴۵۵	۶,۳۴۰,۳۴۶,۶۲۰	۴۵,۰۷۳,۴۵۶,۶۰۱							
۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۸۴,۷۰۹,۵۲۱	۴۴,۲۴۵,۵۴۴,۱۰۵	۲۰۷,۰۲۶,۱۹۸	۲۱۷,۹۲۳,۴۷۹	(۱,۰۸۵,۷۸۴,۲۶۱)	۴۶,۴۰۹,۰۴۲	۵۹۸,۵۱۳,۹۷۳							
۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۹,۹۸۸,۱۲۳	۲۶,۷۲۳,۴۰۲	۲۸,۱۲۹,۹۹۱	۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴	.	.							
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۶,۹۵۱,۶۵۲	۲۵,۴۷۹,۶۰۱	۲۶,۸۲۰,۹۵۰	۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	.	.							
۱,۱۰۰,۹۰۸	۱۵,۶۵۳,۱۳۰,۳۰۵	۱۴,۰۵۴,۱۱۴,۴۹۸	۷۴,۳۵۲,۰۸۲	۷۸,۲۶۵,۶۲۰	۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵	.	.							
—	.	.	.	.	.	.	(۴۱۶,۱۳۹,۴۲۵)							
—	.	.	.	.	.	.	۱,۳۹۲,۹۰۷,۰۰۹							
—	.	.	.	.	.	.	۹۹۳,۵۹۸,۵۲۷							
—	.	.	.	.	.	.	۶۱۳,۸۹۹,۱۴۱							
—	.	.	.	.	.	.	۳,۴۴۳,۷۲۷,۳۲۴							
—	.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۱۹۹,۱۶۶							
—	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۸۶۳,۳۹۷							
—	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۲۰۱,۶۸۵							
—	.	.	.	.	.	.	(۲۱۵,۵۰۷,۶۱۲)	(۲۱۵,۵۰۷,۶۱۲)						
—	.	.	.	.	.	.	۶۷۱,۵۸۰,۳۷۰	.						
—	.	.	.	.	.	.	(۱۹۳,۷۰۴,۴۶۵)	.						
—	.	.	.	.	.	.	۱۰۸۹,۱۱۵	.						
—	.	.	.	.	.	.	۲,۰۴۳,۱۰۰	.						
—	.	.	.	.	.	.	۱۶۳,۵۲۲,۸۰۶	۱۶۳,۵۲۲,۸۰۶						
—	.	.	.	.	.	.	۲۲۸,۹۴۱,۲۸۴	۲۲۸,۹۴۱,۲۸۴						
—	.	.	.	.	.	.	۱,۳۱۰,۹۸۷,۷۹۲	۶۱۶,۰۷۰,۹۵۶						
—	.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۳,۱۱۵,۰۳۰	۴۱۳,۹۳۹						
—	.	.	.	.	.	.	۵۶۵,۳۶۷,۹۴۱	۸۲,۸۶۵,۷۹۴						
—	.	.	.	.	.	.	۱,۹۰۰,۲۸۲	.						
—	.	.	.	.	.	.	۶۵۲,۷۲۹,۵۶۲	.						
—	۸۸۶,۷۹۰,۶۰۳,۶۹۹	۷۱۸,۷۲۴,۵۲۹,۲۴۳	۴,۲۱۲,۲۳۰,۰۹۵	۴,۴۳۳,۹۴۹,۷۸۱	۱۵۹,۴۱۹,۸۹۴,۵۸۰	۷,۸۴۹,۰۳۴,۹۶۱	۵۶,۵۵۳,۲۹۲,۵۰۳							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
—	۸۸۶,۷۹۰,۶۰۳,۶۹۹	۷۱۸,۷۲۴,۵۲۹,۲۴۳	۴,۲۱۲,۲۳۰,۰۹۵	۴,۴۳۳,۹۴۹,۷۸۱	۱۵۹,۴۱۹,۸۹۴,۵۸۰	۷,۸۴۹,۰۳۴,۹۶۱	۵۶,۵۵۳,۲۹۲,۵۰۳	۵۶,۵۵۳,۲۹۲,۵۰۳
سرمایه گذاری مسکن	•	•	•	•	•	•	۱۶۱,۴۷۴,۳۰۱	۱۶۱,۴۷۴,۳۰۱
سنگ آهن گهرزمین	•	•	•	•	•	۴۶۰,۰۳۷,۵۶۰	۴۶۰,۰۳۷,۵۶۰	۴۶۰,۰۳۷,۵۶۰
سیمان تهران	•	•	•	•	•	۷۳۶,۷۸۳,۹۲۹	۷۳۶,۷۸۳,۹۲۹	۷۳۶,۷۸۳,۹۲۹
سیمان خوزستان	•	•	•	•	•	•	•	۱۷۰,۵۶۴,۰۲۰
سیمان فارس و خوزستان	•	•	•	•	•	•	•	۲,۲۹۴,۸۱۵,۲۱۳
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	•	•	•	•	•	•	•	۱,۳۷۱,۳۶۴,۰۲۸
شیمیایی ایران	•	•	•	•	•	•	•	۵۶۵۳,۵۵۶,۹۷۶
صنعتی بهشهر	•	•	•	•	•	•	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)
عمران و توسعه شاهد	•	•	•	•	•	•	(۴,۰۱۰,۶۵۸)	۲,۵۴۲,۲۳۶,۶۹۱
قند ثابت خراسان	•	•	•	•	•	•	۹۹۹,۵۲۳,۹۳۷	۹۹۹,۵۲۳,۹۳۷
قند قزوین	•	•	•	•	•	•	•	۴۹۴,۵۳۲,۲۲۴
گروه بهمن	•	•	•	•	•	•	۲۰۷,۰۰۲,۹۳۸	۲۰۷,۰۰۲,۹۳۸
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	•	•	•	•	•	•	•	۹۷۱,۲۴۱,۷۳۷
مبین انرژی خلیج فارس	•	•	•	•	•	•	۷۷۶,۶۲۴,۷۹۷	۲,۰۱۸,۵۱۴,۵۷۱
ملی مس	•	•	•	•	•	•	۹۳,۶۳۱,۷۰۱	۹۳,۶۳۱,۷۰۱
نفت اصفهان	•	•	•	•	•	•	۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰	۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰
جمع کل	۸۸۶,۷۹۰,۶۰۳,۶۹۹	۷۱۸,۷۲۴,۵۲۹,۲۴۳	۴,۲۱۲,۲۳۰,۰۹۵	۴,۴۳۳,۹۴۹,۷۸۱	۱۵۹,۴۱۹,۸۹۴,۵۸۰	۱۱,۱۸۶,۶۰۲,۳۱۶	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵

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

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳

اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰

۳-۱۴- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۳,۱۰۲	۲۴,۱۲۹,۲۵۳,۱۴۸	۲۴,۱۵۱,۹۵۵,۰۹۸	۱۸,۰۹۶,۶۷۵	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	۰	۰
	۲۴,۱۲۹,۲۵۳,۱۴۸	۲۴,۱۵۱,۹۵۵,۰۹۸	۱۸,۰۹۶,۶۷۵	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	۰	۰

آکورد-مشارکت ETF

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۱۷,۱۸۶,۷۲۳,۷۷۷	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷
۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۱۷,۱۸۶,۷۲۳,۷۷۷	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۰۹,۵۳۷,۹۰۱	۱,۵۸۰,۲۴۵,۲۰۰
۳۱,۱۱۷,۳۴۱	۲۳۱,۵۴۴,۱۳۴,۳۸۱	۱۵۹,۴۵۰,۰۱۵,۸۰۰	۱,۰۹۹,۸۳۴,۶۳۸
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۶۲,۸۲۳,۴۷۴	۱۵۷,۳۰۹,۰۷۵
۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۴۲,۳۸۵,۶۳۴	۱۰۹,۸۵۸,۰۰۰
۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۲,۱۲۵,۳۳۲	۲۴۷,۴۱۵,۶۲۵
۹,۵۵۸,۴۷۰	۹۶,۸۸۴,۶۵۱,۹۲۰	۸۷,۹۶۲,۸۱۱,۵۸۴	۴۶۰,۲۰۲,۰۹۷
۱۱۲,۱۰۵,۰۷۰	۱۴۲,۹۲۳,۹۶۴,۲۵۰	۵۶,۸۶۵,۳۸۹,۷۲۲	۶۷۸,۹۳۶,۳۳۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۴,۰۰۱,۷۰۵	۱۳۵,۵۳۷,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۱	۱۱,۴۲۲,۰۰۵,۷۱۱	۸,۰۴۶,۳۶۹,۱۱۶	۵۴,۲۵۴,۵۲۷
۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۵۳,۵۳۶,۶۰۶	۱۸۲,۲۶۴,۶۲۵
۴۴۹,۱۱۰	۱۵,۴۰۸,۵۱۴,۹۹۰	۱۵,۷۸۹,۰۷۸,۱۳۲	۷۳,۱۹۰,۴۴۶
۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۲۹,۰۹۴,۶۲۱	۷۳۵,۵۳۷,۵۰۰
۱,۲۲۲,۲۲۲	۷۸,۱۷۸,۲۰۸,۰۰۸	۱۵,۶۲۱,۳۹۱,۸۰۰	۳۷۱,۳۴۶,۴۸۸
۴۰,۴۹۰	۲,۱۰۷,۵۰۴,۵۰۰	۱,۹۹۲,۹۹۵,۱۷۵	۱۰۰,۱۰۰,۶۴۶
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۳۳,۹۹۰,۰۰۵	۱۳۳,۳۸۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۲۶۹,۳۲۸,۸۸۳,۷۶۰	۷۹۵,۷۸۵,۵۴۶,۶۰۷	۶,۰۲۹,۳۱۲,۱۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
–	۱,۲۶۹,۳۲۸,۸۸۳,۷۶۰	۷۹۵,۷۸۵,۵۴۶,۶۰۷	۶,۰۲۹,۳۱۲,۱۹۷	۶,۳۴۶,۶۴۴,۴۲۰	۴۶۱,۱۶۷,۳۸۰,۵۳۶	۴,۸۵۰,۶۸۲,۷۱۵	۲۰,۱۸۸,۲۸۵,۷۶۱				
نقل از صفحه قبل											
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۶۶,۲۵۲,۵۱۸	۱۵۷,۸۹۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۶۵۷,۴۸۲	۰	۰				
توسعه ساختمان											
۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۳۳,۴۲۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۱۵,۵۶۹,۷۹۷	۶۸۵,۱۰۸,۷۴۵	۷۲۱,۱۶۷,۱۰۰	۲۸,۸۱۱,۵۴۷,۳۵۸	۰	۰				
تولیدی فولاد سپید فراب کویر											
۶۶۶,۷۵۵	۱۲,۹۰۷,۷۱۰,۰۴۵	۷,۱۹۹,۴۰۹,۵۷۳	۶۱,۳۱۱,۶۲۳	۶۴,۵۳۸,۵۵۰	۵,۵۸۲,۴۵۰,۲۹۹	۰	۰				
داده گستر عصر نوین-های وب											
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۷۲,۴۱۸,۴۹۴	۱۸۰,۹۷۵,۰۰۰	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۶,۱۰۶,۵۰۶	۶۶۴,۱۷۴,۹۳۳	۰				
ذوب آهن اصفهان											
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۳۵,۱۰۴,۷۶۶	۳۰۶,۳۴۹,۵۰۰	۲۱۷,۲۱۰,۰۰۰	۲,۱۸۳,۳۲۵,۷۳۴	(۴۰۰,۹۰۳,۶۳۸)	۰				
سایپا											
۹۶۹,۴۴۸	۸,۷۵۱,۳۰۷,۰۹۶	۸,۳۷۵,۹۳۷,۶۵۰	۴۱,۵۶۸,۲۳۴	۴۳,۷۵۶,۰۳۵	۲۸۹,۹۴۵,۱۷۷	۰	۰				
سرمایه گذاری تامین اجتماعی											
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۸,۷۵۶,۰۷۵	۶۹,۳۲۶,۰۲۵	۷۲,۸۶۹,۵۰۰	۹,۶۰۳,۰۴۸,۴۰۰	۰	۰				
سرمایه گذاری توکا											
۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۳۹,۰۳۳,۸۸۳	۲۳۹,۷۳۲,۵۰۰	۲۵۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۸,۸۸۳,۶۱۷	(۶۳,۷۶۰,۴۰۷)	۰				
سرمایه گذاری غدیر											
۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۵۱۹,۴۰۶	۳۰,۵۸۵,۲۵۰	۳۲,۱۹۵,۰۰۰	۲,۴۷۷,۷۰۰,۳۴۴	۰	۰				
سرمایه گذاری ملی ایران											
۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۹,۸۴۲,۸۱۴	۲۶۳,۵۸۷,۰۰۰	۲۷۷,۴۶۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۱,۱۱۰,۱۸۶	۱,۳۱۵,۱۶۱,۹۸۵	(۱,۲۹۶,۴۷۵,۶۷۰)				
سیمان فارس و خوزستان											
۲۴,۰۵۳,۷۵۱	۲۸۵,۸۵۴,۷۷۶,۸۸۴	۲۷۳,۷۲۴,۱۵۵,۴۸۶	۱,۳۵۷,۸۱۰,۱۹۰	۱,۴۲۹,۲۷۳,۸۸۴	۹,۳۴۳,۵۳۷,۳۲۴	۰	۰				
سیمان مازندران											
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۹۷,۲۱۵,۳۵۰	۴۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۲۷,۲۳۴,۶۵۰	۰	۰				
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی											
۸۳۳,۳۲۳	۲۸,۴۰۸,۳۲۱,۹۷۰	۶,۳۷۹,۶۰۸,۷۷۶	۱۳۴,۹۳۹,۵۲۹	۱۴۲,۰۴۱,۶۱۰	۲۱,۷۵۱,۷۳۲,۰۵۵	۰	۰				
صنایع ماشین های اداری ایران											
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۱,۸۰۱,۵۰۳	۴۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۹۵۸,۴۹۷	۰	۰				
فولاد کاوه											
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۷۵,۲۸۳,۳۴۹	۳۰۹,۸۵۵,۰۰۰	۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۳,۹۶۱,۶۵۱	۰	۰				
قند شیرین خراسان											
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۵,۷۲۳,۷۹۰	۱۱۱,۵۱۱,۰۰۰	۱۱۷,۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۱,۳۸۵,۲۱۰	۰	۰				
گروه توسعه ملی ایران											
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۲,۰۵۰,۰۰۱	۱۲۳,۰۱۷,۴۰۰	۱۲۹,۴۹۲,۰۰۰	۱۰,۷۵۳,۸۴۰,۵۹۹	۰	۰				
گسترش خودرو											
۱۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۳۴,۶۶۰,۰۰۰	۷۵,۵۱۶,۱۵۵,۴۹۶	۸۲۱,۹۲۳,۱۸۵	۸۶۵,۱۸۲,۳۰۰	۹۵,۸۳۳,۱۹۹,۰۱۹	۰	۰				
لیزینگ ایرانیان											
۱۰,۷۸۴,۷۵۰	۹۹,۱۰۱,۰۶۷,۷۵۰	۸۹,۷۸۱,۱۷۳,۰۲۵	۴۷۰,۷۳۰,۰۷۲	۴۹۵,۵۰۵,۳۳۹	۸,۳۵۳,۶۵۹,۳۱۴	۲,۴۷۷,۵۸۲,۳۲۹	۳,۰۸۲,۸۳۶,۴۷۴				
ماشین سازی اراک											
۹,۶۰۶,۱۷۲	۶۳,۳۲۳,۸۸۵,۸۲۴	۳۷,۷۰۵,۳۶۹,۸۵۱	۳۰۰,۷۸۸,۴۵۸	۳۱۶,۶۱۹,۴۲۹	۲۵,۰۰۱,۱۰۸,۰۸۶	۰	۰				
مسکن شمال شرق											
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۳,۹۷۳,۱۱۹	۲۹۴,۳۶۲,۲۵۰	۳۰۹,۸۵۵,۰۰۰	۲۶,۱۹۲,۸۰۹,۶۳۱	۰	۰				
ملی مس											
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۵۸۰,۶۶۸,۰۳۳,۳۲۹	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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲,۵۸۰,۶۶۸,۰۳۳,۳۲۹	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
موتوژن	۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۱,۹۴۱,۶۲۷	۸۸,۳۶۳,۳۰۰	۹۳,۰۱۴,۰۰۰	۲,۵۴۹,۴۸۱,۰۷۳	۰	۰
ایران ارقام	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۲,۷۸۶,۹۲۱)
بانک تجارت	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۳,۱۲۵,۰۷۱
بانک صادرات	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۵,۷۹۹,۶۱۶
بیمه البرز	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۴,۸۰۲,۶۷۹
پارس دارو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۷۱,۹۶۵,۴۷۵)
توسعه و عمران کرمان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۲۶۴,۲۷۱
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۴,۶۸۹,۹۶۰)
داروسازی اکسیر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۰۹,۹۲۵,۱۹۰
ریخته گری ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۴,۰۸۷,۷۷۰
زامیاد	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۵,۴۷۵,۲۶۳
سرمایه گذاری رنا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۶,۵۰۲,۲۹۹
سرمایه گذاری شاهد	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۵۴۰,۰۰۴)
سیمان سپاهان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۳,۴۸۱,۱۳۸)
سیمان هگمتان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۷۶۲,۴۳۱
شرکت اعتباری ملل	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۲۴,۱۹۶,۹۹۳
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۵۹۹,۲۷۰,۸۳۳,۳۲۹	۱,۷۱۰,۱۳۰,۸۴۲,۹۵۶	۱۲,۳۴۶,۵۳۶,۴۵۸	۱۲,۹۹۶,۳۵۴,۱۶۷	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۸,۸۴۲,۹۳۷,۹۱۷	۳۰,۳۶۰,۹۲۰,۰۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشتهای توضیحی صورت های 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 ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	-	۲,۵۹۹,۲۷۰,۸۳۳,۳۲۹	۱,۷۱۰,۱۳۰,۸۴۲,۹۵۶	۱۲,۳۴۶,۵۳۶,۴۵۸	۱۲,۹۹۶,۳۵۴,۱۶۷	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۸,۸۴۲,۹۳۷,۹۱۷	
صنعتی صباتور	-	.	.	.	.	.	.	
عمران فارس	-	.	.	.	.	.	۸۹۹,۲۶۶,۸۷۵	
فولاد مبارکه	-	.	.	.	.	.	۳۸۰,۵۷۲,۳۲۵	
مینا	-	.	.	.	.	.	۱,۱۹۳,۲۹۶,۲۰۸	
نفت تبریز	-	.	.	.	.	.	.	
برق ماهتاب کهنوج	-	.	.	.	.	.	(۱۶,۸۹۴,۴۹۵)	
آتیه دماوند	-	.	.	.	.	.	(۱۲۳,۹۴۲,۸۰۰)	
الکتربک خودرو	-	.	.	.	.	.	۱۷۹,۳۴۹,۳۱۰	
بانک ملت	-	.	.	.	.	.	۱,۵۹۶,۲۳۶,۳۲۰	
بیمه سامان	-	.	.	.	.	.	(۵۷۲,۴۱۸,۵۸۵)	
پتروشیمی تامین	-	.	.	.	.	.	(۹۵۵,۸۴۳,۷۷۵)	
پتروشیمی پارس	-	.	.	.	.	.	۵۱۲,۳۲۷,۶۰۵	
ریل پردازسیر	-	.	.	.	.	.	۸۵۶,۵۲۴,۶۶۴	
سنگ آهن گهرزمین	-	.	.	.	.	.	۲,۲۰۹,۱۷۷,۹۱۳	
شیمیایی ایران	-	.	.	.	.	.	۴۴۳,۵۷۲,۲۸۱	
کشتیرانی ایران	-	.	.	.	.	.	(۴۲,۷۹۷,۴۶۹)	
گروه پتروشیمی س.ایرانبان	-	.	.	.	.	.	۳۶۴,۲۲۵,۲۳۳	
مبین انرژی خلیج فارس	-	.	.	.	.	.	۹۹۳,۲۱۵,۳۸۹	
نفت تهران	-	.	.	.	.	.	۴۲۸,۰۱۸,۸۶۱	
جمع کل :		۲,۵۹۹,۲۷۰,۸۳۳,۳۲۹	۱,۷۱۰,۱۳۰,۸۴۲,۹۵۶	۱۲,۳۴۶,۵۳۶,۴۵۸	۱۲,۹۹۶,۳۵۴,۱۶۷	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۱۷,۱۸۶,۷۲۳,۷۷۷	
							۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۴۳۳,۴۱۳,۰۲۳	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶
سود سپرده های بانکی	۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۴۳۳,۴۱۳,۰۲۳	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرماه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	ریال	ریال
متعدد	حساب پشتیبان یا سود روز شمار	۰	متعدد	۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۰	۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۴۳۳,۴۱۳,۰۲۳
				۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۰	۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	۴۳۳,۴۱۳,۰۲۳

بانک سامان

۱۸- سایر درآمد ها

یادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
			ریال	ریال	ریال		
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۱,۸۲۰,۳۵۶,۸۱۸	۰	۲۴,۸۸۷,۱۰۷		
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۰	(۲۰۰,۰۴۶,۵۰۸)	۷۳۱,۸۶۵,۷۷۴	۹۳۱,۹۱۲,۲۸۲		
تعدیل سود سهام دریافتنی	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۲,۲۴۰,۸۰۷,۴۰۰	۶۶,۲۳۰,۹۱۹	۷۵,۵۵۷,۵۴۲	۷۵,۵۵۷,۵۴۲		
تعدیل سود سپرده بانکی	۰	۰	۰	۶۰۹,۷۲۰	۶۰۹,۷۲۰		
	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۲,۲۴۰,۸۰۷,۴۰۰	۱,۶۸۶,۵۴۱,۲۲۹	۸۰۸,۰۳۳,۰۳۶	۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱		

۱۸-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازادکارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۸-۲- سایر درآمدها 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 سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۳۳۰,۱۳۳,۹۳۰	۹۱۵,۲۳۰,۱۷۹	۲,۷۲۹,۴۲۹,۶۲۹
۷,۱۰۶,۸۴۵,۲۴۰	۱,۱۴۲,۴۴۴,۹۷۷	۳,۵۶۲,۳۷۷,۵۸۷
۹۸,۶۳۰,۱۰۰	۸۰,۸۲۱,۰۶۹	۱۸۱,۸۷۴,۷۷۷
۳۴,۵۲۰,۵۸۰	۳۲,۵۲۷,۹۵۳	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۵۷۰,۱۲۹,۸۵۰	۲,۱۷۲,۰۲۴,۱۷۸	۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳

مدیر

ضامن نقد شوندگی

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

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

هزینه برگزاری مجامع

هزینه های نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

۲۱- تعدیلات

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

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
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

سود محقق شده

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 شونددگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شونددگی	ممتاز	۹۰۰	۰/۳۱	ممتاز	۹۰۰	۰/۸۷
ضامن نقد شونددگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شونددگی	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	۴۰,۷۰	۱/۳۹	ممتاز	۴۰,۷۰	۳/۹۴
گروه مدیران	هتیک 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

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 شونددگی	کارمزد ارکان	۷,۱۰۶,۸۴۵,۲۴۰	طی دوره	(۵,۵۰۰,۷۰۰,۳۳۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۴,۵۲۰,۵۸۰	طی دوره	(۳۷,۶۲۷,۳۸۰)
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 گردیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.