



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸



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

۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	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
۹-۲۴	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 ۱۳۹۸/۱۱/۲۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سای خاص)

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

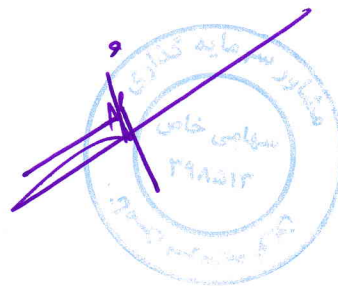
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۲۴,۲۴۲,۶۵۴,۵۹۲	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲
۶ حسابهای دریافتی	۱۵۷,۲۴۳,۰۵۴	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱
۷ پیش پرداخت هزینه	۶۰,۴۴۹,۰۲۸	۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹
۸ موجودی نقد	۹,۸۵۳,۷۴۲,۸۰۱	۱۸,۵۸۳,۱۸۵,۰۸۳
۹ جاری کارگزاری	۷,۲۴۷,۹۰۴,۶۷۱	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵
جمع دارایی ها	۶۴۱,۵۶۱,۹۹۴,۱۴۶	۲۸۹,۷۳۹,۸۲۸,۰۳۰
بدهی ها:		
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۲۰۶,۰۰۸,۲۷۸	۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳
۱۱ پرداختی به سرمایه گذاران	۶,۴۱۳,۴۲۶,۷۳۱	۰
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۷۰۱,۷۲۱,۴۸۵	۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹
جمع بدهی ها	۱۰,۳۲۱,۱۵۶,۴۹۴	۴,۱۴۹,۸۱۰,۰۳۲
خالص دارایی ها	۶۳۱,۲۴۰,۸۳۷,۶۵۲	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴,۱۵۳,۰۶۴	۲,۷۶۵,۲۵۵

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود فروش اوراق بهادار	۷۲,۱۸۶,۳۶۷,۱۷۵	۳,۲۴۸,۶۱۷,۱۱۱	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	(۲,۸۸۲,۸۵۰,۹۶۵)	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷
سود سهام	۴۲,۵۱۵,۸۹۶	.	۴,۲۵۰,۳۳۲,۴۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶
سایر درآمدها	۳,۳۴۲,۰۹۶,۷۰۸	۴۰۰,۰۶۰,۶۸۰	۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱
جمع درآمدها	۱۶۵,۲۵۲,۸۴۰,۷۲۱	۱,۱۹۴,۳۳۹,۳۶۸	۱۳۰,۷۳۱,۷۴۵,۴۸۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اربکان	۳,۱۸۹,۶۳۴,۸۷۸	۹۵۵,۰۷۳,۵۰۴	۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳
سایر هزینه ها	۱۹۸,۲۸۱,۴۶۲	۱۱۳,۵۶۰,۸۸۵	۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵
جمع هزینه ها	۳,۳۸۷,۹۱۶,۳۴۰	۱,۰۶۸,۶۳۴,۳۸۹	۷,۱۱۴,۹۸۵,۲۹۸
سود خالص	۱۶۱,۸۶۴,۹۲۴,۳۸۱	۱۲۵,۷۰۴,۹۷۹	۱۱۳,۶۱۶,۷۶۰,۱۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۴۱/۲۶٪	۰/۰۸٪	۵۵/۲۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۲۶/۰۹٪	۰/۰۸٪	۳۹/۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۰۳,۲۷۸	۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۵۴,۶۶۷	۱۷	۱۰,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره / سال	(۵,۹۵۱)	(۲۸)	(۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق	-	-	(۲۱,۶۲۱,۵۸۱,۶۵۹)
سود خالص طی دوره / سال	-	-	۱۱۳,۶۱۶,۷۶۰,۱۸۴
تعدیلات	-	-	۱۶,۰۰۰,۳۳۲,۲۵۳
خالص دارایی های طی دوره / سال	۱۵۱,۹۹۴	۹۳,۱۷۶	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸

یادداشت های توضیحی: جزء لاینفک صورت های مالی است.

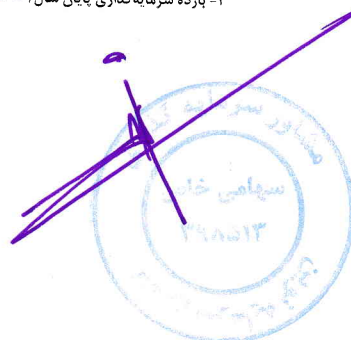
سود (زیان) خالص

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 دارائیهای پایان سال / دوره

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهای خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸/۱۱/۲۲ 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۴-۱-۳ - 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

شرح نحوه محاسبه		کارمزد ارکان	
معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق		هزینه های تأسیس	
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 بند۲-۲-۳ امیدنامه و ۲درصد(۰٫۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی		مدیر	
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال		متولی	
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*		ضامن	
سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده		حسابرس	
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق		هزینه های برگزاری مجامع صندوق	
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **		کارمزد تصفیة صندوق	
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.		حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:		هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	
۱- ۳۱۲٫۵۰۰٫۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه			
۲- ۶٫۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال			
۳- ۱٫۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال			
۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها			
ارزش دارایی ها 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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

*** 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰			۱۳۹۸/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۵.۹۳	۱۷,۱۸۳,۵۳۰,۹۸۰	۱۳,۰۲۱,۷۵۴,۴۳۶	۰/۰۴	۲۷,۵۳۰,۸۳۱,۴۷۵	۱۵,۶۲۱,۳۹۱,۸۰۰	استخراج سایر معادن
۱.۹۱	۵,۵۴۰,۰۸۴,۱۹۷	۴,۴۸۶,۳۰۱,۳۴۷	۰/۰۴	۲۶,۱۲۰,۳۱۹,۳۷۵	۲۴,۳۵۵,۴۲۴,۷۶۹	انبوه سازی املاک و مستغلات
۲۲.۷۹	۶۶,۰۲۴,۹۱۸,۷۵۰	۵۹,۳۳۱,۷۹۷,۰۷۰	۰/۱۴	۸۹,۰۹۴,۴۹۶,۵۲۲	۸۲,۹۹۰,۴۵۷,۲۸۹	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۱۴	۶,۲۰۸,۸۶۷,۵۰۰	۴,۸۳۴,۰۶۴,۸۲۱	۰/۰۲	۱۱,۲۳۶,۸۶۱,۸۷۵	۸,۲۲۵,۵۳۵,۲۹۴	بیمه و صندوق بازنستگی به جزء تامین اجتماعی
۷/۰۰	۲۰,۲۹۱,۲۱۲,۷۵۰	۲۱,۸۵۲,۷۶۱,۲۱۹	۰/۰۳	۱۶,۷۷۳,۱۷۷,۸۷۵	۶,۳۷۹,۶۰۸,۷۷۷	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۸.۱۴	۲۳,۵۹۵,۸۰۵,۷۳۱	۱۶,۳۶۷,۰۴۰,۱۸۶	۰/۱۴	۹۰,۶۲۶,۰۷۹,۹۶۹	۷۷,۷۴۹,۸۴۳,۷۶۳	خودرو و ساخت قطعات
۲.۶۴	۷,۶۵۸,۱۹۷,۳۹۸	۷,۶۶۲,۹۴۱,۴۲۱	۰/۰۲	۱۳,۳۱۲,۹۴۴,۱۷۲	۱۲,۶۶۲,۵۲۵,۹۹۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۵.۵۸	۴۵,۱۳۹,۸۰۳,۵۵۹	۳۲,۶۸۱,۲۰۰,۹۸۶	۰/۰۳	۲۱,۷۰۸,۳۳۶,۳۶۹	۱۰,۲۲۳,۷۷۷,۱۶۵	ساخت محصولات فلزی
۰/۰۰	.	.	۰/۰۳	۱۷,۷۹۸,۲۵۸,۳۷۷	۱۵,۷۳۹,۵۲۱,۰۵۶	سایر واسطه‌گریهای مالی
۰/۰۰	.	.	۰/۰۶	۳۶,۷۴۹,۴۶۴,۶۵۹	۳۲,۷۴۸,۵۸۱,۶۹۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۲۷	۳,۶۷۸,۲۸۳,۶۲۴	۳,۲۴۸,۰۱۹,۳۵۴	۰/۰۵	۲۹,۲۵۳,۷۶۷,۴۴۹	۲۶,۱۷۲,۴۴۸,۴۲۵	سرمایه‌گذاریها
۸.۶۱	۲۴,۹۳۷,۱۶۸,۶۷۶	۲۶,۶۵۱,۳۶۳,۰۵۲	۰/۰۴	۲۸,۴۱۶,۲۱۴,۰۰۰	۲۱,۷۷۹,۸۴۲,۸۱۴	سیمان، آهک و گچ
۰/۰۰	.	.	۰/۰۶	۴۰,۲۵۴,۶۵۲,۷۵۰	۳۸,۷۱۴,۷۵۷,۶۷۳	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۰/۰۰	.	.	۰/۰۲	۱۰,۷۷۳,۳۲۵,۸۵۰	۹,۰۲۷,۹۳۸,۸۶۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۲۶	۳,۶۴۲,۸۳۲,۶۷۵	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	۰/۱۰	۶۴,۹۱۲,۳۷۲,۸۷۵	۶۵,۸۲۸,۴۶۶,۴۸۵	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰/۰۰	.	.	۰/۰۱	۷,۲۸۱,۳۰۸,۲۵۰	۴,۵۲۰,۶۳۱,۹۹۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴.۸۴	۱۴,۰۲۶,۱۹۸,۰۷۵	۱۴,۵۳۵,۸۵۵,۴۹۲	۰/۱۲	۷۸,۶۹۰,۱۱۷,۲۲۵	۶۷,۸۳۹,۹۲۳,۸۸۲	فلزات اساسی
۰/۰۰	.	.	۰/۰۱	۸,۱۰۲,۴۲۳,۵۵۰	۸,۵۳۱,۸۸۰,۰۰۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۱۳	۱۷,۷۵۸,۹۴۵,۴۵۰	۱۴,۴۲۰,۹۸۵,۷۳۵	۰/۰۱	۵,۷۰۷,۷۰۱,۹۷۵	۴,۴۹۴,۷۴۴,۷۵۰	مواد و محصولات دارویی
۱.۱۸	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶	۳,۲۲۰,۱۹۲,۰۶۷	۰/۰۰	.	.	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۹۶	۲,۷۸۰,۶۲۲,۰۰۰	۳,۳۱۵,۳۱۱,۹۶۰	۰/۰۰	.	.	حمل و نقل آبی
۱.۱۸	۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱	۴,۱۱۶,۷۹۹,۰۹۷	۰/۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۹۱/۵۷	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲	۲۳۳,۳۹۱,۸۲۴,۹۳۸	۹۷/۳۰	۶۲۴,۲۴۲,۶۵۴,۵۹۲	۵۳۳,۶۰۷,۳۰۲,۵۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال		درصد	ریال
۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۱۵۷,۲۴۳,۰۵۴	۵,۵۶۴,۳۴۶	۲۵٪	۱۶۲,۸۰۷,۴۰۰
۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۱۵۷,۲۴۳,۰۵۴	۵,۵۶۴,۳۴۶		۱۶۲,۸۰۷,۴۰۰

سود سهام دریافتنی

۷- پیش پرداخت هزینه

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶,۹۹۵,۰۰۰	۱,۴۲۰,۲۰۱	۵,۵۷۴,۷۹۹
۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۰	۸۳,۹۸۹,۶۲۰	۵۴,۸۷۴,۲۲۹
۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۶,۹۹۵,۰۰۰	۸۵,۴۰۹,۸۲۱	۶۰,۴۴۹,۰۲۸

مخارج مجامع

مخارج نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۵۶۳,۱۸۵,۰۸۳	۹,۸۳۳,۷۴۲,۸۰۱	۹,۸۳۳,۷۴۲,۸۰۱	۹,۸۳۳,۷۴۲,۸۰۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۵۸۳,۱۸۵,۰۸۳	۹,۸۵۳,۷۴۲,۸۰۱	۹,۸۵۳,۷۴۲,۸۰۱	۹,۸۵۳,۷۴۲,۸۰۱

حساب پشتیبان ۱-۱۷۹۲۸۸-۸۱۹-۸۲۱

حساب جاری ۱-۱۷۹۲۸۸-۴۰-۸۲۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	۸۲۲,۶۲۱,۶۹۱,۶۸۱	(۸۱۸,۹۰۶,۸۰۱,۴۸۵)	۷,۲۴۷,۹۰۴,۶۷۱
۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	۸۲۲,۶۲۱,۶۹۱,۶۸۱	(۸۱۸,۹۰۶,۸۰۱,۴۸۵)	۷,۲۴۷,۹۰۴,۶۷۱

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۰- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۰۹,۶۷۲,۶۲۳	۱,۳۵۳,۲۷۴,۰۸۸	مدیر
۱,۴۶۳,۵۲۲,۱۲۶	۱,۷۸۴,۶۰۵,۴۵۰	ضامن نقد شوندگی
۵۵,۹۲۲,۰۱۴	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	متولی
۴۰,۸۷۵,۰۰۰	۱۸,۸۱۳,۶۹۰	حسابرس
۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	۳,۲۰۶,۰۰۸,۲۷۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۳۱,۵۲۶,۷۳۱	۱۱-۱	بدهی بابت تنمه صدور واحدها
۰	۶,۳۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱-۲	بدهی بابت درخواست صدور واحدها
۰	۶,۴۱۳,۴۲۶,۷۳۱		

۱۱- مبلغ ۳۱ میلیون ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۱- مبلغ ۶ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد 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 می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸۱,۰۷۲,۸۰۳	۵۸۵,۴۶۳,۶۳۴	ذخیره تصفیه
۱۶۸,۳۰۵,۴۶۶	۸۵,۸۱۷,۸۵۱	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	۷۰۱,۷۲۱,۴۸۵	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	
۲۸۲,۸۲۴,۷۶۲,۸۸۱	۱۰۲,۲۷۸		۶۲۷,۰۸۷,۷۷۳,۴۶۸	۱۵۰,۹۹۴		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۷۶۵,۲۵۵,۱۱۷	۱,۰۰۰		۴,۱۵۳,۰۶۴,۱۸۴	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۱۰۳,۲۷۸		۶۳۱,۲۴۰,۸۳۷,۶۵۲	۱۵۱,۹۹۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۷۲,۲۲۷,۱۶۵,۸۰۰	۲,۱۰۰,۱۶۸,۵۳۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	۰	۰	۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۱,۱۴۸,۴۴۸,۵۷۲	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۷۲,۱۸۶,۳۶۷,۱۷۵	۳,۲۴۸,۶۱۷,۱۱۱	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 ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۷۲,۹۶۴	۴۳,۰۹۵,۸۵۵,۱۲۷	۲۳,۳۷۴,۸۳۲,۱۵۷	۲۰۴,۷۰۴,۶۶۰	۲۱۵,۶۷۹,۱۹۴	۱۹,۳۰۰,۸۳۹,۱۱۶	۰	۲,۹۶۲,۸۱۶,۸۳۱	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۴,۰۹۹,۰۴۹	۵,۸۱۰,۱۴۵,۰۴۲	۳۶,۸۷۹,۳۰۰	۳۸,۸۲۰,۴۷۱	۱,۸۷۸,۲۵۴,۲۳۶	۰	۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۶۵۹,۹۸۶	۱۶,۸۹۴,۳۵۵	۱۷,۷۸۳,۴۹۰	۱,۵۰۶,۳۶۲,۲۶۹	۰	۱۰,۳۳۱,۰۴۸,۱۹۱	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳,۰۰۲,۲۸۰	۱۰,۷۳۰,۵۹۸,۷۲۶	۹,۷۴۵,۰۴۶,۷۲۰	۵۰,۹۶۹,۹۹۲	۵۳,۶۵۲,۹۴۳	۸۸۰,۹۲۹,۰۷۱	۰	۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۱,۵۴۳,۲۰۴	۲۱,۵۲۳,۰۸۳,۷۵۰	۹۵,۸۵۹,۷۶۵	۱۰۰,۹۰۷,۲۴۹	(۱,۵۳۸,۳۰۷,۵۶۰)	۰	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
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	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۸۷,۵۰۳,۳۸۵	۱۲۵,۲۷۸,۶۰۸	۱۳۱,۸۷۲,۴۵۱	۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶	۱,۳۸۰,۴۸۸,۰۱۳	۴۰,۷۹,۳۹۹,۰۳۷	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶۳۱,۵۳۸	۸,۷۲۹,۰۳۱,۶۲۰	۷,۸۲۹,۲۳۳,۶۲۷	۴۱,۴۶۲,۶۱۳	۴۳,۶۴۵,۱۲۷	۸۱۴,۶۹۰,۲۵۳	(۴۷,۲۹۹,۶۶۶)	۱,۳۰۱,۶۱۹,۶۳۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۵,۱۵۳,۹۳۰	۹,۲۲۹,۳۷۵,۳۵۰	۴۰,۹۶۹,۴۲۶	۴۳,۱۲۵,۷۶۱	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	۰	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۰,۰۰۰	۴۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۷۸۸,۴۶۸	۲۰,۵۸,۱۶۷	۲,۱۶۶,۴۹۹	۲۲,۲۸۶,۸۶۶	۰	۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۹۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۱۳۹,۱۸۰	۱۰,۲۷۵,۷۷۳	۱۰,۸۱۶,۶۴۴	۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳	۰	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۱,۷۷۴,۵۰۰	۷,۱۷۱,۳۲۱,۰۷۹	۳۱,۳۵۸,۳۲۴	۳۳,۰۰۸,۸۷۱	(۶۳۳,۹۱۳,۷۷۴)	۰	۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۱,۳۸۹,۱۴۱	۴,۷۶۸,۵۱۵,۵۱۴	۳۶,۰۵۸,۹۷۵	۳۷,۹۵۶,۹۳۰	۲,۷۴۸,۸۵۷,۷۲۲	۰	۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۴,۵۳۷,۳۶۸	۵,۵۱۷,۱۴۳,۲۷۱	۳۲,۹۸۶,۱۳۸	۳۴,۷۲۲,۶۲۶	۱,۳۵۹,۶۸۵,۳۳۲	۰	۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۴,۲۰۰,۷۰۰	۶۳,۴۵۹,۸۸۶	۶۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	۰	۰	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۸۹,۲۱۴,۷۱۲,۶۶۵	۱۵۹,۳۰۳,۴۶۸,۲۲۹	۸۹۸,۷۶۴,۴۷۷	۹۴۶,۰۷۲,۷۲۳	۲۸,۰۶۶,۴۰۷,۲۳۶	۱,۳۹۳,۷۱۹,۹۵۵	۲۱,۷۹۷,۶۵۳,۶۰۴	۲۱,۷۹۷,۶۵۳,۶۰۴	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	—	۱۸۹,۲۱۴,۷۱۲,۶۶۵	۱۵۹,۳۰۳,۴۶۸,۲۲۹	۸۹۸,۷۶۴,۴۷۷	۹۴۶,۰۷۲,۷۲۲	۲۸,۰۶۶,۴۰۷,۲۳۶	۱,۳۹۳,۷۱۹,۹۵۵	۲۱,۷۹۷,۶۵۳,۴۰۴
رایان سایبا	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۴۴۳,۸۰۳	۱,۱۲۳,۳۷۰	۱,۱۸۲,۴۹۹	۱۵,۷۵۰,۳۲۸	۰	۰
ریخته گری ایران	۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۰۲,۱۱۲	۱,۳۴۸,۸۴۹,۲۳۲	۶,۳۵۸,۰۳۴	۶,۵۸۷,۴۹۸	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	۰	۹۰۶,۵۱۰,۹۹۵
زامیاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۲۰۸,۵۶۷	۳,۴۶۱,۸۸۳,۵۰۰	۱۵,۲۹۵,۷۳۰	۱۶,۱۰۱,۰۰۷	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	۰	۰
سرمایه گذاری رنا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۳,۷۸۶,۴۷۲	۵,۵۸۱,۰۴۹,۰۰۰	۲۸,۲۳۲,۵۲۳	۲۹,۷۱۸,۸۸۴	۳۰۴,۷۸۶,۰۶۵	۰	۶۰۱,۷۳۷,۵۹۶
سرمایه گذاری شاهد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۴۲۳,۹۷۲	۱,۰۷۶,۴۰۱,۷۵۰	۵,۱۶۵,۲۴۹	۵,۴۳۷,۱۱۹	۴۱۹,۸۵۴	۰	۰
سیمان اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۲,۸۷۴,۸۱۸	۶,۶۴۳,۰۷۷,۸۱۶	۳۸,۴۴۱,۱۴۲	۴۰,۶۶۴,۳۷۱	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	۰	۰
سیمان باقران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۹,۰۴۳,۵۶۸	۱۲,۴۲۷,۰۳۸,۳۷۲	۶۵,۶۸۷,۱۷۶	۶۹,۱۴۵,۱۳۵	۱,۲۶۷,۱۷۲,۸۸۵	۰	۰
سیمان سپاهان	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 هگمتان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۲,۰۶۰,۲۰۰	۲۰,۴۱۳,۴۸۱	۲۱,۴۸۷,۹۸۶	۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۲	۰	۰
کشتیرانی دریا بندر	۶۰۷,۷۹۶	۱۲,۱۳۷,۲۳۷,۴۲۴	۹,۸۵۳,۸۱۷,۲۳۵	۵۷,۶۵۱,۶۰۳	۶۰,۶۸۶,۱۴۷	۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹	۰	۰
شرکت گروه فن آوا	۱,۵۲۲,۸۴۴	۱۱,۷۵۱,۷۷۹,۳۸۸	۱۰,۳۵۱,۳۹۱,۵۴۷	۵۵,۸۲۰,۶۲۷	۵۸,۷۵۸,۸۴۰	۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴	۰	۰
شرکت اعتباری ملل	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۵۳,۷۳۲,۰۶۲	۲۲,۰۰۳,۲۵۴,۹۹۹	۱۳۳,۷۲۹,۳۶۱	۱۴۰,۷۶۸,۵۳۳	۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹	۰	۸۴۷,۷۵۳,۰۶۹
صنایع ماشین های اداری ایران	۱,۸۳۳,۳۳۲	۱۹,۳۸۷,۵۴۶,۸۰۶	۱۳,۹۱۱,۶۰۳,۹۷۳	۹۱,۶۱۵,۳۵۶	۹۶,۴۳۷,۶۸۰	۵,۱۸۷,۸۸۹,۷۹۷	۰	۰
صنعتی صبانور	۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶	۱۷,۷۲۴,۵۱۵	۱۸,۶۵۷,۴۸۴	۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵	۰	۱۰,۸۶,۴۷۵,۴۹۲
عمران فارس	۲,۰۶۳,۹۳۴	۴,۸۰۵,۸۵۶,۸۳۴	۴,۴۶۳,۶۸۲,۴۴۷	۲۲,۸۲۷,۴۹۶	۲۴,۰۲۹,۲۴۸	۲۹۵,۳۱۷,۶۴۲	۰	۶,۴۶۲,۴۴۶,۱۰۵
فروسلیس	۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۹,۰۹۹,۱۱۳	۶,۱۹۲,۵۱۲,۱۱۵	۲۷,۴۵۰,۵۳۳	۲۸,۸۹۵,۴۸۱	(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)	۰	۰
فولاد مبارکه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۴,۷۴۶,۷۶۶	۹,۱۹۷,۴۴۲,۰۰۰	۴۱,۵۳۷,۱۹۴	۴۳,۷۲۳,۶۸۷	(۵۳۷,۹۵۶,۱۱۵)	۴۳,۶۱۸,۳۱۴	۳۸۰,۲۴۳,۴۳۴
کشتیرانی ایران	۶۳۰,۰۰۰	۴,۴۵۶,۷۰۲,۳۰۰	۳,۸۰۵,۲۰۳,۱۳۶	۲۱,۱۶۹,۲۵۲	۲۲,۲۸۳,۵۰۶	۶۰۸,۰۴۶,۴۰۶	۰	۲۴۹,۲۳۶,۳۷۴
گروه صنایع کاغذ پارس	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
گلنشا	۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۵,۰۱۴	۱۲,۹۲۶,۰۵۵,۸۰۸	۶۲,۷۰۱,۵۷۲	۶۶,۰۰۲,۰۰۹	۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵	۰	۰
لیزینگ ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۳۷۳,۹۵۹	۱۱,۷۲۷,۶۹۶	۱۲,۳۴۴,۹۹۳	۳۴۵,۵۵۳,۳۵۲	۰	۰
ماشین سازی اراک	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۳۰,۷۱۴,۰۴۰	۱۹,۸۶۱,۲۴۸,۸۲۹	۱۹۳,۴۶۹,۰۲۰	۲۰۳,۶۵۳,۳۱۴	۲۰,۴۷۲,۳۴۲,۸۶۷	۱۶۹,۵۴۹,۰۰۰	۶۷۱,۹۶۱,۸۰۷
مینا	۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۸,۸۹۱,۳۴۴	۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱	۲۱,۸۹۲,۲۰۴	۲۳,۰۴۴,۴۵۴	۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵	۲۹,۱۲۰,۱۵۳	۳,۶۵۵,۳۶۹,۶۳۰
نفت پارس	۶,۰۰۰	۹۴,۰۱۴,۰۰۰	۹۰,۴۱۷,۶۰۰	۴۴۶,۵۶۴	۴۷۰,۰۷۰	۲,۶۷۹,۷۶۶	۰	۷۲۵,۱۵۰,۸۱۵
نقل به صفحه بعد	۴۱۵,۱۴۶,۳۱۳,۴۴۲	۳۳۹,۴۱۳,۶۲۳,۰۰۵	۱,۹۷۱,۹۳۱,۴۶۰	۲,۰۷۵,۷۲۹,۷۱۹	۷۱,۶۸۵,۰۲۹,۲۵۸	۱,۶۹۸,۷۵۹,۵۱۷	۳۶,۹۳۹,۴۶۹,۵۵۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	—	۴۱۵,۱۴۶,۳۱۳,۴۴۲	۳۳۹,۴۱۳,۶۲۳,۰۰۵	۱,۹۷۱,۹۳۱,۴۶۰	۲,۰۷۵,۷۲۹,۷۱۹	۷۱,۶۸۵,۰۲۹,۲۵۸	۳۶,۹۳۹,۴۶۹,۵۵۹
نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۱۳۹,۶۵۶	۳,۶۴۲,۸۳۲,۶۷۵	۱۵,۵۸۰,۶۴۴	۱۶,۴۰۰,۶۹۵	(۳۹۴,۶۷۴,۳۵۸)	۰
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۶,۹۵۱,۶۵۲	۲۵,۴۷۹,۶۰۱	۲۶,۸۲۰,۹۵۰	۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	۰
همکاران سیستم	۱۰۹,۰۰۸	۱,۴۸۷,۹۵۹,۲۰۰	۱,۳۹۱,۵۸۸,۵۰۱	۷,۰۶۷,۸۰۱	۷,۴۳۹,۷۹۵	۸۱,۸۶۳,۱۰۳	۰
برق ماهتاب کهنوج	—	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۶,۱۳۹,۴۲۵)
آتیه دماوند	—	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۲,۹۰۷,۰۰۹
الکترونیک خودرو	—	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۳,۵۹۸,۵۲۷
انرژی امید تابان هور	—	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۷,۴۰۷,۶۵۶
بانک پارسیان	—	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۵۶,۳۴۹,۴۵۲
بیمه اتکایی ایرانیان	—	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۲,۸۹۹,۱۴۱
بیمه سامان	—	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۳,۷۲۷,۳۲۴
بیمه کوثر	—	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۱۹۹,۱۶۶
بیمه البرز	—	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۸,۵۲۹,۰۳۵
بیمه پارسیان	—	۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۵۹,۸۴۴	۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷
پتروشیمی تامین	—	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۲۰۱,۶۸۵
پتروشیمی زاگرس	—	۰	۰	۰	۰	(۲۱۵,۵۰۷,۶۱۲)	(۲۱۵,۵۰۷,۶۱۲)
پتروشیمی یارس	—	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۱,۵۸۰,۳۷۰
پتروشیمی نوری	—	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۳,۷۰۴,۴۶۵)
پخش هجرت	—	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۹,۱۱۵
پلی پروپیلن جم - جم بیلن	—	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۳,۱۰۰
تامین سرمایه امید	—	۰	۰	۰	۰	(۳۸,۳۱۰,۰۰۲)	۱۶۳,۵۲۳,۸۰۶
توسعه و عمران کرمان	—	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۹۱,۷۰۰,۸۹۹
دریایی سینا	—	۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۵۴۹,۷۸۵	۲۲۸,۹۴۱,۲۸۴
ذوب آهن اصفهان	—	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۰,۹۸۷,۷۹۲
ریل پردازسیر	—	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۳,۱۱۵,۰۳۰
نقل به صفحه بعد	۴۲۵,۲۷۸,۶۱۲,۲۹۸	۳۴۸,۹۰۴,۹۹۵,۸۳۳	۲,۰۲۰,۰۵۹,۵۰۶	۲,۱۲۶,۳۹۱,۱۵۹	۷۲,۲۲۷,۱۶۵,۸۰۰	۱,۹۷۱,۶۹۶,۶۱۵	۵۴,۷۳۴,۷۸۰,۷۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نقل از صفحه قبل
						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
—	۴۲۵,۲۷۸,۶۱۲,۲۹۸	۳۴۸,۹۰۴,۹۹۵,۸۳۳	۲,۰۲۰,۰۵۹,۵۰۶	۲,۱۲۶,۳۹۱,۱۵۹	۷۲,۲۲۷,۱۶۵,۸۰۰	۱,۹۷۱,۶۹۶,۶۱۵	۵۴,۷۳۴,۷۸۰,۷۴۵	نقل از صفحه قبل
—	•	•	•	•	•	۸۲,۸۶۵,۷۹۴	۵۶۵,۳۶۷,۹۴۱	سایپا
—	•	•	•	•	•	•	۱,۹۰۰,۲۸۲	سرمایه گذاری صدرتامین
—	•	•	•	•	•	•	۶۵۲,۷۲۹,۵۶۲	سرمایه گذاری غدیر
—	•	•	•	•	•	•	۱۶۱,۴۷۴,۳۰۱	سرمایه گذاری مسکن
—	•	•	•	•	•	•	۴,۶۰۳,۹۶۴,۴۹۵	سنگ آهن گهرزمین
—	•	•	•	•	•	•	۷۳۶,۷۸۳,۹۲۹	سیمان تهران
—	•	•	•	•	•	•	۱۷۰,۵۶۴,۰۲۰	سیمان خوزستان
—	•	•	•	•	•	•	۲,۲۹۴,۸۱۵,۲۱۳	سیمان فارس و خوزستان
—	•	•	•	•	•	•	۱,۳۷۱,۳۶۴,۰۲۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
—	•	•	•	•	•	•	۵,۶۵۳,۵۵۶,۹۷۶	شیمیایی ایران
—	•	•	•	•	•	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)	صنعتی بهشهر
—	•	•	•	•	•	(۴,۰۱۰,۶۵۸)	۲,۵۴۲,۲۳۶,۶۹۱	عمران و توسعه شاهد
—	•	•	•	•	•	•	۹۹۹,۵۲۳,۹۳۷	قند ثابت خراسان
—	•	•	•	•	•	•	۴۹۴,۵۳۲,۲۲۴	قند قزوین
—	•	•	•	•	•	•	۲۰۷,۰۰۲,۹۳۸	گروه بهمن
—	•	•	•	•	•	•	۹۷۱,۲۴۱,۷۳۷	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
—	•	•	•	•	•	(۱۸,۳۵۶,۳۶۳)	۲,۰۱۸,۵۱۴,۵۷۱	مبین انرژی خلیج فارس
—	•	•	•	•	•	•	۹۳,۶۳۱,۷۰۱	ملی مس
—	•	•	•	•	•	۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰	۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰	نفت اصفهان
—	•	•	•	•	•	•	۵۹۸,۵۱۳,۹۷۳	نفت تهران
جمع کل	۴۲۵,۲۷۸,۶۱۲,۲۹۸	۳۴۸,۹۰۴,۹۹۵,۸۳۳	۲,۰۲۰,۰۵۹,۵۰۶	۲,۱۲۶,۳۹۱,۱۵۹	۷۲,۲۲۷,۱۶۵,۸۰۰	۲,۱۰۰,۱۶۸,۵۳۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
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

جمع کل

۱۴-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
-	۰	۰	۰	۰	۶۳۴,۳۱۱,۰۷۲	۳,۲۵۲,۸۰۰,۳۶۰
-	۰	۰	۰	۰	۵۱۴,۱۳۷,۵۰۰	۵۱۴,۱۳۷,۵۰۰
-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۵۷۱,۸۷۲
	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۸,۴۴۸,۵۷۲	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه-م۱۱بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳

اسناد خزانه-م۱۵بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۹۰.۶۳۵.۳۵۲.۰۸۹	(۴.۴۵۹.۳۹۱.۳۸۲)	۳۱.۹۱۸.۳۶۳.۲۰۷	سود تحقق نیافته نگهداری سهام ۱۵-۱
۰	۱.۵۷۶.۵۴۰.۴۱۷	۰	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت ۱۵-۲
۹۰.۶۳۵.۳۵۲.۰۸۹	(۲.۸۸۲.۸۵۰.۹۶۵)	۳۱.۹۱۸.۳۶۳.۲۰۷	

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰.۸۷.۶۱۸	۲۱.۹۲۲.۰۷۶.۶۱۸	۱۰.۲۲۳.۷۷۷.۱۶۷	۱۰۴.۱۲۹.۸۶۴	۱۰۹.۶۱۰.۳۸۳	۱۱.۴۸۴.۵۵۹.۲۰۴	۶۸.۱۹۶.۲۳۰	۹.۳۷۵.۷۶۶.۱۰۲			
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۴.۸۸۸.۳۵۴.۶۰۶	۱۸۱.۶۸۷.۵۰۰	۱۹۱.۲۵۰.۰۰۰	۲.۹۸۸.۷۰۷.۸۹۴	۰	۰			
۷۰۰.۰۰۰	۶.۲۳۱.۴۰۰.۰۰۰	۴.۶۹۹.۵۷۵.۳۰۸	۲۹.۵۹۹.۱۵۰	۳۱.۱۵۷.۰۰۰	۱.۴۷۱.۰۶۸.۵۴۲	۰	۰			
۴.۲۰۰.۰۰۰	۴۳.۳۹۴.۴۰۰.۰۰۰	۳۵.۵۳۴.۹۹۴.۹۲۳	۲۰۶.۱۲۳.۴۰۰	۲۱۶.۹۷۲.۰۰۰	۷.۴۳۶.۳۰۹.۶۷۷	۰	۰			
۲.۹۹۷.۷۲۰	۱۰.۹۱۱.۷۰۰.۸۰۰	۹.۷۳۰.۲۴۵.۴۹۸	۵۱.۸۳۰.۵۷۹	۵۴.۵۵۸.۵۰۴	۱۰.۷۵۰.۶۶۶.۲۱۹	۰	۰			
۱۲.۲۷۰.۰۰۰	۴۰.۸۱۰.۰۲۰.۰۰۰	۳۸.۳۷۱.۸۵۷.۱۸۵	۱۹۳.۸۴۷.۵۹۵	۲۰۴.۰۵۰.۱۰۰	۲۰۴.۰۲۶۵.۱۲۰	(۱۸.۱۳۰.۴۰۹)	۰			
۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۱.۳۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۸.۲۲۵.۵۳۵.۲۹۴	۵۳.۹۰۰.۶۲۵	۵۶.۷۳۷.۵۰۰	۳۰۱۱.۳۲۶.۵۸۱	۰	۰			
۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۸۴۵.۵۰۰.۰۰۰	۱.۹۵۸.۰۹۲.۶۱۵	۱۳.۵۱۶.۱۲۵	۱۴.۲۲۷.۵۰۰	۸۵۹.۶۶۳.۷۶۰	۰	۰			
۱۵۰.۰۰۰	۵.۷۶۳.۹۰۰.۰۰۰	۴.۴۹۴.۷۴۴.۷۵۰	۲۷.۳۷۸.۵۲۵	۲۸.۸۱۹.۵۰۰	۱.۲۱۲.۹۵۷.۲۲۵	۰	۰			
۹۰۰.۰۰۰	۲۷.۸۰۱.۹۰۰.۰۰۰	۱۵.۶۲۱.۳۹۱.۸۰۰	۱۳۲.۰۵۹.۰۲۵	۱۳۹.۰۰۹.۵۰۰	۱۱.۹۰۹.۴۳۹.۶۷۵	۰	۰			
۱.۶۰۰.۰۰۰	۴.۶۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۴.۳۲۸.۳۶۳.۵۶۱	۲۲.۰۷۸.۰۰۰	۲۳.۲۴۰.۰۰۰	۲۷۴.۳۱۸.۴۳۹	۰	۰			
۱۰۰.۰۰۰	۵.۴۱۳.۳۰۰.۰۰۰	۳.۶۷۸.۲۸۳.۶۲۵	۳۵.۷۱۳.۱۷۵	۲۷.۰۶۶.۵۰۰	۱.۶۸۲.۲۳۶.۷۰۰	۰	۰			
۵۰۰.۰۰۰	۱۳.۶۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۷.۹۴۷.۵۲۵.۸۵۷	۶۵.۰۰۸.۵۰۰	۶۸.۴۳۰.۰۰۰	۵.۶۰۵.۰۳۵.۶۴۳	۰	۰			
۲۰۰.۰۰۰	۸.۱۸۲.۲۰۰.۰۰۰	۸.۵۳۱.۸۸۰.۰۰۹	۳۸.۸۶۵.۴۵۰	۴۰.۹۱۱.۰۰۰	(۴۲۹.۴۵۶.۴۵۹)	۰	۰			
۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۷۳۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۸۹.۶۶۸.۸۳۱	۹۳.۷۵۰.۷۵۰	۹۸.۶۸۵.۰۰۰	(۳۴۵.۱۰۴.۵۸۱)	۴۰.۳۴۴.۵۴۴	۰			
۲۶۰.۹۴۴.۸۹۷.۴۱۸	۲۰۸.۱۲۴.۲۹۱.۰۲۹	۱.۲۳۹.۴۸۸.۲۶۳	۱.۳۰۴.۷۲۴.۴۸۷	۵۰.۲۷۶.۳۹۳.۶۳۹	۹۰.۴۱۰.۳۶۵	۲۰.۴۰۳.۳۴۴.۳۳۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
					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	-	۲۶۰,۹۴۴,۸۹۷,۴۱۸	۲۰۸,۱۲۴,۲۹۱,۰۲۹	۱,۲۳۹,۴۸۸,۲۶۳	۱,۳۰۴,۷۲۴,۴۸۷	۵۰,۲۷۶,۳۹۳,۶۳۹	۹۰,۴۱۰,۳۶۵
رایان سایپا	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۲,۶۵۱,۲۶۲	۲۸,۳۸۶,۰۰۰	۲۹,۸۸۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۸۲,۷۳۸	۰
سایپا	۸,۵۲۳,۵۲۸	۲۴,۲۶۶,۴۸۴,۲۱۶	۲۱,۶۴۱,۶۹۳,۷۲۵	۱۱۵,۲۶۵,۸۰۰	۱۲۱,۳۳۴,۴۲۱	۲,۳۸۸,۱۹۲,۲۷۰	(۳۹۱,۲۰۲,۵۹۲)
سرمایه گذاری توکا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۸,۷۵۶,۰۷۵	۳۶,۴۶۵,۲۷۵	۳۸,۳۸۴,۵۰۰	۲,۷۷۳,۲۹۴,۱۵۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۳۹,۰۳۳,۸۸۳	۱۳۶,۰۲۵,۷۵۰	۱۴۳,۱۸۵,۰۰۰	۱,۷۱۸,۷۵۵,۳۶۷	۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۵۱۹,۴۰۶	۲۰,۹۴۰,۳۷۵	۲۲,۰۴۲,۵۰۰	۴۶۶,۹۹۷,۷۱۹	۰
سیمان فارس نو	۱,۴۱۳,۰۶۴	۳۷,۱۱۱,۲۹۹,۸۳۲	۳۲,۷۴۸,۵۸۱,۶۹۷	۱۷۶,۲۷۸,۶۷۴	۱۸۵,۵۵۶,۴۹۹	۴,۰۰۰,۸۸۲,۹۶۲	۰
سیمان فارس و خوزستان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۹,۸۴۲,۸۱۴	۱۳۶,۳۰۶,۰۰۰	۱۴۳,۴۸۰,۰۰۰	۶,۶۳۶,۳۷۱,۱۸۶	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۵,۶۴۵,۲۹۱	۹۳,۶۷۰,۰۰۰	۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۰۸۴,۶۰۹	۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۸۳۳,۳۲۳	۱۶,۹۳۸,۳۲۶,۵۵۸	۶,۳۷۹,۶۰۸,۷۷۶	۸۰,۴۵۷,۰۵۱	۸۴,۶۹۱,۶۳۳	۱۰,۳۹۳,۵۶۹,۰۹۸	۰
فراپورس ایران	۲۵۰,۰۰۰	۷,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۶۳۱,۹۹۱	۳۴,۹۲۶,۷۵۰	۳۶,۷۶۵,۰۰۰	۲,۷۶۰,۶۷۶,۲۵۹	۰
گروه توسعه ملی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۵,۷۲۳,۷۹۰	۵۷,۰۶۶,۵۰۰	۶۰,۰۷۰,۰۰۰	(۱۷۸,۸۶۰,۳۹۰)	۰
گسترش خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۱۵,۰۶۲,۵۰۱	۹۹,۸۰۷,۰۰۰	۱۰۵,۰۶۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۰۷۰,۴۹۹	۰
لیزینگ ایرانیان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۶,۸۶۹,۷۹۴	۵۶,۹۸۸,۱۲۵	۵۹,۹۸۷,۵۰۰	۱,۳۸۳,۶۵۴,۵۸۱	۰
مسکن شمال شرق	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۵,۴۲۴,۷۶۹	۱۲۵,۲۹۳,۱۲۵	۱۳۱,۸۸۷,۵۰۰	۱,۷۶۴,۸۹۴,۶۰۶	۰
ملی مس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۳,۹۷۳,۱۱۹	۱۸۲,۲۳۳,۷۵۰	۱۹۱,۸۲۵,۰۰۰	۲,۸۱۶,۹۶۸,۱۳۱	(۷۶,۶۵۳,۵۴۴)
نفت بندر عباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۶۷,۱۵۵,۷۳۴	۱۱۰,۲۷۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۸۰,۰۰۰	(۱۰,۷۷۵,۵۱۱,۷۳۴)	۰
نفت تهران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۸۱,۳۲۲,۶۲۸	۱۷۱,۴۸۴,۵۰۰	۱۸۰,۵۱۰,۰۰۰	(۱۰,۳۱۷,۳۱۷,۱۲۸)	۰
نفت سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۹,۹۸۸,۱۲۳	۲۹,۶۰۹,۱۲۵	۳۱,۱۶۷,۵۰۰	۱,۱۹۲,۷۳۵,۲۵۲	۰
همکاران سیستم	۹۹۱,۹۰۰	۱۳,۳۴۳,۰۳۸,۸۰۱	۱۲,۶۶۲,۵۲۵,۹۹۸	۶۳,۳۷۹,۴۳۴	۶۶,۷۱۵,۱۹۴	۵۵۰,۴۱۸,۱۷۵	۰
ایران ارقام	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۲,۷۸۶,۹۲۱)
بانک تجارت	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۳,۶۵۸,۸۳۵
نقل به صفحه بعد	۶۳۰,۳۸۸,۹۴۶,۸۳۵	۵۳۳,۶۰۷,۳۰۲,۵۰۵	۲,۹۹۴,۲۴۷,۴۹۷	۳,۱۵۱,۹۴۴,۷۳۴	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	۱۶,۲۱۳,۰۶۴	۱۷,۸۵۵,۰۰۲,۲۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۳۰,۳۸۸,۹۴۶,۸۲۵	۵۳۳,۶۰۷,۳۰۲,۵۰۵	۲,۹۹۴,۳۴۷,۴۹۷	۳,۱۵۱,۹۴۴,۷۳۴	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	۱۶,۲۱۳,۰۶۴	۱۷,۸۵۵,۰۰۲,۲۱۴
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۵,۷۹۹,۶۱۶
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۶,۵۳۴,۴۲۵	۵۱۸,۰۴۲,۹۰۰
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
صنعتی صبانور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۶۵۵,۸۰۸
عمران فارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۶,۲۴۹,۳۷۵)	۱,۱۱۲,۳۲۲,۸۵۲
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۰,۹۹۸,۷۱۶
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۴,۳۳۷,۳۱۳)	۳,۰۸۲,۸۳۶,۴۷۴
مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۷,۳۳۷,۰۲۷)	(۶۹۰,۹۳۰,۱۹۷)
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۰۴,۰۲۰)
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۴۵۰,۷۳۲	۰
بیمه سامان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۱۳,۱۸۷,۷۵۲)	۰
بیمه پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۱۳,۳۴۲	۰
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۳۱,۰۸۰,۶۹۷)	۰
نقل به صفحه بعد	۶۳۰,۳۸۸,۹۴۶,۸۲۵	۵۳۳,۶۰۷,۳۰۲,۵۰۵	۲,۹۹۴,۳۴۷,۴۹۷	۳,۱۵۱,۹۴۴,۷۳۴	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	(۳,۲۲۳,۳۸۱,۶۰۱)	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰							دوره مالی ۳ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰							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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۳۰,۳۸۸,۹۴۶,۸۲۵	۵۳۳,۶۰۷,۳۰۲,۵۰۵	۲,۹۹۴,۳۴۷,۴۹۷	۳,۱۵۱,۹۴۴,۷۳۴	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	(۳,۲۲۳,۳۸۱,۶۰۱)	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۸۵۰,۵۰۰)	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۵۸۴,۲۱۱)	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۳,۹۵۳,۲۲۵)	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۲,۱۹۲,۵۷۶)	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۶۴۹,۲۵۰	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۷۶۳,۰۲۵	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸۶,۸۴۱,۵۴۴)	۰	
	۶۳۰,۳۸۸,۹۴۶,۸۲۵	۵۳۳,۶۰۷,۳۰۲,۵۰۵	۲,۹۹۴,۳۴۷,۴۹۷	۳,۱۵۱,۹۴۴,۷۳۴	۹۰,۶۳۵,۳۵۲,۰۸۹	(۴,۴۵۹,۳۹۱,۲۸۲)	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	

جمع کل

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰							دوره مالی ۳ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰							۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۶,۵۴۰,۴۱۷	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۶,۵۴۰,۴۱۷	۰	

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

جمع کل :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود سود هر سهم	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
توسعه و عمران کرمان	۱۳۹۸/۰۸/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۴۲۱	۱۶,۰۰۲,۵۷۹	۰	۰	۰	
سیمان سپاهان	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۶,۶۸۳	۲۶,۵۱۳,۳۱۷	۰	۰	۰	
برق مهاباد کهنوج	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۵,۹۳۶,۸۸۴
آتیه دماوند	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
آذرآب	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۲۷۵,۱۴۵
الکتربیک خودرو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۵۵,۶۱۲
بیمه البرز	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پلی پروبیلن جم - جم پیلن	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۹,۵۰۰
تامین ماسه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۳۵,۱۷۲
سرمایه گذاری شاهد	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۱۶۸,۳۴۳
سنگ آهن گهرزمین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
عمران فارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵
سیمان داراب	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل :				۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۴,۱۰۴	۴۲,۵۱۵,۸۹۶	۰	۰	۰	۴,۲۵۰,۲۳۲,۴۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	
۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶	

سود سپرده های بانکی

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰							
دوره مالی ۱ ماهه		سال مالی منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
منتهی به		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سرمایه		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۰	متعدد	۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۰	۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲
				۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۰	۴۶,۵۰۸,۸۵۳	۴۵۱,۲۰۰,۹۹۶

بانک سامان

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						
دوره مالی ۳ ماهه		سال مالی منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
منتهی به		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
یادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
			ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۵۶۲,۵۰۷,۹۲۳	۰	۲۴,۸۸۷,۱۰۷	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸-۱	۰	۱,۷۱۴,۴۳۸,۱۰۸	۳۲۴,۱۳۷,۵۴۰	۹۳۱,۹۱۲,۲۸۲	
تعدیل سود سهام دریافتنی	۱۸-۲	۲,۱۷۵,۶۵۶,۷۲۳	۲,۳۴۰,۸۰۷,۴۰۰	۶۵,۱۵۰,۶۷۷	۷۵,۵۵۷,۵۴۲	
تعدیل سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۰	۰	۴۷۲,۳۷۴	۶۰۹,۷۲۰	
		۲,۱۷۵,۶۵۶,۷۲۳	۲,۳۴۰,۸۰۷,۴۰۰	۴۰۰,۰۶۰,۶۸۰	۱,۰۳۲,۹۶۶,۶۵۱	

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

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 سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۷۲۹,۴۲۹,۶۲۹	۴۰۸,۳۶۶,۱۵۲	۱,۳۳۸,۴۵۴,۰۸۸
۳,۵۶۲,۳۷۷,۵۸۷	۴۹۱,۷۵۵,۷۹۲	۱,۷۸۴,۶۰۵,۴۵۰
۱۸۱,۸۷۴,۷۷۷	۴۰,۱۵۷,۰۹۰	۴۹,۳۱۵,۰۵۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۴,۴۷۰	۱۷,۲۶۰,۳۹۰
۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳	۹۵۵,۰۷۳,۵۰۴	۳,۱۸۹,۶۳۴,۸۷۸

مدیر
ضامن نقد شوندگی
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶,۱۰۱,۲۰۰	۰	۱,۴۲۰,۳۰۱
۲۹۷,۷۶۸,۳۶۰	۶۳,۷۱۵,۰۵۴	۸۲,۶۰۲,۹۲۵
۲۰۵,۱۶۰,۸۶۲	۴۰,۱۳۹,۱۱۴	۹۵,۷۷۱,۴۰۵
۵۱,۵۶۲,۸۸۳	۹,۳۴۶,۷۱۷	۱۷,۶۰۶,۹۳۱
۷۱۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵	۱۱۳,۵۶۰,۸۸۵	۱۹۸,۲۸۱,۴۶۲

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 ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶,۷۳۵,۰۷۹,۲۲۹	۱۱,۸۸۳,۴۹۳	۱۵۷,۸۴۶,۶۴۹,۱۵۰
(۷۳۴,۷۴۶,۹۷۶)	(۱۸,۵۱۵,۲۹۲)	(۱۵,۸۲۵,۰۷۹,۲۲۵)
۱۶,۰۰۰,۳۳۲,۲۵۳	(۶,۶۳۱,۷۹۹)	۱۴۲,۰۲۱,۵۶۹,۹۲۵

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	سود محقق شده
کلی مبلغ تقسیم سود	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۰۹,۸۹۴	۶۳,۲۵۸	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲
			۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲

صندوق، سرمایه‌گذاری، مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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 می باشد:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۰/۳۰			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	۰/۵۹	ممتاز	۹۰۰	۰/۸۷
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۹۳,۴۱۳	۶۱/۴۶	عادی	۹۱,۸۷۶	۸۸/۹۶
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰/۰۶۵	ممتاز	۱۰۰	۰/۱
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	عادی	۴۰,۷۰	۲/۷	عادی	۴۰,۷۰	۳/۹۴
گروه مدیران	هنریک و سکانیانس اعقان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۲	۰/۰۹	عادی	۱۳۲	۰/۱۳
گروه مدیران	مجید عبدالمی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱۳	۰/۰۷	عادی	۱۱۳	۰/۱۱
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۰۷	عادی	۱۰۱	۰/۱۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۰,۱۸	۰/۷	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	۳,۹۷۹,۵۸۴,۸۳۶	طی دوره	۷,۳۴۷,۹۰۴,۶۷۱
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۱,۳۳۸,۴۵۴,۰۸۸	طی دوره	(۱,۳۵۳,۲۷۴,۰۸۸)
بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱,۷۸۴,۶۰۵,۴۵۰	طی دوره	(۱,۷۸۴,۶۰۵,۴۵۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷,۲۶۰,۲۹۰	طی دوره	(۱۸,۸۱۳,۶۹۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	طی دوره	(۴۹,۳۱۵,۰۵۰)

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 مالیات عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گریده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.