



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی سال مالی

منتهی به ۳۰ مهر 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

منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	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 ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ 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: ۵۲-۵۵-۸۸۶۴۸۹۵۰-۲۱ ۷۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۲۱
فاکس: ۵۲-۵۵-۸۸۷۷۴۶۸۹-۲۱

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 سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

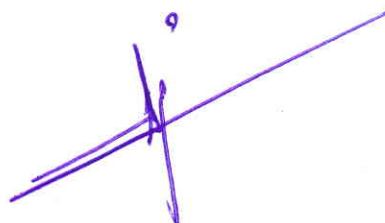
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۱۸,۵۶۳,۱۸۵,۰۸۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۶۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵	۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۲۱,۶۴۸,۸۴۶	۲,۱۷۴,۵۷۶,۴۸۱	۸	حسابهای دریافتنی
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۱۶	۱۳۸,۸۶۳,۸۴۹	۹	پیش پرداخت هزینه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۰	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۹۷,۴۴۶,۲۸۱,۶۷۳</u>	<u>۲۸۹,۷۳۹,۸۲۸,۰۳۰</u>		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۲۹,۹۴۲,۷۷۴,۴۵۳</u>	<u>۴,۱۴۹,۸۱۰,۰۳۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰</u>	<u>۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۷۹۷,۴۹۹	۲,۷۶۵,۲۵۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴
سود سهام	۱۷	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۱۴
جمع درآمدها		۷۱,۲۶۸,۱۳۶,۶۰۸
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶,۵۴۳,۶۸۱,۹۹۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴)
جمع هزینه ها		(۳,۴۶۵,۵۱۴,۷۹۹)
سود خالص		۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵۵/۲۸٪	۴۰/۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۳۹/۹۲٪	۴۰/۵۷٪

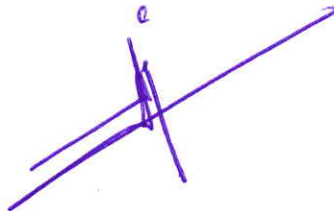
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۳,۱۸۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۵۹۴	۱۲,۵۲۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۰۳)	(۴۰۱)
سود پرداختی صندوق	۲۳	(۱۸,۷۰۵,۲۵۹,۳۳۹)
سود خالص دوره	-	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
تعدیلات	۲۲	۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴
خالص دارایی های پایان دوره	۱۰۳,۲۷۸	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.


شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{سود (زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال خالص دارایی های پایان دوره}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه

۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود

سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن

مدت 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.

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 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 ۲ درصد (۰٫۰۰۲) 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق		
کارمزد تصفیۀ صندوق		معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دورۀ 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		
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال		از صفر تا ۳۰٫۰۰۰ ریال	از ۳۰٫۰۰۰ ریال تا ۵۰٫۰۰۰ ریال	بالای ۵۰٫۰۰۰ ریال
ضریب		۵/۰۰۰۰۰	۳/۰۰۰۰۰	۱/۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰			۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸/۴۲	۱۶,۶۲۷,۰۴۱,۶۰۰	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	۲۲.۷۹	۶۶,۰۲۴,۹۱۸,۷۵۰	۵۹,۳۳۱,۷۹۷,۰۷۰	بانکها و موسسات اعتباری
۵/۶۴	۱۱,۱۴۳,۵۵۴,۰۰۰	۷,۵۹۰,۳۸۱,۹۱۸	۱۵.۵۸	۴۵,۱۳۹,۸۰۳,۵۵۹	۳۲,۶۸۱,۲۰۰,۹۸۶	ساخت محصولات فلزی
۲/۰۰	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۲,۹۳۴,۲۶۹,۵۶۷	۸.۶۱	۲۴,۹۳۷,۱۶۸,۶۷۶	۲۶,۶۵۱,۳۶۳,۰۵۲	سیمان، آهک و گچ
۱/۶۷	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	۸.۱۴	۲۳,۵۹۵,۸۰۵,۷۳۱	۱۶,۳۶۷,۰۴۰,۱۸۶	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰	۰	۰	۷/۰۰	۲۰,۲۹۱,۲۱۲,۷۵۰	۲۱,۸۵۲,۷۶۱,۲۱۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰/۰۰	۰	۰	۶.۱۳	۱۷,۷۵۸,۹۴۵,۴۵۰	۱۴,۴۲۰,۹۸۵,۷۳۵	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰	۰	۰	۵.۹۳	۱۷,۱۸۳,۵۳۰,۹۸۰	۱۳,۰۲۱,۷۵۴,۴۳۶	استخراج سایر معادن
۲/۷۹	۵,۵۰۰,۱۹۱,۰۰۰	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	۴.۸۴	۱۴,۰۲۶,۱۹۸,۰۷۵	۱۴,۵۳۵,۸۵۵,۴۹۲	فلزات اساسی
۹/۲۱	۱۸,۱۷۸,۱۵۱,۳۶۴	۹,۴۵۹,۲۰۶,۷۲۲	۲.۶۴	۷,۶۵۸,۱۹۷,۳۹۸	۷,۶۶۲,۹۴۱,۴۲۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲/۶۲	۵,۱۷۹,۴۴۵,۹۵۰	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۳	۲.۱۴	۶,۲۰۸,۸۶۷,۵۰۰	۴,۸۳۴,۰۰۶۴,۸۲۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۲/۷۶	۵,۴۴۹,۸۳۲,۲۳۷	۶,۴۸۲,۲۹۰,۲۹۴	۱.۹۱	۵,۵۴۰,۰۰۸۴,۱۹۷	۴,۴۸۶,۳۰۱,۳۴۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰/۰۰	۰	۰	۱.۲۷	۳,۶۷۸,۲۸۳,۶۲۴	۳,۲۴۸,۰۰۱۹,۳۵۴	سرمایه‌گذاریها
۰/۰۰	۰	۰	۱.۲۶	۳,۶۴۲,۸۳۲,۶۷۵	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰/۰۰	۰	۰	۱.۱۸	۳,۴۱۷,۸۴۷,۸۷۶	۳,۲۲۰,۱۹۲,۰۶۷	استخراج کانه‌های فلزی
۱/۷۹	۳,۵۳۶,۹۴۴,۹۵۰	۳,۶۳۹,۰۰۶,۹۶۹	۱.۱۸	۳,۴۲۵,۸۶۸,۹۰۱	۴,۱۱۶,۷۹۹,۰۹۷	خدمات فنی و مهندسی
۰/۰۰	۰	۰	۰.۹۶	۲,۷۸۰,۶۳۲,۰۰۰	۳,۳۱۵,۳۱۱,۹۶۰	حمل و نقل آبی
۵/۰۷	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۳۲۳	۱۰,۰۰۸۵,۵۴۰,۴۲۹	۰/۰۰	۰	۰	محصولات شیمیایی
۲/۲۶	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۳,۵۶۹,۳۲۹,۷۰۳	۰/۰۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱/۸۰	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	۰/۰۰	۰	۰	قند و شکر
۰/۸۸	۱,۷۳۰,۰۰۹۵,۹۱۴	۱,۸۶۸,۸۴۸,۵۰۸	۰/۰۰	۰	۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰/۶۲	۱,۲۲۹,۷۸۷,۸۲۵	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۰/۰۰	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۷/۵۳	۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۸۲,۲۲۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۱.۵۷	۲۶۵,۳۱۰,۱۸۸,۱۴۲	۲۳۳,۲۹۱,۸۲۴,۹۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)	۹۷۷,۷۸۵,۲۲۵,۶۳۲	(۹۴۶,۱۲۲,۶۴۸,۰۷۴)	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵
(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)	۹۷۷,۷۸۵,۲۲۵,۶۳۲	(۹۴۶,۱۲۲,۶۴۸,۰۷۴)	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵

کارگزاری بانک سامان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
ریال	ریال
مدیر	۱,۹۰۹,۶۷۲,۶۲۳
ضامن نقدشوندگی	۱,۴۶۳,۵۲۲,۱۲۶
متولی	۵۵,۹۲۲,۰۱۴
حسابرس	۴۰,۸۷۵,۰۰۰
۳,۴۶۹,۹۹۱,۷۶۳	۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۴۸۱,۰۷۲,۸۰۳
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۱۶۸,۳۰۵,۴۶۶
بابت تأسیس و نگهداری صندوق	۳۰,۴۴۰,۰۰۰
۶۷۹,۸۱۸,۲۶۹	۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰۲,۲۷۸	۲۸۲,۸۲۴,۷۶۲,۸۸۱	۹۲,۱۸۷	۱۶۵,۷۰۶,۰۰۸,۵۶۴
۱,۰۰۰	۲,۷۶۵,۲۵۵,۱۱۷	۱,۰۰۰	۱,۷۹۷,۴۹۸,۶۵۶
۱۰۳,۲۷۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس	سال مالی منتهی به	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
یادداشت	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال
۱-۱۵	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۴۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹
۲-۱۵	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹
	۸۳,۰۷۸,۹۸۲,۱۴۷	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸

۱-۱۵- سود و زیان حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برق ماهتاب کهنوج	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۳۲۴,۰۱۷	۳,۵۸۹,۲۲۱,۳۷۰	۱۵,۲۲۰,۴۶۱	۱۶,۰۲۱,۶۱۱	(۴۱۶,۱۳۹,۴۲۵)
آتیه دماوند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۴,۶۳۸,۳۰۰	۳۱,۷۹۰,۷۰۱	۳۳,۴۶۳,۹۹۰	۱,۲۹۲,۹۰۷,۰۰۹
آذرب	۳,۵۹۷,۲۶۰	۱۳,۰۶۵,۹۲۷,۵۵۷	۹,۹۷۵,۷۱۸,۳۲۷	۶۲,۰۶۲,۸۰۶	۶۵,۳۲۹,۵۹۳	۲,۹۶۲,۸۱۶,۸۳۱
الکتریک خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۳۶۷,۱۵۲	۲,۱۷۵,۵۶۵,۱۹۰	۱۵,۲۰۱,۶۰۵	۱۶,۰۰۱,۸۳۰	۹۹۳,۵۹۸,۵۲۷
انرژی امید تابان هور	۱,۵۷۹,۳۰۰	۷,۹۱۵,۲۲۷,۸۹۸	۶,۲۹۰,۶۴۷,۱۵۲	۳۷,۵۹۶,۹۹۹	۳۹,۵۷۶,۰۹۱	۱,۵۴۷,۴۰۷,۶۵۶
ایران خودرو	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۸,۶۰۱,۷۷۸	۱۴,۵۴۲,۶۴۷,۵۷۳	۱۱۹,۳۱۳,۰۴۰	۱۲۵,۵۹۲,۹۷۴	۱۰,۳۳۱,۰۴۸,۱۹۱
بانک پارسیان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۹,۳۱۷,۱۶۱	۴,۵۷۷,۸۰۲,۱۱۴	۳۶,۶۱۹,۰۴۴	۳۸,۵۴۶,۵۵۱	۳,۰۵۶,۳۴۹,۴۵۲
بانک تجارت	۱۵,۱۹۹,۷۴۵	۷,۵۵۲,۸۸۵,۲۵۴	۵,۳۸۹,۸۹۳,۴۱۵	۳۵,۸۷۵,۶۲۵	۳۴,۲۴۴,۳۱۸	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶
بانک صادرات	۹۳۶,۵۱۷	۱,۲۴۷,۴۴۰,۶۴۴	۱,۱۷۹,۷۳۶,۲۹۰	۵,۹۲۵,۳۱۲	۱,۲۴۷,۴۳۴	۶۰,۵۳۱,۶۰۸
بانک ملت	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۴۰,۶۵۶,۱۸۸	۲۷,۷۳۲,۸۳۴,۲۲۲	۱۵۲,۱۹۲,۴۴۶	۷۶,۲۳۰,۴۸۳	۴,۰۷۹,۳۹۹,۰۳۷
بیمه اتکایی ایرانیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۵,۷۴۱,۳۰۶	۴,۹۳۸,۱۸۶,۳۱۷	۲۶,۶۲۷,۱۵۸	۲۸,۰۲۸,۶۹۰	۶۱۲,۸۹۹,۱۴۱
بیمه سامان	۴,۲۳۸,۹۷۴	۱۹,۰۶۲,۴۸۳,۶۱۳	۱۵,۴۴۳,۸۸۸,۵۴۸	۹۰,۵۴۶,۱۷۷	۸۴,۳۲۱,۵۶۴	۳,۴۴۳,۷۲۷,۳۲۴
بیمه کوثر	۶۹۲,۱۷۸	۲,۱۷۵,۶۹۱,۶۵۴	۱,۸۱۹,۳۸۹,۴۳۵	۱۰,۳۳۴,۴۳۰	۹,۷۶۸,۶۲۳	۳۳۶,۱۹۹,۱۶۶
بیمه البرز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۵,۵۴۸,۶۱۶	۲۲,۳۷۲,۳۷۰	۲۳,۵۴۹,۹۷۹	۱,۰۳۸,۵۲۹,۰۳۵
بیمه پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۷,۳۲۳,۷۴۰	۱,۹۸۴,۱۱۳,۵۲۴	۱۰,۱۹۹,۶۲۴	۲,۱۴۷,۲۹۵	۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷
پتروشیمی تامین	۳,۶۶۹,۱۱۱	۱۰,۲۷۸,۲۶۷,۸۶۰	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۳۲۳	۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۵۱,۳۹۱,۳۲۵	۱۷۵,۲۰۱,۶۸۵
نقل به صفحه بعد	۱۵۱,۷۲۷,۰۵۵,۸۲۲	۱۱۸,۶۰۲,۶۸۳,۷۱۶	۷۲۰,۶۹۹,۳۲۵	۶۴۵,۴۶۲,۳۵۱	۳۱,۷۵۸,۲۱۰,۴۳۰	۹۰۱,۹۲۹,۷۹۰
						(۲۱۵,۴۷۶,۲۴۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰۱,۹۲۹,۷۹۰	۳۱,۷۵۸,۲۱۰,۴۳۰	۶۴۵,۴۶۲,۳۵۱	۷۲۰,۶۹۹,۳۲۵	۱۱۸,۶۰۲,۶۸۳,۷۱۶	۱۵۱,۷۲۷,۰۵۵,۸۲۲	-
۱,۰۸۶,۹۶۱,۴۲۵	(۲۱۵,۵۰۷,۶۱۲)	۸,۰۳۶,۸۰۸	۳۸,۱۷۴,۷۶۳	۸,۲۰۶,۱۵۰,۰۳۶	۸,۰۳۶,۸۵۳,۹۹۵	۱۵۸,۴۳۴
۲,۲۷۷,۸۸۷,۳۸۰	۶۷۱,۵۸۰,۳۷۰	۳۰,۱۳۸,۸۵۰	۲۸,۶۳۱,۸۶۱	۵,۲۹۷,۴۱۹,۶۳۲	۶,۰۲۷,۷۷۰,۷۱۳	۱۵۰,۰۰۰
۰	۲,۰۱۸,۵۱۴,۵۷۱	۶۵,۵۴۹,۵۴۶	۶۶,۹۲۹,۰۳۴	۱۱,۹۳۹,۳۷۱,۹۸۳	۱۴,۰۹۰,۳۶۵,۱۳۴	۱,۵۵۰,۰۰۰
۰	(۱۹۳,۷۰۴,۴۶۵)	۱۰,۸۹۹,۵۲۸	۱۰,۳۵۴,۵۴۹	۲,۳۵۲,۳۵۶,۰۲۸	۲,۱۷۹,۹۰۵,۶۴۰	۶۴,۸۰۱
۰	۱,۰۸۹,۱۱۵	۱۶,۱۰۲	۱۵,۲۹۵	۲,۰۹۹,۹۸۸	۳,۲۲۰,۵۰۰	۱۱۳
۵۵۱,۶۹۶,۰۷۲	۱,۳۰۱,۶۱۹,۶۳۰	۶۶,۰۱۲,۹۲۱	۷۳,۹۵۲,۸۸۲	۱۴,۱۲۷,۵۷۶,۸۶۶	۱۵,۵۶۹,۱۶۲,۲۹۹	۱,۲۷۷,۰۷۱
۰	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	۱۴,۱۷۹,۹۹۱	۱۳,۴۷۰,۹۲۶	۲,۴۶۳,۷۷۹,۰۶۳	۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۲,۰۴۳,۱۰۰	۶۱,۲۲۰	۵۸,۱۵۷	۱۰,۰۸۱,۵۶۱	۱۲,۲۴۴,۰۳۸	۴۴۶
(۴,۳۷۷,۸۳۳)	۱۶۳,۵۲۲,۸۰۶	۱,۹۰۴,۵۵۷	۹,۰۴۶,۶۳۳	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴	۱,۹۰۴,۵۶۹,۹۱۰	۱,۲۲۴,۴۸۹
۰	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	۱۳,۲۵۸,۱۴۹	۱۲,۵۹۵,۱۵۹	۲,۰۰۰,۹۸۲,۹۶۱	۲,۶۵۱,۶۳۲,۴۶۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۲,۴۹۱,۷۰۰,۸۹۹	۳۷,۱۸۱,۱۵۴	۳۵,۳۲۲,۰۲۴	۴,۸۷۲,۰۲۹,۰۳۱	۷,۴۳۶,۲۳۳,۱۰۸	۱۵۰,۰۰۰
۰	۲۲۸,۹۴۱,۲۸۴	۵,۰۲۶,۵۰۹	۲۳,۸۷۵,۹۰۵	۴,۷۶۸,۶۷۱,۰۲۱	۵,۰۲۶,۵۱۴,۷۱۹	۵۰۰,۰۰۰
۰	۱,۳۱۰,۹۸۷,۷۹۲	۵۰,۳۶۶,۶۲۸	۶۰,۴۳۹,۳۵۰	۱۱,۳۰۲,۴۳۲,۹۱۵	۱۲,۷۲۴,۲۲۶,۶۸۵	۷,۶۴۰,۳۳۹
۰	۹۰۶,۵۱۰,۹۹۵	۱۱,۱۹۲,۵۱۱	۱۰,۶۳۲,۸۲۷	۱,۳۱۰,۱۶۶,۴۴۲	۲,۲۳۸,۵۰۲,۷۷۵	۹۳۰,۰۰۰
۰	۱,۱۰۳,۱۱۵,۰۳۰	۱۹,۸۶۰,۹۹۰	۱۸,۹۳۲,۴۷۷	۲,۸۴۲,۹۲۵,۷۰۳	۳,۹۸۵,۸۳۴,۲۰۰	۲,۲۱۲,۸۵۶
۰	۵۶۵,۳۶۷,۹۴۱	۵۵,۶۴۱,۴۶۶	۵۸,۳۹۳,۷۴۱	۱۱,۶۱۴,۰۹۶,۸۵۲	۱۲,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶۰۱,۷۳۷,۵۹۶	۱۶,۲۲۸,۲۴۴	۱۵,۴۱۶,۶۰۲	۲,۶۱۲,۲۷۳,۳۵۱	۳,۲۴۵,۶۵۵,۷۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۹۰۰,۲۸۲	۶۴,۲۲۲	۶۱,۰۱۰	۱۰,۸۱۸,۹۶۶	۱۲,۸۴۴,۴۸۰	۴,۸۹۵
۰	۶۵۲,۷۲۹,۵۶۲	۲۳,۶۷۷,۷۰۱	۲۲,۴۹۳,۶۶۶	۴,۰۳۶,۶۴۳,۴۰۷	۴,۷۳۵,۵۴۴,۳۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۲۵۸,۹۳۸	۱۶۱,۴۷۴,۳۰۱	۷,۹۰۰,۶۶۸	۷,۵۰۵,۵۶۱	۱,۴۰۳,۲۵۴,۴۳۵	۱,۵۸۰,۱۳۴,۹۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴,۶۰۳,۹۶۴,۴۹۵	۷۰,۲۱۹,۰۹۲	۹۲,۹۷۷,۸۴۷	۱۴,۸۰۷,۱۴۹,۸۷۵	۱۹,۵۷۴,۳۱۱,۳۰۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
۰	۷۳۶,۷۸۳,۹۲۹	۴,۷۰۹,۴۳۵	۲۲,۳۶۹,۸۰۵	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۴,۷۰۹,۴۵۶,۸۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰
۰	۱۷۰,۵۶۴,۰۲۰	۲۰,۱۴۹,۹۸۸	۱۹,۱۴۲,۴۴۲	۳,۸۲۰,۱۴۳,۵۵۰	۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۸۱,۴۴۴,۹۲۲)	(۵۰۷,۸۲۱,۲۵۷)	۳۱,۸۱۳,۱۵۰	۳۰,۲۲۲,۲۰۹	۶,۸۰۸,۴۲۳,۷۶۸	۶,۳۶۲,۶۳۷,۸۷۰	۳,۲۶۰,۰۱۰
۰	۲,۲۹۴,۸۱۵,۲۱۳	۷۲,۲۸۷,۹۶۶	۶۸,۶۷۳,۳۹۵	۱۲,۰۲۱,۸۲۳,۴۲۶	۱۴,۴۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰
۴,۷۶۰,۹۱۰,۸۵۰	۵۱,۷۹۹,۵۰۶,۲۳۸	۱,۲۸۱,۸۳۹,۷۴۷	۱,۴۶۰,۳۸۷,۴۴۵	۲۵۲,۹۱۰,۰۴۴,۱۲۱	۳۰۷,۴۵۱,۷۷۷,۵۵۱	
						نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۷۶۰,۹۱۰,۸۵۰	۵۱,۷۹۹,۵۰۶,۲۳۸	۱,۲۸۱,۸۳۹,۷۴۷	۱,۴۶۰,۳۸۷,۴۴۵	۲۵۲,۹۱۰,۰۴۴,۱۲۱	۳۰۷,۴۵۱,۷۷۷,۵۵۱	-	نقل از صفحه قبل
.	۱,۳۷۱,۳۶۴,۰۲۸	۳۳,۸۴۴,۳۱۳	۳۲,۱۵۱,۹۱۰	۵,۳۳۱,۵۱۰,۹۶۰	۶,۷۶۸,۸۷۱,۲۱۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	۸۴۷,۷۵۳,۰۶۹	۲۴,۷۵۳,۷۰۸	۲۳,۵۱۵,۸۳۱	۴,۰۵۴,۷۲۷,۳۹۲	۴,۹۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	شرکت اعتباری ملل
.	۵,۶۵۳,۵۵۶,۹۷۶	۵۹,۰۷۶,۳۸۳	۵۶,۱۲۲,۳۳۲	۶,۰۴۶,۵۲۶,۲۱۹	۱۱,۸۱۵,۲۸۱,۹۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
.	۱,۰۸۶,۴۷۵,۴۹۲	۳۵,۳۲۸,۵۱۳	۳۳,۵۶۱,۹۸۰	۵,۹۱۰,۳۴۰,۵۲۰	۷,۰۶۵,۷۰۶,۵۰۵	۹۱۷,۷۰۰	صنعتی صبانور
.	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)	۴,۳۹۷,۱۶۹	۲۰,۸۸۶,۴۶۲	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۴,۳۹۷,۱۸۷,۶۵۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۳۱,۸۳۱,۷۹۴	۶,۴۶۲,۴۴۶,۱۰۵	۸۶,۶۹۶,۱۸۸	۸۲,۳۶۰,۵۵۶	۱۰,۷۰۷,۷۵۹,۰۰۱	۱۷,۳۳۹,۲۶۱,۸۵۰	۸,۴۸۴,۲۳۷	عمران فارس
۲۵,۷۴۱,۷۷۲	۲,۵۴۲,۲۳۶,۶۹۱	۵۹,۰۶۴,۵۶۷	۵۸,۶۹۴,۳۶۰	۹,۶۹۶,۷۸۱,۸۷۰	۱۲,۳۵۶,۷۷۷,۴۸۸	۴,۴۷۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
۳,۴۰۳,۴۸۵,۷۱۸	۳۸۰,۲۴۳,۴۳۴	۳۱,۳۲۸,۳۱۱	۴۷,۳۰۰,۳۱۷	۹,۴۹۹,۱۴۶,۴۴۲	۹,۹۵۸,۰۱۸,۵۰۴	۲,۱۲۶,۳۰۶	فولاد مبارکه
.	۹۹۹,۵۲۳,۹۳۷	۲۲,۹۵۸,۸۸۱	۲۱,۸۱۰,۸۵۲	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۴,۵۹۱,۷۷۷,۶۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	قند ثابت خراسان
.	۴۹۴,۵۳۲,۲۲۴	۲۰,۲۷۶,۶۶۳	۱۹,۲۶۲,۶۶۶	۳,۵۲۱,۲۶۴,۶۹۷	۴,۰۵۵,۳۳۶,۲۵۰	۲۲۶,۹۰۵	قند قزوین
.	۲۴۹,۲۳۶,۳۷۴	۲۶,۲۸۵,۱۱۸	۲۴,۹۷۰,۸۱۰	۴,۹۵۶,۵۳۲,۰۴۳	۵,۲۵۷,۰۲۴,۳۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران
.	۲۰۷,۰۰۲,۹۳۸	۳,۵۲۷,۹۸۹	۱۶,۷۵۷,۹۲۳	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	۹۷۱,۲۴۱,۷۳۷	۱۰۵,۰۷۸,۷۷۷	۹۹,۸۲۴,۰۱۰	۱۹,۸۳۹,۶۳۶,۱۴۶	۲۱,۰۱۵,۷۸۰,۶۷۰	۱۰,۰۲۹,۰۰۵	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
۳,۰۲۷,۵۷۷,۹۷۸	۶۲,۷۵۲,۰۹۵	۲,۴۲۲,۸۹۳	۱۱,۵۰۸,۷۲۸	۲,۳۴۶,۲۱۶,۲۸۴	۲,۴۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۳۲,۴۹۹,۱۲۹	۶۷۱,۹۶۱,۸۰۷	۲۰,۷۲۴,۶۰۰	۴۴,۲۹۳,۲۳۰	۸,۶۰۸,۹۴۹,۶۲۳	۹,۳۴۶,۰۲۹,۲۶۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۹۹۱,۲۱۰,۴۴۸	۳,۶۵۵,۳۶۹,۶۳۰	۶۲,۲۶۲,۶۰۶	۶۱,۵۷۶,۰۰۵	۹,۱۸۴,۱۹۷,۱۲۵	۱۲,۹۶۳,۴۰۵,۳۶۶	۱,۹۵۷,۰۰۰	مپنا
۳۷۸,۰۶۳,۸۹۲	۹۳,۶۳۱,۷۰۱	۳,۷۶۲,۶۰۱	۱۷,۸۷۲,۳۳۸	۳,۶۴۷,۳۴۶,۲۲۰	۳,۷۶۲,۶۱۲,۸۶۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	ملی مس
۷,۶۹۷,۶۲۹,۵۶۸	۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰	۱,۶۲۳,۵۱۴	۷,۷۱۱,۶۸۷	۱,۴۶۴,۸۶۵,۵۷۱	۱,۶۲۳,۵۱۵,۶۵۲	۲۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
.	۷۲۵,۱۵۰,۸۱۵	۲۶,۵۰۷,۸۱۶	۲۵,۱۸۲,۴۰۱	۴,۵۲۴,۷۲۳,۲۰۸	۵,۳۰۱,۵۶۴,۲۴۰	۳۰۱,۰۲۰	نفت پارس
۱۴۰,۳۸۵,۳۱۲	۵۹۸,۵۱۳,۹۷۳	۱۲,۱۶۹,۵۷۰	۱۷,۷۳۹,۴۴۹	۳,۱۰۶,۲۱۲,۴۹۷	۳,۷۳۴,۶۳۵,۴۸۹	۵۸۱,۸۵۷	نفت تهران
۱۳۷,۷۳۲,۲۶۶	.	.	.	.	.	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۳۴,۱۲۲,۶۲۳)	.	.	.	.	.	-	ایران ارقام
(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	.	.	.	.	.	-	ایران یاسا
(۱۴۷,۸۸۴,۶۴۵)	.	.	.	.	.	-	بانک سینا
۱۸۱,۰۰۸,۱۳۵	.	.	.	.	.	-	بانک کارآفرین
۲۰,۴۷۶,۱۷۸,۷۰۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۲۳,۹۲۹,۹۲۷	۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۳۹	۴۵۹,۷۰۶,۲۱۴,۴۷۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۴۷۶,۱۷۸,۷۰۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۲۳,۹۲۹,۹۲۷	۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۳۹	۴۵۹,۷۰۶,۲۱۴,۴۷۳	- نقل از صفحه قبل
۲,۲۶۲,۶۸۹,۹۲۸	.	.	.	.	.	- پتروشیمی خلیج فارس
۱,۹۵۲,۶۶۲	.	.	.	.	.	- پتروشیمی پردیس
۶۰,۶۲۴,۴۵۰	.	.	.	.	.	- پتروشیمی شازند
۴,۷۶۳,۲۹۸	.	.	.	.	.	- پلاسکوکار
(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	.	.	.	.	.	- پمپ ایران
۶۷۷,۲۶۰,۲۲۳	.	.	.	.	.	- توسعه صنایع بهشهر
۱,۰۷۹,۵۳۶,۳۰۱	.	.	.	.	.	- توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۳,۶۸۶,۴۶۵,۲۰۵	.	.	.	.	.	- چادرملو
۱۰,۰۷۹,۶۷۴	.	.	.	.	.	- حفاری شمال
۸,۴۶۸,۷۵۷	.	.	.	.	.	- رایان سایپا
۲۴۳,۳۱۱,۰۹۳	.	.	.	.	.	- سرمایه سبحان
۳۵۳,۱۲۲,۹۸۸	.	.	.	.	.	- سرمایه گذاری امید
۴۳,۸۶۵,۵۱۶	.	.	.	.	.	- سرمایه گذاری پتروشیمی
(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۲)	.	.	.	.	.	- سرمایه گذاری سایپا
۷۵۴,۶۵۵,۴۲۶	.	.	.	.	.	- سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱۷۲,۱۳۷,۲۸۳)	.	.	.	.	.	- سیمان داراب
(۳۸,۹۱۳,۹۲۲)	.	.	.	.	.	- کشتیرانی دریای خزر
۲۵۰,۶۸۴	.	.	.	.	.	- شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۲۳,۵۳۷,۰۸۴)	.	.	.	.	.	- شیشه همدان
۱۵۳,۸۹۳,۰۷۸	.	.	.	.	.	- فجر انرژی خلیج فارس
(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)	.	.	.	.	.	- فولاد آلیاژی ایران
۳,۲۰۷,۷۱۰,۴۴۴	.	.	.	.	.	- فولاد خوزستان
۹۹۳,۹۸۸,۳۶۸	.	.	.	.	.	- فولاد کاوه
۷۷۵,۳۰۹,۳۰۶	.	.	.	.	.	- کالسیمین
(۲۶,۵۷۰,۴۴۷)	.	.	.	.	.	- کربن
۱,۷۷۴,۶۷۷,۶۶۲	.	.	.	.	.	- گروه توسعه ملی ایران
۶,۹۳۸,۶۱۳,۲۸۵	.	.	.	.	.	- گل گهر
۴۲,۹۲۲,۴۳۹,۳۰۲	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۲۳,۹۲۹,۹۲۷	۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۳۹	۴۵۹,۷۰۶,۲۱۴,۴۷۳	- نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-
۴۲,۹۲۲,۴۳۹,۳۰۲	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۲۳,۹۲۹,۹۲۷	۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۳۹	۴۵۹,۷۰۶,۲۱۴,۴۷۳	- نقل از صفحه قبل
۱,۶۵۴,۲۰۱	.	.	.	.	.	- محورسازان
(۱۳,۰۷۹,۲۱۵)	.	.	.	.	.	- مسکن پردیس
(۵۷,۷۷۰,۱۴۶)	.	.	.	.	.	- مسکن زاینده رود
(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	.	.	.	.	.	- مسکن شمالغرب
۴۶۱,۱۹۴,۴۹۴	.	.	.	.	.	- مهرکام پارس
(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)	.	.	.	.	.	- نسوز آذر
۱,۳۱۶,۳۲۸,۰۱۴	.	.	.	.	.	- نفت بندر عباس
۹۹۲,۵۸۴,۹۸۴	.	.	.	.	.	- نفت تبریز
۹۶۴,۸۵۵,۴۳۳	.	.	.	.	.	- نفت و گاز پارسیان
(۲۶,۵۷۹,۲۱۸)	.	.	.	.	.	- نگین طیس
(۷۷,۵۷۴,۴۰۶)	.	.	.	.	.	- نیرو محرکه
۴۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۷۸,۹۴۰,۴۷۲,۴۱۵	۱,۹۲۳,۹۲۹,۹۲۷	۲,۱۸۳,۵۹۱,۲۹۲	۳۷۶,۶۵۸,۲۲۰,۸۳۹	۴۵۹,۷۰۶,۲۱۴,۴۷۳	- جمع

۲-۱۵- سود (زیان)فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳,۲۵۲,۸۰۰,۳۶۰	۱۵,۶۹۶,۴۰۵	۵۰,۳۸۱,۷۳۹,۲۳۵	۵۳,۶۵۰,۲۳۶,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	اوراق مشارکت بورسی:
.	۵۱۴,۱۳۷,۵۰۰	.	۱۹,۴۸۵,۸۶۳,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
.	۳۷۱,۵۷۱,۸۷۲	۱۱,۴۲۳,۷۰۹	۱۵,۳۷۳,۸۷۳,۰۳۸	۱۵,۷۵۶,۸۶۸,۶۱۹	۱۷,۶۲۴	اسناد خزانه-م ۱۱بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۱۵۴,۱۴۱,۰۵۷	.	.	.	.	-	اسناد خزانه-م ۱۵بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
۱,۴۰۲,۸۱۲,۴۵۳	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
	.	.	.	.	-	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱,۹۶۸,۶۰۱	.	.	.	.	-	اوراق اجاره:
(۱۸۴,۹۳۵,۴۰۶)	.	.	.	.	-	اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۲۲	۲۷,۱۲۰,۱۱۴	۸۵,۲۴۱,۴۷۴,۷۷۳	۸۹,۴۰۷,۱۰۴,۶۱۹	جمع	اجاره رایتل ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام		
۱۶-۲	۰	۲,۳۴۲,۵۲۴,۳۴۱
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت		
	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آذراب	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۲۱,۶۷۸,۸۹۸	۱۳۷,۶۵۵,۰۰۰	۱۴۴,۹۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۵,۷۶۶,۱۰۲
ایران ارقام	۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۲,۳۶۶,۹۲۱	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۵۲۲,۷۸۶,۹۲۱)
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۳۲۳,۷۸۵	۶۴,۲۹۶,۰۰۰	۶۷,۶۸۰,۰۰۰	۶,۱۳۲,۷۰۰,۲۱۵
بانک تجارت	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۳۹,۹۵۸,۶۷۹	۱۰۳,۲۴۱,۲۵۰	۱۰۸,۶۷۵,۰۰۰	۲,۲۸۳,۱۲۵,۰۷۱
بانک صادرات	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۲,۶۸۰,۳۸۴	۱۰۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۵,۷۹۹,۶۱۶
بیمه البرز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۴,۰۶۴,۸۲۱	۲۹,۷۸۲,۵۰۰	۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۸۰۲,۶۷۹
پارس دارو	۱۵۰,۰۰۰	۴,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۶,۷۱۰,۲۲۵	۲۱,۵۶۰,۲۵۰	۲۲,۶۹۵,۰۰۰	(۱۰,۷۱۰,۹۶۵,۴۷۵)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۵۷۴,۵۰۰	۲۱,۹۱۴,۶۰۰	۲۳,۰۶۸,۰۰۰	۵۱۸,۰۴۲,۹۰۰
تامین ماسه	۹۹۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۲۱,۷۵۴,۴۳۶	۸۲,۴۲۵,۴۲۰	۸۶,۷۶۳,۶۰۰	۴,۱۶۱,۷۷۶,۵۴۴
توسعه و عمران کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۸,۰۱۹,۳۵۴	۱۷,۶۴۳,۸۷۵	۱۸,۵۷۲,۵۰۰	۴۳۰,۲۶۴,۲۷۱
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۳۱۱,۹۶۰	۱۳,۳۳۸,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰	(۵۳۴,۶۸۹,۹۶۰)
داروسازی اکسیر	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۴,۲۷۵,۵۱۰	۶۳,۶۲۵,۳۰۰	۶۶,۹۷۴,۰۰۰	۴,۴۰۹,۹۲۵,۱۹۰
ریخته گری ایران	۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۷۶۱,۴۶۳	۶,۴۷۰,۱۱۸	۶,۸۱۰,۶۵۰	۲۶۴,۰۸۷,۷۶۹
زامیاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۴۰۸,۲۳۷	۱۵,۶۴۶,۵۰۰	۱۶,۴۷۰,۰۰۰	۴۷۵,۴۷۵,۲۶۳
سرمایه گذاری توکا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۹,۴۱۲,۲۰۸	۲۳,۱۶۲,۴۲۵	۲۴,۳۸۱,۵۰۰	(۱,۴۵۰,۶۵۶,۱۳۳)
سرمایه گذاری رنا	۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۴,۵۴۶,۷۰۱	۲۶,۷۷۱,۰۰۰	۲۸,۱۸۰,۰۰۰	۳۵۶,۵۰۲,۲۹۹
سرمایه گذاری شاهد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۹۴۱,۷۵۴	۵,۱۶۳,۲۵۰	۵,۴۳۵,۰۰۰	(۵۸,۵۴۰,۰۰۴)
سیمان سپاهان	۸۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۷,۷۳۷,۱۳۸	۷۷,۸۲۴,۰۰۰	۸۱,۹۲۰,۰۰۰	(۴۸۳,۴۸۱,۱۳۸)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۷,۳۲۸,۱۴۵	۲۶,۸۱۸,۰۲۵	۲۸,۲۲۹,۵۰۰	(۱,۲۹۶,۴۷۵,۶۷۰)
سیمان هگمتان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۶,۲۹۷,۷۶۹	۱۴,۹۷۵,۸۰۰	۱۵,۷۶۴,۰۰۰	۶۵,۷۶۲,۴۳۱
نقل به صفحه بعد	۱۸۴,۲۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۱۰,۱۵۲,۸۸۸	۸۷۵,۰۵۳,۳۱۳	۹۲۱,۱۰۸,۷۵۰	۲۶,۶۱۵,۴۳۵,۰۴۹	۸,۷۱۸,۹۴۴,۶۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰				
سود(زیان) تحقق	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۷۱۸,۹۴۴,۶۴۲	۲۶,۶۱۵,۴۳۵,۰۴۹	۹۲۱,۱۰۸,۷۵۰	۸۷۵,۰۵۳,۳۱۳	۱۵۵,۸۱۰,۱۵۲,۸۸۸	۱۸۴,۲۲۱,۷۵۰,۰۰۰	-
	۲,۲۲۴,۱۹۶,۹۹۳	۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۴۵,۰۰۰	۱۹,۷۷۹,۱۵۸,۰۰۷	۲۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۵۶۱,۵۴۸,۴۶۹)	۱۰۲,۴۵۵,۰۰۰	۹۷,۳۳۲,۲۵۰	۲۱,۸۵۲,۷۶۱,۲۱۹	۲۰,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹۷,۶۵۵,۸۰۸	۱۷,۲۵۷,۵۰۰	۱۶,۳۹۴,۶۲۵	۳,۲۲۰,۱۹۲,۰۶۷	۳,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱,۱۲۳,۶۴۴,۸۷۳)	۱,۱۱۲,۳۲۲,۸۵۳	۲۲,۵۳۸,۱۵۹	۲۱,۴۱۱,۲۵۱	۳,۳۵۱,۳۵۹,۵۹۳	۴,۵۰۷,۶۳۱,۸۵۶	۲,۰۶۳,۹۳۴
	۹۴۰,۹۹۸,۷۱۶	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	۴۴,۱۱۸,۰۰۰	۸,۲۵۶,۴۴۳,۲۸۴	۹,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۵۳,۱۷۲,۰۸۲	۳,۰۸۲,۸۳۶,۴۷۴	۸۳,۰۲۱,۲۵۰	۷۸,۸۷۰,۱۸۷	۱۳,۳۵۹,۵۲۲,۰۸۸	۱۶,۶۰۴,۲۴۹,۹۹۹	۸,۴۵۰,۰۰۰
(۱۰۲,۰۶۲,۰۱۹)	(۶۹۰,۹۳۰,۱۹۷)	۱۷,۲۹۸,۰۰۰	۱۶,۴۳۳,۱۰۰	۴,۱۱۶,۷۹۹,۰۹۷	۳,۴۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	(۲,۶۰۴,۰۲۰)	۱۸,۳۹۳,۵۰۰	۱۷,۴۷۳,۸۲۵	۳,۶۴۵,۴۳۶,۶۹۵	۳,۶۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱,۵۳۳,۷۳۵,۱۸۱)	.	.	.	.	.	-
۱,۰۰۶,۱۰۴,۴۴۷	.	.	.	.	.	-
(۸۲,۶۸۷,۱۰۶)	.	.	.	.	.	-
(۱۳۸,۷۵۲,۵۹۴)	.	.	.	.	.	-
(۵۹,۱۶۴,۹۸۷)	.	.	.	.	.	-
(۲۸۲,۹۱۸,۰۷۵)	.	.	.	.	.	-
۱,۰۱۱,۳۲۴,۰۶۴	.	.	.	.	.	-
۸۸۳,۹۱۶,۰۴۷	.	.	.	.	.	-
۹۱,۱۸۶,۸۱۷	.	.	.	.	.	-
(۳۰۱,۰۹۳,۳۵۸)	.	.	.	.	.	-
(۵۴,۷۸۸,۳۶۳)	.	.	.	.	.	-
۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳	۳۱,۹۱۸,۳۶۳,۲۰۷	۱,۳۳۹,۶۱۲,۱۵۹	۱,۲۷۲,۶۳۱,۵۵۱	۲۳۳,۳۹۱,۸۲۴,۹۳۸	۲۶۷,۹۲۲,۴۳۱,۸۵۵	جمع :

۲-۱۶ - سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰				
سود(زیان) تحقق	نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق	نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷,۸۰۸,۸۳۶	.	.	.	.	.	.
۲,۱۹۴,۷۱۵,۵۰۵	.	.	.	.	.	.
۲,۳۴۲,۵۲۴,۳۴۱	.	.	.	.	.	.

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۸		تاریخ تشکیل		تعداد سهام متعلقه در		سود متعلق به هر		جمع درآمد سود		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود		خالص درآمد سود سهام	
ریال		ریال		مجمع		زمان مجمع		سهام		سهام		سهام		سهام		ریال	
	•	۵۷۵,۹۳۶,۸۸۴	۲۴,۰۶۳,۱۱۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	برق ماهتاب کهنوج									
	•	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	آتیه دماوند									
	•	۴۵,۲۷۵,۱۴۵	۳,۷۵۲,۲۵۵	۴۹,۰۲۷,۴۰۰	۱۰	۴,۹۰۲,۷۴۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	آذراب									
	•	۴,۶۵۵,۶۱۲	۳۴۴,۳۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	الکترونیک خودرو									
	•	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	بیمه البرز									
	•	۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰	•	۴۲۱,۲۰۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶۴,۸۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	پتروشیمی نوری									
	•	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۱	پرداخت الکترونیک سامان کیش									
	•	۱,۴۴۹,۵۰۰	•	۱,۴۴۹,۵۰۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	پلی پروپیلن جم - جم پیلن									
	•	۲۰,۶۳۵,۱۷۲	۱,۱۴۴,۸۲۸	۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۲	۹۹۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۸	تامین ماسه									
	•	۳۹,۱۶۸,۳۴۳	۸۳۱,۶۵۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	سرمایه گذاری شاهد									
	•	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سنگ آهن گهرزمین									
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	عمران فارس									
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	۳۶,۰۹۴,۶۷۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه									
	•	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	•	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	•	•	-	سیمان داراب									
۱۶۳,۴۸۳,۴۰۰	•	•	•	•	•	•	-	بیمه سامان									
۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰	•	•	•	•	•	•	-	پتروشیمی پارس									
۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	•	•	•	•	•	•	-	تامین سرمایه امید									
۹,۲۶۱,۰۲۸	•	•	•	•	•	•	-	ریل پردازسیر									
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	-	سرمایه گذاری امید									
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	-	سرمایه گذاری سایپا									
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه									
۳۲,۹۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	-	عمران و توسعه شاهد									
۳۸۵,۵۰۹,۷۵۰	•	•	•	•	•	•	-	فولاد خوزستان									
۱۴۶,۸۴۷,۱۹۵	•	•	•	•	•	•	-	کالسیمین									
۶۳۳,۵۳۰,۵۷۲	•	•	•	•	•	•	-	گروه بهمن									
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	-	گروه توسعه ملی ایران									
۵۹,۹۵۸,۹۳۲	•	•	•	•	•	•	-	گروه صنایع کاغذ پارس									
۹۳۹,۲۶۶,۲۷۲	•	•	•	•	•	•	-	گل گهر									
۵۹۹,۵۸۹,۲۲۲	•	•	•	•	•	•	-	نفت اصفهان									
۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱	۴,۲۵۰,۲۳۲,۴۸۱	۶۶,۲۳۰,۹۱۹	۴,۲۱۶,۴۶۳,۴۰۰														

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۲۹,۴۲۹,۶۲۹	۱,۲۸۵,۳۴۵,۱۴۶	مدیر
۳,۵۶۲,۳۷۷,۵۸۷	۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	ضامن
۱۸۱,۸۷۴,۷۷۷	۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱	متولی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶,۵۴۲,۶۸۱,۹۹۳	۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۱۰۱,۲۰۰	۱۸,۰۵۸,۲۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۹۷,۷۶۸,۳۶۰	۲۷۹,۹۰۰,۶۴۵	هزینه نرم افزار
۲۰۵,۱۶۰,۸۶۲	۱۳۴,۷۱۸,۹۹۹	هزینه تصفیه
۷۱۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۵۱,۵۶۲,۸۸۳	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵۷۱,۳۰۳,۳۰۵	۴۲۳,۱۶۷,۹۲۴	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۷۳۵,۰۷۹,۲۲۹	۴,۴۰۳,۶۱۱,۷۲۷	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
(۷۳۴,۷۴۶,۹۷۶)	(۱۳۹,۲۰۳,۱۴۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
۱۶,۰۰۰,۳۳۲,۲۵۳	۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴	

۲۳- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	سود محقق شده
		ریال	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹۳,۱۷۷	۶۹,۶۴۲	۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۳۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۳,۱۷۶	۵۴,۹۳۳	۵,۱۱۸,۴۳۷,۲۰۸
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۹۶,۰۸۴	۵۹,۲۰۴	۵,۶۸۸,۵۵۷,۱۳۶
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۹۹,۷۴۳	۴۳,۳۶۷	۴,۳۲۵,۵۵۴,۶۸۱
			۲۱,۶۲۱,۵۸۱,۶۵۹

صندوق، سرمایه‌گذاری، مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۴- 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	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
			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	۰/۸۷	ممتاز	۹۰۰	۰/۹۶
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۹۱,۸۷۶	۸۸/۹۶	عادی	۸۶,۰۳۴	۹۲/۳۲
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰/۱	ممتاز	۱۰۰	۰/۱۱
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	عادی	۴,۰۷۰	۳/۹۴	عادی	۴,۰۷۰	۴/۳۷
گروه مدیران	هنریک و سکائیناس اعقان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۲	۰/۱۳	عادی	۱۳۲	۰/۱۴
گروه مدیران	مجید عبدالمی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱۳	۰/۱۱	عادی	۱۱۳	۰/۱۲
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۱۱	عادی	۱۰۱	۰/۱۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۵۱	۰/۰۵	عادی	۵۱	۰/۰۵

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۳,۷۳۴,۰۳۲,۸۸۰	طی دوره	۳,۵۳۳,۰۱۴,۴۷۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۲,۷۲۹,۴۲۹,۶۲۹	طی دوره	(۱,۹۰۹,۶۷۲,۶۲۳)
بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳,۵۶۲,۳۷۷,۵۸۷	طی دوره	(۱,۴۶۳,۵۲۲,۱۲۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۰,۸۷۵,۰۰۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۱۸۱,۸۷۴,۷۷۷	طی دوره	(۵۵,۹۲۲,۰۱۴)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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.