

رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۳۱ تیر ماه سال 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 ۹ ماهه

منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۸

با سلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ 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 دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	• یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۲	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 صورتهای 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 و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق 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 نیک نیت	



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 سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

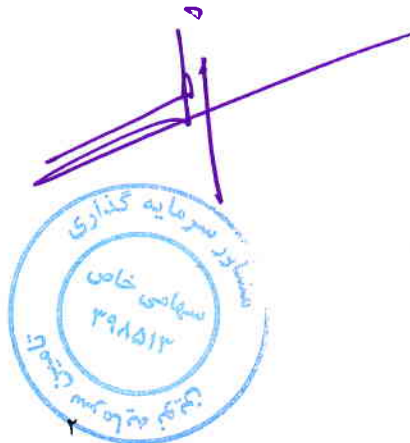
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۲۱۱,۸۶۱,۱۲۲,۹۷۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۲۳,۴۵۲,۴۴۴,۶۸۹	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	۲,۹۰۸,۵۳۱,۶۱۳	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۱۶	۳۳۱,۷۹۱,۹۸۴	۹	پیش پرداخت هزینه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۹۷,۴۴۶,۲۸۱,۶۷۳	۲۳۸,۴۷۳,۸۹۱,۲۵۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳	۸,۳۵۶,۴۵۴,۹۱۵	۱۱	جاری کارگزاری
۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۲,۱۱۰,۲۸۰,۲۸۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۲۱۵,۵۲۵	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۶۹۰,۴۶۵,۱۲۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۹,۹۴۲,۷۷۴,۴۵۳	۱۱,۱۵۷,۴۱۵,۸۴۷		جمع بدهی‌ها
۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۲۲۷,۳۱۶,۴۷۵,۴۱۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۷۹۷,۴۹۹	۲,۳۱۰,۹۴۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.


 شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۶ سودفروش اوراق بهادار	۵۲,۷۹۸,۲۱۶,۳۱۳	۹,۳۷۳,۵۰۱,۳۴۵	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸
۱۷ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۱۷۴,۸۱۸,۸۷۴	۶,۹۵۳,۵۳۶,۵۰۷	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴
۱۸ سود سهام	۳,۶۰۱,۵۳۱,۶۱۳	۴,۰۷۲,۰۹۲,۷۹۵	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳۸,۴۳۷,۰۲۴	۱,۷۲۲,۳۹۲,۹۹۶	۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴
۲۰ سایر درآمدها	۱,۳۰۵,۷۸۵,۷۶۴	۴۶۹,۱۸۵,۸۴۴	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۴۱
جمع درآمدها	۷۰,۳۱۸,۷۸۹,۵۸۸	۲۲,۵۹۰,۷۰۹,۴۸۷	۷۱,۲۶۸,۱۳۶,۶۰۸
هزینه ها:	ریال	ریال	ریال
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	۴,۱۱۲,۸۷۴,۷۹۱	۲,۰۶۱,۴۳۸,۹۲۹	۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵
۲۲ سایر هزینه ها	۳۹۱,۵۲۶,۶۹۵	۳۱۴,۸۲۹,۰۲۰	۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴
جمع هزینه ها	۴,۵۰۴,۴۰۱,۴۸۶	۲,۳۷۶,۲۶۷,۹۴۹	۳,۴۶۵,۵۱۴,۷۹۹
سود خالص	۶۵,۸۱۴,۳۸۸,۱۰۲	۲۰,۲۱۴,۴۴۱,۵۳۸	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۳۶/۲۴٪	۱۷/۲۸٪	۴۰/۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۲۹/۰۳٪	۱۶/۶۹٪	۴۰/۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۳۵۷	۵,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۱	۱۲,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	تعداد	تعداد	تعداد
(۱۷۹)	(۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۰)	(۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق	ریال	ریال	ریال
۲۴ -	(۱۷,۲۹۶,۰۲۶,۹۷۸)	-	(۱۸,۷۰۵,۳۵۹,۳۳۹)
سود خالص طی دوره/ سال	ریال	ریال	ریال
-	۶۵,۸۱۴,۳۸۸,۱۰۲	-	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
تعدیلات	ریال	ریال	ریال
۲۳ -	۶,۱۱۶,۶۰۷,۰۶۶	-	۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۳۶۵	۲۲۷,۳۱۶,۴۷۵,۴۱۰	۹۰,۱۵۸	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

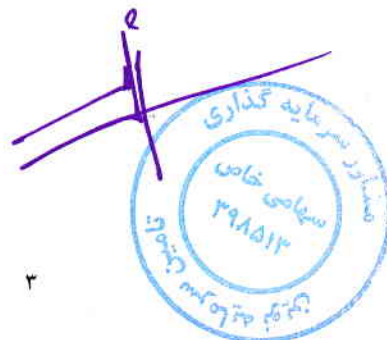
سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / = خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهای خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه‌باز 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 به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۰۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۲ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.roshdfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۳	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۴	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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۲-۲- 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

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۴-۱- 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.

۱-۴-۲- 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.

۱-۴-۳- 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- 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 علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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 علی‌الحساب 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
معادل ۵/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس								
سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، به‌علاوه سه در هزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰٫۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	مدیر								
سالانه ۱/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق								
معادل ۳/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
<p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۶,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۱,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها</p>	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۱	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال						
ضریب	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.003/365 \times n)$ 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 ۵۵ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

صنعت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۶۵۰,۷۹۱,۴۰۹	۳۸,۷۶۸,۲۸۷,۵۰۰	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰
ساخت محصولات فلزی	۲۳,۱۳۶,۰۹۸,۷۶۹	۳۱,۵۳۲,۳۷۹,۹۱۳	۷,۵۹۰,۳۸۱,۹۱۸	۱۱,۱۴۳,۵۵۴,۰۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲۸,۸۳۹,۱۷۴,۱۳۵	۲۷,۹۵۴,۷۵۷,۵۰۰	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	۱۶,۶۲۷,۰۴۱,۶۰۰
سیمان، آهک و گچ	۲۳,۵۱۶,۱۶۰,۹۰۶	۱۸,۸۹۹,۶۳۱,۲۱۰	۲,۹۳۴,۲۶۹,۵۶۷	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱
فلزات اساسی	۱۵,۳۴۰,۲۰۷,۴۶۰	۱۵,۴۳۵,۰۲۶,۷۵۰	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	۵,۵۰۰,۱۹۱,۰۰۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۴,۰۵۹,۱۱۸,۵۹۶	۱۳,۹۰۳,۸۸۹,۹۴۳	۶,۴۸۲,۲۹۰,۲۹۴	۵,۴۴۹,۸۳۲,۲۳۷
محصولات شیمیایی	۱۲,۳۵۵,۲۰۹,۳۵۱	۱۲,۴۷۷,۲۵۸,۱۵۳	۱۰,۰۸۵,۵۴۰,۴۲۹	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۲۲۳
استخراج سایر معادن	۱۱,۲۲۸,۸۸۱,۹۴۷	۱۱,۱۰۶,۴۴۵,۹۵۰	.	.
استخراج کانه های فلزی	۹,۱۳۰,۵۳۲,۵۸۸	۸,۹۸۴,۸۱۵,۵۲۰	.	.
مواد و محصولات دارویی	۸,۸۵۴,۲۷۵,۵۱۰	۸,۶۳۶,۵۶۴,۴۰۰	.	.
بیمه و صندوق بازتنسنگی به جزء تامین اجتماعی	۹,۰۲۹,۶۴۵,۰۸۳	۸,۱۷۱,۵۴۳,۰۰۰	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۳	۵,۱۷۹,۴۴۵,۹۵۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۵,۰۶۳,۲۱۸,۱۲۵	۵,۸۵۴,۸۵۳,۱۲۴	۹,۴۵۹,۲۰۶,۷۲۲	۱۸,۱۷۸,۱۵۱,۳۶۴
سرمایه گذاریها	۵,۳۳۱,۵۱۰,۹۶۰	۵,۵۳۳,۵۱۷,۰۰۰	.	.
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۱۵۱,۴۷۹,۲۵۸	۴,۶۰۲,۱۵۳,۰۰۸	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱,۲۲۹,۷۸۷,۸۲۵
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۳,۶۳۹,۰۰۶,۹۶۹	۳,۵۳۶,۹۴۴,۹۵۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	۱,۸۶۸,۸۴۸,۵۰۸	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴
قند و شکر	.	.	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۳,۵۶۹,۳۲۹,۷۰۳	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰
	۱۹۹,۶۸۶,۳۰۴,۰۹۷	۲۱۱,۸۶۱,۱۲۲,۹۷۱	۸۲,۲۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴
	۹۸.۰۶	۴۷/۵۳		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال			
۱۷/۳۵	۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۹/۸۳	۲۳,۴۵۲,۴۴۴,۶۸۹	۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	کوتاه مدت
۱۷/۳۵	۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۹/۸۳	۲۳,۴۵۲,۴۴۴,۶۸۹			کوتاه مدت بانک سامان

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	درصد	
۹/۸۷	۱۹,۴۸۵,۸۶۲,۵۰۰	۰/۰۰	-	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۱۳
۲۳/۱۱	۴۵,۶۲۸,۳۹۵,۴۸۵	۰/۰۰	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۳۲/۹۸	۶۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵	۰/۰۰	-	-	-	

۸- حساب‌های دریافتی

ب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده
	ریال		درصد	ریال	ریال
۲۰۱,۷۰۶,۳۸۸	-	-	۰٪	-	-
۳,۹۱۹,۹۴۲,۴۵۸	۲,۹۰۸,۵۳۱,۶۱۳	۱۸۲,۹۱۷,۸۸۷	۲۵٪	۳,۰۹۱,۴۴۹,۵۰۰	
۴,۱۲۱,۶۴۸,۸۴۶	۲,۹۰۸,۵۳۱,۶۱۳	۱۸۲,۹۱۷,۸۸۷		۳,۰۹۱,۴۴۹,۵۰۰	

۹- پیش پرداخت هزینه

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲,۱۸۸,۷۰۰	۵,۱۱۶,۶۲۱	۷,۰۷۲,۰۷۹
۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۲۲۷,۱۴۵,۱۱۱	۲۲۴,۷۱۹,۹۰۵
۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۳۵۲,۸۱۳,۷۰۰	۲۳۲,۲۶۱,۷۳۲	۲۳۱,۷۹۱,۹۸۴

بوجودی نقد

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

ب‌کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸,۱۲۹,۵۶۲,۰۸۳)	۷۳۴,۸۵۲,۰۹۵,۹۸۹	(۷۱۵,۰۷۸,۹۸۷,۸۲۱)	(۸,۳۵۶,۴۵۴,۹۱۵)
(۲۸,۱۲۹,۵۶۲,۰۸۳)	۷۳۴,۸۵۲,۰۹۵,۹۸۹	(۷۱۵,۰۷۸,۹۸۷,۸۲۱)	(۸,۳۵۶,۴۵۴,۹۱۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۲- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۸,۳۰۶,۳۷۹	۸۹۶,۶۸۹,۱۱۸	مدیر
۵۴۸,۸۸۹,۳۹۱	۱,۱۳۹,۴۴۱,۰۶۸	ضامن نقد شونده
۴۱,۴۹۵,۱۴۳	۵۵,۱۱۰,۷۳۷	متولی
۳۲,۲۰۵,۰۰۰	۱۹,۰۳۹,۳۶۲	حسابرس
۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۲,۱۱۰,۲۸۰,۲۸۵	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۱۵,۵۲۵	بدهی بابت تتمه صدور واحدها
۰	۲۱۵,۵۲۵	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۷,۴۴۷,۴۵۸	۴۰۵,۲۶۷,۴۶۴	ذخیره تصفیه
۱۳۴,۴۲۷,۹۹۹	۲۵۴,۷۵۷,۶۵۸	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۶۹۰,۴۶۵,۱۲۲	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۵,۷۰۶,۰۰۸,۵۶۴	۹۲,۱۸۷	۲۲۵,۰۰۵,۵۲۶,۶۴۴	۹۷,۳۶۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۷۹۷,۴۹۸,۶۵۶	۱,۰۰۰	۲,۳۱۰,۹۴۸,۷۶۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۹۳,۱۸۷	۲۲۷,۳۱۶,۴۷۵,۴۱۰	۹۸,۳۶۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۴۶,۳۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۸,۸۷۹,۴۶۵,۰۱۷	۴۸,۶۵۹,۷۰۶,۵۸۱	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	۴۹۴,۰۳۶,۳۲۸	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸	۹,۳۷۳,۵۰۱,۳۴۵	۵۲,۷۹۸,۲۱۶,۳۱۳	

۱۶-۱- 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	(۴۱۶,۱۳۹,۴۲۵)	۱۶,۰۲۱,۶۱۱	۱۵,۳۲۰,۴۶۱	۳,۵۸۹,۲۲۱,۳۷۰	۳,۲۰۴,۳۲۴,۰۱۷	۵۰۰,۰۰۰	برق ماهتاب کهنوج
۰	۰	۱,۳۹۲,۹۰۷,۰۰۹	۳۳,۴۶۳,۹۹۰	۳۱,۷۹۰,۷۰۱	۵,۳۳۴,۶۳۸,۳۰۰	۶,۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	آتیه دماوند
۰	۰	۱,۷۵۳,۳۳۰,۳۹۱	۴۵,۳۱۰,۳۲۸	۴۲,۹۴۹,۵۹۳	۷,۲۰۰,۵۸۲,۷۷۵	۹,۰۴۲,۰۷۲,۹۸۷	۲,۵۹۷,۲۶۰	آذرباب
۰	۰	۹۹۳,۵۹۸,۵۳۷	۱۶,۰۰۱,۸۳۰	۱۵,۲۰۱,۶۰۵	۲,۱۷۵,۵۶۵,۱۹۰	۳,۲۰۰,۳۶۷,۱۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	الکتریک خودرو
۰	۰	۳,۰۵۶,۳۴۹,۴۵۲	۳۸,۵۴۶,۵۵۱	۳۶,۶۱۹,۰۴۴	۴,۵۷۷,۸۰۲,۱۱۴	۷,۷۰۹,۳۱۷,۱۶۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۵۷۶,۲۳۳,۸۱۸	۰	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	۳۴,۲۴۴,۳۱۸	۳۵,۸۷۵,۶۲۵	۵,۳۸۹,۸۹۳,۴۱۵	۷,۵۵۲,۸۸۵,۲۵۴	۱۵,۱۹۹,۷۴۵	بانک تجارت
۰	۰	۶۰,۵۳۱,۶۰۸	۱,۲۴۷,۴۳۴	۵,۹۲۵,۳۱۲	۱,۱۷۹,۷۳۶,۲۹۰	۱,۲۴۷,۴۴۰,۶۴۴	۹۳۶,۵۱۷	بانک صادرات
۰	۰	۴,۰۷۹,۳۹۹,۰۳۷	۷۶,۲۳۰,۴۸۳	۱۵۲,۱۹۲,۴۴۶	۲۷,۷۳۲,۸۳۴,۲۲۲	۳۲,۰۴۰,۶۵۶,۱۸۸	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۵۳۱,۹۱۶,۷۵۶	۰	۳,۴۴۳,۷۲۷,۳۲۴	۸۴,۳۲۱,۵۶۴	۹۰,۵۴۶,۱۷۷	۱۵,۴۴۳,۸۸۸,۵۴۸	۱۹,۰۶۲,۴۸۳,۶۱۳	۴,۳۳۸,۹۷۴	بیمه سامان
۰	۰	۳۳۶,۱۹۹,۱۶۶	۹,۷۶۸,۶۲۳	۱۰,۳۳۴,۴۳۰	۱,۸۱۹,۳۸۹,۴۳۵	۲,۱۷۵,۶۹۱,۶۵۴	۶۹۲,۱۷۸	بیمه کوثر
۰	۰	۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷	۲,۱۴۷,۲۹۵	۱۰,۱۹۹,۶۲۴	۱,۹۸۴,۱۱۳,۵۲۴	۲,۱۴۷,۳۲۳,۷۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
۱,۰۸۶,۹۶۱,۴۲۵	۱,۰۸۶,۹۶۱,۴۲۵	(۲۱۵,۵۰۷,۶۱۲)	۸۰,۳۶,۸۰۸	۳۸,۱۷۴,۷۶۳	۸,۲۰۶,۱۵۰,۰۳۶	۸,۰۳۶,۸۵۳,۹۹۵	۱۵۸,۴۳۴	پتروشیمی زاگرس
۲,۲۷۷,۸۸۷,۳۸۰	۰	۶۷۱,۵۸۰,۳۷۰	۳۰,۱۳۸,۸۵۰	۲۸,۶۳۱,۸۶۱	۵,۲۹۷,۴۱۹,۶۳۲	۶,۰۲۷,۷۷۰,۷۱۳	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۰	۰	۲,۰۱۸,۵۱۴,۵۷۲	۶۵,۵۴۹,۰۵۴۶	۶۶,۹۲۹,۰۳۴	۱۱,۹۳۹,۳۷۱,۹۸۲	۱۴,۰۹۰,۳۶۵,۱۳۴	۱,۵۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۵۵۱,۶۹۶,۰۷۲	۰	۸۴۰,۸۳۸,۴۵۸	۵۸,۵۷۳,۲۲۴	۶۶,۸۸۵,۳۶۹	۱۳,۱۱۴,۹۳۳,۳۴۰	۱۴,۰۸۱,۲۲۰,۳۹۱	۱,۱۷۷,۰۷۱	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۵,۰۲۴,۶۹۵,۴۵۱	۱,۰۸۶,۹۶۱,۴۲۵	۲۰,۱۵۹,۰۵۳,۹۷۰	۵۱۹,۵۰۲,۴۵۵	۶۴۷,۴۷۶,۰۴۵	۱۱۴,۹۸۵,۵۴۰,۰۷۲	۱۳۶,۳۱۱,۵۷۲,۵۴۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۰۲۴,۶۹۵,۴۵۱	۱,۰۸۶,۹۶۱,۴۲۵	۲۰,۱۵۹,۰۵۳,۹۷۰	۵۱۹,۵۰۲,۴۵۵	۶۴۷,۴۷۶,۰۴۵	۱۱۴,۹۸۵,۵۴۰,۰۷۳	۱۳۶,۳۱۱,۵۷۲,۵۴۳	-	نقل از صفحه قبل
.	.	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	۱۴,۱۷۹,۹۹۱	۱۳,۴۷۰,۹۲۶	۲,۴۶۳,۷۷۹,۰۶۳	۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
.	.	۲,۰۴۳,۱۰۰	۶۱,۳۲۰	۵۸,۱۵۷	۱۰,۰۸۱,۵۶۱	۱۲,۲۴۴,۰۳۸	۴۴۶	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
(۴,۳۷۷,۸۳۳)	(۴,۳۷۷,۸۳۳)	۱۶۳,۵۳۲,۸۰۶	۱,۹۰۴,۵۵۷	۹,۰۴۶,۳۳۳	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴	۱,۹۰۴,۵۶۹,۹۱۰	۱,۲۲۴,۴۸۹	تامین سرمایه امید
.	.	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	۱۳,۳۵۸,۱۴۹	۱۳,۵۹۵,۱۵۹	۲,۰۰۰,۹۸۲,۹۶۱	۲,۶۵۱,۶۳۲,۴۶۰	۳۰۰,۰۰۰	تامین ماسه
.	.	۲۲۸,۹۴۱,۳۸۴	۵,۰۲۶,۵۰۹	۲۳,۸۷۵,۹۰۵	۴,۷۶۸,۶۷۱,۰۲۱	۵,۰۲۶,۵۱۴,۷۱۹	۵۰۰,۰۰۰	دریایی سینا
.	.	۱,۱۷۹,۸۴۵,۶۶۳	۳۴,۷۸۱,۳۷۲	۴۵,۶۳۳,۴۲۲	۸,۳۴۶,۸۹۰,۳۸۱	۹,۶۰۷,۱۵۰,۷۳۸	۵,۶۴۰,۳۳۹	ذوب آهن اصفهان
.	.	۱,۱۰۳,۱۱۵,۰۳۰	۱۹,۸۶۰,۹۹۰	۱۸,۹۳۲,۴۷۷	۲,۸۴۳,۹۳۵,۷۰۳	۳,۹۸۵,۸۳۴,۲۰۰	۲,۲۱۲,۸۵۶	ریل پرداز سیر
.	.	۵۶۵,۳۶۷,۹۴۱	۵۵,۶۴۱,۴۶۶	۵۸,۳۹۳,۷۴۱	۱۱,۶۱۴,۰۹۶,۸۵۲	۱۲,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
.	.	۱,۹۰۰,۳۸۲	۶۴,۳۳۲	۶۱,۰۱۰	۱۰,۸۱۸,۹۶۶	۱۲,۸۴۴,۴۸۰	۴,۸۹۵	سرمایه گذاری صدرتامین
.	.	۶۵۲,۷۲۹,۵۶۲	۲۳,۶۷۷,۷۰۱	۲۲,۴۹۳,۶۶۶	۴,۰۳۶,۶۴۳,۴۰۷	۴,۷۳۵,۵۴۴,۳۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۸,۲۵۸,۹۳۸	۲۸,۲۵۸,۹۳۸	۱۶۱,۴۷۴,۳۰۱	۷,۹۰۰,۶۶۸	۷,۵۰۵,۵۶۱	۱,۴۰۳,۲۵۴,۴۳۵	۱,۵۸۰,۱۳۴,۹۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
.	.	۴,۶۰۳,۹۶۴,۴۹۷	۷۰,۲۱۹,۰۹۲	۹۲,۹۷۷,۸۴۷	۱۴,۸۰۷,۱۴۹,۸۷۳	۱۹,۵۷۴,۳۱۱,۳۰۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
.	.	۷۳۶,۷۸۳,۹۲۹	۴,۷۰۹,۴۳۵	۲۲,۳۶۹,۸۰۵	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۴,۷۰۹,۴۵۶,۸۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰	سیمان تهران
.	.	۱۷۰,۵۶۴,۰۲۰	۲۰,۱۴۹,۹۸۸	۱۹,۱۴۲,۴۴۲	۳,۸۲۰,۱۴۳,۵۵۰	۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
.	.	۲,۲۹۴,۸۱۵,۲۱۲	۷۲,۲۸۷,۹۶۶	۶۸,۶۷۳,۳۹۵	۱۲,۰۲۱,۸۲۳,۴۲۶	۱۴,۴۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	.	۵,۶۵۳,۵۵۶,۹۷۶	۵۹,۰۷۶,۳۸۳	۵۶,۱۲۲,۳۳۲	۶,۰۴۶,۵۲۶,۲۱۹	۱۱,۸۱۵,۲۸۱,۹۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
.	.	(۸۱,۳۴۱,۷۲۹)	۴,۳۹۷,۱۶۹	۲۰,۸۸۶,۴۶۲	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۴,۳۹۷,۱۸۷,۶۵۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۲۵,۷۴۱,۷۷۲	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	۱,۰۰۵,۵۹۰,۵۰۶	۱۵۳,۳۶۴,۱۴۸	۹,۳۳۸,۴۱۵	۲۶,۴۱۰,۰۳۵	۵,۳۷۰,۹۲۴,۸۰۰	۵,۵۶۰,۰۳۷,۳۹۸	۱,۱۲۶,۳۰۶	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
.	.	۲۴۹,۲۳۶,۳۷۲	۲۶,۳۸۵,۱۱۸	۲۴,۹۷۰,۸۱۰	۴,۹۵۶,۵۳۲,۰۴۴	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
.	.	۹۷۱,۳۴۱,۷۳۷	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	۱,۰۱۲,۳۰۷,۸۲۹	۶۲,۷۵۲,۰۹۵	۲,۴۲۲,۸۹۳	۱۱,۵۰۸,۷۲۸	۲,۳۴۶,۲۱۶,۲۸۴	۲,۴۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۱۱,۵۰۵,۳۸۲,۰۲۴	۳,۱۵۴,۳۸۲,۶۳۷	۴۲,۷۵۱,۰۶۰,۹۷۵	۱,۱۵۵,۳۷۵,۸۷۳	۱,۳۹۹,۶۹۱,۷۰۳	۲۴۸,۳۶۷,۵۴۹,۰۸۰	۲۹۴,۶۷۳,۶۷۷,۶۳۱		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۵۰۵,۳۸۲,۰۲۴	۳,۱۵۴,۳۸۲,۶۳۷	۴۳,۷۵۱,۰۶۰,۹۷۵	۱,۱۵۵,۳۷۵,۸۷۳	۱,۳۹۹,۶۹۱,۷۰۳	۲۴۸,۳۶۷,۵۴۹,۰۸۰	۲۹۴,۶۷۳,۶۷۷,۶۳۱	-	نقل از صفحه قبل
۳۲,۴۹۹,۱۲۹	۳۲,۴۹۹,۱۲۹	۴۱۱,۸۱۵,۴۲۳	۱۵,۹۷۳,۸۶۳	۳۹,۸۸۰,۰۷۳	۷,۹۲۸,۲۱۱,۷۱۵	۸,۳۹۵,۸۸۱,۰۷۴	۵,۷۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۹۹۱,۲۱۰,۴۴۸	۱۷,۸۳۸,۴۲۱	۳,۶۵۵,۳۶۹,۶۳۰	۶۲,۲۶۲,۶۰۶	۶۱,۵۷۶,۰۰۵	۹,۱۸۴,۱۹۷,۱۳۵	۱۲,۹۶۳,۴۰۵,۳۶۶	۱,۹۵۷,۰۰۰	مینا
۳۷۸,۰۶۳,۸۹۲	۳۷۸,۰۶۳,۸۸۷	۹۳,۶۳۱,۷۰۱	۳,۷۶۲,۶۰۱	۱۷,۸۷۲,۳۳۸	۳,۶۴۷,۳۴۶,۲۳۰	۳,۷۶۲,۶۱۲,۸۶۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	ملی مس
۷,۶۹۷,۶۲۹,۵۶۸	(۵۶,۶۵۹,۷۱۰)	۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰	۱,۶۳۳,۵۱۴	۷,۷۱۱,۶۸۷	۱,۴۶۴,۸۶۵,۵۷۱	۱,۶۲۳,۵۱۵,۶۵۲	۲۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۱۴۰,۳۸۵,۳۱۲	۱۴۰,۳۸۵,۳۱۲	۵۹۸,۵۱۳,۹۷۲	۱۲,۱۶۹,۵۷۰	۱۷,۷۳۹,۴۴۹	۳,۱۰۶,۲۱۲,۴۹۸	۳,۷۳۴,۶۳۵,۴۸۹	۵۸۱,۸۵۷	نفت تهران
۱۳۷,۷۳۲,۲۶۶	۱۳۷,۷۳۲,۲۶۶	.	.	.	.	.	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۳۴,۱۳۲,۶۲۳)	.	.	.	.	.	.	-	ایران ارقام
۹,۲۵۵,۴۵۹	۹,۲۵۵,۴۵۹	.	.	.	.	.	-	ایران خودرو
(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	.	.	.	.	.	-	ایران یاسا
(۱۴۷,۸۸۴,۶۴۵)	.	.	.	.	.	.	-	بانک سینا
۱۸۱,۰۰۸,۱۳۵	.	.	.	.	.	.	-	بانک کارآفرین
(۳۱۵,۴۷۶,۲۴۳)	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی تامین
۳,۲۶۲,۶۸۹,۹۲۸	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۹۵۲,۶۶۲	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی پردیس
۱۵۳,۸۹۳,۰۷۸	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی فجر
۶۰,۶۲۴,۴۵۰	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی شازند
۴,۷۶۳,۲۹۸	۴,۷۶۳,۲۹۸	.	.	.	.	.	-	پلاسکوکار
(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	.	.	.	.	.	-	پمپ ایران
۶۷۷,۲۶۰,۲۲۳	۱,۱۲۱,۷۵۵	.	.	.	.	.	-	توسعه صنایع بهشهر
۱,۰۷۹,۵۳۶,۳۰۱	.	.	.	.	.	.	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۳,۶۸۶,۴۶۵,۲۰۵	۶۸۳,۰۵۸,۴۵۲	.	.	.	.	.	-	چادرملو
۱,۰۰۷۹,۶۷۴	۱,۰۰۷۹,۶۷۴	.	.	.	.	.	-	حفاری شمال
۸,۴۶۸,۷۵۷	۸,۴۶۸,۷۵۷	.	.	.	.	.	-	رایان سایپا
۲۴۳,۳۱۱,۰۹۳	۲۴۳,۳۱۱,۰۹۳	.	.	.	.	.	-	سرمایه سبحان
۲۸,۶۸۲,۱۷۴,۴۵۳	۴,۶۸۱,۷۴۷,۴۹۲	۴۸,۶۵۹,۷۰۶,۵۸۱	۱,۲۵۱,۱۶۸,۰۲۷	۱,۵۴۴,۴۷۱,۲۵۵	۲۷۳,۶۹۸,۳۸۲,۲۰۹	۲۲۵,۱۵۳,۷۲۸,۰۷۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸,۶۸۲,۱۷۴,۴۵۲	۴,۶۸۱,۷۴۷,۴۹۲	۴۸,۶۵۹,۷۰۶,۵۸۱	۱,۲۵۱,۱۶۸,۰۲۷	۱,۵۴۴,۴۷۱,۲۵۵	۲۷۲,۶۹۸,۲۸۲,۲۰۹	۳۲۵,۱۵۳,۷۲۸,۰۷۲	-	نقل از صفحه قبل
۳۵۲,۱۲۲,۹۸۸	۳۵۲,۱۲۲,۹۸۹	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری امید
۴۲,۸۶۵,۵۱۶	۴۲,۸۶۵,۵۱۶	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۲)	(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۲)	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری سایبا
۷۵۴,۶۵۵,۴۲۶	۴۱۱,۴۱۵,۹۳۴	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱۷۲,۱۳۷,۲۸۲)	(۱۷۲,۱۳۷,۲۸۲)	.	.	.	.	.	-	سیمان داراب
(۸۱,۴۴۴,۹۲۲)	(۸۱,۴۴۴,۹۲۲)	.	.	.	.	.	-	سیمان سپاهان
(۲۸,۹۱۳,۹۲۲)	(۲۸,۹۱۳,۹۲۲)	.	.	.	.	.	-	کشتیرانی دریای خزر
۲۵۰,۶۸۴	۲۵۰,۶۸۴	.	.	.	.	.	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۲۳,۵۳۷,۰۸۴)	(۲۳,۵۳۷,۰۸۴)	.	.	.	.	.	-	شیشه همدان
۳۱,۸۳۱,۷۹۴	۳۱,۸۳۱,۷۹۴	.	.	.	.	.	-	عمران فارس
(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)	(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)	.	.	.	.	.	-	فولاد آلیاژی ایران
۳,۲۰۷,۷۱۰,۴۴۴	۱,۶۴۵,۱۳۱,۸۸۷	.	.	.	.	.	-	فولاد خوزستان
۹۹۳,۹۸۸,۳۶۸	۹۹۳,۹۸۸,۳۶۸	.	.	.	.	.	-	فولاد کاوه
۷۷۵,۳۰۹,۳۰۶	.	.	.	.	.	.	-	کالسیمین
(۲۶,۵۷۰,۴۴۷)	(۲۶,۵۷۰,۴۴۷)	.	.	.	.	.	-	کربن
۱,۷۷۴,۶۷۷,۶۶۲	.	.	.	.	.	.	-	گروه توسعه ملی ایران
۶,۹۳۸,۶۱۳,۲۸۵	۸۷,۱۷۲,۹۶۴	.	.	.	.	.	-	گل گهر
۱,۶۵۴,۳۰۱	۱,۶۵۴,۳۰۱	.	.	.	.	.	-	محورسازان
(۱۳,۰۷۹,۲۱۵)	(۱۳,۰۷۹,۲۱۵)	.	.	.	.	.	-	مسکن پردیس
۴۲,۹۱۱,۰۱۴,۲۸۸	۷,۶۰۳,۳۴۱,۹۹۰	۴۸,۶۵۹,۷۰۶,۵۸۱	۱,۲۵۱,۱۶۸,۰۲۷	۱,۵۴۴,۴۷۱,۲۵۵	۲۷۲,۶۹۸,۲۸۲,۲۰۹	۳۲۵,۱۵۳,۷۲۸,۰۷۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						سود (زیان) فروش
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
–	۳۲۵,۱۵۳,۷۲۸,۰۷۲	۲۷۳,۶۹۸,۳۸۲,۲۰۹	۱,۵۴۴,۴۷۱,۲۵۵	۱,۲۵۱,۱۶۸,۰۲۷	۴۸,۶۵۹,۷۰۶,۵۸۱	۷,۶۰۳,۳۴۱,۹۹۰	۴۲,۹۱۱,۰۱۴,۲۸۸
–	•	•	•	•	•	(۵۷,۷۷۰,۱۴۶)	(۵۷,۷۷۰,۱۴۶)
–	•	•	•	•	•	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)
–	•	•	•	•	•	۴۶۱,۱۹۴,۴۹۴	۴۶۱,۱۹۴,۴۹۴
–	•	•	•	•	•	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)
–	•	•	•	•	•	۱۳۱۶,۳۲۸,۰۱۴	۱۳۱۶,۳۲۸,۰۱۴
–	•	•	•	•	•	۹۹۲,۵۸۴,۹۸۴	۹۹۲,۵۸۴,۹۸۴
–	•	•	•	•	•	۹۶۴,۸۵۵,۴۳۳	۹۶۴,۸۵۵,۴۳۳
–	•	•	•	•	•	(۲۶,۵۷۹,۲۱۸)	(۲۶,۵۷۹,۲۱۸)
–	•	•	•	•	•	(۷۷,۵۷۴,۴۰۶)	(۷۷,۵۷۴,۴۰۶)
جمع کل	۳۲۵,۱۵۳,۷۲۸,۰۷۲	۲۷۳,۶۹۸,۳۸۲,۲۰۹	۱,۵۴۴,۴۷۱,۲۵۵	۱,۲۵۱,۱۶۸,۰۲۷	۴۸,۶۵۹,۷۰۶,۵۸۱	۸,۸۷۹,۴۶۵,۰۱۷	۴۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						سود (زیان) فروش
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۰۰۰	۵۳,۶۵۰,۲۳۶,۰۰۰	۵۰,۳۸۱,۷۳۹,۲۳۵	۱۵,۶۹۶,۴۰۵	۳,۲۵۲,۸۰۰,۳۶۰	•	•	•
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۵,۸۶۲,۵۰۰	•	۵۱۴,۱۳۷,۵۰۰	•	•	•
۱۷,۶۲۴	۱۵,۷۵۶,۸۶۸,۶۱۹	۱۵,۳۷۳,۸۷۳,۰۳۸	۱۱,۴۲۳,۷۰۹	۳۷۱,۵۷۱,۸۷۲	•	•	•
–	•	•	•	•	•	•	۱۵۴,۱۴۱,۰۵۷
–	•	•	•	•	•	•	۳۸۹,۷۲۱,۳۶۴
–	•	•	•	•	•	•	۱,۴۰۲,۸۱۲,۴۵۳
–	•	•	•	•	•	•	۱,۹۶۸,۶۰۱
–	•	•	•	•	•	•	(۱۸۴,۹۳۵,۴۰۶)
–	•	•	•	•	•	•	۱,۹۶۸,۶۰۱
–	•	•	•	•	•	•	(۱۸۴,۹۳۵,۴۰۶)
–	۸۹,۴۰۷,۱۰۴,۶۱۹	۸۵,۳۴۱,۴۷۴,۷۷۳	۲۷,۱۲۰,۱۱۴	۴,۱۳۸,۵۰۹,۷۳۲	۴۹۴,۰۳۶,۳۲۸	۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹

اوراق مشارکت بورسی

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه-م ۱۱بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳

اسناد خزانه-م ۱۵بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

اسناد خزانه-م ۳بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰

اوراق اجاره:

اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۷-۱	۱۲,۱۷۴,۸۱۸,۸۷۴	۵,۴۰۷,۹۸۷,۲۶۲	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳
۱۷-۲	.	۱,۵۴۵,۵۴۹,۲۴۴	۲,۳۴۲,۵۲۴,۳۴۱
	۱۲,۱۷۴,۸۱۸,۸۷۴	۶,۹۵۳,۵۳۶,۵۰۷	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۹,۰۲۹,۶۴۵,۰۸۳

۱۷-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	
آذرباب	۴,۹۰۲,۷۴۰	۱۹,۷۶۷,۸۴۷,۶۸۰	۱۳,۶۰۵,۷۶۸,۰۷۴	۹۳,۸۹۷,۲۷۶	۹۸,۸۳۹,۲۲۸	۵,۹۶۹,۳۴۲,۰۹۲	.
انرژی امید تابان هور	۱,۰۷۹,۳۰۰	۴,۶۴۷,۴۶۵,۸۰۰	۴,۱۵۱,۴۷۹,۲۵۸	۲۲,۰۷۵,۴۶۳	۲۳,۲۳۷,۳۲۹	۴۵۰,۶۷۲,۷۵۰	.
ایران خودرو	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۳,۹۷۱,۳۵۷	۱۴۹,۱۶۹,۰۰۰	۱۵۷,۰۲۰,۰۰۰	۹,۲۸۳,۸۳۹,۶۴۳	.
بانک تجارت	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۸۸,۶۳۷,۳۷۹	۷۹,۹۹۰,۰۰۰	۸۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۸۲۷,۳۷۹)	.
بانک صادرات	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۵۸۱,۳۰۶	۱۰,۹۰۱,۳۵۰	۱۱,۴۷۵,۰۰۰	۱۹۸,۰۴۲,۴۴۴	.
بیمه اتکایی ایرانیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۸,۱۸۶,۳۱۷	۲۳,۵۹۸,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰	(۱۸,۶۲۴,۳۱۷)	.
بیمه البرز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۱,۴۵۸,۷۶۶	۱۵,۵۹۹,۰۰۰	۱۶,۴۲۰,۰۰۰	(۸۳۹,۴۷۷,۷۶۶)	.
پتروشیمی تامین	۳,۶۶۹,۱۱۱	۱۰,۱۵۹,۷۶۸,۳۵۸	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۳۲۳	۴۸,۲۵۸,۹۰۰	۵۰,۷۹۸,۸۴۲	۵۷,۸۵۷,۲۹۳	.
پتروشیمی نوری	۶۴,۸۰۱	۲,۴۴۰,۳۴۰,۸۵۹	۲,۳۵۲,۳۵۶,۰۲۸	۱۱,۵۹۱,۶۱۹	۱۲,۲۰۱,۷۰۴	۶۴,۱۹۱,۵۰۸	.
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۳,۳۱۸,۱۲۵	۲۸,۰۸۴,۳۷۵	۲۹,۵۶۲,۵۰۰	۷۹۱,۶۳۵,۰۰۰	۱,۰۷۳,۳۱۱,۲۷۴
تامین ماسه	۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۸,۸۸۱,۹۴۷	۵۳,۲۷۵,۰۵۰	۵۶,۰۷۹,۰۰۰	(۱۲۲,۴۳۵,۹۹۷)	.
داروسازی اکسیر	۴۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۴,۳۷۵,۵۱۰	۴۱,۴۲۷,۶۰۰	۴۳,۶۰۸,۰۰۰	(۲۱۷,۷۱۱,۱۱۰)	.
ذوب آهن اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۵,۵۴۲,۵۳۴	۱۴,۹۴۳,۵۰۰	۱۵,۷۳۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۸۳,۹۶۶	.
سرمایه گذاری رنا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۶,۸۲۰,۰۵۲	۲۶,۷۹۳,۵۰۰	۲۸,۷۳۰,۰۰۰	(۱۶۶,۳۴۳,۵۵۲)	.
سیمان سپاهان	۱۱,۲۶۰,۰۱۰	۱۹,۰۸۵,۷۱۶,۹۵۰	۲۳,۵۱۶,۱۶۰,۹۰۶	۹۰,۶۵۷,۱۵۶	۹۵,۴۲۸,۵۸۵	(۴,۶۱۶,۵۲۹,۶۹۷)	.
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۱,۶۳۴,۰۳۹,۶۴۷	۱۳۹,۲۷۴,۱۹۰,۸۸۲	۷۲۰,۲۶۱,۶۸۹	۷۵۸,۱۷۰,۱۹۸	۱۰,۸۸۱,۴۱۶,۸۷۸	۸,۵۷۷,۰۹۲,۵۴۹	۱,۰۷۳,۳۱۱,۲۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۵۱,۶۳۴,۰۳۹,۶۴۷	۱۳۹,۲۷۴,۱۹۰,۸۸۲	۷۲۰,۲۶۱,۶۸۹	۷۵۸,۱۷۰,۱۹۸	۱۰,۸۸۱,۴۱۶,۸۷۸	۱۰,۷۲۳,۲۱۱,۲۷۴	۸,۵۷۷,۰۹۲,۵۴۹
نقل از صفحه قبل							
۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۵۱۰,۹۶۰	۲۶,۵۴۳,۰۰۰	۲۷,۹۴۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۶,۰۴۰	.	.
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی							
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۵,۹۵۵,۴۵۰	۴۳,۲۰۱,۲۵۰	۴۵,۴۷۵,۰۰۰	(۹۶۹,۶۳۱,۷۰۰)	.	.
شرکت اعتباری ملل							
۱,۴۱۷,۷۰۰	۹۰,۷۳۲,۲۸۰,۰۰۰	۹۱,۱۳۰,۵۳۲,۵۸۸	۴۳,۰۹۸,۰۸۰	۴۵,۳۶۶,۴۰۰	(۱۴۵,۷۱۷,۰۶۸)	.	.
صنعتی صبانور							
۵,۸۶۰,۰۹۵	۱۴,۰۴۰,۷۸۷,۶۲۰	۱۴,۰۵۹,۱۱۸,۵۹۶	۶۶,۶۹۳,۷۴۱	۷۰,۲۰۳,۹۲۸	(۱۵۵,۲۲۸,۶۵۵)	(۱,۴۴۲,۳۸۵,۴۹۸)	(۱,۱۲۳,۶۴۴,۸۷۳)
عمران فارس							
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۴,۶۶۴,۹۲۶	۵۹,۰۹۴,۷۵۰	۶۲,۲۰۵,۰۰۰	(۶۴,۹۶۴,۶۷۶)	۹۶۵,۴۰۶,۲۴۶	.
فولاد مبارکه							
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۰,۳۳۰,۶۹۵	۵۷,۳۵۶,۲۵۰	۶۰,۳۷۵,۰۰۰	۲,۴۲۶,۹۳۸,۰۵۵	۱۴۶,۶۳۴,۱۷۹	۳,۵۵۳,۱۷۲,۰۸۲
ماشین سازی اراک							
-	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۳۳,۷۳۵,۱۸۱)
بانک ملت							
-	.	.	.	.	.	(۵۴,۴۵۸,۱۱۳)	۱,۰۰۶,۱۰۴,۴۴۷
بیمه سامان							
-	.	.	.	.	.	.	(۱۳۸,۷۵۲,۵۹۴)
تامین سرمایه امید							
-	.	.	.	.	.	.	(۲۸۲,۹۱۸,۰۷۵)
ریل پردازسیر							
-	.	.	.	.	.	(۹۸,۳۴۱,۸۶۶)	۱,۰۱۱,۳۲۴,۰۶۴
سیمان تهران							
-	.	.	.	.	.	.	۸۸۳,۹۱۶,۰۴۷
صنعتی بهشهر							
-	.	.	.	.	.	(۱۷,۱۹۸,۳۵۶)	۹۱,۱۸۶,۸۱۷
عمران و توسعه شاهد							
-	.	.	.	.	.	.	(۳۰۱,۰۹۳,۳۵۸)
قند ثابت خراسان							
-	.	.	.	.	.	(۷۱۵,۰۹۶,۹۱۳)	(۵۴,۷۸۸,۳۶۳)
گروه بهمن							
-	.	.	.	.	.	.	(۱۰۲,۰۶۲,۰۱۹)
مینا							
-	.	.	.	.	.	.	۴۲۲,۴۶۵,۲۵۱
پتروشیمی خلیج فارس							
-	.	.	.	.	.	(۱۹,۰۴۴,۰۹۶)	.
پتروشیمی پارس							
-	.	.	.	.	.	(۵۴۵,۹۰۲,۷۱۰)	.
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه							
-	.	.	.	.	.	.	۳۴۸,۱۳۸,۷۲۸
چادرملو							
-	.	.	.	.	.	.	۶۳,۱۴۷,۸۰۶
سرمایه گذاری معادن و فلزات							
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱۳,۹۴۷,۱۰۷,۲۶۷	۱۹۹,۶۸۶,۳۰۴,۰۹۷	۱,۰۱۶,۲۴۸,۷۶۰	۱,۰۶۹,۷۳۵,۵۳۶	۱۲,۱۷۴,۸۱۸,۸۷۴	(۵۰۵,۳۹۹,۸۳۹)	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۱۳,۹۴۷,۱۰۷,۲۶۷	۱۹۹,۶۸۶,۳۰۴,۰۹۷	۱,۰۱۶,۲۴۸,۷۶۰	۱,۰۶۹,۷۳۵,۵۳۶	۱۲,۱۷۴,۸۱۸,۸۷۴	(۵۰۵,۳۹۹,۸۳۹)	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳
-	*	*	*	*	*	۶۹۹,۴۸۹,۶۲۸	*
-	*	*	*	*	*	۲۵۹,۸۲۵,۱۰۲	*
-	*	*	*	*	*	۴۲۲,۳۵۴,۷۹۵	*
-	*	*	*	*	*	۹۶۸,۹۳۸,۵۲۷	*
-	*	*	*	*	*	۲,۷۶۳,۱۸۰,۹۸۲	*
-	*	*	*	*	*	۷۸۹,۵۹۸,۰۶۹	*
	۲۱۳,۹۴۷,۱۰۷,۲۶۷	۱۹۹,۶۸۶,۳۰۴,۰۹۷	۱,۰۱۶,۲۴۸,۷۶۰	۱,۰۶۹,۷۳۵,۵۳۶	۱۲,۱۷۴,۸۱۸,۸۷۴	۵,۴۰۷,۹۸۷,۲۶۳	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	*	*	*	*	*	۱۴۷,۸۰۸,۸۳۶	*
-	*	*	*	*	*	۲,۱۹۴,۷۱۵,۵۰۵	۹۴۳,۳۰۳,۴۳۷
-	*	*	*	*	*	*	۶۰۲,۲۴۵,۸۰۷
	*	*	*	*	*	۲,۳۴۲,۵۲۴,۳۴۱	۱,۵۴۵,۵۴۹,۲۴۴

جمع کل :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برق ماهتاب کهنوج	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۶,۹۱۲,۵۸۵	۵۴۳,۰۸۷,۴۱۵	.	.	.
آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
الکترونیک خودرو	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۶۰۲,۴۱۰	۴,۳۹۷,۵۹۰	.	.	.
بیمه البرز	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۸,۵۰۸,۲۱۷	۲۲۱,۴۹۱,۷۸۳	.	.	.
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰	.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۳۱,۰۸۸	۱,۴۴۹,۵۰۰	.	.	.
سنگ آهن گهرزمین	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
عمران فارس	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۱,۴۹۴,۷۰۹	۶۰۳,۵۰۵,۲۹۱	۴۳۵,۹۶۵,۴۹۴	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۵,۳۶۸,۸۷۸	۸۱۴,۶۳۱,۱۲۲	.	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان داران	-	.	.	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
بیمه سامان	-	.	.	.	.	.	.	۱۶۳,۴۸۳,۴۰۰
پتروشیمی پارس	-	.	.	.	.	.	.	۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰
تامین سرمایه امید	-	.	.	.	.	.	.	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰
ریل پردازسیر	-	.	.	.	.	.	.	۹,۲۶۱,۰۲۸
سرمایه گذاری امید	-	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایپا	-	.	.	.	.	.	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	.	.	.	.	.	.	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
عمران و توسعه شاهد	-	.	.	.	.	.	.	۳۲,۹۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	.	.	.	.	.	.	۳۸۵,۵۰۹,۷۵۰
کالسیمین	-	.	.	.	.	.	.	۱۴۶,۸۴۷,۱۹۵
گروه بهمن	-	.	.	.	.	.	.	۶۳۳,۵۳۰,۵۷۲
گروه توسعه ملی ایران	-	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	.	.	.	.	.	.	۵۹,۹۵۸,۹۳۲
گل گهر	-	.	.	.	.	.	.	۹۳۹,۲۶۶,۲۷۲
نفت اصفهان	-	.	.	.	.	.	.	۵۹۹,۵۸۹,۳۲۲
				۱۸۲,۹۱۷,۸۸۷	۳,۶۰۱,۵۳۱,۶۱۳	۴,۰۷۲,۰۹۳,۷۹۵	۶,۱۴۷,۱۳۲,۹۷۱	۳,۷۸۴,۴۴۹,۵۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
سود اوراق مشارکت	۰	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴
سود سپرده های بانکی	۴۳۸,۴۳۷,۰۲۴	۸۸۳,۵۵۰,۸۶۲	۱,۱۷۹,۲۰۰,۲۳۰
	۴۳۸,۴۳۷,۰۲۴	۱,۷۲۲,۳۹۲,۹۹۶	۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سود خالص
				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
				۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
				۲۸۵,۰۹۳,۴۴۲	۲۸۵,۰۹۳,۴۴۲	۰
				۰	۰	۰
				۴۱,۰۶۳,۱۲۹	۴۱,۰۶۳,۱۲۹	۰
				۵۱۲,۶۸۵,۵۶۳	۵۱۲,۶۸۵,۵۶۳	۰
				۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۰

اوراق مشارکت بورسی :

مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪

اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

اوراق اجاره:

اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴

اجاره رایبل ماهانه ۲۰ در صد

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سود خالص
				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
				۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
			متعدد	۴۳۸,۴۳۷,۰۲۴	۴۳۸,۴۳۷,۰۲۴	۰
				۰	۰	۰
				۴۳۸,۴۳۷,۰۲۴	۴۳۸,۴۳۷,۰۲۴	۰

بانک سامان

۲۰- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۱,۱۳۵,۶۱۸,۳۸۹	۰	۴۵۸,۷۶۶,۹۹۲	۱,۲۲۹,۶۱۸,۵۰۲
	۳,۹۱۹,۹۴۲,۴۵۸	۱۰,۴۱۸,۸۵۲	۷۵,۵۵۷,۵۴۲	۱۰,۴۱۸,۸۵۲	۱۰,۴۱۸,۸۵۲
	۲۰۱,۷۰۶,۳۸۸	۰	۶۰۹,۷۲۰	۰	۰
	۴,۱۲۱,۶۴۸,۸۴۶	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۴۱	۱,۳۰۵,۷۸۵,۷۶۴	۴۶۹,۱۸۵,۸۴۴	۴,۱۹۷,۸۱۶,۱۰۸

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتی

تعدیل سود سپرده بانکی

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۲۸۵,۳۴۵,۱۴۶	۸۷۵,۷۴۸,۵۲۹	۱,۷۱۷,۲۴۶,۱۲۴
۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	۱,۰۵۷,۰۹۰,۶۶۶	۲,۲۱۲,۷۹۹,۵۶۸
۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱	۸۵,۷۳۱,۸۰۵	۱۳۱,۴۶۳,۸۳۷
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۶۷,۹۲۹	۵۱,۳۶۵,۲۶۲
۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵	۲,۰۶۱,۴۳۸,۹۲۹	۴,۱۱۲,۸۷۴,۷۹۱

مدیر
ضامن نقد شونگی
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۵۸,۲۸۰	۱۱,۹۲۸,۶۲۱	۵,۱۱۶,۶۲۱
۲۵۶,۷۹۰,۲۲۴	۱۹۱,۸۱۳,۳۵۴	۲۱۵,۳۹۵,۹۱۳
۱۲۳,۵۹۵,۴۰۴	۸۵,۶۲۷,۸۵۳	۱۳۵,۶۱۴,۶۸۱
۳۴,۲۳۴,۰۱۶	۲۴,۹۶۹,۱۹۲	۳۴,۶۸۹,۴۸۰
۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰
۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴	۳۱۴,۸۲۹,۰۲۰	۳۹۱,۵۲۶,۶۹۵

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

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۴۰۳,۶۱۱,۷۳۷	۲,۹۷۵,۰۴۸,۶۳۷	۶,۲۷۵,۵۵۰,۶۵۴
(۱۳۹,۲۰۳,۱۴۳)	(۱۲۱,۲۰۰,۳۳۰)	(۱۵۸,۹۴۳,۵۸۸)
۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴	۲,۸۵۳,۸۴۸,۳۰۷	۶,۱۱۶,۶۰۷,۰۶۶

۲۴- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده			تاریخ تقسیم سود
کل مبلغ تقسیم سود	به ازای هر واحد	تعداد واحد مشمول	
ریال	ریال		
۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۳۴	۶۹,۶۴۲	۹۳,۱۷۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۵,۱۱۸,۴۳۷,۲۰۸	۵۴,۹۳۳	۹۳,۱۷۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵,۶۸۸,۵۵۷,۱۳۶	۵۹,۲۰۴	۹۶,۰۸۴	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۱۷,۲۹۶,۰۲۶,۹۷۸			

۲۵- تعهدات و بدهی های 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 ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰			۱۳۹۸/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۹۶	۹۰۰	ممتاز	۰/۰۱	۹۰۰	ممتاز	ضامن نقد شونددگی	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شونددگی صندوق
۹۲/۳۲	۸۶,۰۳۴	ممتاز	۰/۹۲	۹۰,۶۰۸	عادی	ضامن نقد شونددگی	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شونددگی صندوق
۰/۱۱	۱۰۰	عادی	۰/۰۰۱	۱۰۰	ممتاز	مدیرصندوق و مدیرثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیرصندوق و مدیر ثبت
۴/۶۷	۴,۰۷۰	ممتاز	۰/۰۴	۴,۰۷۰	عادی	مدیرصندوق و مدیرثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیرصندوق و مدیر ثبت
۰/۱۴	۱۳۲	عادی	۰/۰۰۱	۱۳۲	عادی	مدیرسرمایه گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰/۱۲	۱۱۳	عادی	۰/۰۰۱	۱۱۳	عادی	مدیرسرمایه گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰/۱۱	۱۰۱	عادی	۰/۰۰۱	۱۰۱	عادی	مدیرسرمایه گذاری	آزاده صبوربان	گروه مدیران

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸,۳۵۶,۴۵۴,۹۱۵)	طی دوره	۲,۷۰۵,۷۸۷,۸۷۵	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۸۹۶,۶۸۹,۱۱۸)	طی دوره	۱,۷۱۷,۲۴۶,۱۲۴	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱,۱۳۹,۴۴۱,۰۶۸)	طی دوره	۲,۲۱۲,۷۹۹,۵۶۸	کارمزد ارکان	ضامن نقدشونددگی	بیمه سامان
(۱۹,۰۳۹,۳۶۲)	طی دوره	۵۱,۳۶۵,۲۶۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۵۵,۱۱۰,۷۳۷)	طی دوره	۱۳۱,۴۶۳,۸۳۷	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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