

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۴ الی ۲۱



بسم تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری رشد سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی :

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ایی با مدیریت صندوق است.

مسئولیت حسابرس:

۲- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی شناسایی می شود، آگاه است و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری :

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص :

۴- همانگونه که در یادداشت ۲۵ همراه صورتهای مالی منعکس شده است، از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است، تا تاریخ تهیه این گزارش هیات مذکور تشکیل نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری رشد سامان**

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس :

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر می باشد :
- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام حداقل تا ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقص نصاب مذکور به حسابرس رعایت نشده است.
 - مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله، حداکثر تا ۱۰ درصد کل دارایی های صندوق.
 - مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر تا ۱۵ درصد کل دارایی های صندوق.
 - ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۵ فوق به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.
 - ۷- علی رغم اقدامات بعمل آمده امکان دریافت سود نقدی توزیع شده شرکتهای سرمایه گذاری سایپا تا تاریخ تهیه این گزارش فراهم نشده است.
 - ۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۹ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص رعایت حداقل تعداد سرمایه گذاران (حداقل ۱۰۰ سرمایه گذار) رعایت نشده است.
 - ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

تاریخ: ۱۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)
کوروش شایان
۸۰۰۴۱۹
علیرضا شایان
۸۱۱۰۳۰



رشد امان

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

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی برای دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸

با سلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ 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
	• یادداشت های توضیحی
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. منای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۲۱	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 صندوق های 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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ به تالید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هتربک و سکانایس افغان	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علی خورشید طینت نیک بخت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

آدرس :

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

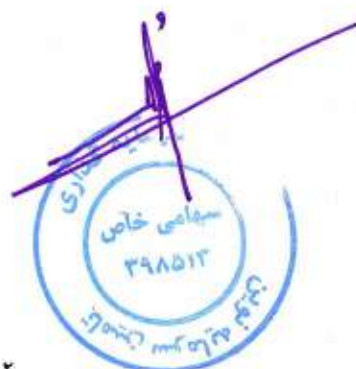
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۱۹۱,۵۸۰,۵۸۱,۸۱۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۱۱۹,۲۱۲,۶۶۱	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	۲,۲۵۳,۶۷۰,۹۶۱	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۱۶	۲۵۳,۲۸۴,۲۸۰	۹	بیش پرداخت هزینه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۰	۱,۱۴۵,۳۱۳,۲۹۸	۱۱	جاری کارگزاری
۱۹۷,۴۴۶,۲۸۱,۶۷۳	۱۹۵,۳۷۲,۰۶۳,۰۱۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳	۰	۱۱	جاری کارگزاری
۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۱,۶۹۴,۹۸۷,۸۴۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۶۵۶,۱۵۸,۵۰۵	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۹,۹۴۲,۷۷۴,۴۵۳	۲,۳۷۱,۶۴۶,۳۵۰		جمع بدهی‌ها
۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۱۹۳,۰۰۰,۴۱۶,۶۶۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۷۹۷,۴۹۹	۲,۰۲۲,۶۸۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.


 شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)



شاخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵,۳۳۵,۱۱۲,۰۴۸	۳,۰۹۸,۰۲۴,۱۹۹	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸
(زیان) تحلیف نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۱۸۶,۷۲۳,۷۷۷	۲,۷۰۹,۳۷۱,۰۳۸	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴
سود سهام	۱,۳۵۶,۶۷۰,۹۶۱	۹۱۶,۳۸۹,۴۳۷	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳۳,۴۱۳,۰۲۳	۱,۳۶۴,۲۸۳,۰۴۰	۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴
سایر درآمدها	۸۰۸,۰۳۳,۰۳۶	۴۲۶,۸۳۹,۳۸۲	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۴۱
جمع درآمدها	۳۵,۰۰۹,۹۵۲,۸۴۵	۸,۵۱۴,۹۰۶,۹۹۶	۷۱,۲۶۸,۱۳۶,۶۰۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲,۱۷۲,۰۲۴,۱۷۸	۱,۳۵۹,۴۷۰,۳۷۷	۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵
سایر هزینه ها	۲۳۰,۰۴۶,۸۹۴	۲۰۵,۲۰۱,۳۷۸	۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴
جمع هزینه ها	۲,۴۰۲,۰۷۱,۰۷۲	۱,۵۶۴,۶۷۱,۶۵۵	۳,۴۶۵,۵۱۴,۷۹۹
سود خالص	۳۲,۶۰۷,۸۸۱,۷۷۳	۶,۹۵۰,۲۳۵,۳۴۱	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۹/۶۸٪	۵/۹۹٪	۴۰/۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۶/۹۳٪	۶/۱۹٪	۴۰/۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۸۱,۰۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲,۳۷۱	۳,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۴۰)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۲)
سود پرداختی صندوق	۲۴	(۱۱,۶۰۷,۴۶۹,۸۴۲)	-
سود خالص طی دوره / سال	-	۳۲,۶۰۷,۸۸۱,۷۷۳	-
تعدیلات	۲۳	۳,۳۶۵,۴۹۷,۵۱۵	-
خالص دارایی های طی دوره / سال	۹۵,۴۱۸	۱۹۳,۰۰۰,۴۱۶,۶۶۶	۹۰,۳۰۶
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۹۳,۱۸۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲,۳۷۱	۳,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۴۰)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۲)
سود پرداختی صندوق	۲۴	(۱۱,۶۰۷,۴۶۹,۸۴۲)	-
سود خالص طی دوره / سال	-	۳۲,۶۰۷,۸۸۱,۷۷۳	-
تعدیلات	۲۳	۳,۳۶۵,۴۹۷,۵۱۵	-
خالص دارایی های طی دوره / سال	۹۵,۴۱۸	۱۹۳,۰۰۰,۴۱۶,۶۶۶	۹۰,۳۰۶

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

خالص دارایی های پایان سال دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال /

شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهای خاص)
 شاخص اندیشان
 گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 ۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق 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 ۷، 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 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.

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 دریافتی با توجه به

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

برنامه زمانبندی پرداخت سود 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.

۲-۲-۴- 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.

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، علاوه به 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
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. %
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارایتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 $(n \times 3/365 \times 0.01)$ 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. *** 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۸/۰۱/۳۱			۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
ساخت محصولات فلزی	۲۸,۹۶۳,۲۶۸,۷۵۵	۳۲,۹۱۲,۹۳۹,۳۴۹	۱۶.۸۵	۷,۵۹۰,۳۸۱,۹۱۸	۱۱,۱۴۳,۵۵۴,۰۰۰	۵.۶۴
خودرو و ساخت قطعات	۲۸,۵۳۸,۶۱۲,۶۹۰	۳۰,۲۹۰,۷۵۷,۲۵۰	۱۵.۵	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۱.۶۷
محصولات شیمیایی	۲۵,۱۱۱,۵۲۵,۵۴۵	۲۵,۴۷۵,۸۰۶,۹۰۹	۱۳.۰۴	۱۰,۰۸۵,۵۴۰,۴۲۹	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۳۲۳	۵.۰۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۴,۱۷۷,۰۱۰,۷۵۰	۱۴,۵۶۹,۱۵۲,۱۵۰	۷.۴۶	۹,۴۵۹,۲۰۶,۷۲۲	۱۸,۱۷۸,۱۵۱,۳۶۴	۹.۲۱
باتکها و موسسات اعتباری	۱۰,۷۶۹,۸۸۲,۰۴۴	۱۳,۳۷۸,۷۷۲,۶۲۵	۶.۸۵	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	۱۶,۶۳۷,۰۴۱,۶۰۰	۸.۴۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز - تامین اجتماعی	۱۲,۹۱۱,۰۰۹,۸۵۸	۱۲,۳۳۸,۵۹۱,۲۷۲	۶.۳۲	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۳	۵,۱۷۹,۴۴۵,۹۵۰	۲.۶۲
فرش برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۸۲۲,۷۱۲,۱۰۲	۹,۷۹۹,۰۳۲,۹۹۷	۵.۰۲	.	.	۰/۰۰
استخراج کانه‌های فلزی	۷,۴۰۳,۵۷۴,۹۳۷	۹,۶۱۲,۷۵۲,۸۵۱	۴.۹۲	.	.	۰/۰۰
فلزات اساسی	۸,۴۵۴,۹۶۳,۸۷۵	۹,۴۹۹,۷۱۱,۱۳۴	۴.۸۶	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	۵,۵۰۰,۱۹۱,۰۰۰	۲.۷۹
خدمات فنی و مهندسی	۶,۲۶۹,۹۹۸,۲۰۷	۷,۴۶۳,۲۹۴,۴۱۵	۳.۸۲	۳,۶۳۹,۰۰۶,۹۶۹	۳,۵۳۶,۹۴۴,۹۵۰	۱.۷۹
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۴,۷۶۹,۹۱۴,۳۷۵	۵,۶۶۹,۱۸۱,۲۵۰	۲.۹	۶,۴۸۲,۳۹۰,۲۹۴	۵,۴۴۹,۸۳۲,۳۳۷	۲.۷۶
سرمایه‌گذاریها	۵,۳۳۴,۶۳۸,۳۰۰	۵,۲۱۰,۶۹۵,۵۰۰	۲.۶۷	.	.	۰/۰۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴,۰۳۶,۶۴۳,۴۰۷	۳,۹۷۲,۸۸۳,۰۰۰	۲.۰۳	.	.	۰/۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۸۲۷,۴۰۳,۳۸۶	۳,۶۸۳,۹۲۸,۰۵۰	۱.۸۹	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱,۲۲۹,۷۸۷,۸۲۵	۰.۶۲
سیمان، آهک و گچ	۱,۹۹۷,۲۲۴,۲۶۵	۳,۳۱۲,۳۸۶,۲۵۰	۱.۷	۲,۹۳۴,۲۶۹,۵۶۷	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۲/۰۰
حمل و نقل آبی	۲,۴۶۹,۴۰۵,۰۹۴	۲,۴۲۶,۶۰۷,۶۲۵	۱.۲۴	.	.	۰/۰۰
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۵۳۶,۰۷۰,۴۲۸	۱,۹۶۴,۰۸۹,۲۸۹	۱.۰۱	.	.	۰/۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰/۰۰	۳,۵۶۹,۳۲۹,۷۰۳	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۲/۲۶
قند و شکر	.	.	۰/۰۰	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۱/۸۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	.	.	۰/۰۰	۱,۸۶۸,۸۴۸,۵۰۸	۱,۷۳۰,۰۰۹,۹۱۴	۰/۸۸
	۱۷۴,۳۹۳,۸۵۸,۰۳۷	۱۹۱,۵۸۰,۵۸۱,۸۱۶	۹۸.۰۶	۸۲,۲۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۴۷/۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سیرده بانکی:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۷/۳۵	۳۹,۵۲۲,۲۰۹,۱۳۲	۰/۰۶	۱۱۹,۲۱۲,۶۶۱	۹۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۶
۱۷/۳۵	۳۴,۲۵۲,۲۰۲,۱۳۲	۰/۰۶	۱۱۹,۲۱۲,۶۶۱		گزاره مدت

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	تاریخ انقضای سود
۹۸/۷	۱۹,۹۸۵,۸۶۲,۵۰۰	۰/۰۰	-	۱۲	۱۳۹۷/۰۱/۱۲
۲۳/۱۱	۴۵,۶۲۸,۹۹۵,۴۸۵	۰/۰۰	-	۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۸
۳۲/۹۸	۶۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵	۰/۰۰	-	۰	-

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
انقضای شده	تاریخ انقضای	هزینه انقضای	نرخ انقضای	انقضای شده	تاریخ انقضای
۲۰۱,۷۰۶,۳۸۸	۰/۰۰	-	۰/۰۰	۰	۰/۰۰
۴,۹۱۹,۹۹۲,۲۵۸	۲,۲۵۲,۶۷۰,۹۶۱	۶۱,۳۲۹,۰۳۹	۲۵/۰	۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰
۴,۱۲۱,۶۶۸,۸۶۶	۲,۲۵۲,۶۷۰,۹۶۱	۶۱,۳۲۹,۰۳۹	۲۵/۰	۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰

۹- پیش پرداخت هزینه

سایر داراییها شامل: مخارج برگزاری مجامع و آموختن نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مسجلنگ شده و به عنوان دارایی به سیل های آن منتقل می شود.

۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
مبلغ ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مبلغ در پایان دوره
۵,۲۸۹,۳۲۰	۱,۳۶۱,۷۶۶	۰	۶,۶۵۱,۰۸۶
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۸۲,۳۲۰	۲۴۴,۶۵۷,۶۸۰
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۷۲,۷۸۹,۳۵۰	۱۳۵,۷۴۵,۰۸۶	۲۴۷,۲۸۴,۲۸۰

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
۰	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
مبلغ ابتدای دوره	گرمش بهمنکار	گرمش بهمنکار	مبلغ در پایان دوره
۲۸,۱۲۹,۵۶۲,۰۸۳	۴۶۸,۲۲۱,۸۸۱,۲۱۳	۲۴۹,۱۴۶,۲۰۴,۸۲۲	۲۸,۱۲۹,۵۶۲,۰۸۳
۲۸,۱۲۹,۵۶۲,۰۸۳	۴۶۸,۲۲۱,۸۸۱,۲۱۳	۲۴۹,۱۴۶,۲۰۴,۸۲۲	۲۸,۱۲۹,۵۶۲,۰۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۲- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
مدیر	ریال	ریال	
	۹۱۵,۵۱۱,۷۲۹	۷۶۸,۳۰۶,۳۷۹	
ضامن	۷۰۰,۸۶۴,۷۶۵	۵۴۸,۸۸۹,۳۹۱	
متولی	۴۴,۶۷۹,۶۸۸	۴۱,۴۹۵,۱۴۳	
حسابرس	۳۳,۹۳۱,۶۶۳	۳۲,۲۰۵,۰۰۰	
	<u>۱,۶۹۴,۹۸۷,۸۴۵</u>	<u>۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
بدهی بابت درخواست صدور واحدها	ریال	ریال	
	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	
	<u>۲۰,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ذخیره تصفیه	ریال	ریال	
	۳۴۵,۴۴۳,۵۹۴	۲۵۷,۴۴۷,۴۵۸	
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۲۸۰,۲۷۴,۹۱۱	۱۳۴,۴۳۷,۹۹۹	
مخارج تاسیس	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	
	<u>۶۵۶,۱۵۸,۵۰۵</u>	<u>۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال	تعداد
	۹۴,۴۱۸	۱۹۰,۹۷۷,۷۳۳,۱۴۰	۹۲,۱۸۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۲۰,۲۲,۶۸۳,۵۲۶	۱,۰۰۰
جمع	<u>۹۵,۴۱۸</u>	<u>۱۹۳,۰۰۰,۴۱۶,۶۶۶</u>	<u>۹۳,۱۸۷</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک رنسد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۶. سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۲۶,۳۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۲,۷۳۷,۱۲۸,۶۸۳	۱۱,۱۸۶,۶۰۳,۳۱۶
۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	۲۶۰,۸۱۵,۵۱۶	۶,۱۳۸,۵۰۹,۷۲۲
۴۸۰,۲۸,۵۹۷,۱۲۸	۳۰,۹۸۰,۳۴۱,۱۹۹	۱۵,۳۲۵,۱۱۲,۰۴۸

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود از (ان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۷-۱. سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده غیر بورس یا غیر بورس به شرح زیر می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغات	سود از (ان) فروش	سود از (ان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۵,۱۹۹,۷۴۵	۷,۵۵۳,۸۸۵,۲۵۴	۵,۲۸۹,۸۹۳,۴۱۵	۳۲,۳۳۲,۳۱۸	۲۰,۹۲۴,۸۷۱,۸۹۶	-	۵۷۶,۳۳۳,۸۱۸
بانک صادرات	۹۳۶,۵۱۷	۱,۲۲۷,۴۴۰,۶۴۴	۵,۹۲۵,۳۱۲	۱,۳۴۷,۳۳۴	۶۰,۵۳۱,۶۰۸	-	-
بانک ملت	۸۸۰,۰۰۰	۳۴,۳۲۰,۱۷۱,۸۰۵	۲۱,۵۲۰,۷۵۴,۳۹۲	۳۷,۱۲۸,۰۷۹	۴,۵۲۷,۳۴۴,۳۶۸	-	-
بنیه پارسا	۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۷,۳۳۳,۷۴۰	۱,۱۹۹,۶۲۴	۲,۱۴۷,۲۹۵	۱۵۰,۸۶۳,۳۹۷	-	-
تیر و شمشیر سین	۸۶۵,۶۰۴	۷,۵۵۱,۳۲۸,۱۵۴	۶,۷۰۵,۸۸۱,۲۵۰	۲۲,۸۵۳,۸۷۳	۷۷۶,۴۲۲,۷۹۷	-	-
پودا خب الکتریک سامان گیس	۲۷۷,۰۷۱	۲,۰۵۳,۹۰۷,۰۰۰	۹,۰۰۱,۱۲۰,۶۱۴	۸,۳۳۳,۲۰۴	۲۲,۳۸۰,۴۸۵	-	۵۵۱,۶۹۶,۰۷۲
پست بانک ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۷۷۹,۰۶۳	۱۲,۱۷۹,۹۹۱	۲۴۴,۵۷۰,۰۲۰	-	-
تأمین سرمایه اسند	۱,۳۳۲,۴۸۹	۱,۹۰۲,۵۶۹,۹۱۰	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴	۱,۹۰۲,۵۵۷	۱۶۳,۵۳۲,۸۰۶	(۹۲,۳۳۱)	(۹,۳۷۷,۸۳۳)
تأمین ماسه	۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۱,۶۳۳,۳۶۰	۲,۰۰۰,۹۸۳,۹۶۱	۱۳,۳۵۸,۱۴۹	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	-	-
سامپا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵,۲۵۹,۲۶۴	۱,۴۵۶,۲۹۵	۸۲,۸۶۵,۷۹۲	-	-
سهمان تهران	۱,۹۹۹,۳۰۰	۲,۷۰۹,۴۵۶,۸۰۰	۳,۴۶۵,۵۹۳,۶۴۱	۲,۷۰۹,۳۳۵	۷۳۲,۷۸۳,۳۲۹	-	-
صنعتی بهار	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۷,۱۸۷,۶۵۲	۲,۵۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۲,۳۹۷,۱۶۹	(۸۱,۳۳۱,۷۲۹)	۱,۳۱۱,۷۵۵	۶۷۷,۲۶۰,۳۳۳
فولاد مبارکه	۹۳۶,۳۰۶	۲,۶۱۵,۳۲۷,۳۹۸	۲,۵۵۳,۴۸۰,۹۷۲	۲,۶۱۵,۴۱۷	۴۳,۴۱۸,۳۱۴	(۳۶۲,۰۰۷,۵۵۷)	۳,۰۲۴,۲۸۵,۷۱۸
فند نایب خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۱,۷۷۷,۶۷۰	۲,۵۹۷,۴۸۲,۰۰۰	۲۲,۹۵۸,۸۸۱	۹۹۹,۵۳۲,۹۳۷	-	-
گروه بهمن	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۳,۵۲۷,۸۸۹	۲۰۷,۰۰۰,۹۳۸	-	-
نقل به صندوق بعد		۷۷,۶۴۲,۸۱۸,۲۸۶	۶۸,۱۵۳,۹۵۱,۶۹۰	۱۸۷,۰۶۳,۳۸۵	۸,۷۵۳,۸۵۸,۴۵۱	(۳۶۰,۹۷۸,۱۲۳)	۵,۰۲۰,۲۹۷,۹۹۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	علاقات ریال	کارتبند ریال	آدرس دلفری ریال	بهای فروش ریال	نقد	
۵,۲۰۲,۲۹۷,۹۹۸	۳۶,۰۹۷,۱۱۳	۸,۷۵۳,۸۵۸,۲۵۱	۱۸۷,۰۶۲,۷۸۵	۳۶۷,۵۶۶,۰۶۰	۶۸,۱۵۳,۹۵۱,۶۹۰	۷۷,۴۴۲,۸۱۸,۲۸۶	-	نقل از صفحه قبل	
۳۲,۳۹۹,۱۳۹	-	۱۶۹,۵۴۹,۰۰۰	۶,۵۰۱,۱۳۳	۲۰,۸۸۱,۱۳۳	۶,۲۹۴,۴۴۰,۷۲۹	۶,۵۰۱,۳۷۲,۳۰۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک	
۹۹۱,۳۱۰,۴۴۸	۱۷,۸۲۸,۶۲۱	۲۸۹,۹۳۲,۸۴۳	۱۳,۶۱۱,۰۹۱	۱۵,۳۵۷,۱۴۷	۲,۹۱۴,۱۹۸,۹۱۹	۳,۲۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سپا	
۳۷۸,۰۶۳,۸۹۲	۳۷۸,۰۶۳,۸۸۳	۹۳,۶۳۱,۷۰۱	۳,۷۶۲,۶۰۱	۱۷,۸۷۲,۳۲۸	۳,۶۲۷,۳۲۶,۳۲۰	۲,۷۶۲,۶۱۲,۸۶۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	ملی	
۷,۶۹۷,۶۲۹,۵۶۸	۵۵,۶۵۹,۷۱۰	۱۲۹,۳۱۲,۸۸۰	۱,۶۲۳,۵۱۴	۷,۷۱۱,۶۸۷	۱,۶۶۴,۸۶۵,۵۷۱	۱,۶۲۳,۵۱۵,۶۵۲	۲۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان	
۱۲۰,۳۸۵,۳۱۲	۱۴۰,۳۸۵,۳۱۲	۲۶,۴۰۹,۰۴۲	۱,۶۲۵,۸۹۷	۷,۷۲۲,۹۹۲	۱,۵۷۰,۱۹۲,۰۶۹	۱,۶۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت تهران	
۵۳۱,۹۱۶,۷۵۶	-	۱۹۹,۰۰۹,۶۶۹	۲,۷۹۷,۶۷۱	۱۲۰,۵۱۳,۱	۲,۵۲۲,۸۷۸,۶۹۱	۲,۷۹۷,۶۸۷,۶۶۲	۶۹۲,۱۲۶	پتروشیمی	
-	-	۲۲۶,۱۹۹,۱۶۶	۹,۷۶۸,۶۳۳	۱۰,۳۳۲,۶۳۰	۱,۸۱۹,۳۸۹,۲۲۵	۲,۱۷۵,۶۹۱,۶۵۲	۶۹۲,۱۷۸	پتروشیمی زاگرس	
۱,۰۸۶,۶۹۱,۳۲۵	۹۰۰,۳۷۸,۸۱۶	۱۳۵,۵۰۷,۶۲۱	۸۰,۲۶۸,۰۰۸	۲۸,۱۷۴,۷۶۲	۸,۲۰۶,۱۵۰,۰۲۶	۸,۲۰۶,۸۵۳,۹۹۵	۱۵۸,۳۳۴	فرمانی سینا	
-	-	۲۲۸,۹۲۱,۲۸۴	۵,۰۲۶,۵۰۹	۲۲,۸۷۵,۹۰۵	۹,۷۶۸,۶۷۱,۰۲۱	۵,۰۲۶,۵۱۲,۷۱۹	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	
-	-	۶۱۶,۷۰۹,۹۵۶	۱۷,۰۱۱,۴۵۵	۲۸,۷۵۲,۳۲۶	۵,۳۹۱,۳۲۷,۸۷۷	۶,۰۵۳,۱۸۲,۶۸۴	۳,۶۲۰,۳۲۹	ذوب آهن اصفهان	
-	-	۲۱۳,۹۳۹	۱۷,۰۳۴	۸۰,۹۱۰	۱۶,۵۲۲,۳۱۷	۱۷,۰۳۴,۳۰۰	۱۴,۸۵۶	و فل پرتا رسور	
-	-	۲۶۰,۳۷۷,۵۶۰	۱۱,۵۱۳,۷۰۱	۳۷,۵۸۷,۲۱۱	۷,۴۰۳,۵۷۴,۹۲۷	۷,۴۱۳,۱۱۲,۸۰۹	۹۰۰,۰۰۰	سنگ آهن کپورسن	
-	-	۴۰,۱۰۰,۶۵۸	۶۷۹,۸۰۲	۳,۳۱۹,۰۹۹	۶۷۹,۹۱۷,۸۶۲	۶۷۹,۸۱۶,۰۵۵	۴۷۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد	
۲۵,۷۲۱,۷۷۲	۵,۲۹۵,۴۲۱	۶۲,۷۵۲,۰۹۵	۲,۳۲۲,۸۹۳	۱۱,۵۰۸,۷۲۸	۲,۳۲۶,۳۱۶,۲۸۴	۲,۳۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کالبدیاری	
۳۰,۳۷,۵۷۷,۹۷۸	۹,۳۵۵,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو	
۹,۳۵۵,۴۵۹	۹,۳۵۵,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	ایران باس ناویر و رانر	
(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز	
۹۹۳,۵۸۲,۹۸۴	۴۵۲,۱۴۰,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	پلاستیک کتر ساسا	
۲,۷۶۳,۲۹۸	۴,۷۶۳,۲۰۱	-	-	-	-	-	-	سبب سازی ایران	
(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	-	-	-	-	-	-	دلال سنگ دکن پلیس	
(۳۶,۵۷۹,۲۱۸)	(۳۶,۵۷۹,۲۱۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه منابع و فلزات (عقد رنگ)	
۷۵۲,۶۵۵,۴۲۶	(۱,۱۲۴,۱۶۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (عقد رنگ)	
۴۳,۸۶۵,۵۱۶	۴۳,۸۶۵,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن	
۲۸,۲۵۸,۹۳۸	۲۸,۲۵۸,۹۳۸	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب	
(۱۷۲,۱۴۷,۲۸۲)	(۱۷۲,۱۴۷,۲۸۲)	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد	
۲۰,۶۶۸,۳۹۸,۴۶۱	۱,۲۷۰,۴۰۲,۴۵۲	۱۱,۱۸۶,۶۰۱,۳۱۶	۲۷,۸۱۰,۶۱۶	۶۱۴,۰۸۶,۱۱۰	۱۱۷,۴۰۵,۶۱۲,۶۲۸	۱۲۹,۲۸۲,۱۱۲,۶۸۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک رنسد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۷

نوع	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بعل از منطقه قبل		۱۳۸,۲۸۲,۱۱۲,۶۸۰	۱۱۷,۲۰۹,۶۳۳,۶۳۸	۶۱۴,۰۸۶,۱۱۰	۳۷۱,۸۱۰,۶۱۶	۱۱,۱۸۶,۶۰۳,۳۱۶	۱,۳۷۰,۶۰۳,۳۵۳	۲۰,۶۶۸,۳۹۸,۴۶۱
سمن سامان							(۸۱,۴۴۴,۹۳۳)	(۸۱,۴۴۴,۹۳۳)
سرمایه گذاری سیاحت							۲۲۳,۳۱۱,۰۹۳	۲۲۳,۳۱۱,۰۹۳
سرمایه گذاری مسکن پردیس							(۱۳,۰۷۹,۳۱۵)	(۱۳,۰۷۹,۳۱۵)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۵۷,۷۷۰,۱۴۶)	(۵۷,۷۷۰,۱۴۶)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۱۳۲,۷۰۱,۷۲۹	۱۳۲,۷۰۱,۷۲۹
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۱۰,۰۷۹,۶۷۴	۱۰,۰۷۹,۶۷۴
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۹,۷۲۹,۸۵۴	۹,۷۲۹,۸۵۴
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۲۵۰,۶۸۴	۲۵۰,۶۸۴
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۲۳,۵۳۷,۰۸۲)	(۲۳,۵۳۷,۰۸۲)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۱,۶۵۴,۲۰۱	۱,۶۵۴,۲۰۱
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۷۷,۵۷۲,۰۰۶)	(۷۷,۵۷۲,۰۰۶)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۳۱,۸۳۱,۷۹۲	۳۱,۸۳۱,۷۹۲
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۷۷,۳۰۱,۹۶۵)	(۷۷,۳۰۱,۹۶۵)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۲۲۲,۲۰۱,۳۳۷	۲۲۲,۲۰۱,۳۳۷
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۲۷۲,۳۱۶,۳۱۷	۲۷۲,۳۱۶,۳۱۷
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۱۳۷,۷۲۲,۲۶۶	۱۳۷,۷۲۲,۲۶۶
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۳۸,۹۱۳,۵۲۱)	(۳۸,۹۱۳,۵۲۱)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۲۴,۵۷۰,۴۴۷)	(۲۴,۵۷۰,۴۴۷)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۲)	(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۲)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۸,۴۴۸,۷۵۷	۸,۴۴۸,۷۵۷
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۵۱۳,۴۹۸,۳۳۱	۵۱۳,۴۹۸,۳۳۱
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۴۶۱,۱۹۲,۴۹۲	۴۶۱,۱۹۲,۴۹۲
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۲,۷۳۷,۱۲۸,۶۸۳	۲,۷۳۷,۱۲۸,۶۸۳
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود							۳۱,۱۸۶,۹۱۲,۵۱۷	۳۱,۱۸۶,۹۱۲,۵۱۷

شخص انزلیان
پوست کزادش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سالیات	سود ازبای فروش	سود ازبای فروش	سود ازبای فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صافیه قبل							
ایران ارقام	۱۲۹,۲۸۲,۸۱۲,۵۸۰	۱۱۷,۲۰۹,۵۱۳,۶۳۸	۶۱۲,۰۸۲,۱۱۰	۳۷۱,۸۸۰,۶۱۶	۱۱,۱۸۶,۶۰۳,۳۱۶	۲,۷۲۷,۱۲۸,۶۸۳	۳۱,۱۸۶,۸۱۲,۵۱۷
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۸۱۲,۶۳۱)
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	(۱۲۷,۸۸۱,۶۶۵)
نیروستی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۰۰۸,۱۳۵
نیروستی پارس	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۷,۸۸۷,۳۸۰
نیروستی پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۲,۶۶۲
نیروستی پارس	-	-	-	-	-	-	(۳۱۵,۲۷۶,۸۶۳)
نیروستی پارس	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۲,۵۸۹,۹۲۸
نیروستی پارس	-	-	-	-	-	-	۶,۶۲۹,۶۵۰
نیروستی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۸۹۲,۰۷۸
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۳۵۳,۱۲۲,۹۸۸
سرمایه گذاری سامان	-	-	-	-	-	-	(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۱)
کالستین	-	-	-	-	-	-	۷۷۵,۳۰۳,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۸,۷۷۶,۵۷۷,۶۶۲
گل گهر	-	-	-	-	-	-	۶,۹۳۸,۶۱۳,۲۸۵
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورساز	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۹,۵۲۶,۳۰۱
جمع کل	۱۲۹,۲۸۲,۸۱۲,۵۸۰	۱۱۷,۲۰۹,۵۱۳,۶۳۸	۶۱۲,۰۸۲,۱۱۰	۳۷۱,۸۸۰,۶۱۶	۱۱,۱۸۶,۶۰۳,۳۱۶	۲,۷۲۷,۱۲۸,۶۸۳	۲۶,۳۶۲,۸۸۹,۱۷۹

۱۶- سود ازبای حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود ازبای فروش	سود ازبای فروش	سود ازبای فروش	سود ازبای فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی							
استاد خزانه اسلامی ۹۹۱۳۲۸	۵۳,۶۵۰,۳۲۶,۰۰۰	۵۰,۳۸۱,۷۷۹,۳۳۵	۱۵,۶۹۶,۰۰۰	۳,۶۵۲,۸۰۰,۳۶۰	-	-	-
استاد خزانه م.ا.نودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۵,۸۶۲,۵۰۰	-	۵۱۹,۱۳۷,۵۰۰	-	-	-
استاد خزانه م.ا.نودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۱۷,۶۲۴	۱۵,۷۵۶,۸۶۸,۶۱۹	۱۱,۶۲۳,۰۰۰	۳۷۱,۵۷۱,۸۷۲	-	-	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷-۹۸	-	-	-	-	۱۵۶,۱۹۱,۵۷۰	۱۵۶,۱۹۱,۵۷۰	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷-۹۸	-	-	-	-	۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	-
استاد خزانه م.ا.نودجه ۹۶-۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	۱,۶۰۲,۸۱۲,۵۵۳	-
اوراق اجاره	-	-	-	-	-	-	-
اجاره دولت-واحدنویز خانی ۹۹۱۳۲۴	-	-	-	-	۱,۹۶۸,۶۰۱	۱,۹۶۸,۶۰۱	-
اجاره وکیل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	(۱۸۲,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۸۲,۸۲۵,۰۰۰)	-
	۸۹,۶۰۷,۰۱۶,۶۱۹	۸۵,۲۴۱,۵۷۴,۷۷۳	۲۷,۳۲۰,۱۱۶	۲,۱۳۸,۵۰۹,۷۷۲	۳۰,۸۹۵,۵۱۶	۱,۸۶۶,۷۷۷,۹۹۹	۱,۸۶۶,۷۷۷,۹۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

داد استهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۷. (زبان) تحقیق نیافته نگهداری، اوراق بهداشت. ۱۷.

سال مالی منتهی به	مبلغ	مبلغ	مبلغ	تاریخ
۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۱,۵۸۵,۸۰۵,۵۲۴	۲,۲۹۹,۵۲۵,۱۱۲	۱۷,۱۸۶,۷۲۲,۷۷۷	۱۷-۱
۱۳۹۸-۱۳۹۹	۲,۲۹۹,۵۲۵,۱۱۲	۲,۲۹۹,۵۲۵,۱۱۲	۰	۱۷-۲
۱۳۹۹-۱۴۰۰	۱۳,۹۸۸,۲۲۵,۸۸۴	۲,۷۰۹,۲۷۱,۲۰۸	۱۷,۱۸۶,۷۲۲,۷۷۷	

۱۷-۱ زیان تحقیق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	تغییرات	کاربرد	ارزش منتهی به	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۹,۹۵۵,۷۵۶,۲۲۷	۸۷۲,۹۰۳,۸۸۹	۱۷,۱۸۶,۷۲۲,۷۷۷	۹۶۷,۲۲۲,۲۲۰	۹۱۸,۹۶۷,۶۹۹	۱۷۲,۲۹۳,۸۵۸,۰۳۷	۱۹۳,۶۶۶,۸۸۳,۹۲۲	نقل از منطقه قبل
۰	۲۹۲,۵۸۲,۸۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	کالسنس
۰	(۲۵۲,۳۲۳,۵۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۰	۱۹۹,۶۹۴,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه ملی ایران
۰	۲۰۹,۲۱۶,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	(۴۲۲,۴۹۹,۸۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۱۵۲,۳۲۹,۹۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۱,۲۲۷,۵۲۱,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع بهران
۸۸۳,۹۱۶,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر
(۳۰۱,۹۳۲,۳۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فقدناب خراسان
(۵۲,۷۸۸,۳۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۹۱,۱۸۶,۸۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمدان و توسعه ساهند
۱۱,۵۵۵,۸۰۱,۵۴۳	۲,۲۴۹,۵۳۵,۱۱۳	۱۷,۱۸۶,۷۲۲,۷۷۷	۹۶۷,۲۲۲,۲۲۰	۹۱۸,۹۶۷,۶۹۹	۱۷۲,۲۹۳,۸۵۸,۰۳۷	۱۹۳,۶۶۶,۸۸۳,۹۲۲	جمع نقل به منطقه بعد

۱۷- سود تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	تغییرات	کاربرد	ارزش منتهی به	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱۲۷,۸۰۸,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانة اسلاسی ۹۷۱۳۲۸
۲,۱۹۴,۷۱۵,۵۰۵	۲۹۶,۰۹۳,۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانة م.ا.پودجه ۹۶-۹۷-۹۱۳-۹۷۰۹۱۳
۰	۱۶۳,۷۴۲,۹۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانة م.ا.پودجه ۹۶-۹۷-۹۷۰۷۱۰-۹۷۰۷۱۰
۲,۲۴۲,۵۲۱,۲۲۱	۴۵۸,۸۳۵,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خرید تریل	سود معلق به خرید سهام	تعداد سهام معلقه در زمان تخصیص	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۶,۱۲۷,۱۳۳,۹۷۱	۹۱۶,۳۸۹,۴۳۷	۱,۳۵۶,۶۷۰,۹۶۱	۶۱,۳۲۹,۳۲۹	۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰			آریه دماوند
		۳۵۵,۱۳۵,۱۳۵	۴,۸۶۴,۸۶۵	۱۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	پوداخت الکترونیک سامان کیش
		۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	عمروان فارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۶۸,۵۳۵,۸۲۶	۵۶,۶۶۴,۱۷۴	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سیمان داراب
		۶۳,۰۰۰,۰۰۰		۶۳,۰۰۰,۰۰۰			بیمه سامان
۱۶۳,۴۸۳,۴۰۰							پتروشیمی پارس
۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰							تاعین سرمایه امید
۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰						رئیل پردازسیر
۹,۲۶۱,۰۲۸							سرمایه گذاری امید
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰							سرمایه گذاری سایا
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۷۶۷,۷۶۰						شهرسازی و خانه سازی باغشیشه
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰						عمروان و توسعه شاهد
۳۲,۹۰۰,۰۰۰							فولاد خوزستان
۳۸۵,۵۰۹,۷۵۰							فولاد مبارکه
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰							کالسیمن
۱۲۶,۸۴۷,۱۹۵							گروه بهمن
۶۳۳,۵۳۰,۵۷۲							گروه توسعه علی ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۱۹,۹۳۷						گروه صنایع کاغذ پارس
۵۹,۹۵۸,۹۳۲							گل گهر
۹۳۹,۳۶۶,۲۷۲							نفت اصفهان
۵۹۹,۵۸۹,۳۲۲							
۶,۱۲۷,۱۳۳,۹۷۱	۹۱۶,۳۸۹,۴۳۷	۱,۳۵۶,۶۷۰,۹۶۱	۶۱,۳۲۹,۳۲۹	۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۰	۸۳۸,۸۲۲,۱۳۴	۸۳۸,۸۲۲,۱۳۴
۱۹-۲ سود سپرده های بانکی	۲۳۲,۴۱۳,۰۲۳	۵۲۵,۲۴۰,۹۰۶	۱,۱۷۹,۲۰۰,۳۳۰
	۲۳۲,۴۱۳,۰۲۳	۱,۳۶۴,۰۶۳,۰۴۰	۲,۰۱۸,۰۲۲,۳۶۴

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود حاصل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
					سود حاصل	سود حاصل
اوراق مشارکت پورسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت شهرناری مشهد ۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره دولت واحدشماره خاص ۹۹۱۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره رانل ماهانه ۳۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
					۸۳۸,۸۲۲,۱۳۴	۸۳۸,۸۲۲,۱۳۴

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تزییل	سود حاصل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
							سود حاصل	سود حاصل
بانک سامان	حساب پیشکش با سود روز شمار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
							۲۳۲,۴۱۳,۰۲۳	۲۳۲,۴۱۳,۰۲۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	ارزش تزییل شده	ارزش اسمی	نقولات ارزش اسمی و تزییل شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
				نقولات ارزش اسمی و تزییل شده	نقولات ارزش اسمی و تزییل شده
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰
تعديل کارمزد کارگزاری	۰	۰	۰	۰	۰
تعديل سود سهام دریافتی	۳,۹۱۹,۵۲۲,۴۵۸	۳,۹۱۹,۵۲۲,۴۵۸	۳,۹۱۹,۵۲۲,۴۵۸	۳,۹۱۹,۵۲۲,۴۵۸	۳,۹۱۹,۵۲۲,۴۵۸
تعديل سود سپرده بانکی	۵۰۱,۳۰۶,۳۸۸	۵۰۱,۳۰۶,۳۸۸	۵۰۱,۳۰۶,۳۸۸	۵۰۱,۳۰۶,۳۸۸	۵۰۱,۳۰۶,۳۸۸
	۴,۴۲۰,۸۲۸,۸۴۶	۴,۴۲۰,۸۲۸,۸۴۶	۴,۴۲۰,۸۲۸,۸۴۶	۴,۴۲۰,۸۲۸,۸۴۶	۴,۴۲۰,۸۲۸,۸۴۶

۲۰-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مارا 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 نقولات بین ارزش تزییل 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۱۵,۲۳۰,۱۷۹	۵۷۷,۵۰۹,۷۴۱	۱,۲۸۵,۳۴۵,۱۴۶
۱,۱۴۳,۴۴۴,۹۷۷	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸
۸۰,۸۲۱,۰۶۹	۵۶,۰۷۰,۷۰۲	۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱
۳۲,۵۲۷,۹۵۳	۲۵,۵۴۹,۷۴۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۷۲,۰۲۴,۱۷۸	۱,۳۵۹,۴۷۰,۲۷۷	۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵

مدیر
شماره نقد شتابی
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۱,۷۶۶	۵,۷۳۱,۷۵۲	۱۸,۰۵۸,۲۸۰
۱۲۷,۴۵۴,۶۷۳	۱۳۷,۹۵۰,۳۹۸	۲۷۹,۹۰۰,۶۴۵
۸۰,۷۳۰,۳۹۶	۶۱,۰۲۹,۲۲۸	۱۳۴,۷۱۸,۹۹۹
۳۰,۱۴۰,۰۵۹	۰	۰
۳۶۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰
۲۳۰,۰۴۶,۸۹۴	۲۰۵,۲۰۱,۳۷۸	۴۲۳,۱۶۷,۹۲۴

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

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۳۸۲,۷۲۱,۶۵۵	۲,۹۷۵,۰۴۸,۶۳۷	۴,۴۰۳,۶۱۱,۷۲۷
(۱۱۷,۲۲۴,۱۴۰)	(۶۸,۴۴۱,۴۴۰)	(۱۳۹,۲۰۳,۱۴۳)
۲,۲۶۵,۴۹۷,۵۱۵	۲,۹۰۶,۷۰۷,۱۹۷	۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹۳,۱۷۷	۶۹,۶۲۲	۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۳۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۳,۱۷۶	۵۴,۹۳۳	۵,۱۱۸,۴۳۷,۲۰۸
			۱۱,۶۰۷,۴۶۹,۸۴۲

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۹۰۰	ممتاز	۹۰۰
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۸۸,۳۸۸	ممتاز	۸۶,۰۳۴
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	ممتاز	۱۰۰	عادی	۱۰۰
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	عادی	۴,۰۷۰	ممتاز	۴,۰۷۰
گروه مدیران	هتربک وسکانیانس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۲	عادی	۱۳۲
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱۳	عادی	۱۱۳
گروه مدیران	آزاده صبوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۱	عادی	۱۰۱

۲۷- 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	۱,۲۷۳,۸۸۹,۱۶۷	طی دوره	۱,۱۴۵,۳۱۳,۲۹۸
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۹۱۵,۲۳۰,۱۷۹	طی دوره	(۹۱۵,۵۱۱,۷۲۹)
بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۱,۱۴۳,۴۴۴,۹۷۷	طی دوره	(۷۰۰,۸۶۴,۷۴۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۲,۵۲۷,۹۵۳	طی دوره	(۳۳,۹۳۱,۶۶۳)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نامین سرمایه نوین	مشاور	کارمزد ارکان	۸۰,۸۲۱,۰۶۹	طی دوره	(۴۴,۶۷۹,۶۸۸)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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