



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸



رشد سامان

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 رویه 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 برگرفته 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 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 تلمین سرمایه نوین	علی خوش طبعیت نیک نیت	

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)



آدرس :

تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نیش 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

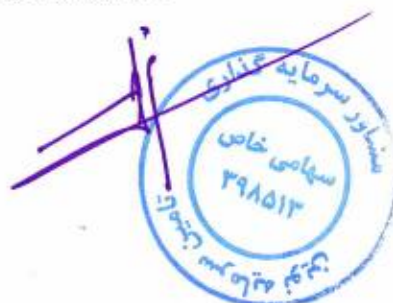
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ 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 علی‌الحساب
۴.۱۲۱.۶۴۸.۸۴۶	۲.۲۵۳.۶۷۰.۹۶۱	۸	حسابهای دریافتنی
۱۱۱.۲۴۰.۰۰۱۶	۲۵۳.۲۸۴.۲۸۰	۹	سایر دارایی‌ها
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)



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
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵,۳۲۵,۱۱۲,۰۴۸	۳,۰۹۸,۰۲۴,۱۹۹	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸
(زیان) تحقق 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	۴۲۶,۸۳۹,۲۸۲	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۴۱
جمع درآمدها	۳۵,۰۰۹,۹۵۲,۸۴۵	۸,۵۱۴,۹۰۶,۹۹۶	۷۱,۲۶۸,۱۳۶,۶۰۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارباب	۲,۱۷۲,۰۲۴,۱۷۸	۱,۳۵۹,۴۷۰,۲۷۷	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	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲,۳۷۱	۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۱	۹,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۴۰)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۲)	(۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۱)
سود پرداختی صندوق	-	(۱۱,۶۰۷,۴۶۹,۸۴۲)	-	۲,۹۰۶,۷۰۷,۱۹۷	-
سود خالص طی دوره / سال	-	۳۲,۶۰۷,۸۸۱,۷۷۳	-	۶,۹۵۰,۲۳۵,۳۴۱	-
تعدیلات	-	۲,۲۶۵,۴۹۷,۵۱۵	-	(۸,۹۲۲,۷۰۲,۷۰۸)	-
خالص دارایی های طی دوره / سال	۹۵,۴۱۸	۱۹۳,۰۰۰,۴۱۶,۶۶۶	۹۰,۳۰۶	۱۱۲,۱۹۴,۹۷۵,۹۸۶	۹۳,۱۸۷

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 =

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 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، نیش 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 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 عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا، نیش 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؛ باتوجه 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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.

۴-۲-۲- 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 باقی مانده تا دریافت سود یا 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 ۵/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، 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
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 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 مذاک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ 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 با 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 مثبت 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 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	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 یا 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 $(0.003365 \times n)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

** 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- یدهی 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 فرا بورس 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	۳۲,۹۱۲,۹۳۹,۲۴۹	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	۲۵,۱۱۱,۵۲۵,۵۶۵	۲۵,۴۷۵,۸۰۶,۹۰۹	۱۳.۰۴	۱۰,۰۸۵,۵۴۰,۴۲۹	۱۰,۰۲۳,۸۵۳,۳۲۳	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
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۷۶۹,۸۸۲,۰۴۴	۱۳,۳۷۸,۷۷۲,۶۲۵	۶.۸۵	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	۱۶,۶۲۷,۰۴۱,۶۰۰	۸/۴۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۲,۹۱۱,۰۰۹,۸۵۸	۱۲,۳۳۸,۵۹۱,۲۷۲	۶.۳۲	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۳	۵,۱۷۹,۴۴۵,۹۵۰	۲/۶۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۸۲۲,۷۱۲,۱۰۲	۹,۷۹۹,۰۳۲,۹۹۷	۵.۰۲	۰	۰	۰/۰۰
استخراج کانه‌های فلزی	۷,۴۰۳,۵۷۴,۹۳۷	۹,۶۱۲,۷۵۲,۸۵۱	۴.۹۲	۰	۰	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
ابژه سازی املاک و مستغلات	۴,۷۶۹,۹۱۴,۳۷۵	۵,۶۶۹,۱۸۱,۲۵۰	۲.۹	۶,۴۸۲,۲۹۰,۲۹۴	۵,۴۴۹,۸۳۲,۲۳۷	۲/۷۶
سرمایه‌گذاریها	۵,۳۳۴,۶۳۸,۳۰۰	۵,۲۱۰,۶۹۵,۵۰۰	۲.۶۷	۰	۰	۰/۰۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴,۰۳۶,۶۴۳,۴۰۷	۳,۹۷۲,۸۸۳,۰۰۰	۲.۰۳	۰	۰	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	۳,۴۶۹,۴۰۵,۰۹۴	۲,۴۲۶,۶۰۷,۶۲۵	۱.۲۴	۰	۰	۰/۰۰
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۵۳۶,۰۷۰,۴۲۸	۱,۹۶۴,۰۸۹,۲۸۹	۱.۰۱	۰	۰	۰/۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰/۰۰	۳,۵۶۹,۳۲۹,۷۰۳	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۲/۲۶
قند و شکر	۰	۰	۰/۰۰	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۱/۸۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰	۰	۰/۰۰	۱,۸۶۸,۸۴۸,۵۰۸	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴	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- سرمایه‌گذاری در سپرده 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	۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۰/۰۶	۱۱۹,۳۱۲,۶۶۱	۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴
۱۷/۳۵	۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۰/۰۶	۱۱۹,۳۱۲,۶۶۱		

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با 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 سررسید
۹/۸۷	۱۹,۹۸۵,۸۶۲,۵۰۰	۰/۰۰	-	-	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۴۳/۱۱	۹۵,۶۹۸,۳۹۵,۴۸۵	۰/۰۰	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۸
۳۲/۹۸	۶۵,۱۱۲,۱۵۷,۹۸۵	۰/۰۰	-	-	-

اسناد خزانه دولت (دوره ۹۶ و ۹۷)

اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲۲۸

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
تغییل شده	تغییل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تغییل نشده	ریال
۴۰۱,۷۰۴,۳۸۸	-	-	درصد	-	-
۳,۵۱۹,۹۲۲,۴۵۸	۲,۲۵۳,۶۷۰,۹۶۱	۶۱,۳۲۹,۰۳۹	۲۵/۱	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۴,۱۲۱,۶۲۸,۸۴۶	۲,۲۵۳,۶۷۰,۹۶۱	۶۱,۳۲۹,۰۳۹	-	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل: مخارج برگزاری مجامع و اجودمان برد اوراق صندوق می‌باشد که تا تاریخ انقضای مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
مبلغ ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مبلغ در پایان دوره
۰	۵,۳۸۹,۳۵۰	۱,۳۶۱,۷۶۶	۳,۵۲۷,۵۸۲
۱۱۱,۲۴۰,۰۱۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۳۸۳,۳۲۰	۲۴۹,۳۵۶,۶۹۶
۱۱۲,۲۲۰,۰۱۶	۲۷۷,۷۸۹,۳۵۰	۱۳۵,۷۴۵,۰۸۶	۲۵۳,۲۸۴,۲۸۰

مخارج مجامع

مخارج برد اوراق

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری نزد شعبه جامع جیم

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
مبلغ ابتدای دوره	گودش بدهکار	گودش بستانکار	مبلغ در پایان دوره
۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳	۴۶۸,۴۲۱,۱۸۱,۲۱۳	(۲۲۹,۱۴۶,۳۰۴,۸۴۲)	۱,۱۴۵,۳۳۳,۲۹۸
(۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳)	۴۶۸,۴۲۱,۱۸۱,۲۱۳	(۲۲۹,۱۴۶,۳۰۴,۸۴۲)	۱,۱۴۵,۳۳۳,۲۹۸

کارگزاری بانک سامان

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

۱۲- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۷,۴۴۷,۴۵۸	۳۴۵,۴۴۳,۵۹۴	ذخیره تصفیه
۱۳۴,۴۲۷,۹۹۹	۲۸۰,۲۷۴,۹۱۱	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۶۵۶,۱۵۸,۵۰۵	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۶۵,۷۰۶,۰۰۸,۵۶۴	۱۹۰,۹۷۷,۷۳۳,۱۴۰	۹۴,۴۱۸
۱,۷۹۷,۴۹۸,۶۵۶	۲,۰۲۲,۶۸۳,۵۲۶	۱,۰۰۰
۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۱۹۳,۰۰۰,۴۱۶,۶۶۶	۹۵,۴۱۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

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

۱۶ - سود فروش اوراق بهادار

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
۲۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۲,۷۲۷,۱۲۸,۶۸۳	۱۱,۸۸۶,۶۰۲,۳۱۶
۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	۳۶۰,۸۹۵,۵۱۶	۲,۱۳۸,۵۰۹,۷۲۲
۴۸۰,۲۸,۵۶۷,۱۶۸	۳۰۰,۹۸۰,۲۲,۱۹۹	۱۵,۳۲۵,۱۱۲,۰۴۸

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷۶,۳۳۳,۸۱۸	-	۲,۰۹۲,۸۷۱,۸۹۶	۳۶,۳۲۶,۳۱۸	۳۵,۸۷۵,۶۲۵	۵,۲۸۹,۸۹۲,۴۱۵	۷,۵۵۲,۸۸۵,۲۵۴	۱۵,۱۹۹,۷۲۵	بانک تجارت
-	-	۶۰,۵۳۱,۶۰۸	۱,۲۶۷,۳۴۴	۵,۹۲۵,۳۱۲	۱,۱۷۹,۷۲۶,۳۹۰	۱,۳۲۷,۴۴۰,۶۴۴	۹۲۶,۵۱۷	بانک صادرات
-	-	۲,۵۲۷,۲۴۴,۱۶۸	۳۷,۱۲۸,۰۷۹	۱۱۵,۰۲۵,۲۶۶	۲۱,۵۲۰,۷۵۴,۲۹۲	۲۶,۱۲۰,۱۷۱,۸۰۵	۸,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۱۵۰,۸۶۳,۲۹۷	۲,۱۶۷,۲۶۵	۱۰,۱۹۹,۶۲۴	۱,۹۸۶,۱۱۳,۵۲۴	۲,۱۴۷,۳۲۲,۷۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بنیه پارس‌سان
-	-	۷۷۶,۶۲۲,۷۷۷	۳۲,۸۵۳,۸۷۲	۳۵,۸۶۸,۳۲۲	۶,۷۰۵,۸۸۱,۲۵۰	۷,۵۵۱,۲۲۸,۱۵۳	۸۶۵,۲۰۴	پتروشیمی مبین
۵۵۱,۶۹۶,۰۷۲	-	۲۲,۲۸۰,۲۸۵	۸,۴۴۳,۲۰۴	۱۹,۲۵۲,۶۹۷	۲۰۰,۱۴۰,۶۱۴	۴۰,۵۳۲,۰۷۰۰۰	۲۷۷,۰۷۱	پودا آب الکترولیت گیلان کیش
-	-	۳۴۴,۵۷۰,۰۲۰	۱۶,۱۷۹,۹۹۱	۱۳,۲۷۰,۹۲۶	۲,۶۶۳,۷۷۹,۰۶۳	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
(۲,۳۷۷,۸۳۲)	(۸۲,۳۲۱)	۱۶۳,۵۲۲,۸۰۶	۱,۸۰۴,۵۵۷	۹,۰۴۶,۲۲۳	۱,۷۴۰,۹۵۰,۹۱۴	۱,۸۰۴,۵۶۹,۹۱۰	۱,۳۲۴,۴۸۹	تاسن سرمایه‌اند
-	-	۶۲۴,۷۹۶,۱۹۱	۱۳,۲۵۸,۱۲۹	۱۲,۵۹۵,۱۵۹	۲۰۰,۰۰۰,۹۸۲,۹۶۱	۲,۶۵۱,۶۳۲,۶۶۰	۳۰۰,۰۰۰	تاسن ماسه
-	-	۸۲,۸۶۵,۷۷۴	۱,۲۵۶,۴۹۵	۶,۹۱۸,۳۲۷	۱,۴۶۵,۲۵۹,۳۶۴	۱,۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایا
-	-	۷۳۶,۷۸۲,۹۲۹	۴,۷۰۹,۶۳۵	۲۲,۳۶۸,۰۰۵	۳,۸۹۵,۵۹۳,۶۲۱	۴,۷۰۹,۶۵۶,۸۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰	سمنان توان
۶۷۷,۲۶۰,۲۲۳	۱,۱۲۱,۷۵۵	(۸۱,۳۲۱,۷۲۹)	۴,۳۷۷,۱۶۹	۲۰,۸۸۶,۶۶۲	۴,۴۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۴,۳۷۷,۱۸۷,۶۵۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	سمنان پتروشیمی
۳,۶۳,۳۸۵,۷۱۸	(۳۶۲,۰۰۷,۵۵۷)	۴۳,۶۱۸,۳۱۴	۴,۶۱۵,۶۱۷	۲۱,۹۲۲,۱۹۵	۴,۵۴۵,۲۸۰,۴۷۲	۴,۶۱۵,۴۳۷,۳۹۸	۹۲۶,۲۰۶	فولاد مبارکه
-	-	۹۹۹,۵۲۳,۳۲۷	۲۲,۸۵۸,۸۸۱	۲۱,۸۰۱,۸۵۲	۳,۵۶۷,۴۸۲,۰۰۰	۴,۵۹۱,۷۷۷,۶۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فقد باب خراسان
-	-	۲۰۷,۰۰۲,۹۳۸	۲,۵۲۷,۹۸۹	۱۶,۷۵۷,۹۲۳	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۵,۲۰۴,۴۹۷,۴۹۸	(۳۶۰,۹۷۹,۱۲۲)	۸,۷۵۳,۸۵۸,۴۵۱	۱۸۷,۰۶۲,۲۸۵	۳۶۷,۹۶۶,۰۶۰	۶۸,۱۵۳,۹۵۱,۶۹۰	۷۷,۲۶۲,۸۱۸,۲۸۶		فصل به مسجد بند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کل ریال
۵,۲۰۲,۲۲۷,۹۹۸	۸,۷۵۳,۸۵۸,۴۵۱	۸,۷۵۳,۸۵۸,۴۵۱	۱۸۷,۶۲۳,۸۵۵	۳۶۷,۹۴۶,۶۰۰	۶۸,۱۵۳,۹۵۱,۶۹۰
۳۲,۲۹۹,۱۳۹	-	۱۶۹,۵۲۹,۰۰۰	۶,۵۰۱,۳۳۲	۳۰,۸۸۱,۳۳۲	۶,۵۰۱,۳۳۲,۰۰۰
۹۹۱,۲۱۰,۴۴۸	۱۷,۸۲۸,۴۲۱	۲۸۹,۹۳۳,۸۲۳	۱۳,۶۱۱,۹۹۱	۱۵,۳۵۷,۱۲۷	۲,۹۱۴,۱۹۸,۹۱۹
۳۷۸,۰۴۳,۸۹۲	۳۷۸,۰۴۳,۸۸۳	۹۳,۳۴۱,۷۰۱	۳,۷۶۲,۶۰۱	۱۷,۸۷۲,۳۲۸	۳,۶۲۷,۳۲۶,۳۲۰
۷,۶۹۷,۶۳۹,۵۶۸	(۵۶,۶۵۹,۷۱۰)	۱۲۹,۳۱۹,۸۸۰	۱,۶۳۳,۵۱۴	۷,۷۱۱,۶۸۷	۱,۶۲۴,۸۶۵,۵۷۱
۱۴۰,۳۸۵,۳۱۲	۱۴۰,۳۸۵,۳۱۲	۲۶,۲۰۹,۰۴۲	۱,۶۲۵,۸۱۷	۷,۷۲۲,۹۹۲	۱,۶۲۵,۹۰۰,۰۰۰
۵۳۱,۹۱۶,۷۵۶	-	۱۹۹,۰۰۹,۶۶۹	۲,۷۲۷,۶۷۱	۱۳۰,۵۱۴,۳۱۱	۲,۵۳۳,۸۷۸,۶۹۱
۱,۰۸۶,۹۶۱,۳۲۵	۹۰۰,۳۷۸,۸۱۶	۳۲۶,۱۹۹,۱۶۶	۹,۷۶۸,۶۳۳	۱۰,۳۲۴,۴۳۰	۲,۱۷۵,۶۹۱,۶۵۲
-	-	(۳۱۵,۵۰۷,۶۱۲)	۸,۰۳۶,۸۰۸	۳۸,۱۷۴,۷۶۳	۸,۰۳۶,۸۵۳,۹۹۵
-	-	۲۲۸,۸۲۱,۲۸۲	۵,۰۲۶,۵۰۹	۲۲,۸۷۵,۹۰۵	۴,۷۶۸,۶۷۱,۰۲۱
-	-	۶۱۶,۰۷۰,۹۵۶	۱۷,۰۱۱,۴۵۵	۲۸,۷۵۲,۳۲۶	۵,۰۳۳,۱۸۲,۴۸۴
-	-	۲۱۳,۸۲۹	۱۷,۰۳۴	۸,۰۹۱۰	۱۷,۰۳۴,۳۰۰
-	-	۴۶۰,۰۳۷,۵۶۰	۱۱,۹۱۳,۱۰۱	۳۷,۵۸۷,۲۱۱	۷,۹۱۳,۱۱۲,۸۰۹
-	-	(۲۰,۰۰۰,۶۵۸)	۶,۹۰۸,۰۰۰	۳,۳۲۹,۴۹۰	۶,۹۰۸,۱۶۰,۵۵۵
۳,۰۲۷,۵۷۷,۷۷۸	(۶,۳۹۵,۴۲۲)	۶۲,۷۵۲,۰۹۵	۲,۲۲۲,۸۹۳	۱۱,۵۰۸,۷۲۸	۲,۳۲۶,۳۱۶,۲۸۴
۹,۲۵۵,۲۵۹	۹,۲۵۵,۲۵۹	-	-	-	-
(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	(۴۹,۸۹۰,۸۸۵)	-	-	-	-
۹۹۲,۵۸۲,۵۸۴	۹۹۲,۵۸۲,۵۸۴	-	-	-	-
۴,۷۶۳,۲۹۸	۴,۷۶۳,۲۹۸	-	-	-	-
(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	-	-	-	-
(۲۶,۵۷۹,۲۱۸)	(۲۶,۵۷۹,۲۱۸)	-	-	-	-
۷۵۴,۶۵۵,۲۲۶	۱۱,۱۲۲,۱۶۲	-	-	-	-
۴۳,۸۶۵,۵۱۶	۴۳,۸۶۵,۵۱۶	-	-	-	-
۲۸,۲۵۸,۹۲۸	۲۸,۲۵۸,۹۲۸	-	-	-	-
(۱۷۲,۱۲۷,۲۸۲)	(۱۷۲,۱۲۷,۲۸۲)	-	-	-	-
۳,۶۶۸,۳۸۱,۴۶۱	۱,۲۷۰,۶۰۲,۳۵۲	۱۱,۱۸۶,۶۰۲,۳۱۶	۳۷۱,۸۱۰,۶۱۶	۶۱۴,۰۸۶,۳۱۰	۱۱۷,۲۰۹,۶۱۳,۶۲۸
					۱۲۹,۲۸۲,۱۱۲,۶۸۰

نقل از صفحه قبل
ماشین سازی اراک
مینا
ملی مس
نفت اصفهان
نفت تهران
بنه سلمان
بنه کوثر
پروپنسی زاگرس
دریای سنند
دوب آهن اصفهان
ریل پرداز سنند
سنگ آهن گهوژن
عمران و توسعه شاهد
گروه صنایع کاغذ پارس
ایران خودرو
ایران پارسا تابر و رانر
پالایش نفت تبریز
پالاسکو کار سنند
نصب سازی ایران
ذغال سنگ یکن طلسم
سرمایه گذاری توسعه مدائن و فلزات (هلدینگ)
سرمایه گذاری صنایع پروپنسی (هلدینگ)
سرمایه گذاری مسکن
سنگان داراب
نقل به صفحه بعد

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

نقل از صفحه قبل	تعداد	بهای خرواش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
سهم سیاهان	-	۱۳۹,۲۸۲,۱۱۲,۶۸۰	۱۱۷,۲۰۹,۶۱۳,۶۲۸	۶۱۴,۸۶۰,۱۱۰	۲۷۱,۸۱۰,۶۱۶	۱۱,۱۸۶,۶۰۲,۳۱۶	۱,۲۷۰,۶۰۲,۳۵۲	۲۰,۶۶۸,۴۹۸,۶۶۱	۲۰,۶۶۸,۴۹۸,۶۶۱	۲۰,۶۶۸,۴۹۸,۶۶۱	۲۰,۶۶۸,۴۹۸,۶۶۱
سرمایه گذاری سیاهان	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۴۴۴,۹۲۲)	(۸۱,۴۴۴,۹۲۲)	(۸۱,۴۴۴,۹۲۲)	(۸۱,۴۴۴,۹۲۲)	(۸۱,۴۴۴,۹۲۲)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۳۱۱,۰۹۲	۲۲۲,۳۱۱,۰۹۲	۲۲۲,۳۱۱,۰۹۲	۲۲۲,۳۱۱,۰۹۲	۲۲۲,۳۱۱,۰۹۲
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۷۹,۲۱۵)	(۱۲,۰۷۹,۲۱۵)	(۱۲,۰۷۹,۲۱۵)	(۱۲,۰۷۹,۲۱۵)	(۱۲,۰۷۹,۲۱۵)
شرکت پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۷۷۰,۱۲۶)	(۵۷,۷۷۰,۱۲۶)	(۵۷,۷۷۰,۱۲۶)	(۵۷,۷۷۰,۱۲۶)	(۵۷,۷۷۰,۱۲۶)
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۷۰۱,۷۲۹	۱۸۲,۷۰۱,۷۲۹	۱۸۲,۷۰۱,۷۲۹	۱۸۲,۷۰۱,۷۲۹	۱۸۲,۷۰۱,۷۲۹
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۹۶,۶۷۴	۱۰,۷۹۶,۶۷۴	۱۰,۷۹۶,۶۷۴	۱۰,۷۹۶,۶۷۴	۱۰,۷۹۶,۶۷۴
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۹,۷۲۹,۸۵۴	۹,۷۲۹,۸۵۴	۹,۷۲۹,۸۵۴	۹,۷۲۹,۸۵۴	۹,۷۲۹,۸۵۴
شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	-	-	-	-	-	-	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)
نیزه همدان	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۸۰,۱۴۲)	(۱۱,۱۸۰,۱۴۲)	(۱۱,۱۸۰,۱۴۲)	(۱۱,۱۸۰,۱۴۲)	(۱۱,۱۸۰,۱۴۲)
صنعتی معرور سازان ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۳۷,۰۸۴)	(۲۳,۵۳۷,۰۸۴)	(۲۳,۵۳۷,۰۸۴)	(۲۳,۵۳۷,۰۸۴)	(۲۳,۵۳۷,۰۸۴)
صنعتی نیرو و سحر که	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۴,۲۰۱	۱,۶۵۴,۲۰۱	۱,۶۵۴,۲۰۱	۱,۶۵۴,۲۰۱	۱,۶۵۴,۲۰۱
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	(۷۷,۵۷۴,۰۰۶)	(۷۷,۵۷۴,۰۰۶)	(۷۷,۵۷۴,۰۰۶)	(۷۷,۵۷۴,۰۰۶)	(۷۷,۵۷۴,۰۰۶)
فراورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۳۱,۷۹۴	۳۱,۸۳۱,۷۹۴	۳۱,۸۳۱,۷۹۴	۳۱,۸۳۱,۷۹۴	۳۱,۸۳۱,۷۹۴
فولاد آلبازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)	(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)	(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)	(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)	(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)
فولاد کاوه جنوب گیش	-	-	-	-	-	-	۴۲۴,۰۰۱,۳۲۷	۴۲۴,۰۰۱,۳۲۷	۴۲۴,۰۰۱,۳۲۷	۴۲۴,۰۰۱,۳۲۷	۴۲۴,۰۰۱,۳۲۷
کارت اعتباری ایران گیش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۳۱۴,۳۱۷	۲۷۲,۳۱۴,۳۱۷	۲۷۲,۳۱۴,۳۱۷	۲۷۲,۳۱۴,۳۱۷	۲۷۲,۳۱۴,۳۱۷
کشورقی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۷۲۲,۲۶۶	۱۳۷,۷۲۲,۲۶۶	۱۳۷,۷۲۲,۲۶۶	۱۳۷,۷۲۲,۲۶۶	۱۳۷,۷۲۲,۲۶۶
کرین ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۹۱۳,۹۲۲)	(۲۸,۹۱۳,۹۲۲)	(۲۸,۹۱۳,۹۲۲)	(۲۸,۹۱۳,۹۲۲)	(۲۸,۹۱۳,۹۲۲)
گروه سرمایه گذاری سایبا	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۵۷۰,۰۴۷)	(۲۶,۵۷۰,۰۴۷)	(۲۶,۵۷۰,۰۴۷)	(۲۶,۵۷۰,۰۴۷)	(۲۶,۵۷۰,۰۴۷)
لیزینگ زانان سایبا	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۸۵۵,۰۰۲)	(۲۸۲,۸۵۵,۰۰۲)	(۲۸۲,۸۵۵,۰۰۲)	(۲۸۲,۸۵۵,۰۰۲)	(۲۸۲,۸۵۵,۰۰۲)
مدنی و صنعتی جادو سلو	-	-	-	-	-	-	۸,۴۶۸,۷۵۷	۸,۴۶۸,۷۵۷	۸,۴۶۸,۷۵۷	۸,۴۶۸,۷۵۷	۸,۴۶۸,۷۵۷
مهر کام پارس	-	-	-	-	-	-	۵۱۲,۴۹۸,۳۳۱	۵۱۲,۴۹۸,۳۳۱	۵۱۲,۴۹۸,۳۳۱	۵۱۲,۴۹۸,۳۳۱	۵۱۲,۴۹۸,۳۳۱
نقل به صفحه بعد	-	۱۳۹,۲۸۲,۱۱۲,۶۸۰	۱۱۷,۲۰۹,۶۱۳,۶۲۸	۶۱۴,۸۶۰,۱۱۰	۲۷۱,۸۱۰,۶۱۶	۱۱,۱۸۶,۶۰۲,۳۱۶	۲,۷۲۷,۱۴۸,۶۸۳	۲۰,۶۶۸,۴۹۸,۶۶۱	۲۰,۶۶۸,۴۹۸,۶۶۱	۲۰,۶۶۸,۴۹۸,۶۶۱	۲۰,۶۶۸,۴۹۸,۶۶۱

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 ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱					تعداد
		سود ازین فروش ریال	سود ازین فروش ریال	سود ازین فروش ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	
۳۱,۱۸۶,۹۱۷,۵۱۷	۳,۷۷۷,۱۲۸,۶۸۳	۱۱,۱۸۶,۶۰۴,۳۱۶	۳۷۱,۸۱۰,۶۱۶	۶۱۶,۰۸۶,۱۱۰	۱۱۷,۲۰۹,۶۱۳,۶۲۸	۱۲۹,۲۸۲,۱۱۲,۶۸۰	-
۱۲۴,۱۳۴,۶۲۳)	+	+	+	+	+	+	-
۱۱۴۷,۸۸۶,۶۴۵)	+	+	+	+	+	+	-
۱۸۱,۰۰۸,۱۳۵	+	+	+	+	+	+	-
۲,۲۷۷,۸۸۷,۳۸۰	+	+	+	+	+	+	-
۱,۹۵۲,۶۶۲	+	+	+	+	+	+	-
(۳۱۵,۷۷۶,۲۴۳)	+	+	+	+	+	+	-
۲,۲۶۲,۶۸۹,۹۲۸	+	+	+	+	+	+	-
۶۰,۶۲۴,۴۵۰	+	+	+	+	+	+	-
۱۵۳,۸۹۳,۰۷۸	+	+	+	+	+	+	-
۳۵۳,۳۲۲,۹۸۸	+	+	+	+	+	+	-
(۲۸۳,۸۵۵,۰۰۲)	+	+	+	+	+	+	-
۷۷۵,۳۰۹,۳۰۶	+	+	+	+	+	+	-
۱,۷۷۲,۶۷۷,۶۶۴	+	+	+	+	+	+	-
۶,۵۲۸,۶۱۳,۶۸۵	+	+	+	+	+	+	-
۱,۰۷۹,۵۲۶,۴۰۱	+	+	+	+	+	+	-
۶۶,۶۶۶,۸۸۹,۱۷۹	۲,۳۷۷,۱۲۸,۶۸۳	۱۱,۱۸۶,۶۰۴,۳۱۶	۳۷۱,۸۱۰,۶۱۶	۶۱۶,۰۸۶,۱۱۰	۱۱۷,۲۰۹,۶۱۳,۶۲۸	۱۲۹,۲۸۲,۱۱۲,۶۸۰	-

۱۶- سود ازین حاصل از فروش اوراق مشارک

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					تعداد
		سود ازین فروش ریال	سود ازین فروش ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	برای فروش ریال	
۱۵۴,۱۲۱,۰۵۷	۱۵۴,۱۲۱,۰۵۷	۳,۶۵۴,۸۰۰,۳۶۰	۱۵,۶۹۶,۴۰۵	۵۰,۳۸۱,۷۲۹,۳۳۵	۵۳,۶۵۰,۳۳۶,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	۵۱۲,۱۳۷,۵۰۰	+	۱۹,۶۸۵,۸۶۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-مابودجه ۹۶-۹۷-۹۱۳
۱,۶۰۲,۸۱۲,۹۵۳	۱,۶۰۲,۸۱۲,۹۵۳	۳۷۱,۵۷۱,۸۷۲	۱۱,۶۲۳,۷۰۹	۱۵,۳۷۳,۸۷۳,۴۰۸	۱۵,۷۵۶,۸۶۸,۶۱۹	۱۷,۶۲۴	اسناد خزانه-مابودجه ۹۶-۹۷-۹۸۰
۱۵۴,۱۲۱,۰۵۷	۱۵۴,۱۲۱,۰۵۷	+	+	+	+	+	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۲
۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	+	+	+	+	+	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۰
۱,۶۰۲,۸۱۲,۹۵۳	۱,۶۰۲,۸۱۲,۹۵۳	+	+	+	+	+	اسناد خزانه مابودجه ۹۶-۹۷-۹۷۰
۱,۹۶۸,۶۰۱	۱,۹۶۸,۶۰۱	+	+	+	+	+	اوراق اجاره:
(۱۸۹,۹۳۵,۲۰۶)	(۱۸۹,۹۳۵,۲۰۶)	+	+	+	+	+	اجاره دولت-باجترابط خاص ۹۹۱۲۲۴
۱,۷۶۳,۷۰۷,۵۶۹	۳۶۰,۸۹۵,۵۱۶	۲,۱۲۸,۵۰۹,۷۲۲	۲۷,۱۲۰,۱۱۶	۸۵,۴۴۱,۴۷۲,۷۷۳	۸۹,۹۰۷,۱۰۶,۶۱۹	-	اجاره وانتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۷- (زمان) تحقیق نفاخته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	زبان تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۳۹۷-۱۳۹۰	۱۳۹۷-۱۳۹۱	۱۳۹۸-۱۳۹۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۴	۲,۳۲۹,۵۳۵,۱۱۲	۱۷,۱۸۶,۷۳۳,۷۷۷	۱۷-۱
۲,۳۴۲,۵۳۴,۳۴۱	۴۵۹,۸۳۵,۹۳۶	۰	۱۷-۲
۱۳,۹۲۸,۳۳۵,۸۸۴	۲,۷۸۹,۳۷۱,۰۴۸	۱۷,۱۸۶,۷۳۳,۷۷۷	

۱-۱۷-زبان تحقیق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		دوره مالی فرامنه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		دوره مالی فرامنه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال
•	(۱۶,۸۹۲,۴۹۵)	•	۱۸,۰۳۷,۵۰۰	۱۷,۱۳۵,۶۲۵	۳,۵۸۹,۳۳۱,۳۷۰
•	(۱۳۳,۳۴۴,۸۰۰)	•	۲۶,۳۱۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۴,۵۰۰	۵,۳۲۴,۶۲۸,۳۰۰
•	۱,۴۷۲,۰۸۸,۱۶۶	•	۹۷,۳۰۵,۰۰۰	۹۲,۴۲۹,۷۵۰	۱۷,۷۹۹,۱۶۷,۰۸۴
•	۱۷۹,۳۲۹,۳۱۰	•	۱۱,۸۹۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۵,۵۰۰	۲,۱۷۵,۵۶۵,۱۹۰
•	۱,۹۷۳,۷۹۸,۸۸۸	•	۱۱۵,۸۵۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۶۲,۳۵۰	۲۰,۹۷۱,۳۸۳,۸۶۲
•	۱,۰۱۲,۶۵۴,۳۶۱	•	۲۸,۳۲۷,۵۰۰	۲۶,۸۱۶,۱۳۵	۲,۵۷۷,۸۰۲,۱۱۲
•	۱,۵۹۶,۳۲۶,۳۲۰	•	۳۹,۳۳۵,۰۰۰	۳۷,۳۵۸,۷۵۰	۶,۱۸۲,۰۷۹,۹۲۰
•	(۵۷۲,۲۱۸,۵۸۵)	•	۶۲,۲۰۰,۳۸۵	۵۹,۱۸۵,۲۶۶	۱۲,۹۱۱,۰۰۹,۸۵۸
•	(۹۵۵,۸۴۹,۷۷۵)	•	۴۵,۶۸۰,۴۲۲	۲۳,۳۹۶,۲۱۰	۱,۰۰۰,۸۵۳,۳۲۳
•	۵۱۲,۳۲۷,۶۰۵	•	۲۹,۳۲۲,۷۵۰	۲۷,۸۶۸,۰۱۳	۵,۲۹۷,۴۱۹,۶۳۳
•	۹۹۲,۳۱۵,۳۸۹	•	۳۱,۴۴۰,۰۷۱	۲۹,۸۶۸,۰۶۸	۵,۳۳۳,۴۹۰,۷۲۲
•	۲۹۲,۱۲۱,۴۰۰	•	۷۳,۵۴۴,۰۰۰	۶۹,۸۸۴,۸۵۰	۱۴,۱۷۷,۰۰۰,۷۵۰
•	۶۶۴,۱۷۴,۹۳۳	•	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۴۰,۰۰۰	۵,۹۱۱,۰۸۵,۰۶۷
•	۸۵۶,۵۲۴,۶۶۴	•	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۰,۹۵۰	۲,۸۲۷,۴۰۳,۳۸۶
•	(۸۰۰,۹۰۳,۶۳۸)	•	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۰,۰۰۰	۵,۴۳۱,۷۶۳,۶۳۸
•	۷,۵۸۲,۴۰۷,۶۴۳	•	۶۵۶,۲۶۹,۶۳۸	۶۲۳,۴۵۶,۱۵۶	۱۳۲,۳۹۱,۷۹۸,۳۲۶
•	۷,۷۶۶,۵۴۴,۷۴۰	•	۱۳,۱۵۳,۳۲۷,۶۷۴	۱۳,۱۵۳,۳۲۷,۶۷۴	۱۳,۱۵۳,۳۲۷,۶۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ملاحظات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			توضیحات
				ریال	ریال	ریال	
۷,۷۶۶,۵۴۳,۷۴۰	۰	۷,۵۸۲,۶۰۷,۶۴۳	۶,۵۶۳,۳۶۹,۶۳۸	۶۲۳,۶۵۶,۱۵۶	۱۲۳,۳۹۱,۹۷۲,۳۳۶	۱۳۱,۵۵۳,۹۷۷,۶۷۴	نقل از صفحه قبل
۰	۰	(۶۳,۷۶۰,۹۰۷)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۷,۰۰۰	۶,۰۳۶,۶۲۳,۶۰۷	۶,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۰	۲,۰۰۰,۱۷۷,۹۱۳	۲۸,۵۳۷,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۱۵۰	۷,۰۰۰,۵۷۲,۹۳۷	۹,۷۰۷,۶۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهر زمین
۰	۰	۱,۳۱۵,۱۶۱,۹۵۵	۱۶,۷۲۵,۰۰۰	۱۵,۸۸۸,۷۵۰	۱,۹۹۷,۱۲۳,۳۶۵	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	۲۲۳,۵۷۲,۲۸۱	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	۳۱,۱۳۱,۵۰۰	۶,۰۴۶,۵۲۶,۳۱۹	۶,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
۰	۰	۸۹۹,۳۶۶,۸۷۵	۲۸,۶۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۹۲,۷۵۰	۴,۷۶۹,۹۱۲,۳۷۵	۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	عمران فارس
۰	۱,۰۳۵,۲۰۲,۸۲۳	۳۸,۰۵۲,۳۲۵	۱۲,۷۶۶,۳۲۶	۱۲,۰۳۷,۹۱۵	۲,۵۲۳,۸۷۸,۸۰۸	۲,۹۵۳,۲۴۵,۷۴۴	فولاد مبارکه
۰	۰	(۴۲,۷۹۷,۶۶۹)	۱۲,۲۵۲,۵۰۰	۱۱,۶۳۹,۸۷۵	۲,۶۶۹,۴۰۵,۰۹۴	۲,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران
۲,۵۵۴,۱۷۲,۰۸۲	۰	۳۶۶,۳۲۵,۳۲۳	۲۰,۸۴۸,۰۴۶	۱۹,۸۰۵,۶۲۵	۳,۷۶۶,۷۳۶,۳۹۱	۴,۱۶۹,۶۰۵,۳۷۵	گروه پتروشیمی سی‌ان‌ایران
(۱۰۰,۶۲۰,۱۹۱)	۰	۲,۴۷۷,۵۸۲,۳۲۹	۶۸,۸۸۰,۰۰۰	۶۵,۳۳۶,۰۰۰	۱۱,۱۶۲,۱۰۰,۱۶۷	۱۳,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی آراک
۰	۰	۱,۱۹۲,۲۹۶,۳۰۸	۳۷,۶۸۳,۸۹۰	۳۵,۷۹۹,۶۹۶	۶,۲۶۹,۹۹۸,۲۰۷	۷,۵۲۶,۷۷۸,۰۰۰	مینا
۰	۰	۲۳۸,۰۱۸,۸۶۱	۹,۹۱۷,۳۲۹	۹,۶۲۱,۲۸۲	۱,۵۳۶,۰۷۰,۳۲۸	۱,۹۸۳,۴۲۷,۷۰۹	نفت تهران
۰	۹۷۹,۷۲۶,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۱۲۶,۵۲۳,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
(۱۳۸,۷۵۲,۵۲۴)	(۲۲۱,۷۱۵,۲۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	تکنس سرمایه‌امید
۰	(۴۳۹,۳۲۶,۶۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	وابلی بردار سیر
۰	۱۲۹,۲۶۶,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (اهدای سنگ)
۰	۹,۱۲۲,۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت شهرسازی و خانه سازی باقاعشه
۰	(۳۹۹,۳۴۴,۱۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱,۱۳۳,۶۴۴,۸۷۳)	(۱,۱۲۵,۵۰۵,۶۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	عمران و توسعه فارس
۰	۸۱۲,۲۵۷,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۰	۱۷۸,۲۷۳,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع نقل به صفحه بعد
۹,۹۵۵,۲۵۶,۳۲۷	۸۷۴,۹۰۳,۸۸۹	۱۷,۱۸۶,۷۲۲,۷۷۷	۹۶۷,۳۲۴,۴۲۰	۹۱۸,۹۶۷,۶۹۹	۱۷۴,۳۳۲,۸۵۸,۰۳۷	۱۹۲,۴۴۶,۸۸۲,۵۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
سپار	میان	سپار	میان	سپار	میان
۹,۹۵۵,۲۵۶,۳۳۷	۸۷۲,۹۰۲,۸۸۹	۱۷,۱۸۶,۷۳۳,۷۷۷	۹۶۷,۳۳۴,۴۲۰	۹۱۸,۹۶۷,۶۹۹	۱۷۴,۳۴۳,۸۵۸,۳۷
-	۲۹۴,۵۸۲,۸۷۷	+	+	+	+
-	(۲۵۴,۳۳۳,۵۸۸)	+	+	+	+
-	۱۹۴,۶۹۴,۷۹۵	+	+	+	+
-	۲۰۴,۳۱۶,۲۰۱	+	+	+	+
-	(۳۳۴,۶۹۹,۸۱۳)	+	+	+	+
-	۱۵۲,۳۴۹,۴۹۷	+	+	+	+
+	۱,۲۳۷,۶۳۱,۲۵۳		+	+	+
۱,۰۱۱,۳۳۴,۰۶۴	+	+	+	+	+
۸۸۳,۹۱۶,۰۴۷	+	+	+	+	+
(۳۰۱,۰۹۳,۲۵۸)	+	+	+	+	+
(۵۲,۷۸۸,۳۶۳)	+	+	+	+	+
۹۱,۱۸۶,۸۱۷	+	+	+	+	+
۱۱,۵۵۵,۸۰۱,۵۴۴	۲,۴۴۹,۳۲۵,۱۱۲	۱۷,۱۸۶,۷۳۳,۷۷۷	۹۶۷,۳۳۴,۴۲۰	۹۱۸,۹۶۷,۶۹۹	۱۷۴,۳۴۳,۸۵۸,۳۷
					۱۷۴,۳۴۳,۸۵۸,۳۷

۱۷-۲ تحقیق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱					
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	
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	کاربرده	ارزش دفتری
تغییری	تغییری	تغییری	تغییری	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷,۸۰۸,۸۳۶	-	-	*	*	*
۲,۱۹۲,۷۱۵,۵۰۵	۲۹۶,۰۹۳,۰۰۵	*	*	*	*
*	۱۶۲,۷۴۲,۹۲۱	*	*	*	*
۲,۲۴۲,۵۲۴,۲۴۱	۴۵۸,۸۵۰,۹۲۶	-	*	*	*

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۸
اسناد خزانه م. الیودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
اسناد خزانه م. الیودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
جمع کل :

اسناد خزانه م. ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷

اسناد خزانه - ۳ یوزده ۹۶ - ۹۷۰۷۱۰

جمع کل :-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۰	
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سود	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
آریه معاونت	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۸۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۴,۸۶۵	۲۵۵,۱۳۵,۱۳۵
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۳۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
عمران فارس	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۲۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۶۴,۱۷۴	۴۱۰,۶۲۵,۰۰۰
سپهان داراب	-	۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پیمه سامان	-	۰	۰	۰	۰
پنروشی پارس	-	۰	۰	۰	۰
تاعین سرمایه امید	-	۰	۰	۰	۰
ریل پردازسیر	-	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری امید	-	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایا	-	۰	۰	۰	۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	۰	۰	۰	۰
عمران و توسعه شاهد	-	۰	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	-	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه	-	۰	۰	۰	۰
کالسیمن	-	۰	۰	۰	۰
گروه پهن	-	۰	۰	۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	-	۰	۰	۰	۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	۰	۰	۰	۰
گل گهر	-	۰	۰	۰	۰
نفت اصفهان	-	۰	۰	۰	۰
			۶۱,۳۲۹,۰۳۹	۱,۲۵۶,۶۷۰,۹۶۱	۹۱۶,۳۸۹,۶۳۷
			۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰		۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

19- سود اوراق بھادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	ماددانت
ریال	ریال	ریال	
۸۳۸,۹۲۲,۱۳۴	۸۳۸,۹۲۲,۱۳۴		۹۹-۱
۱,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۹۲۲,۰۰۰	۹۹-۲
۲,۰۰۸,۰۰۲,۳۳۴	۱,۳۹۱,۳۸۲,۰۰۰	۹۳۳,۹۲۲,۰۰۰	

سود اوراق مشارکت

سوئیس: سهیل پانگرا

١-١٩- سود الأوراق اجازة

دوره مالی ۶ ماهه سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱				
تاریخ برنامه کداری	تاریخ سررسید	مبلغ لیمو	نرخ سود	سود حاصل	سود حاصل	سود حاصل
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
					۲۸۵,۰۹۳,۴۴۲	۲۸۵,۰۹۳,۴۴۲
					۴۱,۰۶۳,۱۲۹	۴۱,۰۶۳,۱۲۹
					۵۱۲,۶۸۵,۵۷۳	۵۱۲,۶۸۵,۵۷۳
					۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴

اور جو غنیمت گنت ہو رہے۔

مشارکت شهرتاری مشهد ۳ ماهه ۱۱۸

لو، لا، مشارکت، نقد و گزارشها

اور ای اجارہ

انصار، مولانا عبدالحق صاحب، ۹۹۱۲۲۶

لجاءه رائيل ملاحه - ٢ درسد

۲-۱۹ = سود مسرده بانک

[illegible]

ملک ساجد

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶		دوره مالی ۶ مجامعه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	عاجله منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	عاجله منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	عاجله منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تغییر شده ریالی	تفاوت ارزش اسمی و تغییر شده ریالی	تفاوت ارزش اسمی و تغییر شده ریالی	تفاوت ارزش اسمی و تغییر شده ریالی
-	-	-	-
۱.۱۳۵.۶۱۸.۳۸۹	۲۰۹.۲۱۰.۸۴۴	۷۲۱.۸۶۵.۷۷۴	-
۱۰.۴۱۸.۸۵۲	۱۷.۶۳۸.۳۳۸	۷۵.۵۵۷.۵۲۲	۳.۹۹۵.۵۰۰.۰۰۰
-	-	۲۰.۹۷۲.۰۰۰	۲۰.۹۷۲.۰۰۰
۱.۱۴۶.۰۳۷.۲۴۱	۲۲۶.۸۴۹.۲۸۲	۸۰۸.۰۳۲.۰۳۶	۴.۱۹۷.۸۱۶.۰۰۸

کارمرد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تعدادی کارمندان کارگری

تعدیل سود سهام دریافتی

تعداد: ۱۰۰۰ نسخه

۲۰۰۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگری مربوط به محاسبه عا.ادکارمزد کارگری بود که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگران کسر گردیده است.

۲۰۰۴: در آمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تزیین شده و ارزش اسمی، درآمد سود سهام و سود سیرده و بانک است که در سال مالی قیما را درآمدهای قیما اندازگسسته و طی سال جاری تعقیب 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:

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
ریال	ریال	ریال
۱,۲۸۵,۳۴۵,۱۴۶	۵۷۷,۵۰۹,۷۴۱	۹۱۵,۲۳۰,۱۷۹
۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	۷۰۰,۳۴۰,۰۸۶	۱,۱۴۳,۴۴۴,۹۷۷
۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱	۵۶,۰۷۰,۷۰۲	۸۰,۸۲۱,۰۶۹
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۹,۷۴۸	۳۲,۵۲۷,۹۵۳
۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵	۱,۳۵۹,۴۷۰,۲۷۷	۲,۱۷۲,۰۲۴,۱۷۸

مدیر

ضامن نقد شوندگی

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

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
ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۵۸,۲۸۰	۵,۷۳۱,۷۵۲	۱,۳۶۱,۷۶۶
۲۷۹,۹۰۰,۶۴۵	۱۳۷,۹۵۰,۳۹۸	۱۲۷,۴۵۴,۶۷۳
۱۳۴,۷۱۸,۹۹۹	۶۱,۰۲۹,۲۲۸	۸۰,۷۳۰,۳۹۶
.	.	۲۰,۱۴۰,۰۵۹
۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴	۲۰۵,۲۰۱,۳۷۸	۲۳۰,۰۴۶,۸۹۴

هزینه برگزاری مجامع

هزینه‌های نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

۲۳- تعدیلات

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
ریال	ریال	ریال
۴,۴۰۳,۶۱۱,۷۳۷	۲,۹۷۵,۰۴۸,۶۳۷	۲,۳۸۲,۷۲۱,۶۵۵
(۱۳۹,۲۰۳,۱۴۳)	(۶۸,۳۴۱,۴۴۰)	(۱۱۷,۲۲۴,۱۴۰)
۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴	۲,۹۰۶,۷۰۷,۱۹۷	۲,۲۶۵,۴۹۷,۵۱۵

۲۴- سود پرداختنی صندوق به سرمایه‌گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹۳,۱۷۷	۶۹,۶۴۲	۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۴۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۳,۱۷۶	۵۴,۹۳۳	۵,۱۱۸,۴۳۷,۲۰۸
			۱۱,۶۰۷,۴۶۹,۸۴۲

سود محقق شده

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۹۰۰	۰/۹۴	ممتاز
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۸۸,۳۸۸	۹۲/۶۳	ممتاز
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	ممتاز	۱۰۰	۰/۱۰	عادی
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	عادی	۴,۰۷۰	۴/۲۶	ممتاز
گروه مدیران	هریک و سکایانس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۲	۰/۱۴	عادی
گروه مدیران	مجید عبدالمی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱۳	۰/۱۲	عادی
گروه مدیران	آزاده صبورپان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۱۱	عادی

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 نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱,۱۴۳,۴۴۴,۹۷۷	طی دوره	(۷۰۰,۸۶۴,۷۶۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۲,۵۲۷,۹۵۳	طی دوره	(۳۲,۹۳۱,۶۶۳)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	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 اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.