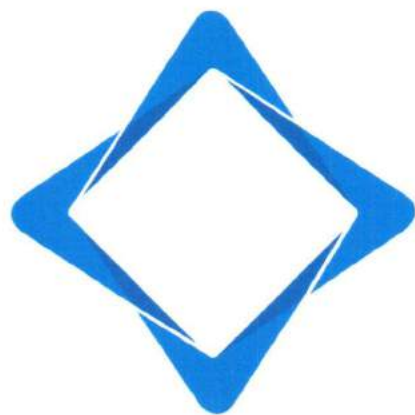




رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۷



رشد امان

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

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت های مالی برای دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۷

با سلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ 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	ب. مبنای 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 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 ۱۳۹۷/۱۱/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمید رضا مهر آور	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علی خوش طبعیت نیک نیک	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سامی خاص)

آدرس :

تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نبش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲ ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۷۱
فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

Address :

7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Afriqa Boulevard
Tehran-Iran P.O. Box:1517944811
Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
Fax: (+9821) 88774689

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود فروش اوراق بهادار	۳,۲۴۸,۶۱۷,۱۱۱	۸۶۸,۳۲۱,۳۱۸	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۸۸۲,۸۵۰,۹۶۵)	۸,۹۷۶,۲۲۷,۵۵۵	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴
سود سهام	۰	۱۹۱,۸۵۸,۴۳۰	۶,۱۴۷,۱۳۳,۹۷۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲	۱,۰۶۹,۹۰۴,۴۳۱	۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴
سایر درآمدها	۴۰۰,۰۶۰,۶۸۰	۲۹۲,۰۶۷,۸۳۴	۱,۱۴۶,۰۳۷,۲۴۱
جمع درآمدها	۱,۱۹۴,۳۳۹,۳۶۸	۱۱,۳۹۸,۳۷۹,۴۶۸	۷۱,۳۶۸,۱۳۶,۶۰۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۹۵۵,۰۷۳,۵۰۴	۵۸۵,۱۱۰,۹۹۵	۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵
سایر هزینه ها	۱۱۳,۵۶۰,۸۸۵	۱۰۱,۰۶۱,۹۳۲	۴۳۳,۱۶۷,۹۲۴
جمع هزینه ها	۱,۰۶۸,۶۳۴,۳۸۹	۶۸۶,۱۷۲,۹۲۷	۳,۴۶۵,۵۱۴,۷۹۹
سود خالص	۱۲۵,۷۰۴,۹۷۹	۱۰,۷۱۲,۲۰۶,۵۴۱	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۰/۰۸٪	۹/۳۹٪	۴۰/۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۰/۰۸٪	۸/۹۴٪	۴۰/۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۹۳,۱۸۷	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۷	۹,۴۲۱	۱۲,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۲۸)	(۲۰۰)	(۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق	۲۳	-	(۱۸,۷۰۵,۲۵۹,۳۳۹)
سود خالص طی دوره / سال	-	-	۶۷,۸۰۲,۶۲۱,۸۰۹
تعدیلات	۲۲	-	۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۹۳,۱۷۶	۹۰,۲۸۸	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

خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / =

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)

[Signature]



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۱۱۶,۴۶۴,۱۸۲,۸۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۲۵۴,۳۰۲,۱۳۲	۱۲,۱۴۶,۴۴۰,۱۴۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵	۳۰,۹۵۸,۰۵۱,۱۲۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۲۱,۶۴۸,۸۴۶	۲,۱۰۱,۳۲۹,۷۵۲	۸	حسابهای دریافتنی
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۱۶	۴۴,۰۴۸,۳۵۶	۹	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۰	۷۴۲,۶۲۴,۷۰۳	۱۱	جاری کارگزاری
۱۹۷,۴۴۶,۲۸۱,۶۷۳	۱۶۲,۴۷۶,۶۷۶,۹۱۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۸,۱۲۹,۵۶۳,۰۸۳	۰	۱۱	جاری کارگزاری
۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۹۵۵,۳۱۵,۰۵۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۳۹۸,۸۱۴,۰۹۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۹,۹۴۲,۷۷۴,۴۵۳	۱,۳۵۴,۱۲۹,۱۴۷		جمع بدهی ها
۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۱۶۱,۱۲۲,۵۴۷,۷۶۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۹۷,۴۹۹	۱,۷۲۹,۲۲۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی . جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۲ شعبه می‌باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

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؛ 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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.

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۵ 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، به علاوه 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 ۱/۱ 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 مدارک 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت به 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

* 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 $(n \times 0.03/365)$ 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵,۳۰۲,۲۷۳,۸۴۲	۱۵,۸۶۴,۲۵۳,۰۰۰	۹.۷۶	۱۸,۱۶۰,۷۷۶,۷۸۱	۱۶,۶۲۷,۰۴۱,۶۰۰	۸/۴۲
رأبانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۵,۱۸۹,۶۵۴,۳۷۵	۱۵,۸۰۶,۱۸۸,۸۰۰	۹.۷۳	۹,۴۵۹,۲۰۶,۷۲۲	۱۸,۱۷۸,۱۵۱,۳۶۴	۹/۲۱
بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تامین اجتماعی	۱۵,۴۷۶,۲۱۶,۸۰۲	۱۴,۵۲۲,۶۴۱,۳۹۲	۸.۹۴	۴,۱۷۳,۳۴۱,۵۰۳	۵,۱۷۹,۴۴۵,۹۵۰	۲/۶۲
استخراج کانه‌های فلزی	۱۴,۸۰۷,۱۴۹,۸۷۵	۱۴,۲۸۳,۱۹۶,۶۵۰	۸.۷۹	.	.	۰/۰۰
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۶۶۳,۹۲۹,۷۰۸	۱۰,۴۹۷,۷۸۸,۶۲۴	۶.۴۶	۷,۵۹۰,۳۸۱,۹۱۸	۱۱,۱۴۳,۵۵۴,۰۰۰	۵/۶۴
محصولات شیمیایی	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۳۲۳	۷,۶۷۱,۷۷۲,۶۲۶	۴.۷۲	۱۰,۰۸۵,۵۴۰,۴۲۹	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۳۲۳	۵/۰۷
خودرو و ساخت قطعات	۷,۳۹۶,۴۸۹,۲۴۲	۷,۲۷۱,۰۴۹,۶۷۵	۴.۴۸	۳,۳۵۵,۴۹۹,۵۱۳	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۱/۶۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶,۵۹۶,۶۶۳,۵۴۴	۵,۹۰۹,۸۲۲,۰۰۰	۳.۶۴	.	.	۰/۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۶,۰۵۸,۰۷۹,۰۲۷	۵,۷۵۰,۷۴۲,۰۰۰	۳.۵۴	۳,۶۳۹,۰۰۶,۹۶۹	۳,۵۳۶,۹۴۴,۹۵۰	۱/۷۹
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۴,۷۶۹,۹۱۴,۳۷۵	۴,۵۵۳,۶۶۵,۰۰۰	۲.۸	۶,۴۸۲,۲۹۰,۲۹۴	۵,۴۴۹,۸۳۲,۲۳۷	۲/۷۶
سیمان، آهک و گچ	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۳,۶۵۳,۴۰۱,۰۵۵	۲.۲۵	۲,۹۳۴,۲۶۹,۵۶۷	۳,۹۴۵,۵۹۳,۶۳۱	۲/۰۰
فلزات اساسی	۳,۶۸۷,۱۲۰,۶۳۰	۳,۶۵۰,۸۱۱,۶۳۰	۲.۲۵	۵,۵۵۹,۳۵۵,۹۸۷	۵,۵۰۰,۱۹۱,۰۰۰	۲/۷۹
قند و شکر	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۳,۶۰۸,۱۳۳,۲۵۰	۲.۲۲	۳,۸۴۸,۵۷۷,۳۵۸	۳,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۱/۸۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۹۰۲,۲۷۷,۰۸۶	۱,۸۶۸,۶۹۲,۸۷۵	۱.۱۵	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱,۲۲۹,۷۸۷,۸۲۵	۰/۶۲
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۵۷۷,۸۷۴,۷۵۰	۱,۵۵۲,۰۲۴,۲۵۰	۰.۹۶	۱,۸۶۸,۸۴۸,۵۰۸	۱,۷۳۰,۰۹۵,۹۱۴	۰/۸۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰/۰۰	۳,۵۶۹,۳۲۹,۷۰۳	۴,۴۵۲,۲۴۵,۷۵۰	۲/۲۶
	۱۲۰,۹۲۳,۵۷۴,۲۰۹	۱۱۶,۴۶۴,۱۸۲,۸۲۷	۷۱.۶۸	۸۲,۲۳۹,۱۳۱,۱۵۲	۹۳,۸۲۴,۹۳۲,۶۹۴	۴۷/۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سیرده بانکی:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری
۱۷/۳۵	۲۴.۲۵۴.۲۰۲,۱۲۲	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۱/۲۴
۱۷/۳۵	۲۴.۲۵۴.۲۰۲,۱۲۲		

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال		ریال	
استاد خزانه مرکزی - طرح ۹۶	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۹,۴۸۵,۸۴۲,۵۰۰	۹.۸۷	-	-
استاد خزانه اسلامی - طرح ۹۷	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۹۵۸,۰۵۱,۱۲۹	۱۹.۰۵	۴۵,۶۲۸,۲۹۵,۴۸۵	۲۳.۱۱	-	-
		۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۹۵۸,۰۵۱,۱۲۹	۱۹.۰۵	۴۵,۱۱۴,۱۵۷,۹۸۵	۲۳.۹۸	-	-

۸- حساب های در یافتنی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
توزیل شده	توزیل نشده	هزینه توزیل	نوع توزیل
۳۰۱,۷۰۶,۳۸۸	۴۵,۴۳۶,۵۲۸	۱۳۷,۳۴۶	درصد
۳,۹۱۹,۹۴۲,۴۵۸	۲,۰۵۵,۸۹۳,۲۲۴	۱۰٪	ریال
۴,۱۳۱,۶۴۸,۸۴۶	۲,۱۰۱,۳۲۹,۷۵۲	۲۵٪	ریال

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

۴۵,۵۷۳,۸۷۴

۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰

۲,۱۰۱,۵۷۳,۸۷۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل: مخازن تأسیسات صندوق و برگزاری مجامع و آیینها، نرم افزار صندوق می باشد که تأاریخ برنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

١٣٩٧/١٠/٣٠			
ماتمه لشکاري تهره	مخارج اشکاف لشکاري تهره	اشکاف تهره	ماتمه تر پادشاه تهره
ريال	ريال	ريال	ريال
١٩٩,٢٢٠,٠١٦	-	٩٧,١٩١,٩٦٠	٩٢,٠٢٨,٢٥٩
مخارج تهره	*	٩٧,١٩١,٩٦٠	٩٢,٠٢٨,٢٥٩

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد شعبه حمام جم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- جاری کارمزاران

هاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

ماتله لشدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتله پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸,۱۲۹,۵۶۲,۰۸۳)	۲۳۶,۹۹۹,۰۸۲,۶۵۴	(۲۰۸,۱۲۶,۸۹۴,۸۶۸)	۷۲۲,۶۲۴,۷۰۳
(۲۸,۱۲۹,۵۶۲,۰۸۳)	۲۳۶,۹۹۹,۰۸۲,۶۵۴	(۲۰۸,۱۲۶,۸۹۴,۸۶۸)	۷۲۲,۶۲۴,۷۰۳

گزاره‌ای بابت بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۲- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۸,۳۰۶,۳۷۹	۴۰۸,۶۰۷,۷۰۲	مدیر
۵۴۸,۸۸۹,۳۹۱	۴۹۱,۷۵۵,۷۹۲	ضامن
۴۱,۴۹۵,۱۴۳	۴۰,۱۵۷,۰۹۰	متولی
۳۲,۲۰۵,۰۰۰	۱۴,۷۹۴,۴۷۰	حسابرس
۱,۳۹۰,۸۹۵,۹۱۳	۹۵۵,۳۱۵,۰۵۴	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۷,۴۴۷,۴۵۸	۳۰۱,۱۹۹,۰۹۵	ذخیره تصفیه
۱۳۴,۴۲۷,۹۹۹	۶۷,۱۷۴,۹۹۸	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۴۲۲,۳۱۵,۴۵۷	۳۹۸,۸۱۴,۰۹۳	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۵,۷۰۶,۰۰۸,۵۶۴	۹۲,۱۸۷	۱۵۹,۳۹۳,۳۱۹,۷۷۰	۹۲,۱۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۹۷,۴۹۸,۶۵۶	۱,۰۰۰	۱,۷۲۹,۲۲۷,۹۹۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۹۳,۱۸۷	۱۶۱,۱۲۲,۵۴۷,۷۶۶	۹۳,۱۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۵۰۷,۴۲۵,۷۰۲	۴۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹
۱۵-۲	۴۶۰,۸۹۵,۵۱۶	۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹
	۸۶۸,۳۲۱,۲۱۸	۴۸,۰۲۸,۵۹۷,۱۴۸

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
تعداد	بهای فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال
۹۳۶,۵۱۷	۱,۲۳۷,۴۲۰,۶۴۴	۶۰,۵۳۱,۶۰۸
۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۱,۴۲۳,۰۰۰	۱,۳۸۰,۴۸۸,۰۱۳
۳۹۱,۳۸۰	۴۱۳,۷۵۵,۰۰۰	۷۵,۹۵۹,۸۴۴
۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۵۵۸,۰۰۰	۱,۳۲۵,۵۵۸
۱۷۷,۰۷۱	۲,۹۵۸,۲۰۷,۰۰۰	۳۷,۲۹۹,۶۶۶
۲۲۴,۴۸۹	۱۱۴,۵۶۹,۹۱۰	۳۸,۳۱۰,۰۰۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۱۵۹,۲۶۴	۸۲,۸۶۵,۷۹۴
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۳,۲۴۵,۷۵۰	۸۱,۳۴۱,۷۲۹
۹۲۶,۳۰۶	۴,۶۱۵,۲۳۷,۳۸۸	۴۳,۶۱۸,۲۱۴
۴۵۰,۰۰۰	۶,۴۹۴,۴۴۰,۷۳۹	۱۶۹,۵۴۹,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۸,۰۷۰,۹۰۳	۲۹,۱۳۰,۱۵۳
۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۵۱۵,۶۵۳	۱۷,۸۳۸,۴۲۱
۱۵۸,۴۳۴	۸,۲۰۶,۱۵۰,۰۳۶	۱۴۹,۳۱۴,۸۸۰
۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۰۷,۶۱۳
۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۵۴۹,۷۸۵
۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۲۴۵,۰۸۳
۵۶,۷۱۴,۴۹۸,۱۵۵	۵۶,۷۱۴,۲۳۴	۲,۰۹۱,۴۲۷,۱۰۲
۱۳,۴۲۶,۳۶۴,۷۵۰	۱۸,۸۶۶,۸۵۵	۱۳,۴۲۶,۳۶۴,۷۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
تخل از صفحه قبل	۵۶,۷۱۴,۳۹۸,۱۵۵	۵۶,۳۴۶,۹۶۴,۶۵۱	۶۶۹,۳۹۲,۱۶۸	۶۷۹,۳۹۲,۳۴۴	۵۶,۷۱۴,۳۴۴	۶۷۹,۳۹۲,۳۴۴	۵۶,۷۱۴,۳۴۴	۶۷۹,۳۹۲,۳۴۴	۱۴,۳۳۶,۳۶۴,۷۵۰	۱۴,۳۳۶,۳۶۴,۷۵۰
عمود و توسعه شاهد	۶۷۹,۸۱۶,۰۵۵	۶۷۹,۹۱۷,۸۶۲	۳,۳۹۹,۰۴۹	۶۷۹,۸۰۲	(۴,۰۱۰,۵۵۸)	۲,۰۹۱,۴۲۷,۱۰۳	*	*	۲۵,۷۲۱,۷۷۲	۲۵,۷۲۱,۷۷۲
گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۴۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۶,۲۱۶,۱۸۴	۱۱,۵۰۸,۷۲۸	۲,۴۲۲,۸۹۳	۶۲,۷۵۲,۰۹۵	*	*	*	۳,۰۳۷,۵۷۷,۴۷۸	۳,۰۳۷,۵۷۷,۴۷۸
ایران ارقام	*	*	*	*	*	*	*	*	(۱۳۴,۱۳۶,۶۳۳)	(۱۳۴,۱۳۶,۶۳۳)
ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	۹,۲۵۵,۴۵۹	۹,۲۵۵,۴۵۹
ایران پاسا	*	*	*	*	*	*	*	*	(۳۹,۸۹۰,۸۸۵)	(۳۹,۸۹۰,۸۸۵)
بانک تجارت	*	*	*	*	*	*	*	*	۵۷۶,۲۳۳,۸۱۸	۵۷۶,۲۳۳,۸۱۸
بانک سینا	*	*	*	*	*	*	*	*	(۱۴۷,۸۸۴,۶۴۵)	(۱۴۷,۸۸۴,۶۴۵)
بانک کارآفرین	*	*	*	*	*	*	*	*	۱۸۱,۰۰۸,۱۳۵	۱۸۱,۰۰۸,۱۳۵
پتروشیمی پارس	*	*	*	*	*	*	*	*	۲,۳۷۷,۸۸۷,۳۸۰	۲,۳۷۷,۸۸۷,۳۸۰
پتروشیمی پارس	*	*	*	*	*	*	*	*	۱,۹۵۲,۶۶۲	۱,۹۵۲,۶۶۲
پتروشیمی فارس	*	*	*	*	*	*	*	*	(۳۱۵,۴۷۶,۲۴۳)	(۳۱۵,۴۷۶,۲۴۳)
پتروشیمی فارس	*	*	*	*	*	*	*	*	۲,۲۶۲,۶۸۹,۹۲۸	۲,۲۶۲,۶۸۹,۹۲۸
پتروشیمی شیراز	*	*	*	*	*	*	*	*	۶,۶۳۴,۴۵۰	۶,۶۳۴,۴۵۰
پتروشیمی فجر	*	*	*	*	*	*	*	*	۱۵۳,۸۹۳,۰۷۸	۱۵۳,۸۹۳,۰۷۸
پلاسکو کار	*	*	*	*	*	*	*	*	۴,۷۶۳,۲۹۸	۴,۷۶۳,۲۹۸
پمپ ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)	(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)
چادرسلو	*	*	*	*	*	*	*	*	۳,۶۸۶,۴۶۵,۲۰۵	۳,۶۸۶,۴۶۵,۲۰۵
حقای شمال	*	*	*	*	*	*	*	*	۱۰,۰۷۹,۶۷۴	۱۰,۰۷۹,۶۷۴
رانان سایپا	*	*	*	*	*	*	*	*	۸,۴۶۸,۷۵۷	۸,۴۶۸,۷۵۷
سرمایه گذاری اسید	*	*	*	*	*	*	*	*	۳۵۳,۱۲۲,۹۸۸	۳۵۳,۱۲۲,۹۸۸
سرمایه گذاری پتروشیمی	*	*	*	*	*	*	*	*	۴۳,۸۶۵,۵۱۶	۴۳,۸۶۵,۵۱۶
سرمایه گذاری سایپا	*	*	*	*	*	*	*	*	(۳۸۳,۸۵۵,۰۰۲)	(۳۸۳,۸۵۵,۰۰۲)
سرمایه گذاری مسکن	*	*	*	*	*	*	*	*	۲۸,۲۵۸,۹۲۸	۲۸,۲۵۸,۹۲۸
سرمایه گذاری معادن و فلزات	*	*	*	*	*	*	*	*	۷۵۴,۶۵۵,۴۲۶	۷۵۴,۶۵۵,۴۲۶
تخل به صفحه بعد	۵۹,۸۱۷,۲۱۴,۲۱۰	۵۷,۳۷۳,۰۹۸,۷۹۲	۲۸۴,۱۲۹,۹۴۵	۲۸۴,۱۲۹,۹۴۵	۵۹,۸۱۶,۹۲۹	۲,۱۰۰,۱۶۸,۵۳۹	(۳۵۲,۱۰۴,۰۰۳)	۲۷,۰۳۹,۰۱۷,۷۶۱	۲۷,۰۳۹,۰۱۷,۷۶۱	۲۷,۰۳۹,۰۱۷,۷۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 نادرانتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰				تغیلات	کارتد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	پای فروش	معدلات
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	معدلات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	معدلات
۴۶,۱۹۰,۵۳۲,۹۲۷	۴۷۷,۰۷۶,۲۵۰	۲,۱۰۰,۱۶۸,۵۳۹	۵۹,۸۱۶,۹۲۹	۲۸۴,۱۲۹,۹۴۵	۵۷,۳۷۲,۰۹۸,۷۹۷	۵۹,۸۱۷,۲۱۲,۲۱۰	-	نقل از صفحه قبل				
۲۳۳,۳۱۱,۰۹۳	۲۳۳,۳۱۱,۰۹۳	*	*	*	*	*	-	سرمایه سیستان				
۲۵۰,۶۸۴	(۴۳,۷۵۶,۲۹۶)	*	*	*	*	*	-	شهرسازی و حلقه سازی باقیمانده				
(۳۸,۹۱۳,۹۳۳)	(۳۸,۹۱۳,۹۳۳)	*	*	*	*	*	-	کشتیرانی دریای خزر				
(۱۳,۰۷۹,۲۱۵)	(۱۳,۰۷۹,۲۱۵)	*	*	*	*	*	-	مسکن پردیس				
(۵۷,۷۷۰,۱۴۶)	(۵۷,۷۷۰,۱۴۶)	*	*	*	*	*	-	مسکن و آینده رود				
(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	(۶۹,۴۴۲,۲۶۲)	*	*	*	*	*	-	مسکن شمالغرب				
۴۶,۲۶۴,۸۸۹,۱۷۹	۵۰۷,۲۴۵,۷۰۲	۲,۱۰۰,۱۶۸,۵۳۹	۵۹,۸۱۶,۹۲۹	۲۸۴,۱۲۹,۹۴۵	۵۷,۳۷۲,۰۹۸,۷۹۷	۵۹,۸۱۷,۲۱۲,۲۱۰	جمع کل					

۲- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت بورسی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	۶۳۴,۳۱۱,۰۷۲	۱۵,۶۹۶,۴۰۵	۲۱,۰۰۰,۲۳۸,۵۲۳	۲۱,۶۵۰,۲۳۶,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	
*	*	۵۱۴,۱۳۷,۵۰۰	*	۱۹,۴۸۵,۸۶۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	استاد خزانه م. ابودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳	
۱۵۴,۱۲۱,۰۵۷	۱۵۴,۱۲۱,۰۵۷	*	*	*	*	-	استاد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷۰۸۱۳	
۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	۳۸۹,۷۲۱,۲۶۴	*	*	*	*	-	استاد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷۰۱۲۰	
۱,۴۰۲,۸۱۲,۴۵۳	*	*	*	*	*	-	استاد خزانه م. ابودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	
۱,۹۶۸,۶۰۱	۱,۹۶۸,۶۰۱	*	*	*	*	-	اوراق اجاره	
(۱۸۴,۹۳۵,۴۰۶)	(۱۸۴,۹۳۵,۴۰۶)	*	*	*	*	-	اجاره دولت واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	
۱,۷۶۳,۷۰۷,۹۶۹	۳۶۰,۸۹۵,۵۱۶	۱,۱۴۸,۲۴۸,۵۷۲	۱۵,۶۹۶,۴۰۵	۲۰,۴۸۶,۰۹۱,۱۲۳	۴۱,۶۵۰,۲۳۶,۰۰۰	*	اجاره رانیل حلقه ۳۰ درصد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

تاریخ	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶		تاریخ
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱-۱۶	(۴,۴۵۹,۳۹۱,۳۸۲)	۸,۶۶۸,۱۲۳,۲۵۰	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳	۱۶-۱
۲-۱۶	۱,۵۷۶,۵۴۰,۴۱۷	۳۰۸,۰۸۴,۳۰۵	۲,۳۴۲,۵۲۴,۲۴۱	۲,۳۴۲,۵۲۴,۲۴۱	۱۶-۲
	(۲,۸۸۲,۸۵۰,۹۶۵)	۸,۹۷۶,۲۳۷,۵۵۵	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴	۱۳,۹۲۸,۳۲۵,۸۸۴	

۱۶- (تاریخ) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تاریخ تحقق نیافته نگهداری سهام

موجود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱- تاریخ تحقق نیافته نگهداری سهام

نوع	تاریخ	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶		تاریخ
		مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱-۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۷,۵۴۲,۳۹۵	۱۸,۸۰۲,۸۷۵	۲,۹۵۸,۵۰۰	۱۶-۱
۲-۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۲,۱۱۱,۹۰۹	۱۱,۵۸۰,۵۰۰	۲,۴۳۸,۰۰۰	۱۶-۲
۳-۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۹,۸۹۲,۴۱۵	۲۷,۶۳۰,۷۵۰	۵,۸۱۷,۰۰۰	۱۶-۳
۴-۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۰,۳۶۸,۵۱۸	۲۶,۵۷۹,۷۵۰	۷,۷۰۱,۰۰۰	۱۶-۴
۵-۱۶	۱,۲۰۸,۶۴۰	۱,۶۶۷,۸۹۵,۶۰۰	۱,۵۹۸,۶۹۲,۸۵۸	۷,۹۲۳,۵۰۴	۱,۶۶۷,۸۹۶	۱۶-۵
۶-۱۶	۳,۶۶۹,۱۱۱	۷,۷۱۶,۱۴۰,۴۳۳	۱۰,۰۰۲,۸۵۳,۳۳۳	۲۶,۶۵۱,۶۶۷	۷,۷۱۶,۱۴۰	۱۶-۶
۷-۱۶	۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۶,۶۶۳,۵۴۴	۲۸,۱۲۳,۰۰۰	۵,۹۴۴,۰۰۰	۱۶-۷
۸-۱۶	۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۹,۶۵۴,۳۷۵	۷۵,۵۱۲,۶۰۰	۱۵,۸۹۷,۶۰۰	۱۶-۸
۹-۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۷,۸۷۴,۷۵۰	۷,۶۴۱,۷۵۰	۱,۵۶۱,۰۰۰	۱۶-۹
۱۰-۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۵,۷۷۸,۰۹۲	۱۷,۶۹۸,۵۰۰	۳,۷۲۶,۰۰۰	۱۶-۱۰
۱۱-۱۶	۱,۹۹۹,۴۰۰	۳,۶۷۴,۵۲۹,۶۰۰	۳,۹۴۵,۵۹۲,۶۴۱	۱۷,۶۵۴,۰۱۶	۳,۶۷۴,۵۲۰	۱۶-۱۱
۱۲-۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۶,۹۱۴,۳۷۵	۱۱,۷۵۵,۰۰۰	۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۶-۱۲
۱۳-۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۷,۴۸۴,۰۰۰	۱۷,۲۳۷,۷۵۰	۳,۶۹۰,۰۰۰	۱۶-۱۳
۱۴-۱۶	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۷,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۷۱۱,۱۵۰	۱۷,۰۳۸,۹۲۵	۳,۵۸۷,۱۰۰	۱۶-۱۴
۱۵-۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۶,۳۸۷,۳۱۳	۲۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶-۱۵
۱۶-۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۹۷,۷۶۵,۶۳۳	۸۰,۵۹۱,۲۲۲,۶۴۸	۳۲۲,۸۶۴,۲۸۷	۷۸,۳۹۷,۷۶۶	۱۶-۱۶
۱۷-۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۹۷,۷۶۵,۶۳۳	۸۰,۵۹۱,۲۲۲,۶۴۸	۳۲۲,۸۶۴,۲۸۷	۷۸,۳۹۷,۷۶۶	۱۶-۱۷

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
 یاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
	ریال	لریز معیاری	لریز معیاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تقل از صفحه قبل	۷۸,۴۹۷,۷۶۵,۶۳۳	۸۰,۵۹۱,۴۳۳,۶۲۸	۳۷۲,۸۶۲,۳۸۷	۷۸,۴۹۷,۷۶۶	(۲,۵۴۵,۰۳۰,۱۶۷)	۲۵۳,۷۵۷,۷۱۵	۱۰۰,۴۸,۷۳۹,۳۱۲	۱۰۰,۴۸,۷۳۹,۳۱۲	۱۰۰,۴۸,۷۳۹,۳۱۲
هینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۸,۰۷۹,۰۳۷	۲۷,۴۷۴,۰۰۰	۵,۷۸۴,۰۰۰	(۳۰۷,۳۳۷,۰۳۷)	*	(۱۰۲,۰۶۲,۰۱۹)	(۱۰۲,۰۶۲,۰۱۹)	(۱۰۲,۰۶۲,۰۱۹)
ملی سن	۳۹,۰۰۰	۱,۱۵۴,۳۳۱,۶۳۶	۵,۱۴۸,۰۹۷	۱۰,۸۳۸,۸۰۰	(۷۶,۶۵۳,۵۴۴)	*	*	*	*
پیمه سامان	۳,۷۹۲,۱۱۶	۱۳,۸۷۷,۵۲۳,۹۱۴	۶۱,۴۵۸,۹۸۶	۱۲,۹۳۸,۷۳۴	(۱۰,۱۳۱,۸۷۸,۷۵۲)	*	۱,۰۰۶,۱۰۹,۴۳۷	۱,۰۰۶,۱۰۹,۴۳۷	۱,۰۰۶,۱۰۹,۴۳۷
ذوب آهن اصفهان	۱,۷۰۷,۲۰۰	۲,۵۳۲,۸۸۸,۹۴۴	۱۲,۲۹۲,۵۴۷	۲,۵۸۸,۱۱۵	۴,۰۳۴,۵۴۴	*	(۵۹,۱۶۲,۹۸۷)	(۵۹,۱۶۲,۹۸۷)	(۵۹,۱۶۲,۹۸۷)
رئال پروانسیس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۲,۳۷۷,۰۸۶	۸,۹۲۷,۶۲۵	۱,۸۷۹,۵۰۰	(۳۳,۵۸۶,۶۱۱)	*	(۳۸۲,۵۱۸,۰۷۵)	(۳۸۲,۵۱۸,۰۷۵)	(۳۸۲,۵۱۸,۰۷۵)
سنگ آهن گهرکسن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۷,۱۴۹,۸۷۵	۶۸,۲۳۷,۵۵۰	۱۴,۲۶۵,۸۰۰	(۵۲۳,۹۵۲,۲۲۵)	*	*	*	*
صنعتی پشه‌پور	*	*	*	*	*	*	۸۸۳,۹۱۵,۰۴۷	۸۸۳,۹۱۵,۰۴۷	۸۸۳,۹۱۵,۰۴۷
عمران و توسعه شاهد	*	*	*	*	*	*	۹۱,۱۸۶,۸۱۷	۹۱,۱۸۶,۸۱۷	۹۱,۱۸۶,۸۱۷
ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	*
پالایش نفت اصفهان	*	*	*	*	*	*	۵۳۹,۵۴۲,۲۰۰	۵۳۹,۵۴۲,۲۰۰	۵۳۹,۵۴۲,۲۰۰
پالایش نفت بندر عباس	*	*	*	*	*	*	۲۰,۹۴۳,۳۳۴,۱۳۳	۲۰,۹۴۳,۳۳۴,۱۳۳	۲۰,۹۴۳,۳۳۴,۱۳۳
پتروشیمی زاگرس	*	*	*	*	*	*	۲۳۵,۳۸۱,۴۸۲	۲۳۵,۳۸۱,۴۸۲	۲۳۵,۳۸۱,۴۸۲
سرمایه گذاری آسند	*	*	*	*	*	*	۳۹۱,۸۹۹,۵۳۱	۳۹۱,۸۹۹,۵۳۱	۳۹۱,۸۹۹,۵۳۱
سرمایه گذاری معادن و فلزات	*	*	*	*	*	*	۱۱,۰۶۳۷,۵۷۶	۱۱,۰۶۳۷,۵۷۶	۱۱,۰۶۳۷,۵۷۶
شهرسازی و خانه سازی باقمیشه	*	*	*	*	*	*	۳۰۲,۸۳۸,۱۳۰	۳۰۲,۸۳۸,۱۳۰	۳۰۲,۸۳۸,۱۳۰
فولاد خوزستان	*	*	*	*	*	*	۹,۰۰۰,۶۴۸	۹,۰۰۰,۶۴۸	۹,۰۰۰,۶۴۸
فولاد کاوه جنوب کیش	*	*	*	*	*	*	۳۳۸,۶۶۸,۸۴۵	۳۳۸,۶۶۸,۸۴۵	۳۳۸,۶۶۸,۸۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	*	*	*	*	*	*	۳۵۹,۸۴۰,۵۷۲	۳۵۹,۸۴۰,۵۷۲	۳۵۹,۸۴۰,۵۷۲
کارت اعتباری ایران کسپ	*	*	*	*	*	*	۱,۱۳۶,۳۰۱,۱۷۰	۱,۱۳۶,۳۰۱,۱۷۰	۱,۱۳۶,۳۰۱,۱۷۰
کاسمین	*	*	*	*	*	*	۱۰۸,۴۷۵,۷۵۰	۱۰۸,۴۷۵,۷۵۰	۱۰۸,۴۷۵,۷۵۰
گروه توسعه ملی	*	*	*	*	*	*	۵۰۷,۱۲۸,۹۶۷	۵۰۷,۱۲۸,۹۶۷	۵۰۷,۱۲۸,۹۶۷
جمع نقل به صفحه بعد	۱۱۷,۱۳۷,۷۲۲,۷۴۴	۱۲۰,۹۲۳,۵۷۴,۲۰۹	۵۵۶,۶۰۴,۱۹۳	۱۱۷,۱۳۷,۷۲۵	(۳۰,۵۵۹,۳۹۱,۳۸۳)	۶۰,۷۳۶,۱۷۱,۸۸۲	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۲۳	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۲۳	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

توضیحات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
	ارزش بازار	ارزش مطلق	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) محقق شده	سود (زیان) محقق نشده
-	۱۱۷,۱۳۷,۷۲۴,۷۲۴	۵۵۶,۴۰۴,۱۹۳	۱۱۷,۱۳۷,۷۲۵	(۴,۴۵۹,۳۹۱,۳۸۲)	۶,۷۳۶,۱۷۱,۸۸۲	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳
-	*	*	*	*	(۵۳,۷۳۴,۸۷۹)	*
-	*	*	*	*	۶۱۹,۵۲۰,۶۷۳	*
-	*	*	*	*	۱,۰۱۲,۵۴۸,۹۵۳	*
-	*	*	*	*	۴۵۳,۶۳۶,۶۴۱	*
جمع کل:	۱۱۷,۱۳۷,۷۲۴,۷۲۴	۱۲۰,۹۳۳,۵۷۲,۲۰۹	۵۵۶,۴۰۴,۱۹۳	(۴,۴۵۹,۳۹۱,۳۸۲)	۸,۶۶۶,۱۴۳,۳۵۰	۱۱,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۳

جمع کل از منطقه قبل
 گروه صنایع کاغذ پارس
 معدنی و صنعتی چادرملو
 معدنی و صنعتی کل گهر
 ملی مس
 جمع کل:

توضیحات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
	ارزش بازار	ارزش مطلق	کاربرد	سود (زیان) محقق شده	سود (زیان) محقق نشده	تغییرات
۳۴,۰۰۰	۳۰,۹۸۰,۵۱۲,۰۰۰	۲۹,۳۸۱,۵۱۰,۷۱۳	۲۳,۶۶۰,۸۷۱	۱,۵۷۶,۵۴۰,۴۱۷	*	۱۳۷,۸۰۸,۸۳۶
*	*	*	*	*	۲۰۸,۰۸۴,۳۰۵	۲,۱۹۴,۷۱۵,۵۰۵
جمع کل:	۳۰,۹۸۰,۵۱۲,۰۰۰	۲۹,۳۸۱,۵۱۰,۷۱۳	۲۳,۶۶۰,۸۷۱	۱,۵۷۶,۵۴۰,۴۱۷	۲۰۸,۰۸۴,۳۰۵	۲,۳۴۲,۵۳۴,۳۲۱

استان خوزستان اسلامی ۹۷۱۲۲۸
 استان خوزستان ۹۶-۱۴۰۱
 جمع کل:

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
داداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

نام شرکت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰						تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			مطلق به	در سهام	خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال
بیمه سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۱۶۳,۴۸۳,۴۰۰	ریال
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۹۵۹,۰۱۰,۷۵۰	ریال
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۲۵۵,۷۷۶,۷۵۰	ریال
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۹,۳۶۱,۰۲۸	ریال
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری سایا	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال
عمیران فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
عمیران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	ریال
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۳۸۵,۵۰۹,۷۵۰	ریال
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
کالسمین	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۱۴۶,۸۴۷,۱۹۵	ریال
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۶۳۳,۵۳۰,۵۷۲	ریال
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	ریال
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۹۳۹,۳۶۶,۳۷۲	ریال
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۵۹۹,۵۸۹,۳۲۲	ریال
	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۶,۱۳۷,۱۳۳,۹۷۱	ریال
	-	-	-	-	-	-	-	-	*	*	*	*	۱۹۱,۸۵۸,۴۳۰	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴
۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲	۲۳۱,۰۶۲,۲۹۷	۱,۱۷۹,۲۰۰,۲۳۰
۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲	۱,۰۶۹,۹۰۴,۴۳۱	۲,۰۱۸,۰۴۲,۳۶۴

سود اوراق مشارکت

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
کداری		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۲۸۵,۰۹۲,۴۴۲	۲۸۵,۰۹۲,۴۴۲
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۴۱,۰۶۳,۱۲۹	۴۱,۰۶۳,۱۲۸
-	-	-	-	-	۵۱۳,۶۸۵,۵۶۳	۵۱۳,۶۸۵,۵۶۴
-	-	-	-	-	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴

اوراق مشارکت بورسی :

مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪

اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

اوراق اجاره:

اجاره دولت واحد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴

اجاره رانیتل ماهانه ۲۰ درصد

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
سرمایه		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پیشبان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲	-	۴۲۸,۵۱۲,۵۴۲	۱,۱۷۹,۲۰۰,۲۳۰	۲۳۱,۰۶۲,۲۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۹,۲۰۰,۲۳۰	۲۳۱,۰۶۲,۲۹۷

بانک سامان

۱۹- سایر درآمدها

پایان داشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
۱۹-۱	-	-	۳۳۴,۱۳۷,۵۴۰	۲۷۸,۷۵۱,۱۸۱	۱,۱۳۵,۶۱۸,۳۸۹
۱۹-۲	۳,۹۲۰,۰۴۹,۲۳۴	۳,۹۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۵۰,۷۶۶	۱۳,۳۱۶,۶۵۳	۱۰,۴۱۸,۸۵۲
۱۹-۳	۲۰۱,۸۲۳,۷۳۴	۲۰۲,۳۱۶,۱۰۸	۴۷۲,۳۷۴	-	-
-	۴,۱۲۱,۸۹۲,۹۶۸	۴,۱۹۷,۸۱۶,۱۰۸	۷۵,۹۲۳,۱۴۰	۲۹۲,۰۶۷,۸۳۴	۱,۱۴۶,۰۳۷,۳۴۱

کارمزد انقضا واحدهای سرمایه گذاری

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتی

تعدیل سود سپرده بانکی

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه نازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر
۱,۲۸۵,۳۴۵,۱۴۶	۲۵۳,۴۰۴,۱۴۶	۴۰۸,۳۶۶,۱۵۲	ضامن نقد شوندگی
۱,۵۶۳,۳۰۱,۵۹۸	۲۹۴,۳۰۵,۰۱۵	۴۹۱,۷۵۵,۷۹۲	متولی
۱۲۳,۷۰۰,۱۳۱	۲۷,۵۳۸,۸۲۴	۴۰,۱۵۷,۰۹۰	حسابرس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۳,۰۱۰	۱۴,۷۹۴,۴۷۰	
۳,۰۳۲,۳۴۶,۸۷۵	۵۸۵,۱۱۰,۹۹۵	۹۵۵,۰۷۳,۵۰۴	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۸,۰۵۸,۲۸۰	۱,۴۵۵,۳۲۸	-	هزینه های نرم افزار
۲۵۶,۷۹۰,۲۲۴	۶۳,۴۲۰,۷۶۶	۶۳,۷۱۵,۰۵۴	هزینه تصفیه
۱۲۳,۵۹۵,۴۰۴	۲۷,۵۱۲,۰۴۵	۴۰,۱۳۹,۱۱۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۴,۲۳۴,۰۱۶	۸,۱۸۳,۷۹۳	۹,۳۴۶,۷۱۷	هزینه خدمات بانکی
۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	
۴۳۲,۱۶۷,۹۲۴	۱۰۱,۰۶۱,۹۳۲	۱۱۳,۵۶۰,۸۸۵	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۴,۴۰۳,۶۱۱,۷۳۷	۲,۹۶۵,۵۳۵,۲۱۷	۱۱,۸۸۳,۴۹۳	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۳۹,۲۰۳,۱۴۳)	(۶۴,۸۱۳,۸۰۰)	(۱۸,۵۱۵,۲۹۲)	
۴,۲۶۴,۴۰۸,۵۹۴	۲,۹۰۰,۷۲۱,۴۱۷	(۶,۶۳۱,۷۹۹)	

۲۳- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹۳,۱۷۷	۶۹,۶۴۲	۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۳۴
			۶,۴۸۹,۰۳۲,۶۳۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۵- 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	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۹۰۰	۰/۹۷	ممتاز	۹۰۰	۰/۹۶
ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۸۶,۰۳۴	۹۲/۳۳	ممتاز	۸۶,۰۳۴	۹۲/۳۲
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰/۱۱	عادی	۱۰۰	۰/۱۱
مدیر صندوق و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر صندوق	عادی	۴,۰۷۰	۴/۳۷	ممتاز	۴,۰۷۰	۴/۶۷
گروه مدیران	هنریک وسگانیانس اعقان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۲	۰/۱۴	عادی	۱۳۲	۰/۱۴
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱۳	۰/۱۲	عادی	۱۱۳	۰/۱۲
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۱۱	عادی	۱۰۱	۰/۱۱

۲۶- 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	۵۶۲,۶۶۸,۲۶۵	طی دوره	۷۴۲,۶۲۴,۷۰۳
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴۰۸,۳۶۶,۱۵۲	طی دوره	(۴۰۸,۶۰۷,۷۰۲)
بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۴۹۱,۷۵۵,۷۹۲	طی دوره	(۴۹۱,۷۵۵,۷۹۲)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۴,۷۹۴,۴۷۰	طی دوره	(۱۴,۷۹۴,۴۷۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۴۰,۱۵۷,۰۹۰	طی دوره	(۴۰,۱۵۷,۰۹۰)

۲۷- 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.