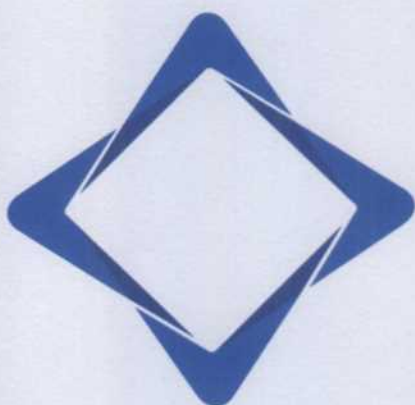




رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۶



رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک
نعت: بافرت 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 ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ 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.

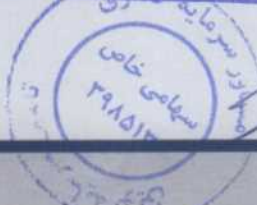
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

**شرکت کارگزاری
بانک سامان**
(سهامی 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 خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۸۶,۳۲۵,۸۱۵,۰۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۱۶,۵۴۶,۱۵۴,۸۳۴	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۱۷,۵۹۹,۲۳۱,۳۰۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۷۱۰,۷۵۲,۴۸۵	۸	حسابهای دریافتنی
.	۴۸,۵۴۴,۵۳۸	۹	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	۵۵,۲۰۹,۸۲۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۳,۰۲۷,۴۸۶,۱۳۳	۱۲۱,۳۰۵,۷۰۸,۰۱۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱,۲۱۸,۳۰۲,۱۰۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۲۷۳,۰۹۲,۶۳۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۰۰۵,۷۴۹,۹۷۷	۱,۴۹۱,۳۹۴,۷۳۲		جمع بدهی‌ها
۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۱۹,۸۱۴,۳۱۳,۲۸۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۲۵۸,۴۸۶	۱,۳۲۷,۰۲۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۶۸,۳۳۱,۳۱۸	۳۹۰,۲۷۶,۸۱۶	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸,۹۷۶,۳۲۷,۵۵۵	(۶۶۲,۵۱۴,۱۹۱)	(۳,۰۲۴,۸۳۸,۸۲۴)
۱۷ سود سهام	۱۹۱,۵۵۸,۴۳۰	۱۹۳,۷۱۳,۲۱۷	۱,۷۱۷,۱۸۱,۳۹۴
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۶۹,۹۰۶,۴۳۱	۳۳۱,۸۹۴,۹۰۰	۱,۳۱۳,۵۲۱,۳۶۰
۱۹ سایر درآمدها	۲۹۲,۰۶۷,۸۳۶	۸۷,۶۷۲,۳۸۵	۳۱۳,۱۴۲,۳۹۹
جمع درآمدها	۱۱,۳۹۸,۳۷۹,۴۶۸	۵۴۱,۰۴۳,۱۲۷	۱۳,۹۴۳,۲۰۶,۱۱۰
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۵۸۵,۱۱۰,۹۹۵	۱۳۶,۲۲۰,۵۲۱	۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷
۲۱ سایر هزینه ها	۱۰۱,۰۶۱,۹۳۲	۸۳,۹۸۶,۴۹۳	۴۲۴,۱۹۸,۶۸۴
جمع هزینه ها	۶۸۶,۱۷۲,۹۲۷	۲۲۰,۲۰۷,۰۱۴	۱,۶۳۴,۱۱۷,۸۲۱
سود (زیان) خالص	۱۰,۷۱۲,۲۰۶,۵۴۱	۳۲۰,۸۳۶,۱۱۳	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۹,۳۹٪	۱,۷۷٪	۱۴,۶۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۸,۹۴٪	۱۷,۶۳٪	۱۲,۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۸۱,۰۶۷	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۹,۴۲۱	۷۳,۴۸۹	۷۳,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۲۰۰)	(۲۸۰)	(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	-	-
تعدیلات	۳۳	-	-
سود تقسیمی	۲۳	-	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۹۰,۳۸۸	۸۲,۱۰۵	۸۱,۰۶۷

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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.

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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، نیش 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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 باقی مانده 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 ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
مدیر	سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، به‌علاوه سه در هزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۴ 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 ۶۰ میلیون ریال								
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 و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰٫۰۰۰ 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								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰٫۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰٫۰۰۰ ریال تا ۵۰٫۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰٫۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	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
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						

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.003/365 \times n)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰			۱۳۹۶/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-۰.۲۸	۲۸۵,۷۲۶,۷۳۵	۳۲۸,۲۴۴,۷۵۶	۱۱.۰۰	۱۳,۳۴۹,۵۲۵,۵۹۱	۱۱,۴۱۲,۶۰۷,۸۴۵	استخراج کانه‌های فلزی
-۰.۲۲	۲۲۲,۲۱۲,۱۰۰	۴۰۰,۳۳۶,۲۲۴	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
۷.۹	۸,۱۳۵,۳۰۵,۵۷۶	۹,۵۳۶,۹۷۴,۲۱۸	۵.۱۸	۶,۲۸۸,۵۹۴,۵۰۸	۶,۰۷۳,۲۱۳,۱۲۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
-۰.۷۸	۸۰۰,۰۷۲,۴۸۸	۱,۱۳۱,۷۶۷,۷۲۲	-	-	-	حمل و نقل آبی
۱.۴۷	۱,۵۱۳,۷۰۵,۹۰۰	۱,۵۸۵,۰۷۵,۱۱۶	۱.۱۰	۱,۳۳۳,۹۶۵,۷۷۵	۱,۵۱۳,۷۰۵,۹۰۰	حمل و نقل-تبارداری و ارتباطات
۴.۶۵	۴,۷۹۲,۸۷۴,۶۵۱	۶,۱۰۴,۳۷۸,۲۳۶	۶.۷۷	۸,۲۰۸,۲۷۹,۳۲۵	۷,۴۱۰,۳۲۰,۱۸۸	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۲.۴۹	۳,۰۱۷,۲۹۱,۷۵۰	۲,۹۰۸,۸۱۶,۰۰۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱.۲۸	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰	۱,۴۶۳,۵۳۴,۶۴۸	-	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۴۸	۱,۵۲۶,۸۶۶,۴۷۵	۱,۷۷۴,۹۵۶,۳۱۷	-	-	-	سرمایه‌گذاریها
۱.۹۱	۱,۹۶۵,۸۵۲,۴۹۹	۲,۵۸۴,۰۰۵,۷۶۲	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱.۲۲	۱,۲۴۰,۸۸۵,۳۲۵	۱,۴۶۲,۶۸۷,۹۹۹	۲.۶۱	۳,۱۶۲,۳۶۳,۳۷۵	۲,۸۳۶,۷۲۲,۴۸۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
-	-	-	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷.۴۴	۷,۶۶۳,۸۳۶,۸۶۴	۶,۶۰۰,۷۵۶,۳۵۸	۱۵.۱۸	۱۸,۴۱۰,۱۳۳,۸۵۰	۱۶,۰۸۰,۴۲۸,۲۲۵	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲.۰۳	۲,۰۹۵,۳۸۸,۸۶۴	۱,۶۹۸,۰۴۹,۴۷۹	۱۹.۷۳	۲۳,۹۳۰,۳۶۲,۶۷۰	۲۱,۱۲۴,۵۶۶,۴۹۵	فلزات اساسی
-	-	-	-۰.۸۶	۱,۰۴۴,۴۳۸,۳۴۹	۱,۰۵۵,۷۷۶,۳۲۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱.۰۹	۱,۱۲۳,۹۹۳,۱۶۵	۱,۱۸۰,۴۲۲,۹۳۲	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
-۰.۲۸	۲۹۲,۰۷۲,۹۱۳	۳۵۶,۶۹۸,۴۲۸	-	-	-	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱.۲۴	۱,۲۸۴,۳۶۹,۵۰۰	۱,۵۷۹,۴۲۴,۶۸۸	۵.۲۲	۶,۴۵۴,۸۴۵,۶۰۰	۶,۰۶۲,۹۴۶,۰۶۹	محصولات شیمیایی
-	-	-	-۰.۹۳	۱,۱۲۵,۹۱۴,۲۴۶	۱,۱۷۹,۶۴۹,۱۲۹	محصولات کالغذی
-۰.۹۰	۹۳۱,۵۸۸,۷۱۴	۹۹۳,۷۴۲,۸۴۱	-	-	-	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۳۴.۲۷	۳۵,۳۱۴,۳۵۹,۹۱۹	۳۸,۷۸۱,۰۵۵,۷۳۴	۷۱.۱۷	۸۶,۳۲۵,۸۱۵,۰۳۹	۷۷,۶۵۷,۶۷۱,۷۹۳	

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		نرخ سود	نوع سپرده	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
درصد به کل دارایی	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی	مبلغ ریال			
۴.۹۸	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۰.۱۴	۱۶,۵۴۶,۱۵۴,۸۳۴	۱۰	کوتاه مدت	
۴.۹۸	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۰.۱۴	۱۶,۵۴۶,۱۵۴,۸۳۴			

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در اید ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰			۱۳۹۶/۱۰/۳۰			تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی						
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
-۰.۱۰	۱۲,۰۸۰,۳۶۰,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-۰.۰۸	۱۰,۱۵۵,۱۹۷,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-۰.۱۲	۱۴,۸۴۵,۸۵۸,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-۰.۱۵	۱۷,۵۹۹,۲۳۱,۳۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-۰.۱۷	۲۰,۸۱۵,۰۱۴,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-۰.۰۱	۱,۲۳۰,۶۸۳,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-۰.۵۰	۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	-۰.۱۵	۱۷,۵۹۹,۲۳۱,۳۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-

اوراق مشارکت بورسی:

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲

اسناد خزانه-۱۱م-۱۱م-۹۶-۹۷۰۹۱۳

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق اجاره:

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳۸۴۴۸۰۲	۶۹,۱۱۵,۳۳۰	(۲۰۸,۹۲۲)	۱۰	۶۹,۳۲۴,۲۵۲
۱,۰۶۴,۵۹۵,۲۰۶	۶۴۱,۶۳۷,۱۵۵	(۵,۷۵۴,۶۰۵)	۲۵	۶۴۷,۳۹۱,۷۶۰
.	.	.	.	.
۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۷۱۰,۷۵۲,۴۸۵	(۵,۹۶۳,۵۲۷)		۷۱۶,۷۱۶,۰۱۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام

سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی

۹- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴,۴۹۶,۶۷۲	۱,۴۵۵,۴۲۴	۵,۹۵۲,۰۹۶	.
.	۴۴,۰۴۷,۸۶۶	۶۷,۵۸۱,۰۸۸	۱۱۱,۶۲۸,۹۵۴	.
.	۴۸,۵۴۴,۵۳۸	۶۹,۰۳۶,۵۱۲	۱۱۷,۵۸۱,۰۵۰	.

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک سامان نزد شعبه جام جم

۱۱- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفا شامل مانده حساب کارگزاری بانک سامان بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	۲۰۶,۰۱۰,۰۶۳,۹۳۴	(۲۰۷,۷۹۸,۳۹۶,۸۰۱)	۵۵,۲۰۹,۸۲۲
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	۲۰۶,۰۱۰,۰۶۳,۹۳۴	(۲۰۷,۷۹۸,۳۹۶,۸۰۱)	۵۵,۲۰۹,۸۲۲

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
مدیر	ریال	ریال	
	۳۹۳,۰۴۷,۴۵۰	۶۴۵,۷۷۱,۵۹۶	
ضامن	۲۱۴,۷۲۷,۹۵۴	۵۰۶,۱۹۲,۹۶۹	
متولی	۲۸,۹۳۵,۷۰۳	۵۶,۴۷۴,۵۲۷	
حسابرس	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۳,۰۱۰	
	<u>۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷</u>	<u>۱,۲۱۸,۳۰۲,۱۰۲</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ذخیره تصفیه	ریال	ریال	
	۱۲۲,۷۲۸,۴۵۹	۱۵۲,۷۱۶,۵۸۷	
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۱۹۷,۶۷۰,۴۱۱	۱۲۰,۳۷۶,۰۴۳	
مخارج تاسیس	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	.	
	<u>۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰</u>	<u>۲۷۳,۰۹۲,۶۳۰</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	ریال	ریال	تعداد
	۱۰۰,۷۶۳,۲۴۹,۵۲۰	۱۱۸,۴۸۷,۲۸۹,۶۱۴	۸۹,۲۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد	تعداد	ریال
	۱,۰۰۰	۱,۳۲۷,۰۲۳,۶۷۲	۱,۰۰۰
جمع	<u>۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶</u>	<u>۱۱۹,۸۱۴,۳۱۳,۲۸۶</u>	<u>۹۰,۲۸۸</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۵۰,۷۴۵,۷۰۲	۳۹۰,۲۷۹,۲۱۳	۲۸۰,۲۰۰,۵۹,۴۴۹
۱۵-۲	۳۶۰,۸۹۵,۵۱۶	(۲,۳۹۷)	۱۰,۸۲۲,۱۲۰,۴۴۲
	۸۶۸,۳۴۱,۲۱۸	۳۹۰,۲۷۶,۸۱۶	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۸,۲۷۷
-	-	-	-	-	-	-	(۸۲,۳۴۴,۵۷۲)
۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۱۵۲,۹۴۴	(۱,۱۲۳,۴۷۳,۵۰۶)	(۵,۱۴۹,۵۷۶)	(۵,۴۲۰,۷۴۸)	(۴۹,۸۹۰,۸۸۶)	۱,۰۴۰,۵۳۳	۶,۴۵۳,۸۹۶
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۵۹۴,۴۰۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۳۴۹,۱۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۴۷,۳۷۸
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۷,۳۷۸)
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۷,۱۶۴,۱۵۲
۱۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۹۰۰,۰۰۰	(۶۲۵,۶۰۱,۱۶۸)	(۳,۲۰۱,۰۲۱)	(۳,۳۴۹,۵۰۰)	۴۱,۷۲۸,۳۱۱	۸,۵۹۶,۱۹۱	۲۰,۳۲۲,۱۲۵
۴۶۵,۰۰۰	۳,۳۸۹,۵۰۶,۹۷۰	(۲,۹۰۲,۳۱۸,۷۷۵)	(۱۶,۱۰۰,۰۸۵)	(۱۶,۹۲۷,۵۲۹)	۲۵۴,۱۴۰,۵۸۱	۶,۹۷۷,۴۵۲	۴۷,۸۱۹,۰۱۱
۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۶۵۵,۰۰۰	(۱,۴۰۴,۵۷۰,۶۰۰)	(۷,۳۰۳,۸۲۵)	(۷,۶۸۸,۲۷۱)	۱۱۸,۰۹۲,۳۰۴	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۲,۶۰۶,۱۱۹)
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۲۴۸
-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۷,۳۲۹
-	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۵۱۷,۶۳۵)
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۷۲,۷۶۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۷۷,۲۴۶
-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۲۹۹,۳۸۷)
-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۸۹۹,۵۱۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۰۳
-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۶۳,۲۹۸
-	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۶۲,۰۵۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۹۳,۳۲۱)
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۲۸۹,۳۷۹
-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۷۱۷,۵۴۳)
-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۶۵۵,۷۲۹
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۱,۶۹۳)
-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۷۵۰,۰۳۷
-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۷۲,۴۵۳
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۰۰,۴۸۵)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۰۰,۴۸۵)
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۵۸۵,۹۰۶
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۳۵,۸۱۱)
-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۱۰,۰۱۶
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۰۵۵,۸۶۸
-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۴,۰۰۵,۲۰۸

ایران دارو

ایران خودرو

ایران پارسا تاز و رابر

آسان پرداخت پرشین

به پرداخت ملت

بهمن دیزل

پارس خودرو

پالایش نفت بندر عباس

پالایش نفت تبریز

پالایش نفت تهران

پالایش نفت لاوان

پتروشیمی زاگرس

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی سازند

پتروشیمی فارابی

پتروشیمی فیر

پتروشیمی مبین

پلاسکوکار

پسپ ایران

تامین سرمایه امید

توسعه صنایع بهشهر

توسعه معدنی و صنعتی صباتور

توکارپل

تولید برق مازنداب کهنوج

جغاری شمال

رادیاپور ایران

رایان سایپا

رایان سایپا-تقدم

ریل پردازسیر

ذغال سنگ نگین طبس

سایپا

سخت آژند

سرمایه سبحان

سرمایه گذاری آتیه دماوند

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰,۳۰۳,۳۳۶,۰۵۹	(۹,۴۲۹,۳۹۹,۹۴۱)	(۴۸,۹۳۴,۷۸۹)	(۵۱,۵۱۱,۰۳۴)	۷۷۲,۴۸۰,۲۹۵	۱۵۰,۸۸۳,۳۷۰	۱,۲۷۴,۰۰۵,۲۰۸
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۳۹۷,۲۶۳	(۱,۲۸۴,۳۶۹,۵۰۰)	(۶,۸۵۰,۷۷۵)	(۷,۳۱۱,۳۷۲)	۴۲,۸۶۵,۵۱۶	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱,۸۱۲,۳۷۴)	۲۰,۰۴۲,۳۲۵
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۶,۳۳۲)	(۱,۳۱۶,۳۳۲)
۹۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۳۳۷,۰۷۰	(۶۴۴,۵۵۲,۳۰۰)	(۳,۱۷۹,۲۵۸)	(۳,۳۴۶,۶۷۴)	۲۸,۲۵۸,۹۳۸	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۹۲,۰۰۰	(۱۴۷,۶۶۶,۲۷۵)	(۶۴۵,۴۸۰)	(۶۷۹,۳۶۰)	(۱۳,۰۷۹,۳۱۵)	-	-
۸۵۰,۰۰۰	۹۸۴,۹۱۰,۸۴۰	(۱,۰۳۱,۰۷۷,۸۱۲)	(۴,۶۶۸,۶۳۹)	(۴,۹۱۴,۵۲۵)	(۵۷,۷۷۰,۱۴۶)	-	-
۵۶۲,۰۳۳	۶۶۴,۱۰۹,۷۰۱	(۵۲۷,۰۶۶,۶۸۲)	(۲,۱۹۴,۹۴۲)	(۲,۳۱۰,۵۳۸)	(۶۹,۴۴۲,۳۶۲)	-	۱,۰۷۲,۳۵۶
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۹۱۷,۵۴۵	(۱,۲۸۴,۱۰۶,۶۸۷)	(۵,۳۳۳,۵۸۲)	(۵,۶۱۴,۵۵۷)	(۱۷۲,۱۳۷,۲۸۲)	۳,۷۷۲,۵۱۲	۳,۷۷۲,۵۱۲
۶۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۱۷۸,۰۵۰	(۶۶۴,۲۵۹,۷۰۰)	(۲,۸۰۳,۲۵۲)	(۳,۵۰۰,۸۸۰)	(۷۹,۸۲۵,۷۸۲)	(۱۲۴,۶۷۷,۱۱۸)	(۱۵۴,۳۲۲,۴۴۲)
۱۰,۸۳۳	۱۶,۰۳۳,۳۸۴	(۱۷,۴۸۶,۱۱۱)	(۷۶,۱۴۷)	(۸۰,۱۶۵)	(۱۶۰۹,۱۴۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۷۵۲,۵۳۳)
-	-	-	-	-	-	۵۴,۰۲۴,۵۲۱	۵۴,۰۲۴,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	۷,۳۹۵,۳۳۱	۷,۳۹۵,۳۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۳۰۳,۸۲۹
۳۵۰,۰۰۰	۵۹۴,۵۶۲,۸۰۴	(۶۲۲,۵۳۳,۱۸۷)	(۲,۸۲۴,۱۰۵)	(۲,۹۷۲,۸۰۸)	(۴۳,۷۵۶,۲۹۶)	(۴,۹۱۶,۹۸۰)	(۱۱۴,۶۰۹,۷۱۷)
۵۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۰۶,۷۷۹	(۳۳۳,۹۸۸,۷۳۸)	(۱,۵۳۲,۱۰۳)	(۱,۶۱۸,۰۳۲)	(۳۳,۵۳۷,۰۸۴)	-	-
۲۵,۷۵۹	۶۵۵,۰۰۰,۱۲۴	(۶۳۰,۷۲۷,۲۷۴)	(۳۱۱,۱۱۷)	(۳۲۷,۵۰۱)	۱,۶۵۲,۲۰۱	-	۲,۱۱۶,۳۰۵
۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۵۷۴,۲۲۱	(۱,۳۸۵,۲۷۳,۱۷۸)	(۶,۲۷۲,۵۹۲)	(۶,۶۰۲,۸۵۷)	(۷۷,۵۷۴,۴۰۶)	-	۵۴,۸۱۱,۴۴۷
۳۳۷,۰۶۸	۶۸۲,۷۵۵,۸۴۰	(۶۴۴,۳۶۷,۱۹۳)	(۳,۲۲۳,۰۷۶)	(۳,۴۱۳,۷۷۷)	۳۱,۸۳۱,۷۹۴	-	۹,۴۱۷,۰۰۸
۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۴۰۳,۶۷۰	(۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰)	(۵,۶۱۱,۵۱۴)	(۵,۹۰۷,۰۰۸)	(۱۴۹,۷۲۲,۰۰۲)	-	۲۳۳,۱۰۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۷۱,۴۸۵
۳۰۰,۹۳۰	۵۰۶,۷۲۷,۶۸۰	(۵۱۹,۱۰۸,۹۱۲)	(۲,۴۰۶,۹۹۹)	(۲,۵۳۳,۷۳۲)	(۱۷,۳۰۱,۹۶۵)	-	(۳۰۰,۹۳۵,۸۰۵)
۷۶۰,۰۰۰	۳,۲۳۲,۷۶۷,۵۸۷	(۳,۰۱۵,۵۷۱,۰۶۲)	(۱۵,۳۵۵,۵۵۸)	(۱۶,۱۶۳,۸۲۷)	۱۸۵,۶۷۷,۱۳۹	-	۱۲۰,۶۵۱,۰۱۷
-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۹۲,۵۶۲	۶۲۲,۳۵۰,۸۵۴
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۷۹,۷۱۲)
-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۶۲۵,۶۶۵
-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۷۴,۹۱۷
-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۸۲۲,۰۵۹
-	-	-	-	-	-	-	۷۲۲,۷۶۶
-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۳۹۲,۵۳۵	۲۶۰,۳۹۲,۵۳۵
۱۷۲,۴۵۱	۷۲۱,۸۹۵,۲۲۴	(۷۵۱,۳۲۹,۷۷۶)	(۳,۴۷۶,۲۲۹)	(۳,۶۵۹,۴۶۶)	(۲۶,۵۷۰,۴۴۷)	-	-
۳۳۵,۰۰۰	۷۷۸,۷۵۱,۳۸۰	(۸۰۰,۰۷۲,۴۸۷)	(۳,۶۹۸,۹۶۸)	(۳,۸۹۳,۷۴۷)	(۳۸,۹۱۳,۹۲۲)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۳۴,۹۹۵
۲۵,۱۲۲,۴۶۷,۱۹۰	۲۵,۱۲۲,۴۶۷,۱۹۰	(۲۴,۵۹۴,۸۱۲,۸۵۸)	(۱۱۹,۴۴۴,۳۳۷)	(۱۲۵,۷۱۲,۰۷۰)	۳۰۳,۵۱۷,۹۳۵	۳۶۱,۸۲۸,۰۳۷	۳,۰۱۷,۵۲۲,۵۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۵,۱۴۲,۴۶۷,۱۹۰	(۲۴,۵۹۴,۸۱۲,۸۵۸)	(۱۹,۴۲۴,۳۲۷)	(۱۲۵,۷۱۲,۰۷۰)	۳۰۲,۵۱۷,۹۳۵	۳۶۱,۸۳۸,۰۲۷	۲۰,۱۷,۵۲۲,۵۲۶
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۶۱۵,۳۶۴
گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۱,۲۵۵,۲۴۹,۹۸۵	(۱,۵۲۶,۸۶۶,۴۷۵)	(۵,۹۶۲,۲۸۳)	(۶,۲۷۶,۲۲۹)	(۲۸۲,۸۵۵,۰۰۲)	(۳۷,۶۵۴,۶۰۰)	(۳۷,۷۶۹,۸۱۸)
گروه س. میراث فرهنگی و گردشگری ایران	-	-	-	-	-	(۸,۳۱۵,۰۷۰)	(۸,۳۱۵,۰۷۰)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	۵۴,۲۱۵,۳۹۳	۱۰۴,۵۴۹,۹۲۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۰۰,۸۱۵)	(۱,۱۰۱,۹۹۵)	(۱,۱۶۰,۰۰۰)	۹,۷۲۹,۸۵۴	۳۶,۱۱۴,۵۰۹	۳۲,۵۲۲,۰۴۲
لیزینگ ایران	-	-	-	-	-	-	۸,۱۲۷,۳۲۸
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۴۱۶,۸۷۵
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۱۴,۳۷۰
مینا	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۹,۵۰۷,۸۳۵)	(۳,۷۲۸,۷۴۴)	(۳,۹۲۵,۰۰۰)	۱۷,۸۳۸,۴۲۱	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۰۷,۱۴۰)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۳۹,۴۹۰,۰۲۲	۲۰۱,۳۲۷,۰۶۶
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۹۷,۷۸۱,۹۰۲
مهرکام پارس	۲,۶۳۰,۴۸۵,۰۷۱	(۲,۱۴۴,۶۴۳,۶۸۷)	(۱۲,۴۹۴,۵۱۲)	(۱۳,۱۵۲,۳۷۶)	۲۶۱,۱۹۴,۴۹۴	-	۱۰,۸۲۶,۸۷۹
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۸۳,۸۱۴)	(۶۱,۷۸۳,۸۱۴)
	۳۰,۰۲۵,۲۰۲,۲۴۶	(۲۹,۲۴۴,۸۳۹,۰۰۶)	(۱۴۲,۷۱۱,۸۶۳)	(۱۵۰,۲۲۵,۶۷۵)	۵۰۷,۴۲۵,۷۰۲	۳۹۰,۲۷۹,۴۱۳	۲۰۸۰۲,۰۵۹,۴۳۹

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره‌ده							
اجاره رایتل ۲۰ درصد	۲۰,۵۵۶,۳۶۸,۸۴۰	(۲۰,۲۲۶,۶۰۰,۹۲۷)	(۱۴,۹۰۳,۳۱۹)	(۱۸۴,۹۳۵,۴۰۶)	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-
اجاره دولت - واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	۱,۷۰۵,۷۸۰,۰۰۰	(۱,۷۰۲,۵۷۴,۷۱۰)	(۱,۲۲۶,۶۸۹)	۱,۹۶۸,۶۰۱	-	-	-
اوراق مشارکت بورسی:							
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳	-	-	-	-	-	۶,۳۲۲,۳۷۵,۳۶۲	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳	-	-	-	-	-	۴,۴۷۲,۶۸۶,۹۱۶	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴	-	-	-	-	-	۲۱,۵۸۰,۵۶۰	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۴۵,۸۵۸,۹۴۳)	-	۱۵۴,۱۴۱,۰۵۷	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱-۲۰	۲,۳۷۱,۷۰۱,۴۰۰	(۱,۹۸۰,۳۶۰,۳۵۷)	(۱,۷۱۹,۳۷۹)	۲۸۹,۷۲۱,۲۶۴	-	-	-
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳	-	-	-	-	(۲,۳۹۷)	(۲,۳۹۷)	-
مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
	۴۹,۶۳۳,۸۵۰,۰۴۰	(۴۹,۲۴۷,۸۴۵,۰۳۷)	(۲۵,۱۰۹,۴۸۷)	۳۶۰,۸۹۵,۵۱۶	(۲,۳۹۷)	۱۰,۸۲۲,۱۴۰,۴۴۲	-

سال مالی منتهی به	تور مالی سه ماهه	تور مالی سه ماهه	تور مالی سه ماهه	تور مالی سه ماهه	پایان
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۲

سور (زمان) تحقیق لکھنؤ ریگھاری اورتی بھارت

سودانزبان فلسفی / نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرمولیورس

سودا (ایران) نقشه از نگهداری لورلی مشارکت

سوداگران، بازرگانان، کشاورزان، صنعتگران، و غیره را به خود جلب می‌کنند. سوداگران، بازرگانان، کشاورزان، صنعتگران، و غیره را به خود جلب می‌کنند.

[illegible]

پاراداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سلمان

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

[illegible]

۱۹۰۷ سبوت (زبان) تلاش از نگهداری لورلی مشارکت به شرح زیر می‌باشد.

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	-	-	*	*	*	*	۳۵,۹۴۸
پالایش نفت اصفهان	-	-	*	*	*	*	*
پالایش نفت تبریز	-	-	*	*	*	*	*
پالایش نفت لاوان	-	-	*	*	*	*	*
پتروشیمی پردیس	-	-	*	*	*	*	۵۴,۸۰۰,۰۰۰
پمپ سازی ایران	-	-	*	*	*	*	*
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	-	-	*	*	*	*	*
حقاری شمال	-	-	*	*	*	*	*
ریل پردازسیر	-	-	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری مسکن	-	-	*	*	*	*	*
سیمان شاهرود	-	-	*	*	*	*	*
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۳۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۰۴,۵۵۹
صنعتی نیرو محرکه	-	-	*	*	*	*	*
فولاد آلیاژی ایران	-	-	*	*	*	*	*
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	*	*	*	*	*
قند نیشابور	-	-	*	*	*	*	*
قند حکمتان	-	-	*	*	*	*	۳۲,۳۷۲,۷۱۰
کشتیرانی دریای خزر	-	-	*	*	*	*	*
گروه توسعه ملی ایران	-	-	*	*	*	*	*
گروه سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۱,۵۷۰)	۷۹,۸۵۸,۴۳۰	*
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	*	*	*	*	*
مخابرات ایران	-	-	*	*	*	*	*
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	*	*	*	*	*
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	*	*	*	*	*
				۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۱,۵۷۰)	۱۹۱,۸۵۸,۴۳۰	۱۹۳,۷۱۳,۲۱۷
							۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۸۴۰,۹۱۶	۵۶۸,۴۲۸,۳۰۳
سود گواهی سپرده و سپرده بانکی	۱۸-۲	۳۳۱,۰۵۳,۹۸۴	۷۴۵,۰۹۳,۰۵۷
		۳۳۱,۸۹۴,۹۰۰	۱,۳۱۳,۵۲۱,۳۶۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
اوراق مشارکت بورسی:						
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	۸۴۰,۹۱۶	۸۴۰,۹۱۵
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۸۵,۰۹۳,۴۴۲	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره:						
اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۱,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۱,۰۶۳,۱۲۸	۰	۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۵۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱۲,۶۸۵,۵۶۴	۰	۴۳۰,۹۳۶,۴۱۱
				۸۳۸,۸۴۲,۱۳۴	۸۴۰,۹۱۶	۵۶۸,۴۲۸,۳۰۳

۱۸-۲- سپرده بانکی و سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح جدول زیر است:

نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۲۳۱,۱۹۹,۱۴۱	(۱۳۶,۸۴۴)	۲۳۱,۰۶۲,۲۹۷	۳۳۱,۰۵۳,۹۸۴	۷۴۵,۰۹۳,۰۵۷
		۲۳۱,۱۹۹,۱۴۱	(۱۳۶,۸۴۴)	۲۳۱,۰۶۲,۲۹۷	۳۳۱,۰۵۳,۹۸۴	۷۴۵,۰۹۳,۰۵۷

حساب کوتاه مدت سامان

۱۹- سایر درآمدها

پادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۴۰,۳۷۳	۷,۷۴۰,۳۷۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	۰	۲۷۸,۷۵۱,۱۸۱	۷۰,۶۵۰,۶۱۷	۲۹۴,۵۶۰,۵۹۱	۲۹۴,۵۶۰,۵۹۱	۲۹۴,۵۶۰,۵۹۱
تعدیل سود سهام دریافتی	۱۹-۲	۱,۰۶۵,۲۰۸,۲۴۱	۱,۰۷۸,۵۲۴,۸۹۴	۹,۲۴۸,۰۵۵	۱۰,۸۰۸,۰۹۵	۲۳,۴۴۰	۲۳,۴۴۰
تعدیل سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۲۳,۹۱۶,۸۸۰	۲۳,۹۱۶,۸۸۰	۰	۰	۰	۰
		۱,۰۸۹,۱۲۵,۱۲۱	۱,۱۰۲,۴۴۱,۷۷۴	۲۹۲,۰۶۷,۸۳۴	۸۷,۶۷۲,۳۸۵	۳۱۳,۱۴۲,۲۹۹	۳۱۳,۱۴۲,۲۹۹

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

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
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

مدیر	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۴۰۴,۱۴۶	۴۹,۲۶۱,۱۰۶	۵۵۵,۹۳۴,۷۴۱	
۲۹۴,۳۰۵,۰۱۵	۵۲,۴۱۲,۴۲۲	۵۱۰,۹۳۱,۱۵۷	
۲۷,۵۳۸,۸۲۴	۲۴,۶۸۳,۹۸۳	۱۰۳,۰۶۳,۴۳۹	
۹,۸۶۳,۰۱۰	۹,۸۶۳,۰۱۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۸۵,۱۱۰,۹۹۵	۱۳۶,۲۲۰,۵۲۱	۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

هزینه تاسیس	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۳۸۹,۵۸۰	۴,۲۱۸,۳۵۰	
۱,۴۵۵,۳۲۸	۲۱۶,۹۹۶	۵,۲۰۷,۹۰۴	
۶۹,۱۲۸,۴۷۶	۷۷,۲۹۲,۹۰۱	۳۲۶,۰۲۸,۸۲۱	
۲۹,۹۸۸,۱۲۸	۳,۰۸۷,۰۱۶	۸۸,۷۳۳,۴۰۹	
۴۹۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	
۱۰۱,۰۶۱,۹۳۲	۸۳,۹۸۶,۴۹۳	۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۵,۵۳۵,۲۱۷	۱۷,۷۶۲,۰۷۶,۱۲۳	۱۷,۸۴۶,۹۹۶,۶۸۲	
(۶۴,۸۱۳,۸۰۰)	(۸۴,۶۰۳,۵۴۰)	(۴۳۹,۱۳۶,۶۷۰)	
۲,۹۰۰,۷۲۱,۴۱۷	۱۷,۶۷۷,۴۷۲,۵۸۳	۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۳- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	سود محقق شده	
		به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۹۰,۴۸۳	۵۵,۷۱۶ ریال	۵,۰۴۱,۳۵۰,۸۲۸ ریال
			<u>۵,۰۴۱,۳۵۰,۸۲۸</u>

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

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

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تمسک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تمسک
ضامن صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن	ممتاز	۹۰۰	۰.۹۹	ممتاز	۹۰۰	۱.۱۱
ضامن صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن	عادی	۷۶,۶۲۸	۸۴.۸۷	عادی	۷۶,۶۲۸	۹۴.۵۲
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۱	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۲
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	عادی	۱,۰۰۰	۱.۱۱	عادی	۱,۰۰۰	۱.۲۳
گروه مدیران	هتیریک و سکانیس افغان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۲	۰.۱۵	عادی	۱۲۲	۰.۱۶
گروه مدیران	مجید عبداللهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۳	۰.۱۳	عادی	۱۱۳	۰.۱۴
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱-۱	۰.۱۱	عادی	۱-۱	۰.۱۲

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			
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۴۱۱,۸۹۷,۲۷۳	طی دوره	۵۵,۲۰۹,۸۲۲
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۲۵۳,۳۰۴,۱۴۶	طی دوره	۶۴۵,۷۷۱,۵۹۶
بیمه سامان	ضامن صندوق	کارمزد ارکان	۲۹۴,۳۰۵,۰۱۵	طی دوره	۵۰۶,۱۹۲,۹۶۹
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۲۷,۵۳۸,۸۲۴	طی دوره	۵۶,۴۷۴,۵۲۷

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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