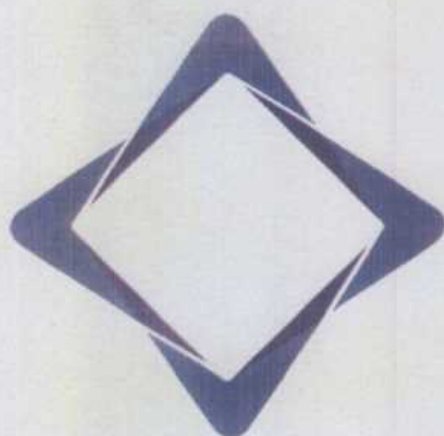




رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی سال مالی

منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۶

تاریخ :

شماره :



رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک

تأسیسات سازمان بورس و اوراق بهادار

www.roshdfund.com

صورت‌های مالی برای سال مالی
منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۶

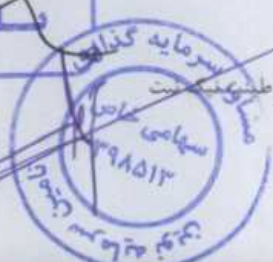
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مینای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	ث. یادداشت‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ به نائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	حمید رضا مهر اور	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طبع	

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: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۷۱ ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲
فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

Address :

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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶	۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸۳,۳۷۹,۶۴۷	۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۸	حسابهای دریافتنی
۴,۲۱۸,۲۵۴	.	۹	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
.	۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲,۱۰۸,۵۹۴,۱۳۹	۱۰۳,۰۲۷,۴۸۶,۱۳۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶	.	۱۱	جاری کارگزاران
۳۳۹,۹۰۹,۴۵۸	۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۰۱,۵۵۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۷۰,۰۳۵,۰۵۰	۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۷۳۴,۴۳۶,۴۱۴	۱,۰۰۵,۷۴۹,۹۷۷		جمع بدهی ها
۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۲۷۸,۵۷۰	۱,۲۵۸,۴۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۸۲۰,۲۵۹,۱۶۹	۴,۰۸۳,۳۵۳,۹۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳,۳۲۰,۸۹۸,۱۱۳)	(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)
سود سهام	۱۸	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴	۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۳۱۳,۵۲۱,۳۶۰	۳۴۲,۰۷۷,۶۰۷
سایر درآمدها	۲۰	۳۱۳,۱۴۲,۳۹۹	۱۳۰,۴۹۷,۴۴۹
جمع درآمدها		۱۳,۹۴۳,۲۰۶,۱۱۰	۴,۷۹۳,۷۲۰,۳۱۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷	۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶
سایر هزینه ها	۲۲	۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴	۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵
جمع هزینه ها		۱,۶۳۴,۱۱۷,۸۲۱	۷۴۶,۷۰۱,۲۹۱
سود (زیان) خالص		۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹	۴,۰۴۷,۰۱۹,۰۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۴,۶۸٪	۳۸,۳۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۱۲,۰۷٪	۳۶,۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۷۱۳	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۳,۸۰۶	۷۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۶۳۵)	(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳)	(۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹	-	۴,۰۴۷,۰۱۹,۰۲۱
تعدیلات	۲۳	۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	-	۸۳,۴۵۱,۹۰۳
سود تقسیمی	۲۴	(۱۱,۲۴۰,۳۶۹,۸۷۰)	-	(۱,۶۱۰,۴۵۷,۵۸۸)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال	۸۱,۰۶۷	۱۰,۲۰۲,۱۲۶,۱۵۶	۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره	میانگین میزان ارباب وجود استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال با سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

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.

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، نیش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

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 متعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۳۰ 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.

۴-۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق به‌علاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
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 ثابت ۴۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۲ 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 آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق ****

* 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 پادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.0003365)$ 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.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

**** 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.

بایه‌گذاری در سهام وحق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تشکیل صنعت به شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰			۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
ه سازی املاک و مستغلات	۹,۵۲۴,۷۸۱,۲۹۵	۸,۱۳۵,۳۰۵,۵۷۶	۷.۹۰	۱,۳۸۱,۷۷۷,۷۳۳	۱,۳۴۲,۵۶۰,۷۹۶	۱۲.۰۸
رده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۵۹۲,۳۲۱,۲۳۵	۷,۶۶۳,۸۲۶,۸۶۲	۷.۲۲	۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۹۱	۱,۲۱۶,۷۲۰,۴۶۶	۱۰.۰۲
ترو و ساخت قطعات	۶,۱۰۲,۳۷۸,۲۳۶	۶,۷۹۲,۸۷۴,۶۵۱	۶.۶۵	۷۲۲,۵۱۵,۲۵۰	۷۵۹,۰۲۸,۳۸۹	۶.۲۷
ت نساجی	۱,۹۱۴,۸۵۹,۷۵۷	۲,۰۹۵,۳۸۸,۸۶۲	۲.۰۳	۱,۱۲۲,۵۲۹,۸۹۱	۱,۱۳۲,۲۲۸,۲۴۰	۹.۲۵
من، احک و کج	۲,۵۸۴,۰۰۵,۷۶۲	۱,۹۶۵,۸۵۲,۴۹۹	۱.۹۱	-	-	۰.۰۰
بایه گذاریها	۱,۷۸۳,۵۱۸,۶۱۵	۱,۵۲۶,۸۶۶,۴۷۵	۱.۲۸	۳۶۶,۱۴۲,۸۰۷	۲۶۶,۱۴۲,۸۰۷	۲.۰۲
ل و نقل، ابارداری و ارتباطات	۱,۵۸۵,۰۷۵,۱۱۶	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰	۱.۴۷	-	-	۰.۰۰
مولات شیمیایی	۱,۵۷۹,۲۲۴,۶۸۸	۱,۳۸۲,۳۶۹,۵۰۰	۱.۳۲	-	-	۰.۰۰
ر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۲۶۳,۵۲۲,۶۴۸	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰	۱.۲۸	-	-	۰.۰۰
گشای چند رشته ای صنعتی	۱,۳۳۹,۳۶۹,۱۲۰	۱,۲۶۰,۸۸۵,۳۲۵	۱.۲۲	۲۷۲,۱۲۰,۹۲۰	۱۸۳,۸۸۸,۱۱۸	۱.۵۲
تیک و پلاستیک	۱,۱۷۵,۰۰۹,۵۶۹	۱,۱۲۲,۹۹۲,۱۶۵	۱.۰۹	۸۴۴,۸۸۵,۲۲۶	۷۹۲,۹۵۵,۶۵۲	۶.۵۵
مده گری های مالی و بولی	۹۹۲,۷۲۲,۸۴۱	۹۲۱,۵۸۸,۷۱۴	۰.۹۰	-	-	۰.۰۰
ل و نقل آبی	۱,۱۳۱,۷۶۷,۷۳۲	۸۰۰,۰۷۲,۴۸۸	۰.۷۸	-	-	۰.۰۰
بن آلات و تجهیزات	۳۵۶,۶۹۸,۴۳۸	۳۲۲,۰۷۲,۹۱۳	۰.۳۸	-	-	۰.۰۰
خراج کتله های فلزی	۳۳۸,۲۴۲,۷۵۶	۳۸۵,۷۲۶,۷۲۵	۰.۳۸	-	-	۰.۰۰
خراج نفت گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف	۲۰۰,۳۳۶,۲۲۲	۲۲۲,۲۱۲,۱۰۰	۰.۲۲	-	-	۰.۰۰
ر واسطه گریهای مالی	-	-	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
نه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
مولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
ر رستوران	-	-	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
نیرات	-	-	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
	۳۸,۹۷۷,۱۱۵,۰۲۲	۳۵,۳۱۲,۳۵۹,۹۱۹	۳۴.۷۷	۱۰,۱۸۷,۷۶۲,۸۸۱	۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶	۸۱.۳۴

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

نوع سپرده	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
		مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی
کوتاه مدت	۱۰	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۴.۹۸	۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	۱۳.۶۳
		۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۴.۹۸	۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	۱۳.۶۳

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آید ثابت یا علی الحساب

بایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش نسبی	سود منقلبه	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
				ریال	درصد	ریال	درصد
اق مشارکت بورسی :							
اد خزانه اسلامی ۹۶۱-۲۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۸۰,۳۶۰,۴۵۷	۱۱.۷۳	-	۰.۰۰
ارکت شهرناری مشهد-۱۸٪	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۴۷,۵۲۱	۱۰,۱۵۵,۱۹۷,۵۴۱	۹.۸۶	-	۰.۰۰
اد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۲	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۴۵,۸۵۸,۹۲۳	۱۴.۳۱	-	۰.۰۰
ق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۲۰	-	-	-	۰.۰۰	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۱.۷۲
اق اجاره							
ر واپست منقلبه ۲۰ درصد	۲۰	۲۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۱۳,۸۸۱	۲۰,۸۱۵,۰۱۴,۸۰۸	۲۰.۲۰	-	۰.۰۰
ر دولت-اجند شرایط خاص ۹۹۱۲۲۹	۱۵	۱,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۹,۰۸۲	۱,۷۳۰,۶۸۲,۷۹۲	۱.۶۸	-	۰.۰۰
		۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۱۷۰,۵۰۴	۵۹,۶۲۲,۰۱۵,۵۴۱	۵۷.۸۷	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۱.۷۲

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۳۴۱۷۸۶	۲۳,۸۴۴,۸۰۲	۷۲,۰۷۸	۱۰	۲۳,۹۱۶,۸۸۰
۳۷۵,۳۰۸,۵۰۵	۱,۰۶۴,۵۹۵,۲۰۶	۱۳,۹۲۹,۶۸۸	۲۵	۱,۰۷۸,۵۲۴,۸۹۴
۷۲۹,۳۵۶	.	.	.	.
۳۸۳,۳۷۹,۶۴۷	۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۱۴,۰۰۱,۷۶۶		۱,۱۰۲,۴۴۱,۷۷۴

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام

سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی

۹- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
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
۴,۲۱۸,۳۵۴	.	.	.	.
۴,۲۱۸,۳۵۴	.	.	.	.

مخارج تاسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان نزد شعبه جام جم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
مانده ابتدای دوره	گردش به‌کار	گردش به‌بانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	۵۰۸,۳۷۱,۲۷۸,۶۵۱	(۵۰۶,۵۲۷,۷۳۵,۹۶۲)	۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	کارگزاری بانک سامان
(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	۵۰۸,۳۷۱,۲۷۸,۶۵۱	(۵۰۶,۵۲۷,۷۳۵,۹۶۲)	۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مستشارت رشد سهام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۲- ذخیره کارمزد ارکان

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۸۴,۷۹۸,۱۶۲	۳۹۳,۰۴۷,۴۵۰	مدیر
۱۰۷,۸۱۴,۹۱۷	۲۱۴,۷۲۷,۹۵۴	ضامن
۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵	۲۸,۹۳۵,۷۰۳	متولی
۴۱,۸۷۱,۴۷۴	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۳۹,۹۰۹,۴۵۸	۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۰۱,۵۵۰	۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۱,۶۰۱,۵۵۰	۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۹۹۵,۰۵۰	۱۲۲,۷۲۸,۴۵۹	ذخیره تصفیه
۳۶,۰۴۰,۰۰۰	۱۹۷,۶۷۰,۴۱۱	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۷۰,۰۳۵,۰۵۰	۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۹۵,۵۸۷,۸۳۷	۱۰۰,۷۶۳,۲۴۹,۵۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۲۷۸,۵۶۹,۸۸۸	۱,۲۵۸,۴۸۶,۶۳۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۲۶,۹۲۸,۱۸۶	۲,۹۹۸,۱۱۸,۳۳۷	۱۶-۱
۳۶,۳۲۵,۷۶۸	۱۰,۸۳۳,۱۴۰,۴۴۳	۱۶-۲
۲,۰۸۳,۲۵۳,۹۵۴	۱۳,۸۳۰,۲۵۹,۱۶۹	

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۷/۳۰

سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	مقیات ریال	کاربرد ریال	ارزش منتهی ریال	فروش ریال	تعداد
-	۱۱۶,۵۴۴,۴۰۸	۳,۱۸۵,۳۰۹	۲,۳۷۰,۳۰۰	۵۱۳,۹۱۳,۶۹۰	۶۳۷,۶۳۱,۲۲۷	۳۳,۶۹۸
۱۹,۸۳۵,۹۹۶	(۸۲,۳۳۹,۵۷۳)	۲,۱۸۲,۸۴۱	۲,۳۰۹,۴۱۶	۵۱۹,۲۰۱,۶۹۵	۲۳۶,۵۶۹,۳۸۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۴,۳۵۵,۹۹۳	۲,۹۷۸,۳۷۷	۸۸۷,۰۷۶	۹۳۸,۵۱۸	۱۷۳,۱۱۹,۳۲۹	۱۷۷,۶۱۵,۴۰۰	۴۹,۳۸۳
-	۱۰۴,۰۵۳۳	۲۰۹,۰۶۸	۳۳۱,۱۶۶	۴۰,۳۳۸,۹۵۱	۴۱,۸۰۹,۶۹۸	۱۸,۷۷۴
-	۳,۳۲۷,۳۷۸	۸۱,۷۶۳	۸۶,۵۰۳	۱۶,۸۳۷,۰۸۶	۱۶,۳۵۲,۷۳۰	۷۲۰
۷,۳۳۵,۶۵۴	(۳,۳۳۷,۰۶۷)	۷۸۰,۱۷۷	۷۹۷,۳۳۱	۱۵۷,۶۹۵,۱۵۹	۱۵۸,۳۵۶,۰۰۰	۳۷,۳۲۰
-	۲۶۷,۱۳۹,۱۵۴	۸,۳۱۴,۹۸۶	۸,۹۰۲,۹۸۴	۱,۳۹۸,۵۱۷,۸۷۶	۱,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۱,۳۶۶,۹۸۰	۳۹,۴۱۳,۸۸۸	۲,۵۳۵,۱۰۴	۲,۵۶۳,۰۴۹	۳۶۲,۵۰۸,۹۸۶	۵۰۷,۲۱۰,۳۲۷	۸۵,۰۰۰
-	(۳۲,۵۱۲,۶۳۵)	۸,۵۲۲,۸۹۹	۸,۳۳۵,۳۳۳	۱,۷۳۰,۳۹۹,۳۰۴	۱,۷۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۱۵,۴۷۲,۷۶۷	۲,۵۵۰,۶۹۳	۲,۶۹۸,۶۰۴	۴۸۹,۹۱۷,۰۶۳	۵۱۰,۱۳۹,۱۲۷	۱۵۰,۰۰۰
-	۱۹,۰۷۷,۳۳۶	۱,۳۹۹,۵۵۱	۱,۳۳۸,۱۳۷	۳۳۸,۲۰۵,۵۷۶	۳۵۹,۹۱۰,۵۰۰	۵۴,۵۰۰
۱۳۳,۶۳۹,۶۹۹	(۱۵,۳۹۹,۳۸۷)	۲,۹۵۳,۳۹۸	۳,۱۳۴,۶۷۵	۵۹۹,۹۰۱,۲۱۵	۵۰۰,۵۸۰,۱۰۱	۱۰۰,۰۰۰
(۳,۹۱۰,۹۷۲)	۸۹,۸۹۹,۵۱۱	۶,۸۶۶,۱۱۴	۶,۸۶۶,۳۶۹	۱,۱۹۳,۹۷۵,۱۵۹	۱,۱۹۷,۲۳۳,۸۳۰	۳۰۱,۲۷۴
-	۶۰,۵۷,۳۳۹	۶۱۳,۰۱۰	۶۳۶,۲۹۵	۱,۱۵,۳۰۵,۲۶۸	۱۳۳,۶۰۱,۰۱۲	۶,۳۶۲
-	۲۴,۸۸۹,۳۳۹	۱,۶۲۲,۳۱۶	۱,۷۱۶,۳۷۸	۳۹۶,۶۱۶,۰۸۷	۳۳۴,۴۳۳,۵۶۰	۱۵۰,۰۰۰
۳۳۲,۵۵۳,۹۱۸	۴۴۱,۶۵۶,۱۹۹	۴۲,۳۳۴,۱۸۵	۳۳,۸۷۰,۵۱۷	۷,۳۳۶,۹۱۲,۶۴۴	۸,۲۶۶,۸۴۱,۹۴۵	

آستان پرداخت برآیند

ایران خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

ایران پارس خودرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۷/۳۰	
سودهای فروش	سودهای فروش	سودهای فروش	سودهای فروش	سودهای فروش	سودهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۵۵۲,۹۱۸	۳۳۲,۵۵۲,۹۱۸	۳۳۲,۵۵۲,۹۱۸	۳۳۲,۵۵۲,۹۱۸	۳۳۲,۵۵۲,۹۱۸	۳۳۲,۵۵۲,۹۱۸
-	(۱۷,۸۱۷,۵۲۳)	۱,۲۶۰,۲۹۸	۱,۲۶۰,۲۹۸	۱,۲۶۰,۲۹۸	۱,۲۶۰,۲۹۸
۱۱,۳۷۶,۵۲۴	(۳,۲۸۱,۲۴۳)	۲,۳۳۰,۱۲۸	۲,۳۳۰,۱۲۸	۲,۳۳۰,۱۲۸	۲,۳۳۰,۱۲۸
-	۲,۳۷۲,۲۵۳	۱,۵۵۱,۲۹۰	۱,۵۵۱,۲۹۰	۱,۵۵۱,۲۹۰	۱,۵۵۱,۲۹۰
۱۲۹,۵۷۵,۲۸۳	۱۲۹,۵۷۵,۲۸۳	۱۲۹,۵۷۵,۲۸۳	۱۲۹,۵۷۵,۲۸۳	۱۲۹,۵۷۵,۲۸۳	۱۲۹,۵۷۵,۲۸۳
۱۲,۳۷۶,۰۸۲	(۳۳,۱۳۵,۸۱۱)	۱۱,۵۵۶,۹۷۷	۱۱,۵۵۶,۹۷۷	۱۱,۵۵۶,۹۷۷	۱۱,۵۵۶,۹۷۷
-	۲۹,۷۱۰,۰۱۶	۷,۸۳۳,۴۱۵	۷,۸۳۳,۴۱۵	۷,۸۳۳,۴۱۵	۷,۸۳۳,۴۱۵
۱۵۵,۳۳۹,۸۲۲	۹۹۳,۰۵۵,۸۶۸	۱۲,۳۵۹,۱۲۹	۱۲,۳۵۹,۱۲۹	۱۲,۳۵۹,۱۲۹	۱۲,۳۵۹,۱۲۹
۸۲,۷۲۱,۷۵۰	۲۰,۰۶۲,۳۲۵	۲,۳۷۶,۷۶۸	۲,۳۷۶,۷۶۸	۲,۳۷۶,۷۶۸	۲,۳۷۶,۷۶۸
-	(۱,۲۱۶,۳۲۲)	۲,۱۴۲,۴۹۸	۲,۱۴۲,۴۹۸	۲,۱۴۲,۴۹۸	۲,۱۴۲,۴۹۸
-	۲,۷۷۲,۵۱۲	۸۰۹,۴۹۹	۸۰۹,۴۹۹	۸۰۹,۴۹۹	۸۰۹,۴۹۹
-	(۱۵۹,۳۳۳,۳۳۳)	۳,۷۶۹,۷۶۸	۳,۷۶۹,۷۶۸	۳,۷۶۹,۷۶۸	۳,۷۶۹,۷۶۸
-	(۵۰,۳۵۲,۵۳۳)	۲,۵۱۴,۵۰۶	۲,۵۱۴,۵۰۶	۲,۵۱۴,۵۰۶	۲,۵۱۴,۵۰۶
-	۵۲,۰۳۲,۵۳۰	۵,۲۸۲,۳۵۱	۵,۲۸۲,۳۵۱	۵,۲۸۲,۳۵۱	۵,۲۸۲,۳۵۱
-	۷,۳۹۵,۳۳۱	۱,۳۳۲,۴۹۸	۱,۳۳۲,۴۹۸	۱,۳۳۲,۴۹۸	۱,۳۳۲,۴۹۸
۲,۷۲۹,۳۱۵	۲۰,۳۳۳,۱۴۵	۴,۵۴۲,۳۶۰	۴,۵۴۲,۳۶۰	۴,۵۴۲,۳۶۰	۴,۵۴۲,۳۶۰
-	۹۲,۷۵۰,۰۳۷	۲,۵۹۷,۵۷۱	۲,۵۹۷,۵۷۱	۲,۵۹۷,۵۷۱	۲,۵۹۷,۵۷۱
-	۳۲,۵۴۲,۰۴۲	۵,۳۲۵,۳۲۹	۵,۳۲۵,۳۲۹	۵,۳۲۵,۳۲۹	۵,۳۲۵,۳۲۹
-	(۱۰,۷۰۷,۱۴۰)	۲۹۳,۵۸۰	۲۹۳,۵۸۰	۲۹۳,۵۸۰	۲۹۳,۵۸۰
-	۲۸,۳۰۲,۴۲۹	۲,۷۸۳,۳۲۵	۲,۷۸۳,۳۲۵	۲,۷۸۳,۳۲۵	۲,۷۸۳,۳۲۵
-	(۳۳۲,۶۰۱,۱۱۹)	۱۱,۱۷۳,۴۰۰	۱۱,۱۷۳,۴۰۰	۱۱,۱۷۳,۴۰۰	۱۱,۱۷۳,۴۰۰
-	۸۳,۶۵۵,۷۶۹	۷,۰۱۷,۲۸۶	۷,۰۱۷,۲۸۶	۷,۰۱۷,۲۸۶	۷,۰۱۷,۲۸۶
۶۳۱,۷۷۹,۷۱۴	۱,۳۰۹,۹۷۹,۳۳۹	۱۵۸,۹۱۱,۳۲۱	۱۵۸,۹۱۱,۳۲۱	۱۵۸,۹۱۱,۳۲۱	۱۵۸,۹۱۱,۳۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۳۰

سود ازین فروش	سود ازین فروش	مبایع	کمزوبه	لرزش مغیری	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲۱,۷۷۹,۷۱۴	۱,۲۰۰,۹۷۹,۳۲۹	۱۲۸,۹۱۱,۷۲۱	۱۵۵,۰۰۷,۲۶۹	۲۸,۲۶۸,۴۵۳,۸۶۸	۲۹,۷۸۲,۵۸۲,۲۱۷	۱۵۰,۰۰۰
۴۱,۹۹۸,۰۸۰	(۱۰۶,۸۰۰,۲۷۰)	۱,۷۳۹,۹۱۱	۱,۷۷۸,۱۶۸	۲۵۱,۴۶۷,۹۱۶	۳۳۹,۸۸۲,۷۷۵	۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۷۲,۳۵۶	۱,۱۱۸,۴۹۶	۱,۱۲۳,۰۸۶	۳۳۰,۳۶۶,۰۶۲	۲۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۱۱
-	۲,۱۱۶,۳۰۵	۶۵۹,۰۹۱	۶۷۳,۵۸۰	۱۲۸,۴۶۹,۶۷۴	۱۳۱,۸۱۸,۶۵۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۲,۸۱۱,۴۲۷	۵,۸۸۹,۳۲۹	۶,۳۲۰,۸۵۹	۱,۱۱۰,۳۲۹,۸۴۰	۱,۱۷۷,۸۷۱,۲۹۵	۱۶۰,۰۰۰
-	۹,۴۱۷,۰۱۸	۲,۰۹۲,۳۹۹	۲,۱۶۰,۸۵۳	۳۳۶,۸۵۹,۳۳۰	۴۰,۸۲۸,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۳,۰۱۳,۳۱۶	۲۳۳,۱۰۳	۷۴,۳۲۹	۷۸,۵۲۲	۱۴,۲۷۱,۹۵۶	۱۴,۸۴۷,۸۲۰	۶۰,۲۸
-	۱,۰۰۷,۴۸۵	۱,۱۳۶,۳۹۹	۱,۲۰۳,۲۹۲	۲۱۶,۴۶۹,۷۵۳	۲۲۷,۲۷۹,۳۲۹	۵۰,۰۰۰
-	(۳۰۰,۳۲۵,۸۰۵)	۶,۱۵۲,۷۷۸	۵,۹۷۹,۲۲۲	۱,۵۱۹,۴۶۶,۱۸۳	۱,۳۳۰,۵۵۷,۳۷۸	۶۹۲,۷۸۱
-	۱۲۰,۴۵۱,۰۱۷	۶,۰۶۴,۵۸۳	۶,۲۷۱,۷۲۸	۱,۰۷۹,۳۳۰,۰۶۲	۱,۲۱۲,۵۱۷,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۸۲۹,۱۶۱,۱۲۲	۱۳,۴۶۱,۸۷۹	۱۳,۷۸۳,۵۲۵	۱,۸۱۵,۸۷۱,۳۲۳	۲,۶۹۲,۳۷۷,۹۶۹	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	(۲,۳۷۹,۷۱۲)	۱,۶۲۶,۳۲۴	۱,۳۲۰,۵۲۳	۳۳۴,۳۸۰,۸۵۷	۳۳۵,۲۷۷,۹۰۲	۵۴,۰۰۰
-	۴۰,۴۶۵,۶۶۵	۱,۵۱۶,۹۱۹	۱,۶۰۰,۴۸۹	۲۵۹,۶۱۶,۶۱۷	۳۰۰,۳۸۲,۰۸۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۴۱,۲۷۴,۹۱۷	۳,۷۹۷,۰۳۹	۲,۰۱۷,۳۲۵	۷۱۰,۱۲۰,۱۰۹	۷۵۹,۰۰۰,۳۰۰	۲۲۷,۳۰۰
-	۲۴,۸۲۲,۰۵۹	۴,۳۰۰,۱۶۲	۲,۴۴۵,۲۰۹	۷۸۶,۸۶۲,۳۹۹	۸۲۰,۳۳۱,۲۱۷	۲۵۰,۰۶۸
-	۷۹۲,۷۶۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۴۲۸	۳۵۵,۰۰۰,۲۸۵	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸۷۶,۶۸۷	۲۶۰,۳۲۲,۵۲۵	۵,۸۱۲,۴۹۴	۶,۱۴۹,۵۸۳	۸۹۰,۱۴۵,۱۷۴	۱,۱۶۲,۲۹۹,۷۸۶	۲۰۰,۰۰۰
۲,۹۸۲,۰۹۵	۲۶,۳۲۲,۹۹۵	۳,۶۹۵,۳۲۷	۳,۹۰۹,۵۲۴	۷۰۵,۱۱۰,۲۱۴	۷۳۹,۰۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
-	۷۹,۲۳۲,۴۸۵	۱,۰۸۷,۲۵۰	۱,۱۵۰,۳۶۹	۱۳۵,۸۸۸,۹۶۶	۲۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۰۷,۵۲۰)	۲,۱۶۹,۸۱۳	۲,۳۵۳,۲۷۷	۶۵۶,۶۹۸,۳۳۸	۶۳۲,۹۶۹,۱۴۸	۶۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۴۵۲۹,۹۲۹	۴,۷۸۰,۶۶۴	۵,۰۵۷,۸۷۳	۸۲۱,۷۴۵,۰۶۶	۹۵۴,۱۳۲,۵۳۲	۲۹۰,۰۰۰
-	(۸,۳۱۵,۰۷۰)	۷۷۴,۵۵۹	۷۹۲,۰۴۵	۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۸,۱۳۷,۳۲۸	۲,۱۱۳,۹۲۸	۲,۲۹۲,۹۸۳	۶۰۸,۲۴۶,۳۴۰	۶۲۲,۷۹۲,۱۹۹	۲۷۲,۱۱۵
-	۳۳۹,۴۱۶,۸۷۵	۱۴,۳۷۶,۶۹۱	۱۵,۱۰۰,۴۵۸	۲,۶۹۶,۵۱۳,۵۷۶	۲,۸۵۵,۳۳۱,۶۷۸	۱,۸۲۲,۲۲۲
۷۵۰,۰۰۷,۸۹۲	۲,۷۷۵,۶۵۲,۸۰۹	۲۲۶,۹۰۰,۳۷۴	۲۲۶,۸۲۸,۶۵۰	۲۲,۱۵۱,۲۱۴,۵۱۴	۲۷,۳۸۰,۸۰۹,۷۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	کلربرد ریال	ارزش دفتری ریال	فروش ریال	مبلغ
۳۷,۸۲۸,۱۸۱ (۱,۴۱۰,۱۶۷)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۲۱۸,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
-	۶,۳۲۲,۳۷۵,۳۶۳	۱۸,۸۶۸,۷۷۶	۵۲,۶۳۵,۶۶۰,۵۲	۶۰,۹۸۶,۸۹۰,۱۹۳	۲۶,۵۶۲
-	۶,۳۲۲,۶۸۶,۹۱۶	۵,۵۱۲,۰۳۲	۳۲,۹۱۰,۶۷۶,۹۰۲	۳۸,۳۸۸,۸۷۵,۳۲۱	۲۷,۳۵۱
-	۲۱,۵۸۰,۵۶۰	-	۱,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۵۸۰,۵۶۰	۱,۲۵۶
(۱,۵۷۲,۳۰۹) ۱,۵۸۰,۰۶۳	(۳,۳۷۷)	۱۶۱,۳۳۵	۲۰,۸۴۲,۱۲۷,۶۶۲	۲۰,۸۵۷,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۰
۳۶,۳۲۵,۷۶۸	۱۰,۸۲۲,۱۴۰,۴۴۲	۲۶,۸۶۴,۳۲۲	۹۳,۰۱۲,۹۱۵,۳۱۹	۱۰۳,۸۶۱,۹۱۹,۸۹۴	-

اوراق اجاره:
اجاره رایتل ۲۰ درصد
اجاره مپا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت بورسی:
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۶
مشارکت نفت و گاز پارس ۹۷-۱۲۳
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵

۱۷-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۷/۳۰

یادداشت

ریال	ریال
(۳۳۸,۲۸۳,۳۲۲)	(۳,۶۶۳,۷۵۵,۰۹۷)
(۳۱۲,۸۶۴)	۴۲۲,۸۵۶,۹۸۴
(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)	(۳,۲۴۰,۸۹۸,۱۱۳)

سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۱,۸۲۲,۲۷۹	۶۷۵,۷۲۱	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۷	کشتیرانی دریای خزر	-	-
-	۹,۷۸۹,۵۳۴	-	۹,۷۸۹,۵۳۴	۳۳۳	۲۹,۳۹۸	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرکت معابر ایران	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۵,۹۴۸	-	۱۰,۵۳۵,۹۴۸	۱۵	۷۰۲,۳۹۷	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ایران خودرو	-	-
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۲	گروه توسعه مالی ایران	-	-
۶۹,۳۵۹,۹۶۲	۶,۷۹۹,۶۱۴	۲۰۰,۵۲۶	۵,۰۰۰,۱۴۰	۱۵۰	۳۳,۳۳۴	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	-	-
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغسبزه	-	-
-	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	سرمایه گذاری مسکن	-	-
-	۴,۶۰۰,۷۹۷۳	۱۴۴,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	۵	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریل برنارسی	-	-
-	۸۰,۴۳۱,۱۶۴	۳,۳۶۸,۸۳۶	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	معنی و صنعتی گل گهر	-	-
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	سرمایه گذاری آلیه داموند	-	-
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	شرکت حفاری شمال	-	-
-	۸,۸۹۷,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	-	-
-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	ایزیگ صنعت و معدن	-	-
-	۴,۳۰۸,۵۱۸	۹۱,۲۸۲	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	پالایش نفت تبریز	-	-
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	-	-
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	پالایش نفت اصفهان	-	-
-	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرکت پالایش نفت لاریان	-	-
-	۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۶	فند نیشابور	-	-
-	۳۵,۱۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	فند هکمتان	-	-
-	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس	-	-
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۸	معنی و صنعتی چادر ملو	-	-
-	۳۱,۱۴۵,۶۱۵	۴۴۷,۹۸۵	۳۱,۵۹۳,۶۰۰	۳۰۰	۱۵۷,۹۶۸	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سیمان شاهرود	-	-
-	۱۳,۷۶۲,۳۹۶	۵۷۵,۰۰۰	۱۴,۳۳۷,۴۰۰	۱۹	۷۵۴,۶۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	سمنی نیرو محرکه	-	-
-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	توسعه معدنی و صنعتی صابور	-	-
-	۱۰۳,۶۶۷,۴۱۸	۵,۳۴۰,۷۹۲	۱۰۹,۰۰۸,۲۱۰	۱۱۰	۹۹۳,۷۱۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	فولاد آلیزی ایران	-	-
-	۱۳,۸۶۱,۸۲۱	۱,۹۸۴,۳۲۹	۱۵,۸۴۶,۱۵۰	۱۵۰	۱۰۵,۶۴۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	بیم سازی ایران	-	-
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان	-	-
۳,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	نفت تهران	-	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-
۲۶,۹۲۸,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	لیزیگ رابان سایپا	-	-
۲۲,۸۲۷,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری سایپا	-	-
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین	-	-
۴۲,۲۳۵,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	معنی و صنعتی گل گهر	-	-
۴۱,۶۱۶,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-
۹۴۱,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	مجمعهای توریستی و رفاهی آبادگران ایران	-	-
۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پاسا	-	-
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک انصار	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس	-	-
۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴	۱۳,۹۲۹,۶۸۸	۱,۷۳۱,۱۱۰,۹۸۴						

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سیزده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

پایانست	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	ریال
ریال	ریال	
۱۹-۱	۵۶۸,۶۲۸,۳۰۳	سود اوراق مشارکت
۱۹-۲	۷۶۵,۰۹۳,۰۵۷	سود گواهی سپرده و سپرده بانکی
	۱,۲۱۳,۷۲۱,۳۶۰	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت: اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۲,۶۷۲,۶۶۵	۲۳,۰۹۳,۶۱۱	۲۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
۵,۳۷۲,۶۶۹	-	-	-	-	-
۲۱۷,۶۶۸,۶۸۲	۵۶۸,۶۲۸,۳۰۳				

۱۹-۲- اسپرده بانکی و سود سپرده کوتاه مدت: سود بانکی به شرح جدول زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۶۲۸,۹۲۵	۷۶۵,۰۹۳,۰۵۷	۷۶,۰۷۸	۷۶,۰۷۸	۷۶,۰۷۸	۷۶,۰۷۸
۱۲۹,۶۲۸,۹۲۵	۷۶۵,۰۹۳,۰۵۷				

۲۰- سایر توضیحات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۶۲۸,۹۲۵	۷۶۵,۰۹۳,۰۵۷	۷۶,۰۷۸	۷۶,۰۷۸	۷۶,۰۷۸	۷۶,۰۷۸
۱۲۹,۶۲۸,۹۲۵	۷۶۵,۰۹۳,۰۵۷				

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سازان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۲۰-۱ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۵,۹۳۴,۷۴۱	۱۴۴,۴۳۱,۵۰۸	مدیر
۵۱۰,۹۲۱,۱۵۷	۱۷۹,۲۷۸,۱۷۹	ضامن
۱۰۳,۰۶۳,۴۳۹	۱۰۵,۲۲۴,۹۰۵	متولی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۷۱,۲۷۴	حسابرس
۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۲۷	۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶	

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۱۸,۳۵۰	۱۳,۷۴۴,۶۳۰	هزینه تأسیس
۵,۲۰۷,۹۰۴	-	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۶,۰۲۸,۸۲۱	۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	هزینه نرم افزار
۸۸,۷۳۳,۴۰۹	۱۰,۶۴۷,۳۲۵	هزینه تصفیه
۱۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	کارمزد بانکی
۲۲۴,۱۹۸,۴۸۴	۲۷۵,۶۹۵,۴۲۵	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۸۴۶,۹۹۶,۶۸۲	۹۷,۹۷۹,۵۲۴	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۴۳۹,۱۳۶,۶۷۰)	(۱۵,۵۲۷,۶۲۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	۸۲,۴۵۱,۹۰۲	

۲۴- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	سود محقق شده	
		به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۹,۳۳۴	۴۴,۸۰۷	۴۱۸,۳۳۸,۵۳۸
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۸۱,۹۷۶	۲۴,۵۱۰	۳,۶۴۸,۷۵۱,۷۶۰
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۸۲,۰۳۰	۲۵,۰۶۷	۳,۶۹۶,۸۴۶,۰۱۰
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۸۱,۰۷۸	۲۲,۸۷۹	۳,۲۷۶,۵۴۳,۵۶۲
			۱۱,۲۴۰,۴۶۹,۸۷۰

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
عساکر صندوق	شرکت بیمه سامان	عساکر	مستشار	۹۰۰	۱.۱۱	مستشار
عساکر صندوق	شرکت بیمه سامان	عساکر	عادی	۶۶,۶۲۸	۹۲.۵۲	عادی
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	مستشار	۱۰۰	۰.۱۲	مستشار
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	عادی	۱,۰۰۰	۱.۲۲	عادی
گروه مدیران	هنریک و سگولاس افشان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۲	۰.۱۶	عادی
گروه مدیران	مجید عبدالمیمن نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۳	۱.۴	عادی
گروه مدیران	آزاده صبوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۱۲	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	ماده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۶۲۳,۱۴۰,۹۱۱	طی دوره	۱,۸۲۴,۵۴۳,۶۸۹
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۵۵۵,۹۳۲,۷۴۱	طی دوره	(۳۹۳,۰۴۷,۴۵۰)
بیمه سامان	عساکر صندوق	کارمزد ارکان	۵۱۰,۹۲۱,۱۵۷	طی دوره	(۳۱۱,۸۸۲,۹۵۴)
موسسه حسابرسي شاخص	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۳,۰۶۳,۴۴۹	طی دوره	(۲۸,۹۳۵,۲۰۳)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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