

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۲	یادداشت های توضیحی

**بسمه تعالی****گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری رشد سامان****گزارش نسبت به صورتهای مالی:**

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی:

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است.

مسئولیت حسابرس:

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

نتیجه گیری:

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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر می باشد:

- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم از طرف یک ناشر

بورسی حداقل تا ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام

نقص نصاب مذکور به حسابرس رعایت نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری رشد سامان

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۵ فوق به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۴ خرداد ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۱۱۴۳۰



رشد سامان

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۶

با سلام؛

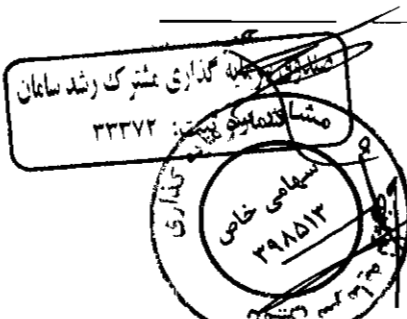
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	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 برگرنده 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 ۱۳۹۶/۰۲/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



Address :

7th Floor, No. 29, Side 25 Alley, Afriga Boulevard
Tehran, Iran P.O. Box 1517944834
Tel: (021) 8874869-71 (021) 8864869-71
Fax: (021) 8874869

آدرس :

تهران، پلاک ۲۹، جنب ۲۵، بلوار آفریقا، طبقه ۷
کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۳۴
تلفن: (۰۲۱) ۸۸۷۴۸۶۹-۷۱ (۰۲۱) ۸۸۶۴۸۶۹-۷۱
فکس: (۰۲۱) ۸۸۷۴۸۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶	۳۳,۸۱۱,۹۷۲,۳۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	۵۴۵,۱۷۶,۲۹۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۷۰,۴۹۸,۰۲۳,۸۱۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸۳,۳۷۹,۶۴۷	۷۴۱,۷۲۲,۷۴۹	۸	حسابهای دریافتنی
۴,۲۱۸,۲۵۴	۳,۳۴۵,۴۵۱	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۱۰۸,۵۹۴,۱۳۹	۱۰۵,۶۲۰,۲۴۰,۶۹۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶	۳۰۹,۹۴۹,۶۳۷	۱۱	جاری کارگزاران
۳۳۹,۹۰۹,۴۵۸	۳۱۸,۹۶۷,۰۲۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۰۱,۵۵۰	۲,۴۹۴,۷۲۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷۰,۰۳۵,۰۵۰	۱۲۹,۷۱۳,۵۷۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۷۳۴,۴۳۶,۴۱۴	۷۶۱,۱۲۴,۹۶۲		جمع بدهی‌ها
۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۱۰۴,۸۵۹,۱۱۵,۷۳۷	۱۵	خالص دارایی‌ها :
۱,۲۷۸,۵۷۰	۱,۲۷۷,۶۷۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۲۷۷,۱۹۹,۹۶۹	۴,۰۸۳,۳۵۳,۹۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷	۳,۸۳۲,۰۳۱,۸۹۴	(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)
سود سهام	۱۸	۵۳۹,۴۱۰,۲۸۵	۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۱۳,۱۰۷,۰۲۰	۳۴۲,۰۷۷,۶۰۷
سایر درآمدها	۲۰	۱۲۶,۱۶۲,۸۰۰	۱۳۰,۴۹۷,۴۴۹
جمع درآمدها		۷,۲۸۶,۹۱۱,۹۶۷	۴,۷۹۳,۷۲۰,۳۱۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳۸۷,۸۸۳,۳۸۳	۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶
سایر هزینه‌ها	۲۲	۱۹۴,۱۱۷,۷۴۲	۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵
جمع هزینه‌ها		۵۸۲,۰۰۱,۱۲۵	۷۴۶,۷۰۱,۲۹۱
سود خالص		۶,۷۰۴,۹۱۰,۸۴۲	۴,۰۴۷,۰۱۹,۰۲۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۱۰,۸۵٪	۳۷,۸۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲		۶,۳۹٪	۳۵,۵۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۷۱۳	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰
۷۳,۶۰۵	۷۳,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳۱)	(۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳)	(۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶,۷۰۴,۹۱۰,۸۴۲	-	۴,۰۴۷,۰۱۹,۰۲۱
-	۱۷,۶۷۳,۰۲۷,۴۶۸	-	۸۲,۴۵۱,۹۰۲
-	(۴,۰۶۶,۹۸۰,۲۹۸)	-	(۱,۶۱۰,۴۵۷,۵۸۸)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸۲,۰۷۰	۱۱,۰۲۸,۸۱۹,۱۹۲	۸,۸۹۶

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین سرمایه‌گذاری}}$

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت‌های صندوق و ابطال و ... (زیان) خالص

خالص دارایی‌ها، بهین سئ

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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

کلید 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 گل‌آذین، 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.

۲-۶- مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

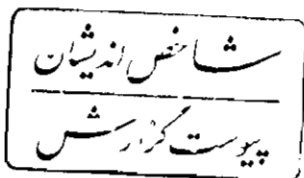
۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با 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 با 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 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق به علاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده با حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها با موسسات 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 مجمع 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	هزینه 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 ****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 $(n \times 365 / 0.001)$ 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. **** 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶,۳۷	۷۵۹,۰۰۲۸,۳۸۹	۷۲۳,۵۱۵,۳۵۰	۶,۱۲	۶,۴۶۱,۳۲۸,۳۵۰	۶,۷۲۹,۴۰۹,۵۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۰,۰۳	۱,۲۱۴,۷۳۰,۴۶۶	۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۹۱	۴,۴۰	۴,۶۴۷,۳۷۷,۰۶۸	۴,۶۲۲,۱۲۴,۰۰۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۲,۰۸	۱,۴۶۲,۹۶۰,۷۹۶	۱,۴۸۱,۷۷۷,۷۳۳	۳,۲۰	۳,۳۸۴,۷۲۰,۶۳۹	۳,۵۷۵,۸۴۶,۱۵۶	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۳,۰۲	۳۶۶,۱۴۲,۸۰۷	۳۷۶,۹۳۴,۴۲۵	۲,۸۰	۲,۹۶۲,۲۰۲,۰۳۰	۲,۸۱۲,۶۵۹,۹۵۹	سرمایه‌گذاریها
.	.	.	۲,۵۴	۲,۶۸۴,۹۱۶,۹۵۹	۲,۷۰۶,۴۲۸,۸۸۱	محصولات شیمیایی
.	.	.	۲,۴۲	۲,۵۵۲,۴۳۱,۳۵۵	۲,۴۳۲,۹۳۹,۴۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	.	.	۲,۱۸	۲,۳۰۶,۳۱۵,۷۰۰	۲,۱۱۱,۷۸۲,۰۷۷	سیمان، آهک و گچ
۹,۳۵	۱,۱۳۲,۳۲۸,۲۴۰	۱,۱۳۳,۵۴۹,۸۲۱	۱,۶۴	۱,۷۳۲,۳۸۸,۳۸۴	۱,۷۷۰,۶۰۸,۱۵۶	فلزات اساسی
۶,۵۵	۷۹۲,۹۵۵,۶۵۲	۸۴۴,۸۸۵,۲۲۶	۱,۲۲	۱,۲۸۳,۵۳۵,۱۰۵	۱,۲۴۳,۵۶۵,۷۳۱	لاستیک و پلاستیک
.	.	.	۱,۰۸	۱,۱۴۳,۵۱۰,۹۳۴	۱,۲۰۴,۱۶۴,۰۲۱	استخراج کانه‌های فلزی
.	.	.	۰,۹۷	۱,۰۲۰,۵۲۵,۶۸۶	۱,۱۰۲,۴۷۸,۸۹۹	حمل و نقل آبی
.	.	.	۰,۸۲	۸۶۳,۸۱۸,۸۸۸	۹۴۳,۶۰۶,۷۱۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱,۵۲	۱۸۳,۸۸۸,۱۱۸	۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰	۰,۸۱	۸۵۹,۰۶۸,۲۸۰	۷۸۴,۰۲۷,۷۵۵	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۸,۴۳	۱,۰۲۱,۱۷۸,۲۶۰	۹۷۷,۵۹۲,۵۸۶	۰,۵۶	۵۹۲,۶۳۸,۳۴۸	۵۹۹,۹۰۱,۴۱۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲,۵۰	۱,۵۱۳,۸۶۰,۴۱۶	۱,۴۹۸,۳۲۲,۹۶۵	۰,۵۱	۵۳۶,۸۱۸,۷۰۴	۶۴۶,۹۵۵,۰۱۹	سایر واسطه‌گریهای مالی
۵,۱۲	۶۱۹,۳۶۰,۵۱۸	۷۶۸,۴۸۶,۶۹۷	۰,۳۶	۳۷۶,۳۸۶,۷۱۳	۴۰۰,۳۳۶,۲۲۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی
۲,۱۱	۲۵۵,۸۸۴,۷۵۰	۲۳۸,۱۰۷,۹۰۳	۰,۲۴	۲۵۱,۸۳۱,۷۱۰	۲۵۸,۰۲۷,۹۴۰	جزاکتشاف
۰,۰۰	.	.	۰,۰۸	۸۸,۳۰۵,۷۴۲	۸۹,۶۷۴,۹۱۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰,۵۷	۶۸,۸۹۸,۱۳۱	۱۳۰,۵۵۲,۱۱۰	۰,۰۶	۶۳,۹۵۱,۸۹۷	۶۸,۸۹۸,۱۳۰	مواد و محصولات دارویی
۲,۴۵	۲۹۶,۶۱۶,۰۸۷	۳۰۱,۵۳۲,۰۰۴	.	.	.	مخابرات
۱,۳۴	۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶	۱۷۳,۵۶۸,۸۳۰	.	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به
۸۱,۳۴	۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶	۱۰,۱۸۷,۷۶۳,۸۸۱	۳۲,۰۱	۳۳,۸۱۱,۹۷۲,۳۹۲	۳۴,۱۰۳,۴۳۵,۱۴۸	جز قند و شکر
						هتل و رستوران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۱۳,۶۳	۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	۰,۰۱	۵۴۵,۱۷۶,۲۹۲	٪۱۴	بانک سامان
۱۳,۶۳	۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	۰,۰۱	۵۴۵,۱۷۶,۲۹۲		

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی		
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰,۴۰	۴۲,۳۹۹,۰۵۷,۹۸۴	۲,۴۷۲,۳۴۳,۰۲۸	۳۹,۹۲۵,۷۱۴,۹۵۶	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	پسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۰	۰,۲۷	۲۸,۰۹۸,۹۶۵,۸۳۱	۱,۶۵۰,۱۵۱,۶۱۱	۲۶,۴۴۸,۸۱۴,۲۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	پسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۱,۷۳	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۰,۰۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	اوراق مشارکت نفت و گاز پوشیا
۱,۷۳	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۰,۶۷	۷۰,۴۹۸,۰۳۳,۸۱۵	۴,۱۲۳,۴۹۴,۶۳۹	۶۶,۳۷۴,۵۲۹,۱۷۶	

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی بابت سودهای دریافتی سیرده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۷۵,۳۰۸,۵۰۵	۷۳۹,۱۹۰,۹۳۷	۲۲,۲۷۵,۶۶۳	۲۲,۲۷۵,۶۶۳	٪۲۵	۷۶۱,۴۶۶,۶۰۰	سود سهام دریافتنی
۷,۳۴۱,۷۸۶	۲,۵۳۱,۸۱۲	۱۰,۷۲۷	۱۰,۷۲۷	٪۱۴	۲,۵۴۲,۵۳۹	سود دریافتنی سیرده‌های بانکی
۷۲۹,۳۵۶	۰	۰	۰		۰	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۳۸۳,۳۷۹,۶۴۷	۷۴۱,۷۲۲,۷۴۹	۲۲,۲۸۶,۳۹۰	۲۲,۲۸۶,۳۹۰		۷۶۴,۰۰۹,۱۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۹- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳,۳۴۵,۴۵۱	۱,۸۶۲,۵۴۹	۵,۲۰۸,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۴,۲۱۸,۲۵۴	.	.	.	.	مخارج تاسیس
۴,۲۱۸,۲۵۴	۳,۳۴۵,۴۵۱	۱,۸۶۲,۵۴۹	۵,۲۰۸,۰۰۰	.	

۱۰- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد شعبه جام جم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰۹,۹۴۹,۶۳۷)	۲۶۰,۱۴۴,۸۸۶,۵۳۷	۲۶۰,۱۵۷,۸۲۷,۲۵۶	(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۳۰۹,۹۴۹,۶۳۷)	۲۶۰,۱۴۴,۸۸۶,۵۳۷	۲۶۰,۱۵۷,۸۲۷,۲۵۶	(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۷۹۸,۱۶۲	۱۸۰,۹۸۵,۸۷۹	مدیر
۱۰۶,۱۵۴,۹۱۷	۸۹,۳۹۹,۵۹۲	ضامن
۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵	۳۶,۱۶۵,۹۴۶	متولی
۴۱,۸۷۱,۴۷۴	۱۹,۸۳۵,۶۰۹	حسابرس
۱,۶۶۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۳۹,۹۰۹,۴۵۸	۳۱۸,۹۶۷,۰۲۶	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۰۱,۵۵۰	۲,۴۹۴,۷۲۰	۱۳-۱ سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی
۱,۶۰۱,۵۵۰	۲,۴۹۴,۷۲۰	

۱۳-۱- مانده سرفصل بدهی به سرمایه‌گذاران بابت آقای حبیب کیهان می‌باشد که باتوجه به فوت ایشان و مسدود شدن حساب توسط

وراث، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت نگردیده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۹۹۵,۰۵۰	۶۵,۴۳۴,۹۴۸	ذخیره تصفیه
۳۶,۰۴۰,۰۰۰	۶۴,۲۷۸,۶۳۱	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۷۰,۰۳۵,۰۵۰	۱۲۹,۷۱۳,۵۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۰۹۵,۵۸۷,۸۳۷	۷,۸۹۶	۱۰۳,۵۸۱,۴۳۶,۷۳۴	۸۱,۰۷۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۲۷۸,۵۶۹,۸۸۸	۱,۰۰۰	۱,۳۷۷,۶۷۹,۰۰۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۸۹۶	۱۰۴,۸۵۹,۱۱۵,۷۳۷	۸۲,۰۷۰	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۴۶,۹۲۸,۱۸۶	۲۰,۱۸,۹۳۹,۱۱۱	۱,۲۹۵,۶۰۶,۲۷۳	۱۶-۱ سود و زیان حاصل از فروش سهام
۳۶,۴۲۵,۷۶۸	(۲,۲۹۹,۱۶۰)	۹۸۱,۵۹۳,۶۹۶	۱۶-۲ سود و زیان حاصل از فروش اوراق اجاره
۴۰,۸۳,۳۵۳,۹۵۴	۲۰,۱۶,۶۳۹,۹۵۱	۲,۲۷۷,۱۹۹,۹۶۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱						
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۱۹,۸۳۵,۹۹۴	-	۱۱۲,۳۴۹,۱۹۷	۱,۸۶۰,۳۰۹	۱,۹۶۸,۱۸۱	۲۵۵,۸۸۴,۷۵۰	۲۷۲,۰۶۲,۴۲۷	۲۳,۶۹۸	آسان پرداخت پرشین
۱۴,۳۵۵,۹۹۳	-	۱,۱۹۴,۴۸۱	۲,۱۸۲,۸۴۱	۲,۳۰۹,۴۱۶	۵۰۲,۳۹۴,۳۹۹	۴۳۶,۵۶۹,۳۸۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۱,۰۴۰,۵۳۳	۴۳۷,۵۵۴	۴۵۲,۳۵۰	۸۳,۴۳۶,۴۱۵	۸۵,۵۱۰,۸۰۰	۲۳,۷۵۳	ایران دارو
۱۱,۴۷۶,۵۴۴	-	۲,۳۶۱,۵۵۳	۲۰۹,۰۴۸	۲۲۱,۱۶۶	۴۰,۳۳۸,۹۵۱	۴۱,۸۰۹,۶۹۸	۱۸,۷۷۴	ایران پارسا
-	-	۲,۳۳۰,۱۴۸	۲,۳۳۰,۱۴۸	۲,۳۸۱,۳۸۳	۴۶۵,۰۰۰,۸۳۷	۴۶۶,۰۳۰,۶۶۵	۵۰,۰۰۰	برق مهندس کهنوج
-	-	۲۶۷,۱۶۴,۱۵۴	۸,۴۱۴,۹۸۶	۸,۹۰۲,۹۸۴	۱,۳۹۸,۵۱۷,۸۷۶	۱,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	-	۶۰,۵۷۳,۳۲۹	۶۱۳,۰۱۰	۶۲۶,۴۹۵	۱۱۵,۳۰۵,۳۶۸	۱۲۶,۶۰۲,۱۰۲	۶,۳۶۲	پتروشیمی زاگرس
-	-	(۳۱,۳۲۲,۹۰۱)	۲,۱۱۷,۴۹۹	۲,۳۴۰,۳۱۱	۴۵۰,۴۸۵,۰۹۱	۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	-	۱۵,۴۷۲,۷۶۷	۲,۵۵۰,۶۹۳	۲,۶۹۸,۶۰۴	۴۸۹,۴۱۷,۰۶۳	۵۱۰,۱۳۹,۱۲۷	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی تاران
(۳,۵۱۰,۵۳۳)	(۳,۵۱۰,۵۳۳)	۸۹,۸۹۹,۵۱۱	۶,۴۸۶,۱۱۴	۶,۸۶۲,۲۹۹	۱,۱۹۳,۹۷۵,۱۵۹	۱,۳۹۷,۱۲۳,۰۸۳	۲۰۱,۴۷۴	پتروشیمی سین
-	-	۲۴,۴۸۹,۳۷۹	۱,۶۲۲,۳۱۶	۱,۷۱۶,۳۷۸	۲۹۶,۶۱۶,۰۸۷	۳۳۴,۴۴۳,۹۶۰	۱۵۰,۰۰۰	توسعه منابع بهنر
-	-	۸۳,۶۵۵,۷۴۹	۷,۰۱۷,۳۸۶	۷,۱۷۱,۵۹۳	۱,۳۰۵,۶۱۴,۵۱۹	۱,۴۰۲,۴۵۹,۱۴۶	۶۱,۰۴۰۸	نوکار پیل
-	-	۹۳,۷۵۰,۰۳۷	۳,۵۹۷,۵۷۱	۳,۸۰۶,۲۱۴	۶۱۹,۳۶۰,۵۱۸	۷۱۹,۵۱۴,۳۴۰	۲۰۰,۰۰۰	حصاری شمال
-	-	۴,۳۷۲,۴۵۳	۱,۸۵۱,۳۹۰	۱,۹۵۸,۶۴۹	۲۶۲,۱۷۶,۰۴۸	۲۷۰,۲۵۸,۴۴۰	۱۰۹,۹۱۹	رادیا تور

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۹۰۵۸۸۴	-	(۱۰,۶۰۰,۴۸۵)	۱,۲۵۹,۹۹۰	۱,۳۳۲,۰۳۴	۲۶۰,۰۰۰,۷۴۶۱	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰							
۱۲۴۵۷۵۲۸۳	-	۲۲,۱۲۸,۱۸۴	۵۷۷۹,۳۳۵	۵,۹۰۶,۳۱۴	۱,۱۲۲,۰۲۶,۲۶۷	۱,۱۵۵,۸۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰							
۳۹,۴۰۰,۰۰۰	-	(۳۷,۵۳۶,۶۰۰)	۱۵۹۰,۰۰۲۶	۱,۶۸۲,۳۲۸	۲۵۲,۳۸۸,۳۴۶	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰							
۸۲,۷۲۱,۷۵۰	-	(۸,۰۳۷,۳۶۲)	۷۲۹,۳۶۵	۷۷۱,۶۳۸	۱۵۳,۳۰۰,۰۲۵	۱۴۵,۸۷۳,۷۷۶	۱۱۰,۹۲۳							
-	-	۲,۷۷۲,۵۱۲	۸۰۹,۴۹۹	۸۵۶,۴۲۷	۱۵۷,۴۶۱,۵۵۲	۱۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰							
-	-	(۱۳۴,۶۷۷,۱۱۷)	۳۷۶۹,۷۴۸	۳,۹۸۸,۳۲۱	۸۷۰,۸۷۰,۲۵۲	۷۵۳,۹۵۱,۲۰۴	۶۰۰,۰۰۰							
-	-	(۱۴۳,۶۴۰,۰۰۱)	۱,۷۴۸,۴۶۹	۱,۸۴۹,۸۴۴	۴۹۰,۰۰۳,۶۱۸۸	۳۴۹,۶۹۳,۹۹۰	۱۹۳,۸۷۶							
-	-	۵۴۰,۲۴,۵۳۱	۵,۴۸۲,۲۵۱	۵,۸۰۰,۰۰۰۶	۱۰,۰۳۱,۱۴۳,۷۹۰	۱۰,۰۹۶,۴۵۰,۷۶۸	۶۰۰,۰۰۰							
-	-	۷,۳۹۵,۳۲۱	۱,۳۲۶,۴۹۸	۱,۴۰۰,۰۰۰۴۲۶	۲۵۵,۱۷۴,۸۴۵	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰							
۴۱,۹۹۸,۰۸۰	۷۶,۶۳۲,۶۸۶	(۴,۰۱۵,۵۰۰)	۱,۷۳۹,۹۱۱	۱,۷۷۸,۱۶۸	۳۴۹,۳۸۱,۶۷۶	۳۴۷,۹۸۲,۷۷۵	۱۵۰,۰۰۰							
-	-	۴۴,۸۳۲,۰۵۹	۴۳۰,۱,۶۴۷	۴,۴۴۵,۳۰۹	۷۸۶,۸۶۲,۳۹۹	۸۴۰,۰۳۳۱,۴۱۴	۲۵۰,۰۶۸							
-	-	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۴۲,۴۹۸	۲,۳۶۶,۷۴۴	۴۲۵,۳۰۶,۹۸۰	۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰							
-	-	۸۸,۸۴۸,۱۲۱	۲,۶۶۲,۴۱۷	۲,۸۱۷,۸۵۰	۴۳۸,۳۵۴,۶۴۴	۵۳۲,۶۸۴,۰۲۳	۱۷۰,۰۰۰							
-	-	۹,۴۱۷,۰۰۱۸	۲,۰۴۲,۳۹۹	۲,۱۶۰,۸۵۲	۳۹۴,۸۵۹,۷۳۰	۴۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰							

ریان سلایا	سرمایه گذاری سلایا	سرمایه گذاری معادن و فلزات	سیمان داراب	سیمان سیاهان	سیمان شاهرود	سیمان فارس و خوزستان	سیمان هگمتان	شهرسازی و خانه سازی باقیمتیه	بیشه رازی	مندوق بارزیسگی	مصنعی بارز	عمیران فارس
------------	--------------------	----------------------------	-------------	--------------	--------------	----------------------	--------------	------------------------------	-----------	----------------	------------	-------------

رایان سلیا

ریل پردازسیر

سرمایه گذاری سلیا

سرمایه گذاری معادن و فلزات

سیمان داراب

سیمان سهاکل

سیمان شاهرود

سیمان فارس و خوزستان

سیمان هگمتان

شهرسازی و خانه سازی باغیچه

نیسه رازی

صندوق بازنشستگی

صنعتی بارز

عمروان فارس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۸,۹۹۲,۵۶۲
۰	۰	(۳,۶۷۹,۷۷۰)
۰	۰	۴۰,۶۴۵,۶۶۵
۰	۰	۴۱,۴۷۴,۹۱۷
۰	۰	۷۹۲,۷۶۶
۸۷۴,۶۸۷	۰	۲۶۰,۳۹۲,۵۳۵
۰	۰	۷۹,۲۳۲,۴۸۵
۰	۰	(۸,۳۱۵,۰۰۰)
(۱۶,۷۶۶,۶۰۹)	۰	۳۹,۴۹۰,۰۰۰
۰	۰	۸,۱۳۷,۳۳۸
۰	۰	۳۲۹,۴۱۶,۸۷۴
۰	۰	(۴,۰۶۲,۰۰۰)
۲,۲۵۴,۸۱۶	۰	۱۰,۸۲۶,۸۷۹
۴۲۰,۱۳۲,۱۶	۰	۲۳۲,۱۰۳

ریال	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۷۰,۹۰۹,۹۹۹	۷۵۱,۱۷۵	۱۳۱,۵۴۶,۲۶۴	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۱,۶۲۶,۲۳۴	۱,۷۲۰,۵۲۳	۳۲۴,۳۸۰,۸۵۷	۳۲۵,۲۴۷,۹۰۲	۵۴۰,۰۰۰	قند اصفهان
۱,۵۱۶,۹۱۹	۱,۶۰۴,۸۷۹	۲۵۹,۶۱۶,۶۱۷	۳۰۳,۳۸۴,۰۸۰	۱۵۰,۰۰۰	قند نیشابور
۳,۷۹۷,۰۳۹	۴۰,۱۷۸,۲۲۵	۷۱۰,۱۲۰,۱۰۹	۷۵۹,۴۰۹,۳۰۰	۳۳۷,۳۰۰	قند حکمتان
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۳۸۰	۳۵۵,۵۰۲,۸۵۴	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
۵,۸۱۲,۴۹۴	۶,۱۴۹,۵۸۳	۸۹۰,۱۴۵,۱۷۴	۱,۱۶۲,۴۹۹,۷۸۶	۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۱,۰۸۷,۲۵۰	۱,۱۵۰,۰۰۹	۱۳۵,۸۸۸,۹۶۶	۲۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۷۷۴,۹۹۹	۷۹۲,۰۴۵	۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲,۹۷۲,۹۱۲	۳,۱۴۵,۲۲۳	۵۴۸,۹۷۴,۳۸۲	۵۹۴,۵۸۲,۶۴۰	۳۴۶,۳۴۸	گل گهر
۳,۱۱۳,۴۴۸	۳,۲۹۴,۴۸۳	۶۰۸,۳۴۶,۴۴۰	۶۲۲,۷۹۲,۱۹۹	۴۷۴,۱۱۵	لبرینگ ایران
۱۴,۲۷۶,۶۴۱	۱۵,۱۰۴,۵۸۶	۲,۴۹۶,۵۳۳,۵۷۷	۲,۸۵۵,۳۳۱,۶۷۸	۱,۸۴۲,۳۲۳	لبرینگ ایرانیان
۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۰۴۷	۴۷۵,۱۷۱,۳۰۴	۴۷۶,۰۰۰,۷۳۲۰	۲۸۴,۰۲۸	لبرینگ صنعت
۲,۴۹۵,۲۶۴	۲,۶۳۹,۹۵۱	۴۸۳,۰۹۲,۵۷۳	۴۹۹,۰۰۵,۶۶۷	۳۱۹,۰۰۰	مهر کام پارس
۷۶,۲۲۹	۷۸,۵۴۳	۱۴,۴۷۱,۹۵۶	۱۴,۸۴۷,۸۴۰	۶۰,۴۸	نسوز آذر

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۲۹۳۱۵	۰	۸۵۹۶۱۹۱	۳۵۳۵۷۳۴	۳۲۴۰۷۸۰	۶۹۱۳۷۲۸۴۶	۷۰۷۱۴۵۵۴۱	۱۴۰۰۰۰		
۶۱۳۹۶۹۸۰	۰	۶۹۷۷۴۵۶	۱۴۴۳۵۰۰	۱۵۱۵۵۸۵	۲۷۶۵۷۴۴۵۹	۲۸۶۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰		
۰	۰	۳۶۴۴۴۸	۲۰۷۱۸۴۰۰	۲۰۷۷۸۲۰۴	۵۳۷۸۱۸۹۴۸	۵۴۳۶۸۰۰۰۰	۴۰۰۰۰		
۰	۰	۳۶۱۱۴۵۰۹	۴۰۴۳۰۴۵۰	۴۶۸۷۳۸۵	۸۴۰۸۵۸۵۳۸	۸۸۶۰۹۰۸۸۲	۴۰۰۰۰۰		
۰	۰	(۱۰۷۸۳۸۱۴)	۸۹۵۸۶۶	۹۴۷۸۱۴	۲۳۹۱۱۲۹۳۶	۱۷۹۱۷۳۸۰۲	۱۰۰۰۰۰۰		
۱۵۵۲۳۹۸۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۰۷۶۸۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۲۱۸۰۷۳۵۵۵	۲۱۸۰۷۳۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۲۳۲۵۴۵۵۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۵۵۷۴۱۷۳۱۶	۵۵۷۴۱۷۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۵۰۲۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
(۹۰۳۸۳۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۴۴۹۳۴۷۵	۱۴۴۹۳۴۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
(۹۰۹۹۹۱۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

نفت بندر عباس

نفت تبریز

نفت اروان

نفت و گاز پارسان

نوسازی و ساختمان

آبنه دماوند

آذربای

ارتباطات سیار

انرژی امید تابلان هور

ایران ترانسفو

باما

بلک انصار

بلک دی

بلک پارسان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷,۵۸۷,۱۵۷	*	*	*	*	*	*	*	*	*	زامیاد
۱۲,۴۷۴,۰۸۲	*	*	*	*	*	*	*	*	*	مایا
۴۷,۹۳۴,۳۰۶	۴۷,۹۳۴,۳۰۶	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه سیحان
(۱۷,۷۴۹,۸۳۵)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری البرز
(۶۱,۰۱۸,۴۰۶)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۱۴,۰۹۷,۴۳۰)	(۲۳,۳۰۷,۶۴۳)	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری غدیر
۱۲,۷۶۲,۸۷۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴,۳۶۱,۷۳۲	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سیمان تهران
۱۷,۹۳۵,۱۴۴	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴۱,۱۶۷,۳۸۱	۴۱,۱۶۷,۳۸۱	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت بیمه اکایی امین
۳۳۷,۸۶۹,۱۸۵	۲۲۵,۶۷۰,۳۸۵	*	*	*	*	*	*	*	*	نیشه همان
۲۷,۷۱۵,۵۶۹	*	*	*	*	*	*	*	*	*	صنعت بیمه
۲۷۸,۰۰۰,۱۳۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	فندق پیرانشهر
(۵,۹۹۳,۳۰۵)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	فندق شیروان قوچان و بجنورد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲ - سود (زیان) فروش اوراق اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
۳۷,۸۲۸,۱۸۱	(۲,۳۹۹,۱۶۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۳۲,۰۰۰	۲۰,۰۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
.	.	۷۷۲,۶۵۳,۳۵۶	۱۱,۹۹۲,۷۵۸	۱۴,۷۰۹,۹۳۱,۰۹۸	۱۵,۴۹۴,۵۷۷,۳۱۲	۱۶,۹۳۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶.۶۱۳
.	.	۲۱۳,۴۴۲,۷۳۷	۲,۹۲۸,۰۷۹	۳,۵۶۶,۷۰۰,۷۶۶	۳,۷۸۲,۰۷۱,۵۸۲	۴,۱۵۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶.۷۰۳
(۱,۵۷۳,۳۰۹)	.	(۲,۳۹۷)	۱۶۱,۴۳۵	۲۰,۸۴۱,۴۷۶۲	۲۰,۸۵۲۳,۸۰۰	۲۰۰	مشارکت نفت و گاز برزیل ۹۷.۱۳۳
(۱,۳۱۰,۱۶۷)	.	.	.	.	.	.	مشارکت نفت و گاز برزیل ۹۷.۱۳۳
۱,۵۸۰,۰۶۳	.	.	.	.	.	.	اجاره میثاق ۲۰ ماهه ۲۰ درصد
۳۶,۴۲۵,۷۶۸	(۲,۳۹۹,۱۶۰)	۹۸۱,۵۹۳,۶۹۶	۱۷,۴۰۴,۳۷۲	۲۱,۴۸۷,۳۲۴,۶۲۶	۲۲,۴۸۶,۳۳۲,۵۹۴		اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵/۱۲/۲۵

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
(۳۳۸,۲۸۳,۳۳۲)	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	۸۳۹۱,۴۶۳,۷۴۶)	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام
(۳۱۲,۸۶۴)	.	۴,۱۲۲,۴۹۴,۶۳۹	سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	۲,۸۳۲,۰۳۱,۸۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	ریال	بهای بازار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۷۷۶,۸۴۷	۰	۹,۸۳۵,۰۰۰	۱۰,۴۰۵,۴۲۰	۱,۳۳۳,۵۴۷,۸۰۰	۱,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۵۱۴,۱۴۳	۰	۱,۳۲۷,۳۵۰	۱,۳۴۶,۰۴۱	۲۵۸,۰۲۷,۹۴۰	۲۵۴,۴۵۰,۰۰۰
۵,۵۷۳,۱۵۷	۰	۹,۸۰۳,۵۰۰	۱۰,۳۷۲,۱۰۳	۲۰۰,۸۰۷,۹۴۱,۹۱۱	۱,۹۶۰,۷۰۰,۰۰۰
۰	۰	۴۴۶,۱۱۹	۴۷۱,۹۹۴	۸۹,۶۷۴,۹۱۴	۸۹,۲۲۳,۵۵۵
۰	۰	۴,۴۴۴,۰۰۰	۴,۶۸۰,۵۹۲	۸۴۰,۱۷۵,۳۰۹	۸۸۴,۸۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲,۹۹۴,۰۰۰	۳,۱۶۷,۶۵۲	۵۹۹,۹۰۱,۴۱۵	۵۹۸,۸۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۱۴۴,۴۱۰	۱,۳۰۹,۷۲۸	۲۳۸,۳۰۵,۵۷۶	۲۳۸,۶۸۲,۰۰۰
۰	۰	۱,۳۳۳,۵۰۰	۱,۴۱۰,۸۴۳	۲۹۷,۱۱۲,۷۹۳	۲۶۶,۷۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۹۰۱,۵۰۰	۲,۰۱۱,۷۸۷	۴۰۰,۳۳۶,۲۲۴	۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰
۵۸,۸۹۲,۶۹۶	۰	۱۲,۸۹۲,۵۰۰	۱۳,۱۷۶,۱۳۵	۲,۴۳۲,۹۲۹,۴۹۸	۲,۵۷۸,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۹,۳۵۲,۰۰۰	۹,۸۹۴,۴۱۶	۱,۹۰۸,۸۲۹,۰۱۵	۱,۸۷۰,۴۰۰,۰۰۰
۰	۰	۷,۸۶۵,۰۰۰	۸,۳۳۱,۱۷۰	۱,۵۷۹,۴۲۴,۶۸۸	۱,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۶۲۵,۶۸۳	۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	۵,۴۳۷,۵۴۰	۱۰,۰۷۹,۱۱۲,۱۵۹	۱۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۴,۱۱۲,۰۰۰	۴,۳۵۱,۵۵۴	۸۲,۸۵۳,۶۹۰	۸۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تسه دماوند

سازمان پرداخت پرورش

پرورش خودرو

پرورش بارو

پرورش پلا

پرورش فخر

پرورش قارلی

پرورش ملو

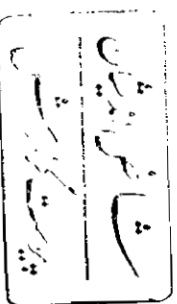
پرورش شمال

پرورش سیر

پرورش

پرورش سالی

پرورش مسکن



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۱۸,۵۹۷,۰۰۶	(۱۵,۷۶۷,۰۷۸)	۶۴,۵۰۰	۶۸۳,۹۹۷	۱۴۳,۷۳۶,۵۸۱	۱۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملحق و فزاین
.	.	۲۳,۸۵۲,۷۰۹	۶,۷۰۸,۰۰۰	۷۰,۹۷۰,۰۶۴	۱,۳۰۴,۹۴۲,۳۲۷	۱,۳۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سیمان طاراب
.	.	(۴۳,۳۲۴,۸۹۰)	۲,۵۶۲,۰۰۰	۲,۷۱۰,۵۹۶	۵۵۰,۴۵۲,۲۹۴	۵۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان سیاهان
.	.	۲۱۴,۹۰۵,۸۰۷	۲,۳۸۰,۹۶۷	۲,۵۱۹,۰۶۳	۲,۵۶,۳۸۷,۵۵۶	۴۷۶,۱۹۳,۳۹۳	۴۳۹,۴۴۳	سیمان شاهرود
.	.	(۸۱,۹۵۳,۳۱۳)	۵,۱۵۴,۷۴۳	۵,۲۶۸,۱۴۷	۱,۱۰۲,۴۷۸,۸۹۹	۱,۰۳۰,۹۴۸,۵۷۶	۳۱۶,۰۴۸	کشتی دریای خزر
۱۵,۱۴۰,۴۵۵	۱۳,۳۶۱,۵۹۸	(۶۹,۹۴۱,۳۸۸)	۳,۵۵۰,۷۵۰	۳,۶۲۸,۸۶۷	۷۷۲,۹۱۱,۶۷۱	۷۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شهرسازی و خفله سازی باغیچه
.	.	(۱۲,۰۷۶,۲۰۸)	۱,۴۸۹,۰۰۰	۱,۵۷۵,۳۶۲	۳,۰۶۸,۱۱۸,۴۶۶	۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مصنوعی صنوبر
(۴۵,۹۵۵,۴۱۷)	.	۴,۴۴۹,۲۷۵	۲,۰۶۰,۴۰۰	۲,۱۷۹,۹۰۳	۴۰,۳۲۹,۰۴۲۲	۴۱۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مصنوعی بازار
.	.	(۱۳,۴۹۶,۱۳۳)	۴,۴۲۰,۵۰۰	۴,۶۲۶,۸۸۹	۸۸۸,۴۹۸,۷۴۴	۸۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	عمول فارس
(۳۳۳,۸۰۰,۹۳۳)	.	(۳۵,۱۴۳,۱۹۱)	۷,۷۸۵,۵۰۰	۸,۳۲۷,۰۵۹	۱,۵۶۶,۲۱۹,۶۳۳	۱,۵۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
.	.	۲۳,۴۷۵,۰۹۳	۳,۶۷۵,۷۵۰	۳,۸۸۸,۹۴۴	۷۰۵,۱۱۰,۳۱۴	۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی سیلیریلان
(۸۹,۳۳۳,۸۳۴)	.	۷۵,۰۴۰,۵۲۵	۴,۳۴۰,۰۰۰	۴,۵۹۱,۷۲۰	۷۸۴,۰۲۷,۷۵۵	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
.	۱۶,۷۳۱,۴۹۴	۳۴۸,۳۳۴	۲,۳۰۸,۰۰۰	۲,۴۴۱,۸۶۴	۴۵۶,۵۰۱,۸۰۲	۴۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گل مهر
.	.	(۱۱,۰۱۴۶,۳۱۵)	۲,۷۱۲,۰۰۰	۲,۸۶۹,۳۹۶	۶۴۶,۹۵۵,۰۱۹	۵۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	لبرینگ صنعت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۱,۶۲۳,۹۷۹)	۹۲,۳۵۵,۵۳۶	(۴,۰۴۶,۳۳۳)	۳۳۳,۰۸۴	۳۴۱,۸۳۳	۶۸,۸۹۸,۱۳۰	۶۴,۶۱۶,۸۰۴	۳۹,۳۹۸
.	.	(۹۳,۳۸۶,۶۴۳)	۵,۰۱۳,۷۵۰	۵,۱۱۴,۰۵۳	۱,۰۰۸,۵۵۸,۸۴۰	۱,۰۰۲,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
.	.	(۱۳,۰۷۷,۵۸۱)	۹,۶۶۵,۰۰۰	۱,۰۳۲,۵۵۷	۳۰۴,۳۸۸,۵۳۴	۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	(۳۰,۹۷۳,۶۶۰)	۹,۵۶۷,۰۳۳	۱۰,۱۲۱,۹۳۱	۱,۵۳۴,۶۹۱,۳۸۹	۱,۹۱۳,۴۰۶,۵۸۳	۱,۱۶۴,۵۸۱
.	۳۴,۷۶۲,۵۴۴	(۷۹,۷۸۷,۸۳۳)	۴,۳۴۴,۰۰۰	۴,۶۱۷,۱۱۳	۹۴۳,۶۰۶,۷۱۰	۸۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	.	۳۳,۴۷۱,۶۹۸	۸,۱۰۹,۷۵۰	۸,۵۸۰,۱۱۶	۱,۵۷۱,۷۸۸,۴۳۷	۱,۶۳۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
(۷۳,۶۰,۳۳۸۰۰)	.	۱۰,۱۳۸,۴۷۶	۳,۵۹۶,۰۰۰	۳,۷۴۶,۵۶۸	۵۰۳,۷۱۸,۹۵۶	۵۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲,۵۱۷,۳۵۵	.	(۷,۷۸۵,۳۴۶)	۷,۱۱۴,۵۰۰	۷,۵۳۷,۱۴۱	۱,۴۱۶,۰۴۲,۷۰۵	۱,۴۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
.	.	(۱۰,۵۷۱,۸۴۰)	۵,۶۵۷,۳۰۰	۵,۷۸۱,۶۵۸	۱,۱۳۰,۵۷۲,۹۸۲	۱,۱۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
.	.	(۹,۴۹۹,۴۴۳)	۸,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۰,۴۰۰	۱,۸۳,۶۸۸,۴۰۳	۱,۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	(۳۹,۷۶۲,۴۴۸)	۳,۹۲۰,۰۰۰	۴,۱۴۷,۳۶۰	۸۱۵,۶۵۰,۰۸۸	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
(۳۳,۰۳۳,۳۳۳)	.	.	.	.	.	.	.
۴۵,۷۸۸,۹۴۶	۸۶,۶۶۳,۹۶۹	.	.	.	.	.	.
(۴,۰۱۵,۵۱۷)	.	.	.	.	.	.	.

برق ماهتاب گچسوج
پتروشیمی حسین
توسعه صنایع پتروشهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۴۲۰,۲۶۴,۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالیمین
(۱۱,۸۳۰,۸۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
(۸,۹۳۳,۵۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیرینگ ایرانیان
۲۴,۴۶۹,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیرینگ صنعت و معدن
(۵۰,۶۷۰,۰۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نوسازی و ساختمان
۰	(۶۴,۷۱۹,۰۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
۰	(۳۵,۳۰۰,۵۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات
۰	(۹۱,۰۸۶,۳۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تایپوآر
۰	(۳۰,۳۳۸,۱۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه و عمران کرمان
۰	۱,۶۴,۷۴۱,۹۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی گلپین
۰	۲۳۰,۳۴۹,۵۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوب آهن اصفهان
۰	۲۵,۵۴۰,۴۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۱۳۲,۵۸۶,۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شبه همدان
۰	(۳۶,۷۰۷,۸۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کترانی ایران
(۳۳۸,۲۸۳,۳۳۲)	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	(۲۹۱,۴۶۲,۷۴۶)	۱۷۰,۸۱۱,۷۰۶	۱۷۹,۵۵۷,۱۰۳	۳۴,۱۰۳,۴۳۵,۱۴۸	۳۴,۱۶۲,۳۴۱,۲۱۱				

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷-۲ سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			
		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۰	۰	۲,۴۷۳,۳۴۳,۰۳۸	۳۲,۸۴۲,۳۹۱	۳۹,۹۲۵,۷۱۴,۹۵۶	۴۲,۴۳۱,۹۰۰,۳۷۵
۰	۰	۱,۶۵۰,۱۵۱,۶۱۱	۳۱,۷۶۵,۴۴۶	۲۶,۴۴۸,۸۱۴,۳۲۰	۲۸,۱۲۰,۷۳۱,۳۷۷
(۳۱۳,۸۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱۳,۸۶۴)	۰	۴,۱۲۳,۴۹۴,۶۴۹	۵۴,۶۰۷,۷۳۷	۶۶,۳۷۴,۵۲۹,۱۷۶	۷۰,۵۵۲,۶۳۱,۵۵۲

فخت و چهار برشیا

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۸۳۷,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۳۳۵,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۶۱۶,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۹۴۱,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸	۱۰۶,۷۶۸,۸۳۷	۵۳۹,۴۱۰,۳۸۵	۲۳,۳۷۵,۶۶۳	۵۶۱,۶۸۵,۹۴۸			

گروه سرمایه گذاری ساییا
 - تروپیتی همین
 - معدنی و صنعتی گل گهر
 - سرمایه گذاری البرز (دلدینگ)
 - شرکت حفاری شمال
 - مجموعه‌های توریستی و رفاهی آبادگران ایران
 - پاما
 - بانک انصار
 - شرکت پالایش نفت بندر عباس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۷,۶۴۸,۶۸۲	۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۳۹,۵۸۸,۶۹۱	۱۹-۱ اوراق اجاره
۱۲۴,۴۲۸,۹۲۵	۶۰,۷۳۰,۸۰۶	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹	۱۹-۲ سود سیرده های بانکی
۳۴۲,۰۷۷,۶۰۷	۱۹۱,۶۰۴,۳۴۰	۵۱۲,۱۰۷,۰۲۰	

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	نرخ سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۸۴,۶۷۲,۶۶۵	۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۳۸,۷۴۷,۷۷۶	۲۰ اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲۷,۶۰۳,۵۵۳	۰	۸۴۰,۹۱۵	۲۰ اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۵,۳۷۲,۴۶۴	۰	۰	۲۰ اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲۱۷,۶۴۸,۶۸۲	۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۳۹,۵۸۸,۶۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۹-۲ سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
---------------------------------	---	--

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود سیرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			درصد
۱۲۴,۴۲۸,۹۲۵	۶۰,۷۳۰,۸۰۶	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹	۱۰,۷۲۷	۴۷۲,۵۲۹,۰۵۶	-	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۱۵
۱۲۴,۴۲۸,۹۲۵	۶۰,۷۳۰,۸۰۶	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹	۱۰,۷۲۷	۴۷۲,۵۲۹,۰۵۶			سود سیرده بانکی کوتاه مدت بانک سامان

۴۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۰	۰	۷,۷۴۰,۳۷۳	۷,۷۴۰,۳۷۳	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۳,۶۴۲,۵۱۵	۴,۷۷۶,۸۴۹	۱۰,۷۵۸,۰۹۲	۱۰,۷۵۸,۰۹۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۶,۸۳۳,۸۰۲	۳۳,۷۰۴,۱۷۲	۱۰,۸۰۸,۰۹۵	۱۰,۸۰۸,۰۹۵	سود سهام دریافتی
۲۱,۱۳۲	۲۱,۱۳۲	۳۳,۳۴۰	۳۳,۳۴۰	سود سیرده دریافتی
۱۳۰,۴۹۷,۴۴۹	۳۸,۵۰۲,۱۵۳	۱۳۶,۱۶۲,۸۰۰	۱۳۶,۱۶۲,۸۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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 برداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش ننزیل 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۴۳۱,۵۰۸	۶۶,۲۵۹,۲۷۳	۱۸۰,۹۸۵,۸۷۹	مدیر
۱۷۹,۲۷۸,۱۷۹	۸۱,۲۴۸,۰۶۹	۱۳۶,۵۷۰,۷۷۲	ضامن
۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵	۵۳,۷۵۳,۵۸۰	۵۰,۴۹۱,۱۲۳	متولی
۴۱,۸۷۱,۴۷۴	۱۷,۸۸۷,۹۳۷	۱۹,۸۳۵,۶۰۹	حسابرس
۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶	۲۱۹,۱۴۸,۸۵۹	۳۸۷,۸۸۳,۳۸۳	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	۱۲۴,۵۵۶,۵۱۰	۱۵۶,۵۹۷,۰۴۱	هزینه های نرم افزار
۱۰,۶۴۷,۳۴۵	۵,۲۵۳,۸۳۸	۳۱,۴۳۹,۸۹۸	هزینه تصفیه
۱۳,۷۴۶,۶۳۰	۶,۷۷۹,۱۶۰	۴,۲۱۸,۲۵۴	هزینه ناسیس
.	.	۱,۸۶۲,۵۴۹	هزینه برگزاری مجامع
۳۲,۵۰۰	.	.	کارمزد بانکی
۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵	۱۳۶,۵۸۹,۵۰۸	۱۹۴,۱۱۷,۷۴۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۷.۹۷۹.۵۲۴	۰	۱۷.۷۹۵.۲۵۴.۹۰۷	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
(۱۵.۵۲۷.۶۲۲)	(۲.۱۸۲.۳۰۲)	(۱۲۲.۳۲۷.۴۳۹)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
۸۲.۴۵۱.۹۰۲	(۲.۱۸۲.۳۰۲)	۱۷.۶۷۳.۰۲۷.۴۶۸	

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

سود محقق شده			
تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد (ریال)	کل مبلغ تقسیم سود (ریال)
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۹.۳۳۴	۴۴.۸۰۷	۴۱۸.۲۲۸.۵۳۸
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۸۱.۹۷۶	۴۴.۵۱۰	۳.۶۴۸.۷۵۱.۷۶۰
	۹۱.۳۱۰	۸۹.۳۱۷	۴.۰۶۶.۹۸۰.۳۹۸

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۷/۳۰			۱۳۹۶/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰.۴۱	۹۰۰	ممتاز	۱.۱	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۴۷.۴۵	۴.۱۰۰	عادی	۹۳.۳۴	۷۶.۶۲۸	عادی	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۱.۱۶	۱۰۰	ممتاز	۰.۱۲	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۱۱.۵۷	۱.۰۰۰	عادی	۱.۲۲	۱.۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۱۱	۱۰	عادی	۰.۱۶	۱۳۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هنریک وسکانیان افغان	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۷- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۰۹,۹۴۹,۶۳۷)	طی دوره	۴۵۱,۴۲۶,۶۱۵	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۸۰,۹۸۵,۸۷۹)	طی دوره	۱۸۰,۹۸۵,۸۷۹	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۸۹,۳۹۹,۵۹۲)	طی دوره	۱۳۶,۵۷۰,۷۷۲	کارمزد ارکان	ضامن	بیمه سامان
(۲۶,۱۶۵,۹۴۶)	طی دوره	۵۰,۴۹۱,۱۲۳	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد تاریخ صورت خالص دارایی‌ها با تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.