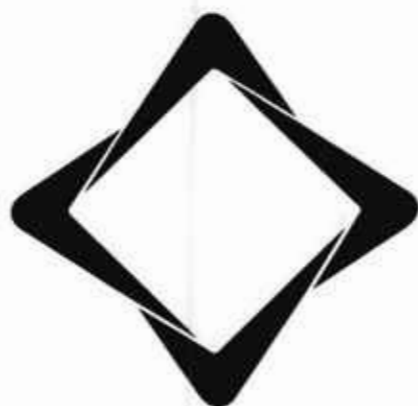




رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۶



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
تهران - بلوار آفریقا، پلاک ۲۵، طبقه ۷
www.roshdaman.com

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۶

با سلام؛

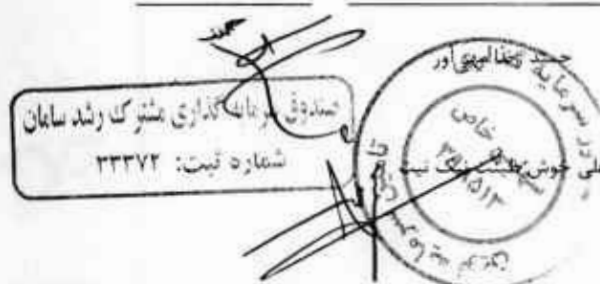
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۲	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 ۱۳۹۶/۰۲/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان		
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین		



آدرس :

تهران، بلوار آفریقا، پلاک ۲۵، نبش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲ ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۷۱
فکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

Address :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶	۳۳,۸۱۱,۹۷۲,۳۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	۵۴۵,۱۷۶,۲۹۲	۶	سرمایه گذاری 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 دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۱۰۸,۵۹۴,۱۳۹	۱۰۵,۶۲۰,۲۴۰,۶۹۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
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 سرمایه گذاران
۷۰۰,۳۵۰,۵۰۰	۱۲۹,۷۱۳,۵۷۹	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۳۴,۴۳۶,۴۱۴	۷۶۱,۱۲۴,۹۶۲		جمع بدهی ها
۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۱۰۴,۸۵۹,۱۱۵,۷۳۷	۱۵	خالص دارایی ها:
۱,۳۷۸,۵۷۰	۱,۳۷۷,۶۷۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

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
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۲۷۷,۱۹۹,۹۶۹	۲,۰۱۶,۶۳۹,۹۵۱	۴,۰۸۳,۳۵۳,۹۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۳,۸۳۲,۰۳۱,۸۹۴	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)
سود سهام	۵۳۹,۴۱۰,۲۸۵	۱۰۶,۷۶۸,۸۲۷	۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۱۳,۱۰۷,۰۲۰	۱۹۱,۶۰۴,۳۴۰	۳۴۲,۰۷۷,۶۰۷
سایر درآمدها	۱۲۶,۱۶۲,۸۰۰	۳۸,۵۰۲,۱۵۳	۱۳۰,۴۹۷,۴۴۹
جمع درآمدها	۷,۲۸۶,۹۱۱,۹۶۷	۳,۱۰۷,۴۲۲,۲۳۱	۴,۷۹۳,۷۲۰,۳۱۲
هزینه ها:	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۳۸۷,۸۸۳,۳۸۳	۲۱۹,۱۴۸,۸۵۹	۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶
سایر هزینه ها	۱۹۴,۱۱۷,۷۴۲	۱۳۶,۵۸۹,۵۰۸	۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵
جمع هزینه ها	۵۸۲,۰۰۱,۱۲۵	۳۵۵,۷۳۸,۳۶۷	۷۴۶,۷۰۱,۲۹۱
سود خالص	۶,۷۰۴,۹۱۰,۸۴۲	۲,۷۵۱,۶۸۳,۸۶۴	۴,۰۴۷,۰۱۹,۰۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۰,۸۵٪	۲۷,۷۸٪	۳۷,۸۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۶,۳۹٪	۲۴,۷۸٪	۳۵,۵۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) 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
۷۳۶۰۵	۷۳۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳۱)	(۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳)	(۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶,۷۰۴,۹۱۰,۸۴۲	-	۲,۷۵۱,۶۸۳,۸۶۴
-	۱۷,۶۷۲,۰۲۷,۴۶۸	-	(۲,۱۸۲,۳۰۲)
-	(۴,۰۶۶,۹۸۰,۳۹۸)	-	(۲۲۵,۸۲۶,۷۶۰)
۸۲,۰۷۰	۱۰۴,۸۵۹,۱۱۵,۷۳۷	۸,۶۲۰	۱۱,۱۰۲,۸۱۹,۱۹۲
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره			
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۷۱۳	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰
۷۳۶۰۵	۷۳۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳۱)	(۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳)	(۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶,۷۰۴,۹۱۰,۸۴۲	-	۲,۷۵۱,۶۸۳,۸۶۴
-	۱۷,۶۷۲,۰۲۷,۴۶۸	-	(۲,۱۸۲,۳۰۲)
-	(۴,۰۶۶,۹۸۰,۳۹۸)	-	(۲۲۵,۸۲۶,۷۶۰)
۸۲,۰۷۰	۱۰۴,۸۵۹,۱۱۵,۷۳۷	۸,۶۲۰	۱۱,۱۰۲,۸۱۹,۱۹۲

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین مجبور و جو استناد شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایانی سل

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 ۱۱۳۳۵ 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.

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 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.

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؛ 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.

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 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 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 ۰/۵ 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 سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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	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 $(0.003/365 \times n)$ 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 یا 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	
۶,۲۷	۷۲۳,۵۱۵,۲۵۰	۷۲۳,۵۱۵,۲۵۰	۶,۱۲	۶,۴۶۱,۳۳۸,۲۵۰	۶,۷۲۹,۴۰۹,۵۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۰,۰۳	۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۹۱	۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۹۱	۴,۴۰	۴,۶۴۷,۳۷۷,۰۶۸	۴,۶۲۲,۱۲۴,۰۸۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۲,۰۸	۱,۴۸۱,۷۷۷,۷۳۳	۱,۴۸۱,۷۷۷,۷۳۳	۳,۲۰	۳,۳۸۴,۷۲۰,۶۳۹	۳,۵۷۵,۸۴۶,۱۵۶	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۳,۰۲	۳۷۶,۹۳۴,۴۲۵	۳۷۶,۹۳۴,۴۲۵	۲,۸۰	۲,۹۶۲,۲۰۲,۰۳۰	۲,۸۱۲,۶۵۹,۹۵۹	سرمایه‌گذاریها
۰	۰	۰	۲,۵۴	۲,۶۸۴,۹۱۶,۹۵۹	۲,۷۰۶,۴۲۸,۸۸۱	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۲,۴۲	۲,۵۵۲,۴۳۱,۳۵۵	۲,۴۳۲,۹۳۹,۴۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۰	۰	۲,۱۸	۲,۳۰۶,۳۱۵,۷۰۰	۲,۱۱۱,۷۸۲,۰۷۷	سیمان، آهک و گچ
۹,۳۵	۱,۱۲۳,۵۴۹,۸۲۱	۱,۱۲۳,۵۴۹,۸۲۱	۱,۶۴	۱,۷۳۲,۳۸۸,۳۸۴	۱,۷۷۰,۶۰۸,۱۵۶	فلزات اساسی
۶,۵۵	۸۴۴,۸۸۵,۲۲۶	۸۴۴,۸۸۵,۲۲۶	۱,۲۲	۱,۲۸۳,۵۳۵,۱۰۵	۱,۲۴۳,۵۶۵,۷۳۱	لاستیک و پلاستیک
۰	۰	۰	۱,۰۸	۱,۱۴۳,۵۱۰,۹۳۴	۱,۲۰۴,۱۶۴,۰۲۱	استخراج کانه‌های فلزی
۰	۰	۰	۰,۹۷	۱,۰۲۰,۵۲۵,۶۸۶	۱,۱۰۲,۴۷۸,۸۹۹	حمل و نقل آبی
۰	۰	۰	۰,۸۲	۸۶۳,۸۱۸,۸۸۸	۹۴۳,۶۰۶,۷۱۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱,۵۲	۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰	۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰	۰,۸۱	۸۵۹,۰۶۸,۲۸۰	۷۸۴,۰۲۷,۷۵۵	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۸,۴۳	۹۷۷,۵۹۳,۵۸۶	۹۷۷,۵۹۳,۵۸۶	۰,۵۶	۵۹۲,۶۳۸,۳۴۸	۵۹۹,۹۰۱,۴۱۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲,۵۰	۱,۴۹۸,۳۲۲,۹۶۵	۱,۴۹۸,۳۲۲,۹۶۵	۰,۵۱	۵۳۶,۸۱۸,۷۰۴	۶۴۶,۹۵۵,۰۱۹	سایر واسطه‌گرهای مالی
۵,۱۲	۷۶۸,۴۸۶,۶۹۷	۷۶۸,۴۸۶,۶۹۷	۰,۳۶	۳۷۶,۳۸۶,۷۱۳	۴۰۰,۳۳۶,۳۲۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲,۱۱	۲۳۸,۱۰۷,۹۰۳	۲۳۸,۱۰۷,۹۰۳	۰,۲۴	۲۵۱,۸۳۱,۷۱۰	۲۵۸,۰۲۷,۹۴۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۸	۸۸,۳۰۵,۷۴۲	۸۹,۶۷۴,۹۱۴	مواد و محصولات دارویی
۰,۵۷	۱۳۰,۵۵۲,۱۱۰	۱۳۰,۵۵۲,۱۱۰	۰,۰۶	۶۳,۹۵۱,۸۹۷	۶۸,۸۹۸,۱۳۰	مخابرات
۲,۴۵	۳۰۱,۵۳۲,۰۰۴	۳۰۱,۵۳۲,۰۰۴	۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۳۴	۱۷۳,۵۶۸,۸۳۰	۱۷۳,۵۶۸,۸۳۰	۰	۰	۰	هتل و رستوران
۸۱,۳۴	۱۰,۱۸۷,۷۶۳,۸۸۱	۱۰,۱۸۷,۷۶۳,۸۸۱	۳۲,۰۱	۳۳,۸۱۱,۹۷۲,۳۹۲	۳۴,۱۰۳,۴۳۵,۱۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱					تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها
درصد از کل داراییها	ریال	درصد از کل داراییها	ریال	ریال	ریال	ریال								
۰	۰	۰,۴۰	۴۲,۳۹۹,۰۵۷,۹۸۴	۲,۴۷۳,۳۴۳,۰۲۸	۳۹,۹۲۵,۷۱۴,۹۵۶	۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۰	۳۹,۹۲۵,۷۱۴,۹۵۶	۲,۴۷۳,۳۴۳,۰۲۸	۴۲,۳۹۹,۰۵۷,۹۸۴	۰,۴۰	۰	۰
۰	۰	۰,۲۷	۲۸,۰۹۸,۹۶۵,۸۳۱	۱,۶۵۰,۱۵۱,۶۱۱	۲۶,۴۴۸,۸۱۴,۲۲۰	۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۰	۲۶,۴۴۸,۸۱۴,۲۲۰	۱,۶۵۰,۱۵۱,۶۱۱	۲۸,۰۹۸,۹۶۵,۸۳۱	۰,۲۷	۰	۰
۱,۷۳	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۰,۰۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	٪۲۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰
۱,۷۳	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۰,۶۷	۷۰,۴۹۸,۰۲۳,۸۱۵	۴,۱۳۳,۴۹۴,۶۳۹	۶۶,۳۷۴,۵۲۹,۱۷۶							۰,۶۷	۷۰,۴۹۸,۰۲۳,۸۱۵	۴,۱۳۳,۴۹۴,۶۳۹

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بابت سودهای دریافتی سپرده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				سود سهام دریافتی
تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳۷۵,۳۰۸,۵۰۵	۷۳۹,۱۹۰,۹۳۷	۲۲,۲۷۵,۶۶۳	٪۲۵	۷۶۱,۴۶۶,۶۰۰	۷۶۱,۴۶۶,۶۰۰	
۷,۳۴۱,۷۸۶	۲,۵۳۱,۸۱۲	۱۰,۷۲۷	٪۱۴	۲,۵۴۲,۵۳۹	۲,۵۴۲,۵۳۹	سود دریافتی اوراق مشارکت
۷۲۹,۳۵۶	۰	۰		۰	۰	
۳۸۳,۳۷۹,۶۴۷	۷۴۱,۷۲۲,۷۴۹	۲۲,۲۸۶,۳۹۰		۷۶۴,۰۰۹,۱۳۹	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 تأسیس
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 منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۷۹۸,۱۶۲	۱۸۰,۹۸۵,۸۷۹	مدیر
۱۰۶,۱۵۴,۹۱۷	۸۹,۳۹۹,۵۹۲	ضامن
۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵	۲۶,۱۶۵,۹۴۶	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 پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی 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	
۱۰,۰۰۹۵,۵۸۷,۸۳۷	۷,۸۹۶	۱۰۳,۵۸۱,۴۳۶,۷۳۴	۸۱,۰۷۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۲۷۸,۵۶۹,۸۸۸	۱,۰۰۰	۱,۲۷۷,۶۷۹,۰۰۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۲۷۴,۱۵۷,۷۲۵	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 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	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۰۴۶,۹۲۸,۱۸۶	۲,۰۱۸,۹۳۹,۱۱۱	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
۴,۰۸۳,۳۵۳,۹۵۴	۲,۰۱۶,۶۳۹,۹۵۱	۲,۲۷۷,۱۹۹,۹۶۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱- سود وزن حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	-	۱۱۳,۳۳۹,۱۹۷	۱,۸۶۰,۳۰۹	۱,۹۶۸,۱۸۱	۲۵۵,۸۸۴,۷۵۰	۳۷۲,۰۶۲,۴۳۷	۲۳,۶۹۸	آسان پرداخت بر زمین			
۱۸,۸۳۵,۹۹۴	-	(۷۰,۳۱۷,۲۷۶)	۲,۱۸۳,۸۳۱	۲,۳۰۹,۴۱۶	۵۰۲,۳۳۲,۳۹۹	۴۳۶,۵۶۹,۳۸۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران خودرو			
۱۴,۳۵۵,۹۹۳	-	۱,۱۹۴,۴۸۱	۴۳۷,۵۵۴	۴۵۳,۳۵۰	۸۳,۴۳۶,۴۱۵	۸۵,۵۱۰,۸۰۰	۳۳,۷۵۳	ایران خودرو			
-	-	۱,۰۴۰,۵۳۳	۲۰۹,۰۴۸	۲۲۱,۱۶۶	۴۰,۳۳۸,۹۵۱	۴۱,۸۰۹,۶۹۸	۱۸,۷۷۴	ایران پسا			
۱۱,۴۷۶,۵۴۴	-	(۳,۶۸۱,۶۹۳)	۲,۳۳۰,۱۴۸	۲,۳۸۱,۳۸۳	۴۶۵,۰۰۰,۸۲۷	۴۶۶,۰۳۰,۶۶۵	۵۰,۰۰۰	بورق ملحق به کپوچ			
-	-	۲,۶۷۱,۱۶۴,۱۵۴	۸,۴۱۴,۹۸۶	۸,۹۰۲,۹۸۴	۱,۳۹۸,۵۱۷,۸۷۶	۱,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بارس خودرو			
-	-	۶,۰۵۷,۳۳۹	۶۱۳,۰۱۰	۶۲۶,۴۹۵	۱۱۵,۳۰۵,۳۶۸	۱۲۲,۶۰۲,۱۰۲	۶,۳۶۴	پتروشیمی زاگرس			
-	-	(۳۱,۳۴۷,۹۰۱)	۲,۱۱۷,۴۹۹	۲,۲۴۰,۳۱۱	۴۵۰,۴۸۵,۰۹۱	۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس			
-	-	۱۵,۴۷۲,۷۶۷	۲,۵۵۰,۶۹۳	۲,۶۹۸,۶۰۴	۴۸۹,۴۱۷,۰۶۳	۵۱۰,۱۳۹,۱۲۷	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند			
(۳,۹۱۰,۵۷۲)	(۲,۵۱۰,۹۷۴)	۸۹,۸۹۹,۵۱۱	۶,۴۸۶,۱۱۴	۶,۸۶۲,۳۹۹	۱,۱۹۳,۹۷۵,۱۵۹	۱,۳۹۷,۳۲۳,۰۸۳	۳۰۱,۴۶۴	پتروشیمی مبین			
-	-	۲۴,۶۸۹,۳۷۹	۱,۶۲۲,۲۱۶	۱,۷۱۶,۳۷۸	۲۹۶,۶۱۶,۰۸۷	۳۲۴,۴۴۳,۹۶۰	۱۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر			
-	-	۸۳,۶۵۵,۷۴۹	۷,۰۱۷,۲۸۶	۷,۱۷۱,۵۹۲	۱,۳۰۵,۶۴۵,۱۱۹	۱,۴۰۳,۴۵۹,۱۱۶	۶۱۰,۴۰۸	نو کابل			
-	-	۹۳,۷۵۰,۰۳۷	۳,۵۹۷,۵۷۱	۳,۸۰۶,۳۱۴	۶۱۹,۳۶۰,۵۱۸	۷۱۹,۵۱۴,۳۴۰	۲۰۰,۰۰۰	خفاری شمال			
-	-	۴,۳۷۲,۶۵۳	۱,۸۵۱,۲۹۰	۱,۹۵۸,۶۴۹	۳۶۲,۱۷۶,۰۴۸	۳۷۰,۳۵۸,۴۴۰	۱۰۹,۹۱۹	رادیناتور			

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

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزدها فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
۹۰۵۸۸۴	۰	(۱۰,۶۰۰,۴۸۵)	۱,۳۵۹,۹۹۰	۱,۳۳۳,۰۳۴	۲۶,۰۰۰,۷۶۶	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	ریال سامان
۱۳۴,۵۷۵,۳۸۳	۰	۲۲,۱۳۸,۱۸۴	۵,۷۷۹,۳۳۵	۵,۹۰۶,۳۱۴	۱,۱۲۳,۰۳۶	۱,۱۵۵,۸۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	ریال پردازسیر
۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	(۳۷,۶۵۳,۶۰۰)	۱,۵۹۰,۰۲۶	۱,۶۸۳,۳۳۸	۳۵۲,۳۸۸,۳۴۶	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سامان
۸۲,۷۲۱,۷۵۰	۰	(۸,۹۲۷,۲۶۲)	۷۳۹,۳۶۵	۷۷۱,۶۹۸	۱۵۳,۳۰۰,۰۲۵	۱۴۵,۸۷۲,۷۷۶	۱۱۰,۹۲۳	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۰	۲,۷۷۲,۵۱۲	۸۰۹,۴۹۹	۸۵۶,۴۳۷	۱۵۷,۴۶۱,۵۵۲	۱۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان داراب
۰	۰	(۱۳۴,۶۷۷,۱۱۷)	۳,۷۶۹,۷۲۸	۳,۹۸۸,۳۳۱	۸۷۰,۸۷۰,۲۵۲	۷۵۳,۹۵۱,۲۰۴	۶۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۰	۰	(۱۲۳,۹۴۰,۵۱۱)	۱,۷۴۸,۴۶۹	۱,۸۴۹,۸۴۴	۴۹۰,۰۰۰,۳۶۱,۸۸۸	۳۴۹,۶۹۲,۹۹۰	۱۹۳,۸۷۶	سیمان شاهرود
۰	۰	۵۴۰,۲۴,۵۲۱	۵,۴۸۲,۲۵۱	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۱,۱۴۲,۷۹۰	۱۰,۹۶۰,۳۵۰,۷۶۸	۶۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خورسگان
۰	۰	۷,۳۹۵,۳۳۱	۱,۳۳۶,۴۹۸	۱,۰۰۰,۳۰۳,۲۱۶	۲۵۵,۱۷۴,۸۴۵	۲۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
۴۱,۹۹۸,۰۰۰	۷۶,۶۳۲,۶۸۶	(۲,۹۱۶,۹۸۰)	۱,۷۳۹,۹۱۱	۱,۷۷۸,۱۶۸	۳۴۹,۳۸۱,۶۷۶	۲۴۷,۹۸۲,۷۷۵	۱۵۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۰	۰	۴۴,۸۲۲,۰۵۹	۴,۳۰۱,۶۴۷	۴,۴۵۵,۰۰۰	۷۸۶,۸۶۲,۳۹۹	۸۴۰,۳۳۱,۴۱۴	۲۵۰,۰۰۰	شیشه رازی
۰	۰	(۱,۰۲۶,۳۳۳)	۲,۱۴۲,۴۹۸	۲,۳۶۶,۷۲۴	۴۲۵,۳۰۰,۹۹۸	۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صندوق پارسیس
۰	۰	۸۸,۸۴۸,۱۲۱	۲,۶۶۲,۴۱۷	۲,۸۱۷,۸۵۰	۴۳۸,۳۵۴,۶۴۴	۵۳۲,۶۸۴,۰۳۳	۱۷۰,۰۰۰	صنعتی بارز
۰	۰	۹,۴۱۷,۰۱۸	۲,۰۴۲,۳۲۹	۲,۱۶۰,۸۵۳	۳۹۲,۸۵۹,۷۳۰	۴۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	عمران فارس

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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۱,۵۴۶,۲۶۴	۷۵۱,۱۷۵	۷۰۹,۹۹۹	۱۸,۹۹۲,۵۶۲	۰	۰
۵۴۰۰۰	۲۲۵,۲۲۷,۹۰۳	۳۳۴,۳۸۰,۸۵۷	۱,۷۲۰,۵۲۳	۱,۵۲۶,۳۳۴	(۳,۲۷۹,۷۱۲)	۰	۰
۱۵۰۰۰۰۰	۳۰,۳۳۸,۴۰۸	۲۵۹,۵۱۶,۶۱۷	۱,۵۰۴,۸۷۹	۱,۵۱۶,۹۱۹	۴۰,۶۴۵,۶۶۵	۰	۰
۲۳۷,۳۰۰	۷۵۹,۴۰۹,۳۰۰	۷۱۰,۱۲۰,۱۰۹	۴۰,۱۷۲,۳۲۵	۲,۷۹۷,۰۳۹	۴۱,۴۷۴,۹۱۷	۰	۰
۴۰۰۰۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۵,۵۰۴,۸۵۴	۱,۹۰۴,۳۸۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۷۶۶	۰	۰
۳۰۰۰۰۰۰	۱,۱۴۲,۴۹۹,۷۸۶	۸۹۰,۱۴۵,۱۷۴	۶,۱۴۹,۵۸۳	۵,۸۱۲,۴۹۴	۲۶۰,۳۹۲,۵۳۵	۰	۸۷۴,۶۸۷
۱۰۰۰۰۰۰	۲۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۸۸,۹۶۶	۱,۱۵۰,۰۳۹	۱۰,۸۷,۲۵۰	۷۹,۳۳۲,۴۸۵	۰	۰
۵۰۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶	۷۹۲,۰۴۵	۷۷۴,۹۹۹	(۸,۳۱۵,۰۷۰)	۰	۰
۲۴۶,۳۲۸	۵۹۴,۵۸۲,۶۴۰	۵۴۸,۹۷۴,۳۸۳	۳,۱۴۵,۳۳۳	۲,۹۷۲,۹۱۲	۳۹,۴۹۰,۰۲۳	۰	(۵۶,۷۶۲,۶۰۹)
۴۷۴,۱۱۵	۶۲۲,۷۹۲,۱۹۹	۶۰۸,۳۴۶,۴۴۰	۳,۳۹۴,۴۸۳	۳,۱۱۳,۹۴۸	۸,۱۲۷,۳۲۸	۰	۰
۱,۸۴۲,۳۲۳	۲,۸۵۵,۳۳۱,۶۷۸	۲,۴۹۶,۵۳۳,۵۷۷	۱۵,۱۰۴,۵۸۶	۱۴,۲۷۶,۶۴۱	۳۳,۹۴۱,۶۵۷۴	۰	۰
۲۸۴,۰۲۸	۴۷۶,۰۰۷,۳۲۰	۴۷۵,۱۷۱,۳۰۴	۲,۵۱۸,۰۴۷	۲,۳۸۰,۰۳۰	(۲۰,۶۲۰,۶۰۱)	۰	۰
۴۱۹,۰۰۰	۴۹۹,۰۵۴,۶۶۷	۴۸۳,۰۹۲,۵۷۳	۲,۶۳۹,۹۵۱	۲,۴۹۵,۲۶۴	۱۰,۸۲۶,۸۷۹	۰	۳,۲۵۴,۸۱۶
۶,۰۴۸	۱۴,۸۴۷,۸۴۰	۱۴,۴۷۱,۹۵۶	۷۸,۵۴۲	۷۴,۳۳۹	۲۲۲,۱۰۲	۰	۴۳۰,۱۲۳,۳۱۶

گروه سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گروه توسعه ملی ایران

کالسیمن

کاشی آرنج

قد هکتان

قد لیشاور

قد اصغیان

غزل مبارک

گل گهر

لیزینگ ایران

لیزینگ ایران

لیزینگ صنعت

مهر کیم پارس

سوز آفر

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سهامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به سود (زیان) فروش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ به سود (زیان) فروش

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۲,۷۳۸,۳۱۵	*	۸,۵۵۶,۱۹۱	۳,۵۳۵,۷۳۴	۲,۷۳۰,۷۸۰	۶۹۱,۳۷۳,۸۴۶	۱۴۰,۰۰۰
۶۱,۳۹۶,۹۸۰	*	۶,۹۷۷,۴۵۶	۱,۴۳۳,۵۰۰	۱,۵۱۵,۵۸۵	۲۷۶,۵۷۴,۴۵۹	۵۰,۰۰۰
*	*	۳۶۹,۴۴۸	۲,۷۹۸,۴۰۰	۲,۷۷۸,۳۰۴	۵۳۷,۸۱۸,۹۴۸	۴۰,۰۰۰
*	*	۳۶,۱۱۴,۵۰۹	۴,۲۳۰,۴۵۰	۴,۶۸۷,۳۸۵	۸۴۰,۸۵۸,۵۳۸	۸۸۶,۰۰۰
*	*	(۱,۷۸۳,۸۱۴)	۸۹۵,۵۶۶	۹۴۷,۸۱۴	۲۳۹,۱۱۳,۹۳۶	۱۷۹,۱۷۳,۸۰۳
۱۵۵,۳۳۹,۸۳۳	*	*	*	*	*	*
۱۰,۷۶۸,۱۹۶	*	*	*	*	*	*
۲۱۸,۰۷۳,۵۵۵	۲۱۸,۰۷۳,۵۵۵	*	*	*	*	*
۳۳۲,۵۴۵,۵۳۴	*	*	*	*	*	*
۵۵۷,۴۱۷,۳۱۶	۵۵۷,۴۱۷,۳۱۶	*	*	*	*	*
۵۰۳,۵۹۱	*	*	*	*	*	*
(۶۹,۳۸۳,۳۳۸)	*	*	*	*	*	*
۱۴,۴۹۳,۴۷۵	۱۴,۴۹۳,۴۷۵	*	*	*	*	*
(۶۰,۶۹۹,۱۹۳)	*	*	*	*	*	*

نفت بندر عباس

نفت تبریز

نفت لاول

نفت و گاز پارسان

نوسازی و ساختمان

آبیه دمپون

الزباب

ارتباطات سيار

البرز اسفند تالان هور

ایران ترانسکو

بام

بانک المار

بانک دی

بانک 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
۱۳۹۵/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۳۹۸,۰۰۳)	(۷,۳۳۳,۸۱۶)	*	*	*	*	*	*
۷,۳۳۵,۴۵۴	۷,۳۳۵,۴۵۴	*	*	*	*	*	*
۴۴,۶۴۹,۹۳۸	*	*	*	*	*	*	*
۲,۹۸۲,۰۹۵	۲,۹۸۲,۰۹۵	*	*	*	*	*	*
۱۳۳,۶۳۹,۴۶۹	۱۳۳,۶۳۹,۴۶۹	*	*	*	*	*	*
۳۳,۸۳۲,۴۵۳	*	*	*	*	*	*	*
(۵,۴۸۲,۳۰۰)	*	*	*	*	*	*	*
(۱۴,۰۵۶,۶۶۴)	*	*	*	*	*	*	*
(۳۵,۷۳۵,۶۶۷)	*	*	*	*	*	*	*
۱۹,۲۱۳,۴۱۳	۱۹,۲۱۳,۴۱۳	*	*	*	*	*	*
۱۳,۰۴۳,۴۷۷	۱۳,۰۴۳,۴۷۷	*	*	*	*	*	*
۱۷۰,۶۰۵,۰۵۴	۱۷۰,۶۰۵,۰۵۰	*	*	*	*	*	*
۳۳۷,۱۷۹,۷۶۰	۴۶,۱۲۲,۶۵۰	*	*	*	*	*	*
۳۳۱,۵۶۳,۵۸۴	*	*	*	*	*	*	*

بانک صادرات

بهمن دیرال

بیمه سامان

پتروشیمی ابرالین

پتروشیمی فجر

نایدانیر

تورسی آلدکوان

نوسعه خوارزمی

نوسعه و عمران کرمان

نولید برق دماوند

نولید دارو

خاروسازی سحان

خاروسازی گلستان

نوب آهن اصفهان

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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷,۵۸۷,۱۵۷	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	زاینده
۱۲,۴۷۴,۰۸۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سایه
۴۷,۹۳۴,۳۰۶	۴۷,۹۳۴,۳۰۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه سبحان
(۱۷,۷۶۹,۸۳۵)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری البرز
(۱,۰۰۱,۸۰۰,۰۶)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۱۴,۰۰۹,۷۴۰)	(۱۳,۳۰۷,۶۴۳)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری غدیر
۱۳,۷۶۴,۸۷۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴,۳۶۱,۷۳۲	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	سیمان تهران
۱۷,۹۳۵,۱۴۴	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴۱,۱۶۷,۳۸۱	۴۱,۱۶۷,۳۸۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت بیمه اتکالی آسین
۳۳۷,۸۴۹,۱۸۵	۳۳۵,۶۷۰,۳۸۵	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شیشه همدان
۳۷,۷۱۵,۵۶۹	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	صنعت بیمه
۳۷۸,۰۰۰,۱۳۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	فندق پیرانشهر
(۵,۹۴۳,۳۰۵)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	فندق شیراز، قوچان و بجنورد

صندوق سرمایه‌گذاری 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) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۲۳۴,۶۸۹,۵۶۷	*	*
۳۳,۹۳۹,۸۵۶	*	*
(۳۴,۳۰۹,۰۸۱)	*	*
۱۰۴,۱۴۹,۰۷۰	*	*
(۷۰,۶۷۰,۵۰۱)	*	*
۲۸۱,۷۷۰,۵۰۱	*	*
۲,۷۴۱,۳۵۸	*	*
۶۸,۶۵۷,۵۴۷	*	*
۱۹۷,۰۳۶,۱۰۲	*	*
۹۴۷,۱۹۹	*	*
۱۱,۳۵۱,۹۸۳	*	*
۲,۷۰۷,۷۱۸	*	*
۴۰,۴۶۹,۹۳۸,۱۸۶	۲۰,۱۸۹,۹۳۹,۱۱۱	۱,۳۹۵,۶۰۶,۲۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش 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	دوره مالی شش ماهه			
			سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
۳۷,۸۳۸,۱۸۱	(۳,۳۹۹,۱۶۰)	۹۸۱,۵۹۳,۶۹۶	۲,۳۳۲,۰۰۰	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰
۰	۰	۱۱,۹۹۲,۷۵۸	۱۴,۷۰۹,۹۳۱,۰۹۸	۱۵,۴۹۴,۵۷۷,۲۱۲	۱۶,۹۳۵	۱۶,۹۳۵
۰	۰	۲۱۳,۴۴۲,۷۳۷	۲,۹۳۸,۰۷۹	۳,۵۶۶,۷۰۰,۷۶۶	۳,۷۸۳,۰۷۱,۵۸۲	۴,۱۵۹
(۱,۵۷۲,۳۰۹)	۰	۱۶۱,۴۳۵	۲۰,۸۴۱,۴۷۶	۲۰,۸۵۷,۳۸۰	۲۰,۸۵۷,۳۸۰	۲۰۰
(۱,۴۱۰,۱۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۸۰,۰۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶,۴۲۵,۷۶۸	(۳,۳۹۹,۱۶۰)	۱۷,۴۰۴,۲۷۲	۲۱,۴۸۷,۲۳۴,۶۲۶	۲۲,۴۸۶,۲۳۲,۵۹۴		

اجاره مبدا ۳ ماهه ۲۰ درصد
استان خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۳۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس 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	دوره مالی شش ماهه		یادداشت
			مبلغ	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۸,۲۸۳,۳۳۲	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	(۳۱۱,۴۶۲,۷۴۶)	۴۱,۱۳۳,۴۹۴,۵۳۹	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام
(۳۱۲,۸۶۴)	۰	۰	۰	۱۷-۳	سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	۳,۸۳۲,۰۳۱,۸۹۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق سهام

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 بازار	ریال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۱۷,۷۷۶,۸۴۷	-	۲۱۳,۳۱۱,۷۷۰	۹,۸۳۵,۰۰۰	۱۰,۴۰۵,۴۳۰	۱,۷۳۳,۵۴۷,۸۰۰	۱,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	آئینه دماوند
۲۵,۵۱۳,۱۴۳	-	(۶,۱۳۶,۳۳۱)	۱,۲۷۲,۳۵۰	۱,۳۳۶,۰۴۱	۲۵۸,۰۳۷,۹۴۰	۲۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسان پراخت پرشن
-	-	(۱۴۰,۳۶۹,۷۹۴)	۹,۸۰۳,۵۰۰	۱۰,۳۷۲,۱۰۳	۲,۰۸۰,۲۹۴,۱۹۱	۱,۹۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	(۱,۳۶۹,۱۷۳)	۴۴۶,۱۱۹	۴۷۱,۹۹۴	۸۹,۶۷۶,۹۱۴	۸۹,۳۳۳,۸۵۵	۲۵,۵۳۹	۲۵,۵۳۹	۲۵,۵۳۹	۲۵,۵۳۹	۲۵,۵۳۹	۲۵,۵۳۹	۲۵,۵۳۹	۲۵,۵۳۹	ایران دارو
(۵,۹۷۴,۱۵۷)	-	۳۵,۵۲۰,۰۹۹	۴,۴۳۴,۰۰۰	۴,۶۸۰,۵۹۲	۸۴۰,۱۷۵,۳۰۹	۸۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ایران پلسا
-	-	(۷,۳۶۴,۰۶۷)	۳,۹۹۴,۰۰۰	۳,۱۶۷,۶۵۳	۵۹۹,۹۰۱,۴۱۵	۵۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	-	(۱۱,۸۷۶,۷۱۴)	۱,۱۴۳,۶۱۰	۱,۳۰۹,۷۳۸	۳۳۸,۳۰۵,۵۷۶	۳۳۸,۶۸۲,۰۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	پتروشیمی غازی
-	-	(۳۳,۱۵۸,۱۳۵)	۱,۳۳۳,۵۰۰	۱,۴۱۰,۸۴۳	۳۹۷,۱۱۳,۷۹۲	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	چاپرملو
(۱۳۹,۱۳۶,۱۷۹)	-	(۳۳,۶۴۴,۵۱۱)	۱,۹۰۱,۵۰۰	۲,۰۰۱,۱۷۸۷	۴۰۰,۳۳۶,۳۳۴	۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	جفاری شمال
-	۵۸,۸۱۴,۶۹۶	۱۱۹,۴۹۱,۵۶۷	۱۳,۸۹۲,۵۰۰	۱۳,۱۷۶,۱۳۵	۲,۴۳۲,۹۳۹,۴۹۸	۲,۵۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ریل پردارسر
-	-	(۵۷,۰۷۵,۴۳۱)	۹,۳۵۲,۰۰۰	۹,۸۹۴,۶۱۶	۱,۹۰۸,۸۳۹,۰۱۵	۱,۸۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سایا
-	-	(۱۳,۶۱۰,۸۵۵)	۷,۸۶۵,۰۰۰	۸,۳۳۱,۱۷۰	۱,۵۷۹,۶۳۴,۶۸۸	۱,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۱۰,۷۹۱,۶۹۸)	۶۳,۶۳۵,۶۸۳	(۶۳,۶۶۹,۶۹۹)	۵,۱۳۰,۰۰۰	۵,۴۲۷,۵۴۰	۱,۰۷۹,۱۱۳,۱۵۹	۱,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا
(۳,۸۸۹,۰۳۶۳)	-	(۱۹,۴۰۱,۹۵۵)	۴,۱۱۳,۰۰۰	۴,۳۵۱,۵۵۴	۸۳۸,۵۳۶,۹۰۱	۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن

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		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۸,۶۵۹,۷۰۶	۰	۱۵,۷۶۷,۰۷۸	۶۴۶,۵۰۰	۶۸۳,۹۹۷	۱۴۳,۷۶۶,۵۸۱	۱۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۰	۰	۳۳,۸۵۳,۷۰۹	۶,۷۰۸,۰۰۰	۷۰,۹۷۰,۶۴۰	۱,۳۰۴,۹۴۳,۳۳۷	۱,۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سیمان خراب
۰	۰	۰	(۳۳,۳۳۹,۹۰۰)	۳,۵۶۲,۰۰۰	۲,۷۱۰,۵۹۶	۵۵۰,۴۵۲,۳۹۴	۵۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان سیاهان
۰	۰	۰	۲۱۴,۹۰۵,۸۰۷	۲,۳۸۰,۹۶۷	۲,۵۱۹,۰۶۳	۲,۵۶,۳۸۷,۵۵۶	۴۷۶,۱۹۳,۳۹۳	۴۳۹,۴۴۳	سیمان شاهرود
۰	۰	۰	(۸۱,۹۵۳,۱۱۳)	۵,۱۵۴,۷۴۳	۵,۳۶۸,۱۲۷	۱,۱۰۲,۴۷۸,۸۹۹	۱,۰۳۰,۹۴۸,۵۷۶	۳۱۶,۰۴۸	کشتی‌های دریای خزر
۱۵,۱۴۰,۴۵۵	۱۳,۳۶۱,۵۹۸	۰	(۳۹,۹۴۱,۳۸۸)	۳,۵۵۰,۷۵۰	۳,۶۲۸,۸۶۷	۷۷۲,۹۱۱,۶۷۱	۷۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۰	۰	۰	(۲۰,۰۷۶,۳۰۸)	۱,۴۸۹,۰۰۰	۱,۵۷۵,۳۶۲	۳,۰۶۸,۱۱۸,۴۶۶	۲۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی صنوبر
(۳۵,۹۵۵,۹۱۷)	۰	۰	۴,۴۴۹,۳۷۵	۲۰,۶۰۴,۰۰۰	۲,۱۷۹,۹۰۳	۴۰,۳۳۹,۰۴۳	۴۱۳,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	صنعتی بارز
۰	۰	۰	(۱۳,۹۹۶,۱۳۳)	۴,۴۲۰,۵۰۰	۴,۶۷۶,۸۸۹	۸۸۸,۴۹۸,۷۴۴	۸۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	غیران فارس
(۳۳,۳۳۸,۰۴۳)	۰	۰	(۳۵,۱۴۳,۱۹۱)	۷,۷۸۵,۵۰۰	۸,۳۳۷,۰۵۹	۱,۵۶۶,۳۱۹,۶۳۳	۱,۵۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۰	۰	۰	۲۳,۴۷۵,۰۹۳	۳,۶۷۵,۷۵۰	۳,۸۸۸,۹۴۴	۷۰۵,۱۱۰,۳۱۴	۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	گروه نیروی هسته‌ای ایران
(۸۹,۹۳۲,۸۳۳)	۰	۰	۷۵,۰۴۰,۵۲۵	۴,۳۳۰,۰۰۰	۴,۵۹۱,۱۲۰	۷۸۴,۰۳۷,۷۵۵	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۰	۱۶,۷۳۱,۴۹۴	۰	۳۸,۳۳۴	۲,۳۰۸,۰۰۰	۲,۴۴۱,۸۶۴	۴۵۶,۵۰۱,۸۰۳	۴۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گل گهر
۰	۰	(۱۱۰,۱۳۶,۳۱۵)	۲,۷۱۲,۰۰۰	۳,۸۶۹,۴۹۶	۶۴۶,۹۵۵,۰۱۹	۵۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های 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) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حایات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۱,۵۳۹,۹۷۹)	۹۲,۳۳۵,۵۳۶	(۴,۹۳۶,۳۳۳)	۳۳۳,۰۸۴	۳۴۱,۸۳۳	۶۸۸,۹۸۸,۱۳۰	۶۴,۶۱۶,۸۰۴	۲۹,۳۹۸	مخابرات
-	-	(۳۳,۳۸۶,۶۴۳)	۵۰,۱۳۷,۵۰۰	۵,۱۳۴,۰۵۳	۱۰,۰۸۵,۸۹۸,۸۴۰	۱۰,۰۳۷,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مسکن آینده رود
-	-	(۱۳۰,۷۷۵,۵۸۱)	۹۶۶,۵۰۰	۱۰,۳۳۵,۵۷۰	۳۰,۴۳۸,۵۳۴	۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملی سی
-	-	(۳۰,۹۷۳,۶۶۰)	۹,۵۶۷,۰۳۳	۱۰,۱۲۱,۹۲۱	۱,۹۲۲,۶۹۱,۳۸۹	۱,۹۱۳,۴۰۶,۵۸۳	۱,۱۶۴,۵۸۱	مهر کلم پارس
-	۳۴,۷۶۳,۵۴۴	(۷۹,۷۸۷,۸۱۳)	۴,۳۶۶,۰۰۰	۴,۶۱۷,۱۱۳	۹۴۳,۶۰۶,۷۱۰	۸۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نسوز آلر
-	-	۳۳,۹۷۱,۶۹۸	۸,۱۰۹,۷۵۰	۸,۵۸۰,۱۱۶	۱,۵۷۱,۷۸۸,۴۳۷	۱,۶۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	نفت اصفهان
(۷۳,۶۰۴,۴۸۰)	-	۱۰,۱۳۸,۴۷۶	۳,۵۱۶,۰۰۰	۲,۳۴۶,۵۶۸	۵۰,۳۷۱,۸۹,۵۶	۵۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
۱۳,۵۱۷,۳۵۵	-	(۷,۷۸۵,۳۴۶)	۷,۱۱۴,۵۰۰	۷,۵۲۷,۱۴۱	۱,۴۱۶,۰۴۳,۷۰۵	۱,۴۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	نفت تبریز
-	-	(۱۰,۵۷۱,۸۴۰)	۵,۶۵۷,۳۰۰	۵,۷۸۱,۶۵۸	۱,۱۳۰,۵۷۲,۹۸۳	۱,۱۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	نفت لاریان
-	-	(۹,۳۹۹,۲۴۳)	۸۸۰,۰۰۰	۹۳۱,۰۴۰	۱,۸۳۶,۸۸,۴۰۳	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسان
-	-	(۳۱,۷۶۲,۶۴۸)	۳,۹۴۰,۰۰۰	۴,۱۴۷,۳۶۰	۸۱۵,۹۵۰,۸۸	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	نیرو محرکه
(۳,۴۰۳,۲۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	برق ماهتاب گچسج
۴۵,۷۸۸,۹۴۶	۸۶,۶۶۳,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سین
(۹,۹۱۵,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	نوسمه صنایع بهشهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های 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) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲۰,۲۶۴,۴۶۳	*	*	*	*	*	*	*	
(۱۱,۸۳۰,۸۰۴)	*	*	*	*	*	*	*	
(۸,۹۳۳,۵۰۹)	*	*	*	*	*	*	*	
۳۴,۴۶۹,۹۶۰	*	*	*	*	*	*	*	
(۵,۰۶۷,۰۳۹)	*	*	*	*	*	*	*	
*	(۶۴,۷۱۴,۰۱۴)	*	*	*	*	*	*	
*	(۳۵,۳۰۵,۴۷۸)	*	*	*	*	*	*	
*	(۴۹,۰۸۴,۹۷۹)	*	*	*	*	*	*	
*	(۳۰,۳۳۸,۱۸۶)	*	*	*	*	*	*	
*	۱۶۴,۷۴۱,۹۷۶	*	*	*	*	*	*	
*	۲۳۰,۳۴۹,۵۱۴	*	*	*	*	*	*	
*	۲۵,۵۴۰,۴۳۸	*	*	*	*	*	*	
*	۱۳۳,۵۸۶,۸۳۷	*	*	*	*	*	*	
*	(۳۴,۷۰۷,۸۶۵)	*	*	*	*	*	*	
(۳۳۸,۳۸۳,۲۳۳)	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	(۳۹۱,۴۶۴,۷۴۶)	۱۷۰,۸۱۱,۷۰۶	۱۷۹,۵۵۷,۱۰۳	۳۴,۱۰۳,۳۴۵,۱۴۸	۳۴,۱۵۴,۳۴۱,۳۱۱		

کالسمین

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران

لیرینگ ایرانیان

لیرینگ صنعت و معدن

نوباری و ساختمان

بانک پارسیان

بانک صادرات

پایه پاور

نوسمه و عمران کرمان

فاروسازی گلسمین

ذوب آهن اصفهان

سرمایه گذاری غدیر

شیشه همدان

کسب رانی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷-۳ سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و سکو

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۲,۴۷۳,۳۴۳,۰۲۸	۳۲,۸۴۲,۳۹۱	۳۹,۹۲۵,۷۱۴,۹۵۶	۴۲,۴۳۱,۹۰۰,۳۷۵	۴۵,۹۶۵	۹۶۰,۶۱۳	اسناد خزانه اسلامی
-	-	-	۱,۵۵۰,۱۵۱,۶۱۱	۲۱,۷۶۵,۴۴۶	۲۶,۴۴۸,۸۱۴,۲۲۰	۲۸,۱۲۰,۷۳۱,۳۷۷	۳۰,۸۴۱	۹۶۰,۷۰۳	اسناد خزانه اسلامی
(۳۱۲,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	نسبت و گز برپایا
(۳۱۲,۸۶۴)	-	-	۴,۱۲۳,۴۹۴,۶۳۹	۵۴,۶۰۷,۷۳۷	۶۶,۳۷۴,۵۲۹,۱۷۶	۷۰,۵۵۲,۶۳۱,۵۵۲			

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود	تعداد	تاریخ تشکیل
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	متعلق به هر سهام	سهام	مجموع
خالصی در آمد سود سهام	خالصی در آمد سود سهام	جمع در آمد سود سهام	متعلق به هر سهام	متعلقه در زمان مجموع	مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۱۶,۲۹۴	۳۵,۹۴۸	۵	۷,۱۹۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۲,۷۴۱,۳۱۳	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۶
۰	۰	۳۶,۶۴۰,۹۲۷	۶۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴
۰	۰	۲۳۱,۱۳۴,۵۶۵	۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۶
۰	۰	۶۹,۰۲۱,۶۶۸	۲۴۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸
۰	۰	۶۸۸,۶۷۹	۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۶
۰	۰	۳۴,۳۴۷,۱۸۵	۲۶۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۰
۰	۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-	-
۳,۸۸۳	۳,۸۸۳	۰	-	-	-
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۴۸,۶۵۰	۰	-	-	-
۶۹,۳۵۹,۹۶۲	۰	۰	-	-	-
۲۶,۹۲۸,۳۳۶	۰	۰	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های 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	تعداد	سود معلق به هر سهم	سود معلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود معلق به هر سهم	مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع
۴۲,۸۳۷,۲۴۳	-	-	-	-	-	-
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۲,۳۳۵,۳۷۱	-	-	-	-	-	-
۴۱,۶۱۶,۳۶۵	-	-	-	-	-	-
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۹۴۱,۳۲۸	-	-	-	-	-	-
۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸	۱۰۶,۷۶۸,۸۳۷	۵۳۹,۴۱۰,۳۸۵	۲۳,۲۷۵,۶۶۳	۵۶۱,۶۸۵,۹۴۸		

گروه سرمایه گذاری سامان

پژوهشی مسکن

مدتی و صنعتی کل شهر

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

شرکت حفاری شمال

مستعمله های نورس و رفاهی آبدارگان البرز

باما

بانک الصار

شرکت پالایش نفت بندر عباس

صندوق سرمایه گذاری 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	
۲۱۷,۶۴۸,۶۸۳	۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۳۹,۵۸۸,۶۹۱	۱۹-۱
۱۲۴,۴۲۸,۹۲۵	۶۰,۷۳۰,۸۰۶	۴۷۲,۵۱۸,۳۲۹	اوراق اجاره
۳۴۲,۰۷۷,۶۰۷	۱۹۱,۶۰۴,۳۴۰	۵۱۲,۱۰۷,۰۲۰	سود سپرده های بانکی

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
۲۷,۶۰۳,۵۵۳	۰	۸۴۰,۹۱۵	۲۰
۵,۳۷۲,۴۶۴	۰	۰	۲۰
۲۱۷,۶۴۸,۶۸۳	۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۳۹,۵۸۸,۶۹۱	

اجاره رایبل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

اجاره صیبا ۳ ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود خالص	هزینه توزیع	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

۲۰- 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	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۰	۰	۷,۷۴۰,۳۷۳	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۳,۶۴۲,۵۱۵	۴,۷۷۶,۸۴۹	۱۰۷,۵۸۰,۹۹۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۶,۸۳۳,۸۰۲	۳۳,۷۰۴,۱۷۲	۱۰,۸۰۸,۰۹۵	سود سهام دریافتی
۲۱,۱۳۲	۲۱,۱۳۲	۳۳,۳۴۰	سود سیرده دریافتی
۱۳۰,۴۹۷,۴۴۹	۲۸,۵۰۲,۱۵۳	۱۲۶,۱۶۲,۸۰۰	

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 پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش نمویل 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
۰	۰	۱,۸۶۳,۵۴۹	هزینه برگزاری مجامع
۳۲,۵۰۰	۰	۰	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	.	۱۷.۷۹۵.۲۵۴.۹۰۷	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
(۱۵.۵۳۷.۶۳۳)	(۲.۱۸۲.۳۰۲)	(۱۲۳.۲۳۷.۴۳۹)	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	۴۱۸.۳۲۸.۵۳۸
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۸۱.۹۷۶	۴۴.۵۱۰	۳.۶۴۸.۷۵۱.۷۶۰
	۹۱.۳۱۰	۸۹.۳۱۷	۴.۰۶۶.۹۸۰.۲۹۸

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۱/۳۱			۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك
ضامن صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن	ممتاز	۹۰۰	۱,۱	ممتاز	۹۰۰	۱۰,۴۱
ضامن صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن	عادی	۷۶,۶۲۸	۹۳,۳۴	عادی	۴,۱۰۰	۴۷,۴۵
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰,۱۳	ممتاز	۱۰۰	۱,۱۶
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	عادی	۱,۰۰۰	۱,۲۲	عادی	۱,۰۰۰	۱۱,۵۷
گروه مدیران	هنریک وسکاتیانس انجمن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳۲	۰,۱۶	عادی	۱۰	۰,۱۱

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:

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

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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