

رشد امان

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد امان
صورت‌های مالی برای دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۵**



تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۵

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ 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
۸-۲۶	ت. یادداشت‌های مربوط به افلام 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 شفافانه 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 موقعت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۰ به تأیید ارکان زیر بر صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	سحب عمومی	ارکان صندوق
	حمایت‌دهنده		مدیر صندوق
	حمید رضا مهر آوز	سرگت کارگزاری بانک سامان	
	اعضای هیئت مدیره	موسسه حسابرسی شاخص اندیشیان	مدیر صندوق

تایید هیئت مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
تأسیس: ۱۳۸۵/۰۳/۲۵
سازمان بورس و اوراق بهادار
کد بورسی: ۳۳۳۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

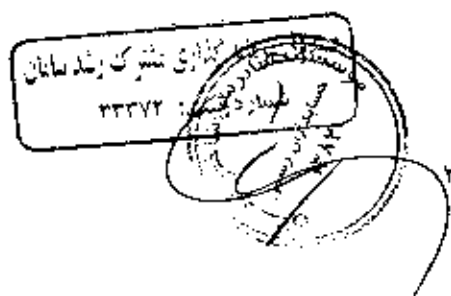
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۶۰۰۱۳,۱۵۶,۲۴۲	۹۲۰۸۰,۲۲,۶۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۲,۲۶۶,۲۸۴	۸۵۴,۲۸۷,۷۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب
۸۴۲,۶۲۵,۵۹۲	۲۶۶,۵۱۹,۴۸۵	۸	جاری کارگزاران
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۱,۰۰۰,۳۶۹,۶۹۲	۹	حسابهای دریافتی
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۷۰,۶۹۶,۷۲۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۹,۲۰۵,۳۰۸,۹۸۶	۱۱,۵۱۹,۹۹۶,۲۵۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۹۶,۰۲۰,۶۴۱	۶۲۱,۴۴۶,۰۷۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	۶۷۰,۹۲۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵	۲۰۴,۰۸۰,۰۱۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۳۳,۱۶۴,۵۹۶	۸۲۶,۱۹۷,۰۱۹		جمع بدهی‌ها
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۱۰,۶۹۳,۷۹۹,۲۳۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۹۹۵,۳۱۱	۱,۲۴۹,۲۷۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمد ها:
۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸	۱۲۸,۱۸۱,۶۶۹	۳,۴۴۳,۲۲۷,۸۶۸	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۸۷۲,۲۲۴,۷۹۵)	(۱,۴۹۰,۳۵۶,۲۷۰)	(۶۶۵,۶۵۹,۲۳۲)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۶۲۱,۴۰۳,۵۷۲	۳۹۳,۵۹۸,۶۷۸	۱۸ سود سهام
۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	۷۲۳,۱۹۱,۱۷۶	۷۸۳,۳۳۵,۱۳۵	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۹۱,۴۴۸,۸۷۸	۲۰ سایر درآمدها
۱۴۵,۱۵۴,۹۳۴	۶۲,۸۵۷,۳۰۴	۳,۵۴۵,۹۵۱,۲۲۷	جمع درآمدها
(۲۹۴,۳۸۴,۲۴۱)	(۲۹۴,۱۰۵,۴۴۲)	(۳۴۴,۷۷۶,۷۷۳)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۰,۲۴۶,۷۰۴)	(۱۹۴,۹۶۵,۹۷۵)	(۲۰۶,۸۲۳,۵۶۷)	۲۲ سایر هزینه ها
(۶۵۴,۶۳۰,۹۴۵)	(۴۸۹,۰۷۱,۴۱۸)	(۵۵۱,۶۰۰,۳۴۰)	جمع هزینه ها
(۵۰۹,۴۷۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۲۱۴,۱۱۴)	۲,۹۹۴,۳۵۰,۸۸۷	سود خالص
-۲,۷۳٪	-۳,۸۲٪	۲۸,۶۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۵,۸۷٪	-۴,۰۴٪	۲۷,۸۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	۱۱۸,۳۶۷,۶۹۰	۱۱۴	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۷)	(۱,۵۷۲,۷۳۸,۹۰۶)	(۱,۵۹۹)	(۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	-	-	(۸۰۴,۱۶۸,۴۲۰)	-	سود پرداختی صندوق
(۵۰۹,۴۷۶,۰۱۱)	-	(۴۲۶,۲۱۴,۱۱۴)	-	۲,۹۹۴,۳۵۰,۸۸۷	-	سود خالص دوره
۳۴,۱۰۲,۰۶۴	-	-	-	(۱۵,۵۲۷,۶۲۲)	-	تعدیلات
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	۱۰,۵۵۹,۹۳۳,۰۰۷	۱۰,۵۲۱	۱۰,۶۹۳,۷۹۹,۲۳۵	۸,۵۶۰	خالص دارایی‌های پایان دوره

سود خالص

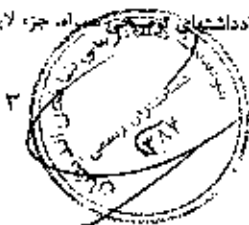
^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین جزیون وجو استخلافه شده

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

خالص دارایی‌های پایانی سال

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره -

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
سازگار به قیمت: ۳۳۳۷۲



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

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 ۲۲۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و 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 نبل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار یا 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 ۶ شمشه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در نارنمای 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۳	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق،: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گفدی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۴-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی منولی عبارت است از خیابان نقت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۲۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۴-۴- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی شماره ۱۱۲.

۴-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۱۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 با فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز با 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 شولهد و ارائه مستندات کفای ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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.

۲-۲-۴- 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.

۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	
معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نوبی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	
سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق به‌علاوه 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 بانکی یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده	
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال	
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	
سالانه ثابت ۴۰ میلیون ریال	
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	
معادل ۰/۲۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد ●●	
معادل مبلغ تعیین شده توسط کتبی‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کتبی‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ●●●	
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 منوطی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.0002365 \times n)$ 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.

۴-۴-۴ 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.

۴-۵-۴ 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.

۴-۶-۴ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰			۱۳۹۵/۰۴/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
			۱۳,۳۳	۱,۵۲۴,۲۷۵,۵۴۷	۱,۴۰۸,۷۰۶,۴۰۹	ضخه برقی، گاز، بخار و آب گرم
			۱۲,۳۸	۱,۴۲۵,۸۶۶,۶۲۸	۱,۴۲۸,۹۵۵,۱۷۶	سرمایه‌گذاریها
۲,۹۴	۳۶۲,۰۳۵,۶۲۸	۴۱۶,۱۴۸,۷۳۳	۱۰,۳۴	۱,۱۹۱,۵۱۱,۸۶۹	۱,۳۰۴,۶۷۹,۵۲۲	بکها و موسسات اعتباری
۲,۳۴	۲۱۵,۷۵۶,۷۸۰	۴۶۵,۲۴۸,۰۴۱	۸,۴۴	۹۷۳,۶۸۶,۹۸۸	۱,۱۳۲,۱۲۳,۳۷۹	استخراج کانه‌های فلزی
۶,۲۱	۵۷۱,۳۶۰,۶۱۲	۸۴۷,۸۶۶,۶۷۰	۶,۷۵	۷۷۷,۸۶۲,۵۷۰	۷۸۹,۰۱۳,۵۷۸	بازر و واسطه‌گریهای مالی
۴,۰۳	۳۷۰,۹۳۱,۵۸۱	۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴	۶,۵۳	۷۵۳,۴۲۵,۰۵۷	۷۹۸,۰۱۲,۳۴۱	بوه سازی لملاک و مستغلات
۵,۷۴	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	۸۳۲,۹۹۲,۴۳۵	۴,۱۶	۳۷۹,۳۰۴,۷۳۷	۷۴۱,۶۳۸,۲۶۵	زرات اصلی
۱۲,۳۹	۱,۱۴۰,۷۵۹,۲۱۰	۱,۲۵۹,۷۳۰,۹۲۰	۲,۷۲	۴۲۸,۵۱۶,۱۹۱	۴۵۰,۵۳۶,۴۱۸	واد و محصولات دارویی
۱۰,۳۹	۹۵۶,۱۹۸,۴۱۹	۱,۱۵۲,۰۰۶,۰۰۰	۳,۴۰	۳۹۲,۱۷۲,۵۸۸	۲۸۳,۹۴۷,۷۹۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
			۲,۷۳	۳۱۴,۳۳۱,۸۹۶	۳۴۱,۶۵۲,۳۹۳	موردرو و ساخت قطعات
			۲,۴۶	۲۸۳,۸۴۸,۸۲۸	۳۳۸,۹۳۷,۰۴۲	محصولات شیمیایی
۰,۹۶	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	۲,۰۴	۲۳۵,۵۵۰,۹۸۰	۲۴۱,۷۱۹,۰۷۳	برآورده های نفتی، کک و سوخت هسته
۴,۹۸	۳۵۸,۸۲۹,۵۵۶	۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴	۱,۷۰	۱۹۶,۳۵۸,۴۶۴	۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
			۱,۵۰	۱۷۲,۷۰۴,۳۹۵	۲۰۹,۹۸۵,۵۴۶	استخراج نفت گاز و خیمات جنسی جز
			۰,۵۳	۶۰,۶۰۵,۹۱۵	۱۳۰,۵۵۲,۱۱۰	کنتاکت
۱۴,۳۳	۱,۳۱۹,۴۰۳,۱۹۵	۱,۶۰۸,۴۱۰,۹۳۵	۷۹,۹۴	۹,۲۰۸,۰۲۲,۶۵۳	۹,۸۷۳,۶۸۱,۹۹۰	مخابرات
۶۵,۳۲	۶,۰۱۳,۱۵۶,۳۴۲	۷,۸۷۷,۸۷۶,۳۰۸				

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	درصد
۴,۰۶	۳۷۲,۳۶۶,۲۸۴	۷,۴۲	۸۵۴,۳۸۷,۷۰۲	٪۱۹
۴,۰۶	۳۷۲,۳۶۶,۲۸۴	۷,۴۲	۸۵۴,۳۸۷,۷۰۲	بدون سررسید

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۰.۷۱	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۳۱	.	ریال	ریال	ریال	درصد	
						۲۰	۲۳/۱۰/۱۳۹۶
۲۰.۷۱	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۳۱	.	ریال	ریال	ریال		

بخاره رابنل
زخانه

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بهت سودهای دریافتی سپرده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۳,۶۶۹,۳۹۵	۶,۹۳۴,۶۹۰	۱۹	۶,۹۶۴,۵۶۹		سودسپرده بانک سامان
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۳۵۹,۵۹۴,۷۹۵	۲۵	۳۷۸,۱۹۱,۶۰۰		سود سهام
۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳	۳۶۶,۵۱۹,۴۸۵		۳۸۵,۱۵۶,۱۶۹		

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۱,۰۰۰,۳۶۹,۶۹۲	۵۲,۶۶۹,۹۶۶,۶۵۳	۵۳,۶۳۸,۹۵۴,۴۸۳	۳۱,۳۸۱,۸۶۲	
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۱,۰۰۰,۳۶۹,۶۹۲	۵۲,۶۶۹,۹۶۶,۶۵۳	۵۳,۶۳۸,۹۵۴,۴۸۳	۳۱,۳۸۱,۸۶۲	کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال ۱۷,۹۶۴,۸۸۴	ریال ۷,۶۸۳,۱۵۸	ریال ۱۰,۳۸۱,۷۲۶	ریال ۰	ریال ۱۷,۹۶۴,۸۸۴
۰	۶۳,۰۱۳,۵۶۴	۱۸۸,۲۵۵,۱۸۶	۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	۰
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۷۰,۶۹۶,۷۲۲	۱۹۸,۵۳۶,۹۱۲	۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	۱۷,۹۶۴,۸۸۴

مخارج تاسیسی
نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال ۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری نزد شعبه جام جم

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال ۱۱۷,۳۲۷,۳۴۷	ریال ۲۱۶,۹۷۹,۴۰۲
۱,۵۳۶,۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	۸۰,۲۱۹,۳۸۹
۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	۲۶۲,۳۹۸,۵۵۰
۳۲,۶۷۷,۵۰۷	۶۰,۳۹۸,۷۳۸
۳۹۶,۰۲۰,۶۴۱	۶۲۱,۴۴۶,۰۷۹

کارمزد مدیر
مدیر ثبت
کارمزد متولی
کارمزد ضامن نقدشوندگی
حق الزحمه حسابرس

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال ۰	ریال ۶۷۰,۹۳۰
۰	۶۷۰,۹۳۰

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۳۴۷,۷۰۵	۳۱,۶۳۴,۳۶۰
۱۱۳,۷۹۶,۲۵۰	۱۲۲,۴۴۵,۶۵۰
۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵	۲۰۴,۰۸۰,۰۱۰

ذخیره تصفیه
بابت تاسیس و نگهداری صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۶۷۶,۸۳۳,۴۳۰	۷,۷۱۳	۹,۴۴۴,۵۲۳,۶۲۳	۷,۵۶۰
۹۹۵,۳۱۰,۹۵۹	۱,۰۰۰	۱,۲۴۹,۲۷۵,۶۱۳	۱,۰۰۰
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	۱۰,۶۹۳,۷۹۹,۲۳۵	۸,۵۶۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۷,۶۱۳,۱۸۹	۱۲۴,۷۰۵,۷۶۹	۳,۴۰۶,۸۰۹,۸۵۴	۱۶-۱
۷۰۰,۷۶۹	۳,۴۷۵,۹۰۰	۳۶,۴۱۸,۰۱۴	۱۶-۲
۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸	۱۲۸,۱۸۱,۶۶۹	۳,۴۴۳,۲۲۷,۸۶۸	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۵				تعداد
		سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵۳۱۶۰۵	۹۵۳۱۶۰۵	۵۰۹۰۰۰۲۹۵	۵۰۳۸۵۶۰۷	۸۵۲۰۲۶۴۰۸	۱۰۰۱۸۰۰۸۰۰۳۳۲	۴۰۰۰۰۰۰
		۱۰۰۰۲۶۸۰۱۹۶	۱۰۸۴۶۹۵۰	۳۳۶۰۷۹۰۱۵۴	۳۳۹۰۱۴۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰
		۳۱۸۰۰۳۳۰۵۵۶	۵۰۵۳۳۰۲۰۲	۸۲۶۰۱۹۹۰۷۶۷	۱۰۱۰۶۶۶۰۰۸۲۸	۳۰۰۰۰۰۰
		۵۵۲۰۴۱۲۰۳۱۶	۱۷۰۴۶۰۰۱۸۷	۲۰۷۱۱۰۰۷۰۱۳۹	۳۰۳۰۴۵۰۷۰۰۶۱	۳۳۰۰۰۰۰
		۱۵۰۲۶۰۰۵۱۰	۱۰۵۶۹۳۰	۳۳۲۰۱۵۶۴۶۸	۳۵۱۰۰۲۹۰۰۵۲	۱۰۰۰۰۰۰
		۵۰۲۰۵۹۱	۲۱۰۶۹۷	۲۰۵۵۷۰۲۰۲	۲۰۱۰۲۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
		۱۴۰۹۲۰۶۷۵	۱۰۶۸۲۰۹۹۸	۳۱۸۰۷۰۲۰۵۱۷	۳۳۶۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰
		۲۰۴۹۸۰۶۳۲	۴۰۳۵۰۴۹۷	۹۰۷۰۴۵۵۰۸۸۱	۸۶۹۰۱۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰
			۲۰۵۲۸۰۵۱۲	۴۹۵۰۳۳۶۰۸۲۰	۵۰۷۰۷۰۵۰۰۵۸	۱۴۵۰۰۰۰
			۸۱۶۰۹۱۴	۱۵۸۰۲۹۸۰۹۱۵	۱۶۳۰۳۸۲۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰
			۲۰۴۳۶۰۵۲۸	۲۰۵۶۷۰۲۸۳	۲۸۵۰۳۱۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰
			۱۰۸۳۲۰۰۰۹	۱۰۹۲۷۰۶۹۹	۳۶۴۰۴۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰
			۲۶۰۸۲۲۰۶۵۲	۶۸۳۰۴۸۰۰۶۲۶	۷۳۲۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۹۰۰۹۲
			(۱۶۰۰۳۲۰۶۴۲)	۱۰۸۲۰۰۰۰۱	۳۷۰۰۰۴۲۰۳۶۳	۱۰۰۰۰۰۰
			۱۰۰۷۱۰۱۲۲۰۳۲۱	۵۲۰۳۹۶۰۷۲۲	۹۰۵۱۰۸۱۱۰۶۶۶	۲۰۵۵۵۰۰۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۵

سال مالی منتهی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱,۱۳۹,۷۳۰	۸۱,۱۳۹,۷۳۱	۱,۰۰۲,۱۷۲,۳۳۱	۲۹,۷۵۹,۰۱۷	۵۲,۳۶۶,۶۲۲	۸,۷۷۸,۴۸۲,۵۸۵	۹,۹۵۱,۸۱۱,۶۶۶	۲,۵۵۵,۰۹۳
.	.	۱۹,۲۱۳,۴۱۳	۱,۳۳۳,۵۹۹	۱,۲۵۰,۶۰۸	۲۲۲,۰۵۲,۲۸۰	۲۴۴,۷۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	.	۱۳,۰۴۳,۴۷۷	۲,۶۶۰,۰۶۲	۲,۷۱۸,۵۸۲	۳۶۶,۲۰۰,۳۷۹	۵۲۲,۰۱۲,۵۰۰	۷۱,۸۷۵
.	.	۱۷,۰۶۰,۵۰۵	۲,۶۳۳,۳۸۲	۲,۸۱۱,۴۹۹	۷۲۴,۵۵۸,۸۷۳	۹۲۳,۶۷۸,۷۶۹	۱۳۳,۸۳۹
.	.	۲۲۷,۱۷۹,۷۶۰	۵,۳۲۷,۰۲۲	۵,۵۵۶,۶۰۵	۸۲۹,۳۳۱,۸۸۱	۱,۰۸۷,۴۰۵,۲۶۸	۵۲,۰۰۰
(۳۷,۱۷۳,۵۹۹)	(۳۷,۱۷۳,۵۹۹)	۲۵۶,۵۴۶,۰۲۱	۵,۶۸۷,۰۵۱	۵,۸۱۲,۱۳۱	۶۶۹,۳۶۵,۸۸۵	۱,۱۳۷,۳۱۱,۰۹۸	۴۰۰,۰۰۰
.	.	۱۴,۳۰۸,۸۸۲	۸۷۲,۵۰۰	۹۳۲,۱۰۵	۱۵۸,۳۹۵,۵۱۲	۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	.	۱۲,۰۸۵,۴۷۵	۲,۰۰۰,۸۹۵	۲,۰۶۶,۸۵۹	۴۴۳,۲۵۵,۴۷۹	۶۰۰,۱۸۰,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰
.	.	۲۷,۵۸۷,۱۵۸	۲,۲۰۱,۳۵۱	۲,۳۲۹,۰۸۲	۴۰۸,۱۷۲,۱۱۱	۴۴۰,۳۹۱,۸۰۲	۴۰۰,۰۰۰
.	.	۲۷,۹۳۴,۳۰۶	۲,۸۱۳,۱۱۱	۲,۸۷۶,۹۴۴	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۵۶۲,۶۳۳,۶۲۵	۳۴,۰۰۰
۲,۶۵۲,۰۰۲	۲,۶۵۲,۰۰۲	(۵,۷۹۱,۵۲۰)	۴۱۲,۵۹۲	۳۳۶,۵۱۲	۸۸,۴۶۱,۳۴۲	۸۲,۵۱۸,۸۲۰	۱۹,۵۶۲
.	.	۳۷,۵۵۲,۷۲۳	۱,۰۶۲,۱۹۲	۱,۱۳۹,۰۸۳	۱۷۳,۶۸۴,۷۵۲	۲۱۲,۴۳۸,۷۵۰	۸۱,۳۱۰
.	.	(۱۴,۰۱۷,۴۲۰)	۲,۳۳۶,۷۷۹	۲,۳۷۲,۰۸۵	۴۵۸,۸۲۹,۵۵۶	۴۴۹,۳۵۶,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰
.	.	۱۳,۷۶۲,۸۷۶	۲۸۷,۳۳۲	۲۹۲,۵۲۵	۴۳,۱۰۰,۳۳۶	۵۷,۴۴۷,۰۰۰	۱۹,۵۰۰
(۶۹,۸۴۰,۰۰۰)	(۶۹,۸۴۰,۰۰۰)	۶۷,۴۳۸,۳۹۸	۲۳۶,۹۹۹	۲۶۷,۰۴۴	۷۶۰,۶۹,۵۵۹	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	۴۱,۱۶۲,۳۸۱	۲,۳۲۰,۰۶۱	۲,۷۷۹,۸۵۶	۲۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۴,۰۱۳,۴۹۸	۲۰۰,۰۰۰
.	.	۱۳,۵۷۲,۷۶۵	۷۷۱,۱۶۰	۷۸۸,۱۱۱	۱۳۹,۰۹۹,۳۴۲	۱۵۴,۳۳۳,۳۷۹	۶۰,۰۰۰
(۲,۳۲۷,۸۷۷)	(۲,۳۲۷,۸۷۶)	۲,۳۲۸,۴۳۸,۴۶۹	۸۶۵,۸۲۱۰	۹۰,۳۹۱,۴۶۶	۱۴,۶۵۶,۳۱۳,۴۲۰	۱۷,۳۰۱,۶۶۱,۲۹۵	۵,۲۸۰,۱۸۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به
دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۲,۹۲۷,۸۷۷)	(۲,۹۲۷,۸۷۷)	۲,۶۶۸,۴۴۸,۳۶۹	۸۶,۵۰۸,۳۱۰	۹۰,۳۹۱,۳۶۶	۱۴,۶۵۶,۲۱۳,۴۲۰	۱۷,۴۰۱,۶۶۱,۲۹۵	۵,۲۸۰,۱۸۰
۴۸,۹۰۴,۰۶۲	۴۸,۹۰۴,۰۶۲	۲۰,۸۶۱۳,۰۵۹	۳,۶۳۶,۰۱۰	۲,۸۴۶,۸۹۲	۵۱۱,۱۰۶,۰۳۹	۷۲۷,۲۰۲,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
.	.	۲۷,۷۱۵,۵۶۹	۱,۵۷۹,۹۹۶	۱,۶۹۰,۶۶۶	۲۸۸,۵۶۵,۷۷۱	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	.	۴۲,۰۱۳,۳۱۶	۱,۰۰۱,۳۹۹	۱,۰۹۱,۱۹۳	۱۶۱,۱۴۴,۵۸۲	۲۰۶,۲۸۰,۳۹۰	۵۴,۸۳۶
.	.	۲۳,۹۳۹,۸۵۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۵۸۸	۴۰,۱۰۵,۳۲۰,۵۵۶	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	۸۷۶,۵۸۷	۵۵۷,۰۰۰	۵۸۹,۳۰۶	۱۰۹,۳۷۹,۰۰۷	۱۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۵,۹۰۴,۴۴۷	۱۵,۹۰۴,۴۴۷	(۴۴,۲۰۹,۰۸۱)	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۱۰۰	۶۲۸,۱۳۷,۹۸۱	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	۱۰,۴۱۹,۰۷۰	۲,۷۸۶,۰۰۰	۲,۹۴۸,۶۳۸	۴۴۷,۵۱۵,۳۹۲	۵۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	.	۲۸۱,۷۷۰,۵۰۱	۴,۳۰۹,۴۹۱	۴,۵۵۹,۳۹۶	۵۷۱,۳۶۰,۶۱۲	۸۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	.	۶۸,۶۵۷,۵۲۸	۴,۶۰۰,۴۸۶	۴,۸۶۷,۳۰۲	۸۴۱,۹۷۲,۱۸۹	۹۲۰,۰۰۹,۵۲۵	۱۰۰,۰۰۰
(۷۷۵,۳۲۲)	(۷۷۵,۳۲۲)	۱۹۷,۰۳۹,۱۰۲	۶,۰۳۰,۹۰۰	۶,۲۶۶,۶۷۸	۶۰۰,۸۴۹,۰۱۶	۸۰۶,۸۸۰,۶۹۶	۳۶۲,۹۸۴
۷۳,۶۳۳,۶۶۶	۷۳,۶۳۳,۶۶۶	۱۱,۳۵۱,۹۸۲	۵۰۳,۸۹۹	۵۳۳,۱۱۹	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۷۴,۵۷۹,۵۰۲	۷۴,۵۷۹,۵۰۲	۲,۷۰۷,۷۱۸	۹۲,۵۰۲	۹۷,۸۶۶	۱۵,۶۰۲,۳۳۸	۱۸,۵۰۰,۲۲۴	۱۴,۶۳۸
(۱۱۷,۸۷۵,۵۹۳)	(۱۱۷,۸۷۵,۵۹۳)	.	.	.	.	.	.
۴۲,۸۷۰,۹۹۴	.	.	.	.	.	.	.
۱۳۵,۳۱۴,۷۷۸	۹۱,۴۳۳,۷۸۶	۲,۴۰۶,۸۰۹,۸۵۴	۱۱۵,۳۵۹,۳۹۲	۱۲۰,۹۱۵,۷۹۴	۱۹,۶۳۸,۸۱۷,۳۹۰	۳۳,۰۷۱,۹۰۲,۲۲۰	۶,۹۱۲,۶۶۸

نقل از صفحه بعد
شیشه همان
صنعت بیمه
فراورده های نسوز ایران
قند مروارید
کالسیوم
گشتبرانی ایران
گروه بهمن
لیژینگ غدیر
مینا
مخابرات
نفت تهران
واسپاری ملت
بانک پاسارگاد
بانک حکمت ایرانیان
بانک پارسیان
برق مینا
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۷/۳۰ به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	۹۱,۴۴۳,۷۸۶	۱۱۵,۳۵۹,۳۹۲	۱۲۰,۹۱۵,۷۹۴	۱۹,۴۲۸,۸۱۷,۳۹۰	۲۳,۰۷۱,۹۰۲,۴۲۰	۶,۹۱۲,۶۴۸
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۳,۴۰۶,۸۰۹,۸۵۴					
۱۳,۴۴۰,۹۰۲	۱۸,۳۴۰,۹۰۲						
۱۵,۷۸۸,۰۵۵	۱۵,۷۸۸,۰۵۵						
۸,۰۶۸,۰۵۹	۸,۰۶۸,۰۵۹						
۱۱,۴۷۰,۳۷۸	۱۱,۴۷۰,۳۷۸						
۱۶,۵۱۸,۶۸۷	۱۶,۵۱۸,۶۸۷						
۶۵,۳۹۶,۱۱۵	۶۵,۳۹۶,۱۱۵						
۴۷,۰۷۷,۰۹۲							
۳۷۸,۶۴۷	۳۷۸,۶۴۷						
۳۴,۱۶۶,۱۹۸	۳۴,۱۶۶,۱۹۸						
۲۱,۹۵۹,۳۳۶							
(۳۲,۸۱۴,۶۴۲)	(۳۲,۸۱۴,۶۴۲)						
(۱۱۴,۰۳۱,۶۸۶)	(۱۱۴,۰۳۱,۶۸۶)						
۳۳۷,۶۱۳,۱۸۹	۳۳۷,۶۱۳,۱۸۹	۳,۴۰۶,۸۰۹,۸۵۴	۱۱۵,۳۵۹,۳۹۲	۱۲۰,۹۱۵,۷۹۴	۱۹,۴۲۸,۸۱۷,۳۹۰	۲۳,۰۷۱,۹۰۲,۴۲۰	۶,۹۱۲,۶۴۸

نقل از صفحه قبل
بهمن ایزدیک
پارس خودرو
توسعه صنایع سیمان
ملرونی اهرز پالک
زغال سنگ طمس
سرمایه گذاری ساختمان ایران
سرمایه گذاری مسکن
سیمان خوزستان
گروه توسعه ملی ایران
مسکن پارس
مسکن شمال شرق
ملی مس
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق اجاره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۷۰۰,۷۶۹	۲,۳۲۵,۹۰۰	۳۷,۸۲۸,۱۸۱	۳۷,۸۲۸,۱۸۱	۵,۱۹۰,۴۱۲	۶,۶۶۲,۹۶۲,۱۸۷	۶,۷۰۵,۹۸۱,۷۸۰	۶۶۵۰
-	-	(۱,۴۱۰,۱۶۷)	(۱,۴۱۰,۱۶۷)	۷۷۴,۰۶۷	۱,۰۰۰,۷۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۹۰,۹۰۰	۱,۰۰۰
۷۰۰,۷۶۹	۲,۳۲۵,۹۰۰	۳۶,۴۱۸,۰۱۴	۳۶,۴۱۸,۰۱۴	۵,۹۶۴,۴۷۹	۷,۶۶۳,۶۹۰,۱۸۷	۷,۷۰۶,۰۷۲,۶۸۰	

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	یادداشت
(۱,۸۶۴,۷۲۰,۰۶۶)	(۱,۴۸۱,۷۷۵,۰۳۱)	(۱,۴۸۱,۷۷۵,۰۳۱)	(۱,۴۸۱,۷۷۵,۰۳۱)	(۶۶۵,۶۵۹,۳۳۲)	(۶۶۵,۶۵۹,۳۳۲)	۱۷-۱
(۷,۵۰۴,۷۲۹)	(۸,۵۸۱,۲۴۹)	(۸,۵۸۱,۲۴۹)	(۸,۵۸۱,۲۴۹)	-	-	۱۷-۲
(۱,۸۷۲,۲۴۴,۷۹۵)	(۱,۴۹۰,۳۵۶,۲۷۰)	(۱,۴۹۰,۳۵۶,۲۷۰)	(۱,۴۹۰,۳۵۶,۲۷۰)	(۶۶۵,۶۵۹,۳۳۲)	(۶۶۵,۶۵۹,۳۳۲)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و متحرک

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مطالبات ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
(۳۰۴,۳۹۱,۱۷۵)	(۲۰,۵۷۹۸,۱۳۱)	(۳۷,۲۸۱,۱۵۱)	(۲۴۲,۳۳۲,۵۲۷)	۲,۴۲۱,۰۰۰	۲,۲۷۴,۲۶۲	۷۴۱,۶۴۸,۲۶۵	۴۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۲,۰۷۰,۸۲۴)	(۲,۰۷۰,۸۲۴)	۷۸۹,۷۵۰	۸۲۵,۵۵۶	۱۵۸,۳۹۵,۵۱۸	۱۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۱,۳۸۲,۲۹۸)	(۱۱,۳۸۲,۲۹۸)	۶۲۲,۸۰۰	۶۲۲,۸۰۰	۱۳۷,۶۳۳,۱۵۸	۱۳۷,۵۶۱,۲۶۷	۳۰,۴۳۷
(۳۰۴,۳۹۱,۱۷۵)	(۲۰,۵۷۹۸,۱۳۱)	(۳۷,۲۸۱,۱۵۱)	(۲۴۲,۳۳۲,۵۲۷)	۲۴,۷۱۵,۳۰۷	۲۵,۷۹۷,۰۷۵	۵,۲۶۹,۲۰۸۰۱	۲,۹۴۲,۰۶۱,۶۶۷	۲,۱۹۰,۴۳۷
-	-	۹۹,۹۸۶,۱۴۲	۹۹,۹۸۶,۱۴۲	۵,۰۴۲,۵۰۰	۵,۱۵۳,۴۳۵	۸۹۸,۳۱۷,۹۲۳	۱,۰۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۷,۳۲۰,۴۹۷)	(۲۷,۳۲۰,۴۹۷)	۱,۵۸۸,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۴	۳۴۱,۶۵۲,۳۹۳	۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۳۲۴,۹۲۹)	(۱۰,۳۲۴,۹۲۹)	۱,۵۲۷,۰۰۰	۱,۶۱۵,۶۱۹	۳۱۲,۹۰۴,۲۶۰	۳۰۵,۴۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
-	-	(۳۷,۶۳۳)	(۳۷,۶۳۳)	۱,۳۷۱,۵۰۰	۱,۳۴۵,۲۴۷	۲۵۲,۰۵۳,۸۷۶	۲۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۱۲,۷۹۲,۰۲۰)	(۱۱۲,۷۹۲,۰۲۰)	۴,۷۴۸,۰۰۰	۵,۰۳۳,۲۸۴	۱,۰۵۲,۶۲۵,۶۴۶	۹۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵,۵۸۲,۹۹۶	۱۵,۵۸۲,۹۹۶	۲,۶۵۷,۲۰۰	۲,۸۱۱,۳۱۸	۵۱۰,۳۸۸,۴۸۶	۵۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
-	-	(۱۳,۶۹۸,۹۱۷)	(۱۳,۶۹۸,۹۱۷)	۸۵۲,۵۰۰	۹۰۲,۰۰۳	۱۸۲,۶۴۲,۴۱۴	۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۴,۳۲۵,۳۵۹)	(۱۴,۳۲۵,۳۵۹)	۲,۳۰۶,۵۰۰	۲,۳۵۷,۲۲۳	۴۷۰,۹۶۱,۶۱۶	۴۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۷,۲۸۱,۱۵۱)	(۳۷,۲۸۱,۱۵۱)	۸۷۲,۵۰۰	۹۲۲,۱۰۵	۲۰,۹۹۸,۵۴۶	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۴۲,۳۳۲,۵۲۷)	(۲۴۲,۳۳۲,۵۲۷)	۲,۴۲۱,۰۰۰	۲,۲۷۴,۲۶۲	۷۴۱,۶۴۸,۲۶۵	۴۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۲,۰۷۰,۸۲۴)	(۲,۰۷۰,۸۲۴)	۷۸۹,۷۵۰	۸۲۵,۵۵۶	۱۵۸,۳۹۵,۵۱۸	۱۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۱,۳۸۲,۲۹۸)	(۱۱,۳۸۲,۲۹۸)	۶۲۲,۸۰۰	۶۲۲,۸۰۰	۱۳۷,۶۳۳,۱۵۸	۱۳۷,۵۶۱,۲۶۷	۳۰,۴۳۷
(۳۰۴,۳۹۱,۱۷۵)	(۲۰,۵۷۹۸,۱۳۱)	(۳۷,۲۸۱,۱۵۱)	(۲۴۲,۳۳۲,۵۲۷)	۲۴,۷۱۵,۳۰۷	۲۵,۷۹۷,۰۷۵	۵,۲۶۹,۲۰۸۰۱	۲,۹۴۲,۰۶۱,۶۶۷	۲,۱۹۰,۴۳۷

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی

۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به

دوره مالی نه ماهه منتهی

۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۵

سود (زمان) فروش	سود (زمان) فروش	سود (زمان) فروش	مابایت	کارمرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۴۳۹,۱۱۷)	(۲,۵۰۹,۹۸,۱۳۱)	(۳۷۶,۶۵۹,۰۱۶)	۲۴,۷۱۵,۳۰۷	۲۵,۷۹۷,۰۷۵	۵,۴۶۹,۲۰۸,۱۰۱	۴,۹۴۳,۰۶۱,۴۶۷	۲,۱۹۰,۴۳۷
.	.	(۵۵,۰۷۸,۳۱۴)	۱,۴۴۴,۰۰۰	۱,۵۱۷,۱۷۲	۳۳۸,۹۳۷,۰۴۲	۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.	.	۳۲,۳۹۵,۵۳۰	۲۶,۳۰۷,۷۸۷	۲,۸۱۱,۷۴۹	۶۸۰,۷۴۷,۶۷۸	۷۲۰,۵۵۷,۴۴۴	۵۵۷,۷۰۷
(۳۶,۴۹۱,۳۶۱)	(۱,۸۸,۳۳۷,۱۸۳)	(۲۳,۵۵۲,۶۰۲)	۳,۱۱۵,۰۰۰	۲,۲۹۵,۶۷۰	۶۴۰,۱۴۳,۹۳۳	۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	.	(۳۱,۱۳۸,۴۲۰)	۱,۳۲۳,۷۵۰	۱,۳۶۸,۷۸۸	۲۷۷,۳۴۵,۸۸۲	۲۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۱۰۰,۸۹۴,۳۷۳)	(۸۵,۰۵۶,۰۳۳)	(۳۱,۸۹۰,۳۶۷)	۲,۹۴۲,۰۰۴	۲,۰۱۲,۰۴۲	۶۱۵,۳۷۱,۹۳۷	۵۸۹,۴۴۰,۸۰۷	۲۵۵,۵۰۱
(۲۷,۲۶۰,۵۱۲)	(۸۲,۵۳۸,۹۳۱)	۱۰۸,۲۲۴,۷۸۹	۱,۹۸۱,۲۵۰	۲,۰۹۶,۱۶۳	۲۸۲,۹۴۲,۷۹۸	۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	.	(۷۶,۷۶۲,۴۷۶)	۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۹۹,۵۳۶	۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰	۱۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	(۱۲۵,۸۸۱,۷۸۸)	۱,۷۹۹,۰۰۰	۱,۹۰۳,۳۳۲	۴۹۱,۹۷۹,۴۴۶	۳۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	.	(۹,۱۸۰,۱۸۰)	۳,۱۴۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۱۲۰	۶۳۰,۷۱۸,۰۰۶	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۱۴۳,۷۹۴,۰۶۷)	(۱۶۱,۴۱۸,۷۶۳)	(۶۹,۹۴۶,۱۹۵)	۳,۰۶,۱۸۰	۳۳۲,۹۳۹	۱۳۰,۵۵۲,۱۱۰	۶۱,۳۳۶,۰۳۴	۲۹,۳۹۸
.	.	(۶,۱۶۸,۰۹۳)	۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۰۰۲	۲۴۱,۷۱۹,۰۷۳	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۱۲۵,۲۱۴,۶۷۳)	(۲۰,۰۳۱۶,۸۹۷)	.	.	.	.	.	.
(۵۳,۱۳۲,۱۰۴)	(۳۳,۳۳۸,۹۰۴)	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۴۴,۶۶۹,۰۶۵)	(۹۵۶,۶۸۲,۸۳۲)	(۶۶۵,۶۵۹,۳۳۲)	۲۶,۵۱۶,۴۷۹	۲۸,۷۵۶,۶۱۵	۹,۸۳۳,۶۸۱,۹۹۰	۹,۳۰۲,۳۹۵,۷۵۲	۴,۷۳۳,۰۴۲

نقل از صفحه قبل
 سرمایه گذاری بخرشیمی
 سرمایه گذاری سایبا
 سرمایه گذاری مدائن و فلزات
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 شهرسازی و خانه سازی پخشیه
 شیشه همدان
 گروه توسعه ملی ایران
 گل مهر
 لیزینگ صنعت
 مخابرات
 نفت بندر عباس
 ارتباطات سابر
 بانک صادرات
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سال منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش		حالیات	کارمزدها فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
		ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱.۰۴۴۶۹.۰۶۵)	(۹۵۶۶۸۲.۸۳۲)	(۶۶۵,۶۵۹,۳۳۲)	۶۶,۵۱۴,۴۷۹		۶۸,۷۵۶,۶۱۵	۹,۸۷۳,۶۸۱,۹۹۰	۹,۳۰۳,۳۹۵,۷۵۲	۴,۷۳۳,۰۴۳				نقل از صفحه قبل
(۹۴,۳۷۸,۴۳۲)	(۸۲,۰۷۹,۵۵۴)											تولید دارو
(۴۱,۰۶۹,۴۰۶)												تولید دارو (تقدم)
۱۶,۴۷۶,۱۱۸	(۱۳,۵۱۲,۰۹۵)											داروسازی سبحان
(۳۵۳,۱۶۷,۸۱۸)	(۳,۵۰۶,۶۷,۹۱۲)											سرمایه گذاری غدیر
(۱۴۸,۱۰۱,۰۷۸)	(۱۴۱,۳۷۱,۰۵۰)											فراورده های نسوز ایران
(۳۷۶,۶۰۶,۰۵۸)	(۱۴۲,۹۹۵,۴۰۸)											لیزینگ غدیر
(۳۳,۴۰۴,۳۳۸)	۲,۰۱۵۴,۵۵۷											نفت تهران
	۱۵,۰۷۹,۴۴۰											برق میما
	۲۵,۶۹۹,۳۳۳											سرمایه گذاری مسکن
(۳,۲۱۳,۷۸۰,۴۰۶)	(۲,۶۴۴,۲۵۵,۹۴۴)	(۱,۰۴۲,۳۱۸,۳۳۸)	۷۱,۳۳۱,۷۸۶	۷۴,۵۵۳,۶۹۰	۱۵,۱۴۲,۸۹۰,۰۹۱	۱۴,۲۴۶,۳۵۷,۳۱۹	۱۱,۶۵۶,۵۳۳					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۷-۲ - سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	(۷۵۰۴,۷۲۹)	(۸,۵۸۱,۲۴۹)	.	.	.
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	(۷,۵۰۴,۷۲۹)	(۸,۵۸۱,۲۴۹)	.	.	.

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

۱۸ - سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	فرزیه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع
۱۸,۱۹۰,۱۶۴	۵۲,۸۹۸,۵۵۱	۲,۱۰۱,۴۴۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
۹۸,۶۲۸,۶۴۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵
.	۲۸,۲۹۷,۰۴۲	۵,۸۱۹,۵۵۷	۴۴,۶۱۶,۶۰۰	۴۴,۶۱۶,۶۰۰	۱۲۰	۳۱۸,۶۹۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۰

نفت تهران

گروه توسعه ملی ایران

سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

گروه سرمایه گذاری سایا

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مزینانه تنزیل	سود منعلق		سود منعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجموع	شرکت شهرسازی و خانه سازی پاقلیبه
				ریال	ریال			
۰	۰	۳۹,۵۷۳,۹۱۳	۳۲۶,۰۸۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	
۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	پتروشیمی مبین
۰	۰	۳۹,۸۲۶,۹۱۰	۴,۱۳۳,۵۹۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	مدانی و صنعتی گل گهر
۰	۰	۳۹,۱۹۷,۷۲۶	۲,۴۰۰,۲۲۴	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	سرمایه گذاری البرز (هندینگ)
۰	۰	۱۸,۳۳۹,۱۴۳	۲,۷۶۰,۸۵۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	شرکت حفاری شمال
۰	۰	۸۸۸,۶۱۸	۱۱۱,۳۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۲	مجموعه‌های توریستی ورقلی (له‌گرن ایران)
۰	۰	۷۳,۳۹۱	۱,۶۰۹	۷۵,۰۰۰	۷۵	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	پلما
۷۸,۵۲۲,۴۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نبنده ممدان
۳۳,۴۹۹,۱۶۸	۳۹,۷۷۷,۵۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید برق عسلویه مینا
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مخابرات ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۵

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مبلغ در زمان مجمع	
۱۶۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸۱,۷۱۶,۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۳۸,۶۷۵,۲۹۷	۳۶,۶۵۴,۴۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	فراورده های نسوز ایران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۱۲۱,۷۴۵,۹۲۸	۱۱۶,۸۶۱,۷۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی سبحان
۷۷,۵۱۷,۹۱۵	۷۳,۱۳۶,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
۸۳۸,۹۶۶,۱۸۸	۶۳۱,۴۰۳,۵۷۳	۳۹۳,۵۹۸,۶۷۸	۱۸,۵۹۶,۸۰۵	۶۱۲,۱۹۵,۴۸۳			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت - الحاق الحسد ب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		اوراق اجاره سود سپرده های بانکی
		مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال		
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۷۰۶,۴۶۴,۰۳۳	۱۹۰,۰۴۵,۱۲۹	۱۸-۱	
۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۶,۷۲۷,۱۲۳	۹۳,۳۹۰,۰۰۶	۱۸-۲	
۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	۷۲۳,۱۹۱,۱۵۶	۲۸۳,۳۳۵,۱۳۵		

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱			نرخ	اجاره ریلت ماهه ۲۰ درصد
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۷۰۶,۴۶۴,۰۳۳	۱۸۳,۶۷۲,۶۶۵	۲۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	
		۵,۳۲۲,۴۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۲۰	
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۷۰۶,۴۶۴,۰۳۳	۱۹۰,۰۴۵,۱۲۹	۲۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱			نوع سپرده	سپرده کوتاه مدت بانک سامان تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
		سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۲,۰۱۴,۸۰۹	۱۶,۷۲۷,۱۲۳	۹۳,۳۲۹,۸۸۵	۷,۱۹	بدون سررسید		
(۲۱,۱۲۲)	(۶,۰۲۰)	(۳۰,۸۷۹)				
۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۶,۷۲۷,۱۲۳	۹۳,۳۲۹,۰۰۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش عالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۷۴,۷۵۱,۴۳۳	۷۴,۷۵۱,۴۳۳	۵۴,۵۹۳,۹۲۴	۲۰-۱	تعديل کارمزد کارگزاری
۵,۶۷۲,۹۰۹	۵,۶۷۲,۹۰۹	۳۶,۸۳۳,۸۰۲	۲۰-۲	سود سهام دریافتی
۱۳,۸۱۵	۱۳,۸۱۵	۲۱,۱۳۲	۲۰-۳	سود سیرده دریافتی
۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۹۱,۴۴۸,۸۷۸		

۲۰-۱- مبلغ تعديل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه سزاد 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 نزول شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سیرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۳۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	۸۸,۱۹۹,۰۳۱	۱۰,۵۸۲۰,۱۶۷	کارمزد مدیر
۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	۸۱,۱۱۷,۶۰۶	۸۰,۳۱۹,۳۸۹	کارمزد متولی
۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	۱۰۰,۴۵۳,۴۸۷	۱۳۰,۳۶۲,۹۸۳	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲۲,۵۷۷,۵۰۷	۲۴,۳۳۵,۳۱۹	۲۸,۴۷۴,۳۳۲	حق الزحمه حسابرس
۳۹۴,۳۸۲,۲۴۱	۳۹۴,۱۰۵,۴۴۳	۳۴۴,۷۷۶,۷۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۱.۵۸۰.۰۷۴	۸.۹۷۲.۰۹۶	۸.۲۸۶.۶۵۵	
۱۳.۷۲۶.۶۳۰	۱۰.۲۸۱.۷۲۶	۱۰.۲۸۱.۷۲۶	هزینه های تاسیس
۲۳۴.۹۰۰.۰۰۰	۱۷۵.۶۹۲.۱۵۳	۱۸۸.۲۵۵.۱۸۶	هزینه های نرم افزار
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۰	هزینه های متفرقه
۲۶۰.۲۴۶.۷۰۴	۱۹۴.۹۶۵.۹۷۵	۲۰۶.۸۲۳.۵۶۷	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
۴.۳۶۷.۶۹۰	۰	۰	
۲۹.۷۳۴.۳۷۴	۰	(۱۵.۵۲۷.۶۱۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
۳۴.۱۰۲.۰۶۴	۰	(۱۵.۵۲۷.۶۱۲)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

شماره	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵-۰۴/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و ارزش سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و ارزش سرمایه‌گذاری
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و ارزش سرمایه‌گذاری					
۱-۳۳	۹۰۰	ممتاز	۱۰۴۱	۹۰۰	ممتاز	۹۰۰	۱۰۴۱	۹۰۰	
۴۷-۰۵	۴۰۰	عادی	۴۷۰۵	۴۰۰	عادی	۴۰۰	۴۷۰۵	۴۰۰	
۱-۱۵	۱۰۰	ممتاز	۱-۱۶	۱۰۰	ممتاز	۱۰۰	۱-۱۶	۱۰۰	
۱۱-۶۸	۱۰۰۰	عادی	۱۱-۵۷	۱۰۰۰	عادی	۱۰۰۰	۱۱-۵۷	۱۰۰۰	
۰-۱۱	۱۰	عادی	۰-۱۱	۱۰	عادی	۱۰	۰-۱۱	۱۰	

۲۶- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق شرکت	۱۹۳,۴۸۱,۴۹۶ طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۵,۵۲۰,۱۶۷ طی دوره
بیمه سامان	ضمیم و مدیر نت	کارمزد ارکان	۱۳۰,۳۶۲,۹۸۳ طی دوره
موسسه حسفرسی شاخص اندیشان	سولی	کارمزد ارکان	۸۰,۲۱۹,۳۸۹ طی دوره

۲۷- 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 سند وجود نداشته است