

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴ الی ۲۲	یادداشتهای توضیحی :



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع صندوق سرمایه گذاری****مشترک رشد سامان****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی‌های صندوق در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرسی مستقل صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به مواردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای این موسسه قرار گرفته است در این خصوص به استثناء موارد زیر، موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردید.

- بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل معادل ۷۰ درصد از دارایی های صندوق

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تغییرات امیدنامه و اساسنامه ظرف مدت یک‌هفته از برگزاری مجامع آنان نزد سبا رعایت نشده است.

۷- علی رغم اقدامات بعمل آمده امکان دریافت سود نقدی توزیع شده شرکتهای سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، حفاری شمال، شهرسازی و خانه سازی باغمیشه تا تاریخ تهیه این گزارش فراهم نشده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق موضوع بند ۳ ماده ۴۷ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۳ آذرماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا سلطان

۸۱۱۰۳۰



تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۶

با سلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۸-۲۲	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 برگزیده 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 ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت کارگزاری
بانک سامان
(سهامی خاص)

سرمایه گذاری
حمید رضا مهر آور
۱۳۹۶/۰۸/۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶	۳۵,۳۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	۵,۱۳۵,۱۲۷,۹۷۶	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۳,۳۷۹,۶۴۷	۱,۰۸۸,۴۴۰,۰۰۸	۸	حسابهای دریافتی
۴,۲۱۸,۲۵۴	.	۹	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
.	۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲,۱۰۸,۵۹۴,۱۳۹	۱۰۳,۰۲۷,۴۸۶,۱۳۳		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶	.	۱۱	جاری کارگزاران
۳۳۹,۹۰۹,۴۵۸	۶۵۴,۹۱۱,۱۰۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۰۱,۵۵۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۷۰,۰۳۵,۰۵۰	۳۵۰,۸۳۸,۸۷۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷۳۴,۴۳۶,۴۱۴	۱,۰۰۵,۷۴۹,۹۷۷		جمع بدهی ها
۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۲۷۸,۵۷۰	۱,۲۵۸,۴۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	ریال	ریال
درآمدها:				
۱۶	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱	۴,۰۸۳,۳۵۳,۹۵۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۱۷	(۳,۰۲۴,۸۳۸,۸۲۴)	(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۱۸	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴	۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸	سود سهام	
۱۹	۱,۳۱۳,۵۲۱,۳۶۰	۳۴۲,۰۷۷,۶۰۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۲۰	۳۱۳,۱۴۲,۳۹۹	۱۳۰,۴۹۷,۴۴۹	سایر درآمدها	
	۱۳,۹۴۳,۲۰۶,۱۱۰	۴,۷۹۳,۷۲۰,۳۱۲	جمع درآمدها	
هزینه ها:				
۲۱	۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷	۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶	هزینه کارمزد ارکان	
۲۲	۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴	۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵	سایر هزینه ها	
	۱,۶۳۴,۱۱۷,۸۲۱	۷۴۶,۷۰۱,۲۹۱	جمع هزینه ها	
	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹	۴,۰۴۷,۰۱۹,۰۲۱	سود (زیان) خالص	
	۱۴.۶۸٪	۳۸.۳۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	
	۱۲.۰۷٪	۳۶.۳۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	ریال	تعداد	ریال	تعداد
	۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۸۹۶
	۷۳,۸۰۶	۷۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶	۷۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۰۶
	(۱,۶۳۵)	(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳)	(۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۵)
	-	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹	۴,۰۴۷,۰۱۹,۰۲۱	-	۱۲,۳۰۹,۰۸۸,۲۸۹	-
۲۳	-	۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	۸۲,۴۵۱,۹۰۲	-	۱۷,۴۰۷,۸۶۰,۰۱۲	-
۲۴	-	(۱۱,۲۴۰,۳۴۹,۸۷۰)	(۱,۶۱۰,۴۵۷,۵۸۸)	-	(۱۱,۲۴۰,۳۴۹,۸۷۰)	-
	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۸۹۶	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸۱,۰۶۷

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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، 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	۱۰۰۰	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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 ۰۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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.

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق بعلاوه 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق***

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 $(n \times 3/365 \times 0.01)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد. *** 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 سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
انبوه سازی املاک و مستغلات	ریال	ریال	درصد	ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۵۳۶,۹۷۴,۲۱۸	۱,۴۴۲,۹۶۰,۷۹۶	۷.۹۰	۸,۱۳۵,۳۰۵,۵۷۶
خودرو و ساخت قطعات	۶۶۰۰,۷۵۶,۳۵۸	۱,۲۱۴,۷۳۰,۴۶۶	۷.۴۴	۷,۶۶۳,۸۳۶,۸۶۴
فلزات اساسی	۶,۱۰۴,۳۷۸,۱۳۶	۷۵۹,۰۲۸,۳۸۹	۴.۶۵	۴,۷۹۲,۸۷۴,۶۵۱
سیمان، آهک و گچ	۱,۶۹۸,۰۴۹,۴۷۹	۱,۱۳۲,۲۲۸,۲۴۰	۲.۰۳	۲,۰۹۵,۳۸۸,۸۶۴
سرمایه گذاریها	۲,۵۸۴,۰۰۵,۷۶۲	-	۱.۹۱	۱,۹۶۵,۸۵۲,۴۹۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۷۷۴,۹۵۶,۳۱۷	۳۶۶,۱۴۲,۸۰۷	۱.۲۸	۱,۵۲۶,۸۱۴,۴۷۵
محصولات شیمیایی	۱,۵۸۵,۰۷۵,۱۱۶	-	۱.۴۷	۱,۵۱۲,۷۰۵,۹۰۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۵۷۹,۴۲۴,۶۸۸	-	۱.۳۴	۱,۳۸۴,۴۶۹,۵۰۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۴۶۳,۶۸۷,۹۹۹	۱۸۳,۸۸۸,۱۱۸	۱.۲۸	۱,۳۱۹,۶۰۷,۱۵۰
لاستیک و پلاستیک	۱,۱۸۰,۴۲۲,۹۳۲	۲۷۲,۱۲۰,۹۴۰	۱.۲۲	۱,۲۶۰,۸۸۵,۳۲۵
واسطه گرمی های مالی و پولی	۹۹۳,۷۲۲,۸۴۱	۷۹۲,۹۵۵,۶۵۲	۱.۰۹	۱,۱۲۳,۹۹۳,۱۶۵
حمل و نقل آبی	۱,۱۳۱,۷۶۷,۷۲۲	-	۰.۹۰	۹۹۳,۵۸۸,۷۱۴
ماشین آلات و تجهیزات	۳۵۶,۶۹۸,۴۲۸	-	۰.۷۸	۸۰۰,۰۷۲,۴۸۸
استخراج کانه های فلزی	۳۲۸,۲۴۴,۷۵۶	-	۰.۲۸	۲۹۲,۰۷۳,۹۱۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۰۰,۳۳۶,۲۲۴	۶۱۹,۳۶۰,۵۱۸	۰.۲۲	۲۲۲,۲۱۲,۱۰۰
سایر واسطه گرمیهای مالی	-	۱,۵۱۳,۳۶۰,۴۱۶	۰.۰۰	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	۱,۰۲۱,۱۷۸,۲۶۰	۰.۰۰	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	۲۹۶,۶۱۶,۰۸۷	۰.۰۰	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	۲۵۵,۸۸۴,۷۵۰	۰.۰۰	-
هتل و رستوران	-	۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶	۰.۰۰	-
مجازرات	-	۶۸,۸۹۸,۱۳۱	۰.۰۰	-
	۲۸,۷۸۱,۰۵۵,۷۲۴	۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶	۲۴.۲۷	۲۵,۳۱۲,۳۵۹,۹۱۹

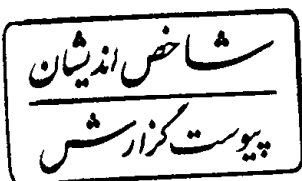
۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

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

۷- سوبایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
اوراق مشارکت بورسی:	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶/۱۰/۲۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۸,۰۲۶,۰۴۵۷	۱۱.۷۳
مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۴۷,۵۴۱	۱۰,۱۵۵,۱۹۷,۵۴۱	۹.۸۶
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶/۰۸/۲۲	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۴۵,۵۵۸,۹۴۳	۱۴.۴۱
اوراق مشارکت نفت و گاز پریشیا	۲۰	-	-	-	۰.۰۰
اوراق اجاره:	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اجاره راپنل ماهانه ۲۰ درصد ۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۲۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۱۳,۸۸۱	۲۰,۸۱۵,۰۱۴,۸۰۸	۲۰.۲۰
اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	۱۵	۱,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۹,۰۸۲	۱,۷۳۰,۶۸۳,۷۹۲	۱.۶۸
	-	۶۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۱۷۰,۵۰۴	۵۹,۶۲۷,۰۱۵,۵۴۱	۵۷.۸۷
	-	-	-	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۱.۷۳



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

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام
سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی

۹- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۱۸,۲۵۴
۴,۲۱۸,۲۵۴

مخارج تاسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک سامان نزد شعبه جام جم

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	۵۰۸,۳۷۱,۲۷۸,۶۵۱	(۵۰۶,۵۲۷,۷۳۵,۹۶۲)	۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹
(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	۵۰۸,۳۷۱,۲۷۸,۶۵۱	(۵۰۶,۵۲۷,۷۳۵,۹۶۲)	۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹

کارگزاری بانک سامان

شاخص اندیشان
پیوست گزارشش

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

۱۲- ذخیره کارمزد ارکان

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

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	ریال	تعداد	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۰,۰۶۷	۱۰۰,۷۶۳,۲۴۹,۵۲۰	۷,۸۹۶	۱۰,۰۹۵,۵۸۷,۸۳۷	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۲۵۸,۴۸۶,۶۲۴	۱,۰۰۰	۱,۲۷۸,۵۶۹,۸۸۸	
جمع	۸۱,۰۶۷	۱۰۲,۰۲۱,۷۳۶,۱۵۶	۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

یادداشت

ریال	ریال
۴,۰۴۶,۹۲۸,۱۸۶	۲,۸۰۲,۰۵۹,۴۳۹
۳۶,۴۲۵,۷۶۸	۱۰,۸۲۲,۱۴۰,۴۴۲
۴,۰۸۳,۳۵۳,۹۵۴	۱۳,۶۲۴,۱۹۹,۸۸۱

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

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

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۱۱۶,۵۹۴,۴۰۸	۳,۱۸۵,۲۰۹	۳,۳۷۰,۰۲۰	۵۱۳,۹۱۲,۶۹۰	۶۳۷,۶۲۴,۴۳۷	۳۳,۶۹۸	
۱۹,۸۲۵,۹۹۴	۲,۱۸۲,۸۴۱	۲,۳۰۹,۹۱۶	۵۱۴,۴۰۱,۶۹۵	۴۳۶,۵۶۹,۳۸۰	۱۵۰,۰۰۰	
۱۴,۳۵۵,۹۹۳	۸۸۷,۰۷۶	۹۳۸,۵۱۸	۱۷۳,۱۱۱,۳۳۹	۱۷۷,۶۱۵,۲۰۰	۴۹,۳۸۲	
۶,۴۵۲,۸۹۶	۲۰۹,۰۴۸	۲۲۱,۱۶۶	۳۴,۸۲۵,۵۸۸	۴۱۸,۰۹۶۹۸	۱۸,۷۷۴	
۳,۳۴۷,۳۷۸	۸۱,۷۶۳	۸۶,۵۰۳	۱۲,۸۳۷,۰۸۶	۱۶,۳۵۲,۷۳۰	۷۳۰	
۷,۲۲۵,۲۵۴	۷۸۰,۱۷۷	۷۹۷,۳۳۱	۱۵۷,۶۹۵,۱۵۹	۱۵۶,۰۳۵,۶۰۰	۳۷,۳۴۰	
۲۶۷,۱۶۴,۱۵۴	۸,۴۱۴,۹۸۶	۸,۹۰۲,۹۸۴	۱,۳۹۸,۵۱۷,۸۷۶	۱,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
۶۱,۳۹۶,۹۸۰	۲,۵۳۵,۱۰۴	۲,۵۶۳,۰۴۹	۳۵۴,۰۹۳,۸۶۳	۵۰۷,۲۱۰,۲۷۰	۸۵۰,۰۰۰	
۴۷,۸۲۹,۰۱۱	۸,۵۲۲,۸۹۹	۸,۳۳۵,۴۳۲	۱,۷۳۰,۲۴۹,۳۰۴	۱,۷۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
(۴۲,۵۱۷,۶۳۵)	۲,۵۵۰,۶۹۳	۲,۶۹۸,۶۰۴	۲۸۹,۴۱۷,۰۶۳	۵۱۰,۱۳۹,۱۲۷	۱۵۰,۰۰۰	
۱۵,۴۷۲,۷۶۷	۱,۳۹۹,۵۵۱	۱,۳۲۸,۱۳۷	۲۳۸,۲۰۵,۵۷۶	۲۵۹,۹۱۰,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	
۱۹۰,۷۷,۳۲۶	۲,۹۵۳,۳۹۸	۳,۱۲۴,۶۷۵	۵۹۹,۹۰۱,۴۱۵	۵۹۰,۶۸۰,۱۰۱	۱۰۰,۰۰۰	
(۱۵,۲۹۹,۳۸۷)	۶,۴۶۶,۱۱۴	۶,۸۶۲,۲۹۹	۱,۱۹۳,۹۷۵,۱۵۹	۱,۳۷۹,۳۳۲,۰۸۳	۳۰۱,۴۷۴	
۸۹,۸۹۹,۵۱۱	۶۱۳,۰۱۰	۶۲۴,۴۹۵	۱۱۵,۳۰۵,۲۶۸	۱۲۲۶,۲۱۰,۲۰۰	۶,۳۶۲	
۶۰,۵۷,۳۲۹	۱,۶۲۲,۲۱۶	۱,۷۱۶,۲۷۸	۲۹۶,۶۱۶,۰۸۷	۳۲۴,۴۲۳,۸۶۰	۱۵۰,۰۰۰	
۲۴,۴۸۹,۳۷۹	۴۲,۲۲۴,۱۸۵	۴۲,۸۷۰,۹۱۷	۷,۹۲۲,۱۶۵,۱۵۸	۸,۲۶۴,۴۴۹,۴۵۵		

آلمان پراخت برستین
 ایران خودرو
 ایران دارو
 ایران پارسا تاپر و رابنر
 به پراخت ملت
 بهمن دیزل
 پارس خودرو
 پالایش نفت تبریز
 پتروشیمی پردیس
 پتروشیمی سازند
 پتروشیمی فارابی
 پتروشیمی فجر
 پتروشیمی مبین
 پتروشیمی زاگرس
 توسعه صنایع پشمهر (هلدینگ)
 نقل به صفحه بند

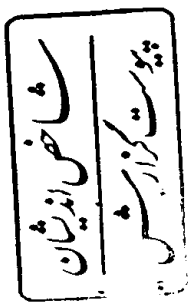


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سودزبان فروش	سودزبان فروش	مالیات	کارمزد	لززش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۲,۵۵۲,۹۱۸	۴۵۵,۴۸۴,۶۸۵	۴۲,۳۲۴,۱۸۵	۴۲,۸۷۰,۹۱۷	۷,۹۳۲,۱۶۵,۱۵۸	۸,۴۶۶,۸۴۴,۹۴۵	-
-	(۱۷,۷۱۷,۵۴۳)	۱,۴۶۰,۴۹۸	۱,۵۴۵,۱۹۹	۳۰,۶۸۱,۸۴۶	۲۹۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱,۴۷۶,۵۴۴	(۳,۶۸۱,۶۹۳)	۲,۳۳۰,۱۲۸	۲,۳۸۱,۳۸۳	۴۶۵,۰۰۰,۸۱۷	۴۶۶,۳۰,۶۶۵	۵۰,۰۰۰
-	۴,۳۷۲,۴۵۳	۱,۸۵۱,۳۹۰	۱,۹۵۸,۶۴۹	۳۶۲,۱۷۶,۰۴۸	۳۷۰,۳۵۸,۴۴۰	۱۰۹,۹۱۹
۱۲۴,۵۷۵,۲۸۳	۱۷۲,۸۸۵,۹۰۶	۱۲,۸۵۹,۹۷۱	۱۳,۱۴۲,۷۶۵	۲,۳۷۲,۴۱۱,۳۵۸	۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۲,۳۷۴,۰۰۸	(۳۲,۱۳۵,۸۱۱)	۱۱,۹۶۶,۹۷۷	۱۲,۶۶۰,۹۴۶	۲,۴۰۱,۹۰۷,۸۸۸	۲,۳۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
-	۲۹,۷۱۰,۰۰۱	۷,۸۲۳,۴۱۵	۸,۲۵۴,۸۵۷	۱,۵۱۸,۸۹۶,۸۹۹	۱,۵۴۴,۶۸۵,۱۸۷	۴۴۳,۶۹۲
۱۵۵,۳۳۹,۸۲۲	۶۹۳,۵۵۰,۸۶۸	۱۲,۳۵۹,۱۴۹	۱۲,۹۷۰,۰۷۳	۱,۷۳۲,۴۷۸,۰۰۰	۲,۴۵۱,۸۳۲,۸۹۰	۱,۰۰۰
۸۲,۷۲۱,۷۵۰	۲۰,۰۶۲,۲۲۵	۲,۳۳۷,۶۰۷	۲,۳۱۳,۰۶۱	۴۲۲,۹۰۹,۴۶۱	۴۴۷,۵۲۲,۳۵۴	۳۱۰,۹۳۳
-	(۱,۲۱۶,۲۲۲)	۲,۱۴۲,۴۹۸	۲,۱۶۶,۷۴۴	۴۳۵,۳۰۶,۹۸۰	۴۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۲,۷۷۲,۵۱۲	۸۰۹,۴۹۹	۸۵۶,۴۳۷	۱۵۷,۴۶۱,۵۵۲	۱۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱۵۴,۲۲۳,۴۴۲)	۳,۷۶۹,۷۴۸	۳,۹۸۸,۳۲۱	۹۰۰,۴۱۶,۵۷۷	۷۵۳,۹۵۱,۲۰۴	۶۰۰,۰۰۰
-	(۵۰,۷۵۲,۵۳۳)	۳,۵۱۴,۵۰۶	۳,۷۱۸,۲۱۳	۷۶۶,۴۳۲,۷۴۱	۷۰۲,۹۰۳,۹۲۷	۶۳۳,۳۱۹
-	۵۴۰,۲۴۵,۰۰۰	۵,۴۸۲,۳۵۱	۵,۸۰۰,۲۰۶	۱,۰۳۱,۱۴۳,۷۹۱	۱,۰۹۶,۴۵۰,۷۶۸	۶۰۰,۰۰۰
-	۷,۳۶۵,۳۲۱	۱,۳۲۶,۴۹۸	۱,۴۰۲,۴۲۶	۲۵۵,۱۷۲,۸۴۵	۲۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۷۲۹,۳۱۵	۳۰,۳۲۲,۱۴۵	۶,۵۴۲,۳۶۰	۶,۹۲۱,۷۸۴	۱,۳۶۶,۷۷۶,۴۶۱	۱,۳۰۸,۴۷۲,۷۵۰	۲۵۴,۵۱۳
-	۹۲,۷۵۰,۰۰۷	۳,۵۹۷,۵۷۱	۳,۸۰۶,۲۱۴	۶۱۹,۳۶۰,۵۱۸	۷۱۹,۵۱۴,۳۴۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۳۳,۵۴۲,۰۴۲	۵,۳۳۵,۴۴۹	۵,۶۵۵,۴۵۰	۱,۰۲۴,۵۴۶,۹۴۱	۱,۰۶۹,۰۹۰,۸۸۲	۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۰۰۷,۱۴۰)	۲۹۳,۹۸۰	۳۱۱,۰۰۰	۶۸,۸۹۸,۱۳۰	۵۸,۷۹۶,۰۰۰	۲۹,۳۹۸
-	۲۸,۳۰۳,۸۲۹	۲,۷۸۳,۴۳۵	۲,۹۴۴,۸۴۰	۵۱۲,۶۵۵,۴۵۶	۵۵۶,۶۸۷,۵۶۰	۲۳۸,۹۶۶
-	(۲۲۲,۶۰۶,۱۱۹)	۱۱,۱۷۳,۴۰۰	۱۱,۰۹۵,۲۹۲	۲,۳۳۵,۰۱۸,۵۸۶	۲,۳۳۴,۶۸۱,۱۵۹	۱۷۰,۰۰۰
-	۸۲,۶۵۵,۷۴۹	۷,۰۱۷,۳۸۶	۷,۱۷۱,۵۹۲	۱,۳۰۵,۶۱۴,۵۱۹	۱,۴۰۳,۴۵۹,۱۴۶	۶۱۰,۴۰۸
۶۲۱,۷۷۹,۷۱۴	۱,۲۲۳,۸۰۷,۷۱۵	۱۴۸,۹۱۱,۷۲۱	۱۵۵,۰۳۷,۳۹۹	۲۸,۲۵۶,۶۵۳,۳۸۲	۲۹,۷۸۲,۳۸۲,۲۱۷	



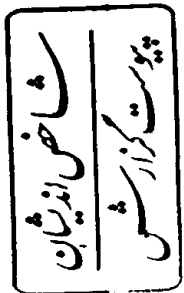
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مقایات	کاربرد	ارزش خفرتی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲۱,۷۷۹,۷۱۴	۱,۱۳۳,۸۰۷,۷۱۵	۱۴۸,۹۱۱,۷۲۱	۱۵۵,۰۳۷,۳۹۹	۲۸,۲۵۲,۶۲۵,۳۸۲	۳۹,۷۸۲,۳۸۲,۳۱۷	-
۴۱,۹۹۸,۰۰۰	(۱۱۴,۶۰۹,۷۷۷)	۱,۷۳۹,۹۱۱	۱,۷۷۸,۱۶۸	۴۵۹,۰۷۴,۴۹۳	۳۳۷,۹۸۲,۷۷۵	۱۵۰,۰۰۰
.	۱,۰۷۲,۳۵۶	۱,۱۱۸,۴۹۶	۱,۱۴۳,۰۸۶	۳۲۰,۳۶۶,۰۶۲	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۲,۱۱۶,۳۰۵	۶۵۹,۰۹۱	۶۷۳,۵۸۰	۱۲۸,۳۶۹,۶۷۴	۱۳۱,۸۱۸,۶۵۰	۶۱,۳۱۱
.	۹,۴۱۷,۰۱۸	۵۸۸۹,۳۴۹	۶,۲۳۰,۸۵۹	۱,۱۱۰,۹۳۹,۸۴۰	۱,۱۷۷,۸۷۱,۴۵۵	۵۰,۰۰۰
۴۳,۰۱۳,۳۱۶	۲۲۳,۱۰۳	۷۴,۳۳۹	۲,۱۰۶,۸۵۳	۳۹۴,۸۵۹,۷۳۰	۴۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
.	۱۰,۰۷۱,۴۸۵	۱,۱۳۶,۳۹۹	۷۸,۵۴۲	۱۴,۴۷۱,۹۵۶	۱۴,۸۲۷,۸۴۰	۶۰,۴۸
.	(۳۰۰,۹۳۵,۰۰۵)	۶,۱۵۲,۷۷۸	۱,۲۰۲,۲۹۲	۲۱۲,۸۶۹,۷۵۳	۲۲۷,۲۷۹,۹۲۹	۵۰,۰۰۰
.	۱۲۰,۶۵۱,۰۱۷	۶,۰۶۴,۵۸۳	۵,۹۷۴,۲۴۲	۱,۵۱۹,۳۶۶,۱۸۳	۱,۳۳۰,۵۵۷,۳۹۸	۶۹۲,۷۸۱
.	۶۳۲,۳۵۰,۸۵۴	۱۳,۶۶۱,۸۷۹	۱۳,۷۸۲,۵۲۵	۲,۰۳۳,۷۸۱,۷۱۱	۲,۶۹۲,۳۷۷,۹۶۹	۱,۴۰۰,۰۰۰
.	(۲,۴۷۹,۷۱۴)	۱,۶۲۶,۳۳۴	۱,۷۲۰,۵۲۳	۳۳۴,۳۸۰,۸۵۷	۳۳۵,۳۳۷,۹۰۲	۵۴,۰۰۰
.	۴۰,۶۴۵,۶۶۵	۱,۵۱۶,۹۱۹	۱,۶۰۴,۸۷۹	۲۵۶,۱۶۶,۶۱۷	۳۰۳,۳۸۴,۰۸۰	۱۵۰,۰۰۰
.	۴۱,۴۷۴,۹۱۷	۳,۷۹۷,۰۳۹	۴,۰۱۷,۳۲۵	۷۱۰,۱۲۰,۱۰۹	۷۵۹,۴۰۹,۳۰۰	۳۲۷,۳۰۰
.	۴۴,۸۲۲,۰۵۹	۴,۲۰۱,۶۴۷	۴,۴۴۵,۳۰۹	۷۸۶,۸۶۲,۳۹۹	۸۴۰,۳۳۱,۴۱۴	۲۵۰,۰۶۸
.	۷۹۲,۷۶۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۳۸۰	۳۵۵,۵۰۲,۸۵۴	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸۷۴,۶۸۷	۲۶,۳۹۲,۵۲۵	۵,۸۱۲,۴۹۴	۶,۱۴۹,۵۸۳	۸۹۰,۱۴۵,۱۷۴	۱,۱۶۲,۴۹۹,۷۸۶	۳۰۰,۰۰۰
۲,۹۸۲,۰۹۵	۲۶,۳۳۴,۹۹۵	۳,۶۹۵,۳۴۷	۳,۹۰۹,۵۴۴	۷۰۵,۱۱۰,۳۱۴	۷۳۹,۰۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
.	۱۰,۲,۶۱۵,۳۶۴	۱,۰۸۷,۲۵۰	۱,۱۵۰,۳۹۹	۱۱۴,۵۹۷,۰۸۷	۲۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۶۹,۸۲۸)	۳,۱۶۹,۸۱۳	۳,۳۵۲,۶۲۷	۶۶۵,۲۱۰,۵۳۶	۶۳۳,۹۶۴,۱۴۸	۶۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۴,۵۴۹,۹۲۹	۴,۷۸۰,۶۶۴	۵,۰۵۷,۸۷۳	۸۴۱,۷۴۵,۰۶۶	۹۵۶,۱۳۳,۵۲۲	۲۹۰,۰۰۰
.	(۸,۳۱۵,۰۷۰)	۷۷۴,۹۹۹	۷۹۲,۰۴۵	۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	۸,۱۳۷,۳۲۸	۳,۱۱۳,۹۴۸	۳,۲۹۴,۴۸۳	۶۰۸,۳۴۶,۴۴۰	۶۲۲,۷۹۲,۱۹۹	۴۷۴,۱۱۵
.	۲۲۹,۴۱۶,۸۷۵	۱۴,۲۷۶,۶۴۱	۱۵,۱۰۴,۵۸۶	۲,۴۹۶,۵۳۳,۵۷۶	۲,۸۵۵,۳۳۱,۶۷۸	۱,۸۴۲,۲۳۳
۷۵۰,۰۰۰,۴۷,۸۱۲	۲,۵۴۹,۵۹۳,۵۲۱	۲۲۶,۹۰۳,۷۰۴	۲۴۶,۳۲۸,۶۵۰	۴۴,۳۴۷,۳۲۳,۸۰۱	۴۷,۳۸۰,۸۰۹,۷۱۲	

نقل از صفحه قبل
 شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشیشه
 شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
 صنعتی محور سازان ایران خودرو
 صنعتی نیرو محرکه
 عمران و توسعه فارس
 فراورده های نسوز آذر
 فراورده های نسوز فارس
 فولاد ایازی ایران
 فولاد خورستان
 فولاد مبارکه اصفهان
 قند اصفهان
 قند نیسابور
 قند هکتمان
 کارخانجات شیشه دارویی رازی
 کالسی و سرامیک الوند
 کالسیمن
 گروه تیروشیمی سن ایران
 گروه توسعه ملی ایران
 گروه سرمایه گذاری سایبا
 گروه صنعتی بارز
 گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری رازی
 لیزینگ ایران
 لیزینگ ایرانیان
 نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۷۱,۵۵۴,۰۰۱	۲,۸۰۲,۰۵۹,۴۳۹	۲۵۸,۸۹۷,۵۰۹	۲۶۹,۸۳۱,۵۶۰	۴۸,۴۴۸,۷۸۵,۶۱۳	۵۱,۷۷۹,۵۷۴,۱۳۱	-
۹۰,۵۸۸۴	-	-	-	-	-	-
۲۷,۵۸۷,۱۵۷	-	-	-	-	-	-
۳۷,۹۳۴,۳۰۶	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۷۶۹,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۰,۹۷,۴۲۰)	-	-	-	-	-	-
۱۳,۷۶۴,۸۷۶	-	-	-	-	-	-
۴,۳۶۱,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
۱۷,۹۳۵,۱۴۴	-	-	-	-	-	-
۴۱,۱۶۷,۳۸۱	-	-	-	-	-	-
۳۳۷,۸۶۹,۱۸۵	-	-	-	-	-	-
۳۷,۷۱۵,۵۶۹	-	-	-	-	-	-
۳۷۸,۰۰۰,۱۲۸	-	-	-	-	-	-
(۵,۹۹۳,۳۰۵)	-	-	-	-	-	-
۲۲۴,۶۸۹,۵۶۷	-	-	-	-	-	-
۳۳,۹۳۹,۵۵۶	-	-	-	-	-	-
(۴۴,۳۰۹,۰۸۱)	-	-	-	-	-	-
۱۰۴,۱۴۹,۰۷۰	-	-	-	-	-	-
(۷۰,۶۷,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-
۲۸۱,۷۷۰,۵۰۱	-	-	-	-	-	-
۴,۷۴۱,۳۵۸	-	-	-	-	-	-
۶۸,۶۵۷,۵۴۷	-	-	-	-	-	-
۱۹۷,۰۳۶,۱۰۲	-	-	-	-	-	-
۹۳۷,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۵۱,۹۸۲	-	-	-	-	-	-
۲,۷۰۷,۷۱۸	-	-	-	-	-	-
(۶۱,۰۱۸,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-
۴,۰۴۶,۹۲۸,۱۸۶	۲,۸۰۲,۰۵۹,۴۳۹	۲۵۸,۸۹۷,۵۰۹	۲۶۹,۸۳۱,۵۶۰	۴۸,۴۴۸,۷۸۵,۶۱۳	۵۱,۷۷۹,۵۷۴,۱۳۱	

نقل از صفحه قبل
 رایان سامپا
 زلمیاد
 سرمایه سبحان
 سرمایه گذاری البرز
 سرمایه گذاری غدیر
 سرمایه گذاری مسکن الوند
 سیما تهران
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 شرکت بیمه اتکالی امین
 شیشه عمدان
 صنعت بیمه
 قند پیرانشهر
 قند نیروان قوچان و پخشورد
 قند قزوین
 قند مروندشت
 کشتیرانی ایران
 گروه بهمن
 گروه صنایع کانقد پارس
 لیزینگ غدیر
 ماشین سازی اراک
 مینا
 مخابرات
 مهندسی راه آهن
 نفت تهران
 واسپاری ملت
 سرمایه گذاری نیروشمی
 جمع



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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کلزبرد	ارزش خفتری	میان فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۸۲۸,۱۸۱	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۲۲,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
(۱,۴۱۰,۱۶۷)	.	.	.	.	.
.	۶,۳۲۱,۳۷۵,۲۶۳	۱۸,۸۶۸,۷۷۶	۵۴,۶۳۵,۶۶۶,۰۵۴	۶۰,۹۸۶,۸۹۰,۱۹۳	۳۶,۵۶۲
.	۴,۴۷۲,۶۸۶,۹۱۶	۵,۵۱۲,۰۲۲	۳۳,۹۱۰,۶۷۶,۴۰۳	۳۸,۳۸۸,۸۷۵,۳۴۱	۲۷,۳۵۱
.	۲۱,۵۸۰,۵۶۰	.	۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۷,۵۸۰,۵۶۰	۱,۲۵۶
(۱,۵۷۲,۳۰۹)	(۳,۳۹۷)	۱۶۱,۴۳۵	۲۰,۸۴۱,۴۷۶۲	۲۰,۸۵۷,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۰
۱,۵۸۰,۰۶۲	.	.	.	.	.
۳۶,۴۳۵,۷۶۸	۱۰,۸۲۲,۱۴۰,۴۴۲	۲۶,۸۶۴,۲۲۳	۹۳,۰۱۲,۹۱۵,۲۱۹	۱۰۳,۸۶۱,۹۱۹,۸۹۴	

اوراق اجاره:
 اجاره زینتل ۲۰ درصد
 اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت بورسی:
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴
 مشارکت نفت و گاز پارسا ۹۷-۱۲۳
 اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۳۵

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار:

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان فروش
ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۷-۱
(۳۳۸,۲۸۳,۲۲۲)	(۳,۴۶۱,۶۹۵,۸۰۸)	۱۷-۲
(۳۱۲,۸۶۴)	۴۴۲,۵۵۶,۹۸۴	
(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)	(۳,۰۲۴,۸۳۸,۸۲۴)	

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

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

۱۷-۱ سود(این)تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های شرح جدول زیر می باشد.

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود(این)تحقق یافته سهامی	سود(این)تحقق یافته سهامی	کارتون	ارزش دفتری	ارزش بازار	سند
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۵۱۲,۱۳۳	۹,۳۳۹,۱۷۷	۹,۳۳۹,۲۱۸	۲,۳۲۸,۷۱۱	۱,۹۶۷,۸۲۵	۸۰۰,۵۸۴
(۵,۹۷۴,۱۵۷)	۴,۱۷۳,۸۰۰	۳,۹۵۵,۱۱۰	۸۵۶,۶۸۵	۸۲۴,۷۶۰	۴۱۰,۰۰۰
.	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۲,۵۰۰	۳,۰۱۳,۶۲۵	۳,۳۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۵۱۷,۲۵۵	۱۶,۶۵۴,۶۷۵	۱۳,۹۲۱,۷۵۱	۲,۳۵۸,۴۷۲	۲,۹۳۰,۸۹۵	۱,۶۵۰,۰۰۰
.	۷,۰۹۲,۰۰۰	۶,۳۷۷,۶۰۰	۱,۳۲۸,۶۵۸	۱,۴۱۸,۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	۱۷,۳۶۵,۲۸۷	۱,۴۲۶,۶۲۵	۳۱۴,۳۷۷	۳۰۰,۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	۱,۴۷۷,۷۶۸	۱,۴۰۱,۱۱۱	۳۵۶,۶۹۸	۲۹۴,۹۴۹	۱۰۰,۵۶۱
.	۶۶,۶۲۴,۵۱۵	۶,۶۴۰,۵۰۰	۱,۵۷۹,۳۳۴	۱,۳۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۹۵,۰۵۵,۱۸۸)	۷,۲۵۶,۱۰۰	۱,۵۸۵,۷۵۱	۱,۵۲۷,۶۰۰	۹۵۰,۰۰۰
.	(۷۲,۳۶۹,۲۱۶)	۲,۰۴۲,۸۰۰	۸۲۸,۳۶۹	۶۶۰,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۳,۸۸۹,۰۳۶)	(۱۹۳,۸۹۴,۰۰۱)	۲,۰۴۲,۸۰۰	۹۹۳,۳۲۲	۹۶۰,۱۶۱,۳۵۰	۷۷۴,۳۸۹
.	(۶۲,۱۵۴,۱۳۷)	۲,۶۶۸,۶۱۵	۲,۰۵۴,۶۵۰	۱,۴۹,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	(۵۸,۲۱۹,۲۲۵)	۷,۸۲۲,۵۰۰	۲,۰۵۴,۶۵۰	۱,۴۹,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	(۱۹۳,۵۵۵,۶۱۱)	۴,۹۵۵,۹۳۸	۱,۳۲۴,۶۵۳	۱,۰۴۱,۲۵۰	۸۵۰,۰۰۰
.	(۴۷۲,۶۲۰,۵۸۲)	۶,۱۵۹,۵۶۳	۱,۷۵۶,۷۲۷	۱,۲۹۶,۷۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
.	(۱۴۵,۵۳۳,۶۸۲)	۳,۲۲۲,۲۹۱	۸۲۷,۲۷۸	۶۸۸,۶۵۸	۷۵۸,۳۳۳
(۱۴۹,۱۲۶,۱۷۹)	۱,۱۲۲,۰۰۰	۱,۰۶۵,۹۰۰	۴۰۰,۳۳۶	۳۳۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۱۴۰,۴۵۵	۳,۵۲۵,۳۵۰	۳,۵۸۵,۵۸۳	۶۶۲,۲۱۸	۷۰۷,۰۰۰	۶۶۲,۰۰۰
.	۲,۶۶۱,۱۷۹	۲,۵۲۸,۱۲۰	۶۱۹,۲۵۲	۵۲۲,۲۲۵	۵۶۲,۰۲۳
.	۲۱۹,۱۴۹	۳۰۳,۱۹۳	۷۴,۸۷۰	۶۲,۸۲۹	۳۵,۷۵۹
.	۲,۳۱۸,۲۵۰	۲,۰۵۷,۳۳۸	۷۷۷,۶۵۷	۶۶۲,۶۵۰	۳۵۰,۰۰۰
.	(۱۴۰,۲۸۲,۶۶۶)	۲۴,۶۲۸	۵,۹۵۰,۳۵۶	۵,۱۴۴,۹۵۰	۲,۱۵۰,۰۰۰
.	(۱۰۰,۵۵۸,۸۲۶)	۲۵,۷۲۲,۷۵۰	۱,۶۳۳,۵۳۶	۱,۳۳۳,۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	(۱۴۳,۹۲۷,۶۹۸)	۶,۶۶۲,۰۰۰	۱,۶۳۳,۵۳۶	۱,۳۳۳,۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	(۱۴۰,۸۷۲,۹۰۶)	۲,۶۲۱,۱۰۰	۶۵۹,۹۸۱	۵۲۴,۲۲۰	۳۰۰,۹۳۰
.	۷,۹۵۹,۰۰۰	۷,۵۶۱,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۶۷	۱,۵۹۱,۸۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۳۳,۳۶۸,۰۴۲)	۵۲۸,۲۱۲	۲,۰۳۹,۷۶۳	۱,۱۳۱,۶۶۷	۸۰۰,۹۵۵	۳۲۵,۰۰۰
.	(۳۳,۳۶۸,۰۴۲)	۶,۳۶۶,۵۰۰	۱,۴۶۲,۶۸۷	۱,۱۷۳,۲۰۰	۷۰۰,۰۰۰
.	(۲۰۰,۸۰۰,۶۶۴)	۷,۷۰۹,۵۰۰	۱,۷۷۴,۵۶۲	۱,۵۴۱,۹۰۰	۱۷۰,۰۰۰
(۳۳۴,۴۰۰,۶۱۱)	۱۶۶,۰۳۸	۱۵۷,۷۶۶	۳۵,۵۳۹	۳۳,۲۰۰	۳۳,۲۰۰
	۱۶۶,۰۳۸	۱۵۷,۷۶۶	۳۵,۵۳۹	۳۳,۲۰۰	۳۳,۲۰۰



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سودزبان/تحقق یافته	سودزبان/تحقق یافته	سودزبان/تحقق یافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳۳,۳۰۰,۶۱۱)	(۲,۶۵۶,۶۸۲,۰۳۸)	۱۶۶,۰۲۸,۸۲۶	۱۵۷,۷۳۶,۸۸۵	۲۵,۵۳۳,۶۷۲,۵۴۱	۳۳,۲۰۷,۶۶۵,۲۱۴	-
-	(۴۲,۵۱۸,۰۲۱)	۱,۴۴۲,۷۰۰	۱,۳۷۰,۵۶۵	۳۳۸,۴۴۴,۷۵۶	۲۸۸,۵۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
-	(۷۶۹,۴۹۹,۷۵۰)	۱۰,۸۲۳,۷۵۰	۱۰,۲۸۲,۵۶۳	۲,۹۱۳,۱۳۸,۴۳۷	۲,۱۶۴,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
(۱,۲۰۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-
۱۷,۷۷۶,۸۴۷	-	-	-	-	-	-
۴۵,۷۸۸,۹۴۶	-	-	-	-	-	-
(۴,۹۱۵,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۷۹۱,۶۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۴۵,۹۵۵,۴۱۷)	-	-	-	-	-	-
۴۲۰,۴۶,۴۶۲	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۸۲۰,۸۰۴)	-	-	-	-	-	-
(۸,۹۳۲,۵۰۹)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۴۶۹,۹۶۰	-	-	-	-	-	-
(۶۱,۶۵۲,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۶۰۴,۲۸۰)	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۶۷۰,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۳۸,۲۸۳,۲۳۳)	(۳,۴۶۷,۶۹۵,۸۰۸)	۱۷۸,۳۰۵,۲۷۶	۱۶۹,۳۹۰,۰۱۲	۳۸,۷۸۱,۵۵,۷۳۴	۲۵,۶۶۱,۵۵,۲۱۴	-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سودزبان/تحقق یافته	سودزبان/تحقق یافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۶	۱,۳۳۵,۳۶۲	۱,۵۸۶,۱۰۹,۰۹۴	۱,۷۰۳,۸۰۹,۹۷۲	۱,۹۷۲
-	۵۳,۸۶۳۸	۱۵,۰۲۷,۵۶۳	۲۰,۷۲۱,۰۹۲,۳۸۹	۲۰,۷۴۱,۳۳۸,۴۷۰	۲,۵۳۰
-	۱۳۰,۱۹۰,۵۶۸	۱۰,۷۷۱,۰۵۷	۱۴,۲۵۶,۶۸۳,۳۷۵	۱۴,۸۵۶۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
-	۲۱۵,۴۰۳,۱۶۹	۸,۷۶۴,۵۶۳	۱۱,۸۶۶,۸۵۸,۲۸۸	۱۲,۰۸۹,۰۲۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۰
-	(۱۴,۵۱۰,۰۰۷)	۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۳۱۱,۸۶۴)	-	-	-	-	-
(۳۱۲,۸۶۴)	۴۴۲,۸۵۶,۹۸۴	۴۲,۵۵۴,۰۰۵	۵۸,۹۰۴,۹۸۸,۵۳۳	۵۹,۳۹۰,۹۰۳,۴۴۲	-

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد.

اوراق اجاره:	تعداد
اجاره دولت واجد شرایط خاصی ۹۹۱۳۳۴	۱,۹۷۲
اجاره رایتل ۲۰ درصد	۲,۵۳۰
اوراق مشارکت:	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲	۱۵,۰۰۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۱۲,۵۰۰
مشارکت شهرداری مشهد ۲۰ مهره ۱۸ / ۱۸	۱۰,۰۰۰
تفت و گاز پریشا	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	مبلغ سود ریال	سود متعلق به هر سهم			
۰	۳۱,۸۲۴,۲۷۹	۶۷۵,۷۲۱	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۷	کشتیرانی دریای خزر
۰	۹,۷۸۹,۵۳۴	۰	۹,۷۸۹,۵۳۴	۳۳۳	۲۹,۳۹۸	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرکت مخابرات ایران
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۵,۹۴۸	۰	۱۰,۵۳۵,۹۴۸	۱۵	۷۰۲,۳۹۷	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	گروه توسعه ملی ایران
۶۹,۳۵۹,۹۶۲	۴,۷۹۹,۶۱۴	۲۰۰,۵۲۶	۵,۰۰۰,۱۴۰	۱۵۰	۳۳,۳۳۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	شرکت شهرسازی و خانه سازی بانقیمت
۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	سرمایه گذاری مسکن
۰	۴,۶۰۷,۹۷۳	۱۴۲,۰۲۷	۴,۷۵۰,۰۰۰	۵	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریل پردازسیر
۰	۸۰,۶۳۱,۱۶۴	۳,۳۶۸,۸۳۶	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	شرکت حفاری شمال
۰	۸,۸۹۷,۰۱۴	۱,۱۰۲,۹۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)
۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	لیزینگ صنعت و معدن
۰	۴,۳۰۸,۵۱۸	۹۱,۴۸۲	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان
۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت پالایش نفت لاوان
۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۶	قند نیشابور
۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	قند حکمتان
۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	معدنی و صنعتی چادر ملو
۰	۳۱,۱۴۵,۶۱۵	۴۴۷,۹۸۵	۳۱,۵۹۳,۶۰۰	۲۰۰	۱۵۷,۹۶۸	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سیمان شاهرود
۰	۱۳,۷۶۲,۳۹۶	۵۷۵,۰۰۴	۱۴,۳۳۷,۴۰۰	۱۹	۷۵۴,۶۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	صنعتی نیرو محرکه
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	توسعه معدنی و صنعتی صیقلور
۰	۱۰۳,۹۶۷,۴۱۸	۵,۳۴۰,۷۹۲	۱۰۹,۳۰۸,۲۱۰	۱۱۰	۹۹۳,۷۱۱	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	فولاد آلبازی ایران
۰	۱۳,۸۶۱,۸۲۱	۱,۹۸۴,۳۲۹	۱۵,۸۴۶,۱۵۰	۱۵۰	۱۰۵,۶۴۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	پمپ سازی ایران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک پارسیان
۳,۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	نفت بهران
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۶,۹۲۸,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	-	لیزینگ رایان سایبا
۴۲,۸۲۷,۲۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	گروه سرمایه گذاری سایبا
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پتروشیمی مبین
۴۲,۳۳۵,۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۴۱,۶۱۶,۳۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۹۴۱,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	مجمعهای توریستی و رفاهی آبادگران ایران
۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پاما
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک انصار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸	۱,۷۱۷,۱۸۱,۲۹۴	۱۳,۹۲۹,۶۸۸	۱,۷۲۱,۱۱۰,۹۸۲				

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

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

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱۴۴,۴۳۱,۵۰۸	۵۵۵,۹۳۴,۷۴۱	ضامن
۱۷۹,۲۷۸,۱۷۹	۵۱۰,۹۲۱,۱۵۷	متولی
۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵	۱۰۳,۰۶۳,۴۳۹	حسابرس
۴۱,۸۷۱,۴۷۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶	۱,۲۰۹,۹۱۹,۳۳۷	

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱۳,۷۴۶,۶۳۰	۴,۲۱۸,۳۵۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۵,۲۰۷,۹۰۴	هزینه نرم افزار
۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	۳۲۶,۰۲۸,۸۲۱	هزینه تصفیه
۱۰,۶۴۷,۳۴۵	۸۸,۷۳۳,۴۰۹	کارمزد بانکی
۳۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	
۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵	۴۲۴,۱۹۸,۴۸۴	

۲۲- تعدیلات

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

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

۲۴- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
		ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۹,۳۳۴	۴۴,۸۰۷	۴۱۸,۲۳۸,۵۳۸
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۸۱,۹۷۶	۴۴,۵۱۰	۳,۶۴۸,۷۵۱,۷۶۰
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۸۲,۰۳۰	۴۵,۰۶۷	۳,۶۹۶,۸۴۶,۰۱۰
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۸۱,۰۷۸	۴۲,۸۷۹	۳,۴۷۶,۵۴۳,۵۶۲
			<u>۱۱,۲۴۰,۳۶۹,۸۷۰</u>

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰.۳۱	۹۰۰	۱.۱۱	۹۰۰	ممتاز	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۴۶.۰۹	۴,۱۰۰	۹۴.۵۲	۷۶,۶۲۸	عادی	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۱.۱۲	۱۰۰	۰.۱۲	۱۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۱۱.۲۴	۱,۰۰۰	۱.۲۳	۱,۰۰۰	عادی	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
-۰.۱۱	۱۰	۰.۱۶	۱۲۲	عادی	هنریگ وستکائیس افغان	گروه مدیران
-	-	۰.۱۴	۱۱۳	عادی	مجید عبداللهی نجات	گروه مدیران
-	-	۰.۱۲	۱۰۱	عادی	آزاده صبوریان	گروه مدیران

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

ماده طلب (بدهی)- ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۱,۸۴۳,۵۴۲,۶۸۹	طی دوره	۶۳۳,۱۴۰,۹۱۱	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۳۹۳,۰۴۷,۴۵۰)	طی دوره	۵۵۵,۹۲۴,۷۴۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۲۱۱,۸۸۷,۹۵۴)	طی دوره	۵۱۰,۹۲۱,۱۵۷	کارمزد ارکان	ضامن صندوق	بیمه سامان
(۲۸,۹۳۵,۷۰۳)	طی دوره	۱۰۳,۰۶۳,۴۴۹	کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

۲۸- پرونده‌های بعد از تاریخ ترازنامه

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