

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی دوره منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش نسبت به اولین صورت های مالی

مقدمه

۱- اولین صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ و اولین صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی 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 ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها ، کنترل های 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه ، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده در بالا خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها ، ارزش آماری ، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد با اهمیتی ، مشاهده نشده است.

- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به موارد با اهمیتی دال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور ، برخورد نگردیده است .
- ۷- به استثنای عدم ارایه صورت های مالی حسابرسی شده حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره مالی ، عدم اخذ کد اقتصادی و عدم تهیه و ارایه اظهار نامه مالیات بر ارزش افزوده ، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه ، برخورد نگردیده است .
- ۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالیانه صندوق تنظیم گردیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مفایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد ، جلب نگردیده است .
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

تاریخ : ۱۸ آذر ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی شراکت



تاریخ :
 شماره :
 پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
اولین صورت‌های مالی برای دوره مالی هشت ماه و هشت روز
منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۳

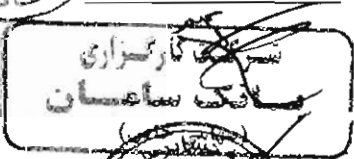
با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی هشت ماهه و هشت روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی.
۴	الف اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. منای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	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 برگیرنده 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 ۱۳۹۳/۰۹/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	آقای حمید رضا مهراور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	آقای علیرضا شایان	



آدرس :
 تهران، یلوار آفریقا، پایین‌تر از چهار کودک، نبش کوچه ۲۵
 ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۸۱-۱
 تلفن: ۵۲-۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰ • ۷۱-۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹
 فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

Address :
 7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Africa Boulevard
 Tehran-Iran P.O. Box: 151794481-1
 Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
 Fax: (+9821) 88774689

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

اولین صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	
۵	۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۷	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۶۵,۱۱۲,۲۸۳	حسابهای دریافتی
۹	۳۶,۹۱۱,۵۱۴	سایر دارایی‌ها
۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	موحودی نقد
	<u>۱۴,۱۸۸,۰۶۱,۳۳۰</u>	جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۱۱	۱۹۲,۳۱۹,۱۴۸	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴	جاری کارگزاران
۱۳	۵۲,۰۰۷,۶۳۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	<u>۱,۷۴۷,۵۴۲,۹۹۳</u>	جمع بدهی‌ها
۱۴	<u>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۱,۰۳۶,۱۹۲</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی هشت ماه و هشت روزه منتهی ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
		درآمد ها:
ریال		
(۴,۴۳۲,۶۷۲)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۰۷,۹۲۵,۱۶۶)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱	۱۷	سود سهام
۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۵۸۹,۳۷۳	۱۹	سایر درآمدها
<u>۱,۸۳۷,۹۲۸,۹۹۲</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷)	۲۱	سایر هزینه ها
<u>(۳۴۱,۲۵۱,۳۱۹)</u>		جمع هزینه ها
<u>۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳</u>		سود خالص
۰.۰۲۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲.۰۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۸,۱۴۰,۰۶۹,۱۷۷	۱۸,۰۹۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۳۳۵,۰۸۴,۱۲۷)	(۶,۰۸۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۹۶۱,۱۴۴,۳۸۶)		سود پرداختی صندوق
۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳	-	سود خالص دوره
<u>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</u>	<u>۱۲,۰۰۶</u>	خالص دارایی های پایان دوره

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی وجوه اعلام شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- باربخجه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ تحت شماره ۳۳۲۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۲۳۵ 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.

۲-۱- 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 شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت‌است 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 هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۲-۳- منوولی 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 منوولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۰۹ پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲

۲-۴- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی شماره ۱۱۳.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۱۶.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رو به‌های 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 حوالص 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 حوالص 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: حوالص 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 هشت ماه ونه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و نصفه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق بعلاوه ۰/۴ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سو دعلی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده	مدیر
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. *	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ****	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب

دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می‌شود.

اشخاص یادشده کارمردی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365 / 0.03)$ ضربدر خالص

ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون ها 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 حساب های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

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 کارمرد 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 هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۲.۷۴٪	۳۸۸,۸۵۷,۰۵۸	۳۷۹,۸۸۷,۳۲۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۹۶٪	۲۷۸,۱۰۸,۵۱۰	۲۸۲,۴۶۶,۱۴۱	استخراج کانه‌های فلزی
۱.۵۵٪	۲۱۹,۶۵۶,۲۳۷	۲۲۱,۶۵۳,۵۶۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۱.۸۸٪	۱,۶۸۶,۰۶۹,۹۵۵	۱,۷۲۶,۸۳۳,۶۷۷	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱۰.۷۵٪	۱,۵۲۴,۹۴۵,۱۶۸	۱,۵۰۳,۰۵۲,۵۱۸	خودرو و ساخت قطعات
۶.۲۶٪	۸۸۸,۷۵۹,۵۸۰	۱,۰۷۰,۲۰۶,۸۰۴	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۶۵٪	۱,۰۸۵,۹۶۲,۳۱۱	۱,۳۷۶,۴۹۶,۲۷۴	فلزات اساسی
۲.۱۶٪	۳۰۶,۱۶۶,۷۸۹	۳۱۰,۶۴۹,۹۸۹	مخابرات
۴۴.۹۶٪	۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸	۶,۸۷۱,۳۴۶,۳۹۴	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
	ریال	درصد		سپرده‌های بانکی:
٪۴.۶۷	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	٪۱۹	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک سامان
٪۴.۶۷	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲			

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۳/۰۷/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال	درصد	
٪۵۰	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	۳۰,۳۹۶,۹۶۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
٪۵۰	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	۳۰,۳۹۶,۹۶۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۲۲۵,۱۹۲	۱۲,۸۱۵	۱۹	۲,۲۳۸,۰۰۷	سود سپرده بانک سامان
۶۲,۸۸۷,۰۹۱	۵,۶۷۲,۹۰۹	۲۵	۶۸,۵۶۰,۰۰۰	سود سهام
<u>۶۵,۱۱۲,۲۸۳</u>	<u>۵,۶۸۵,۷۲۴</u>		<u>۷۰,۷۹۸,۰۰۷</u>	

۸-۱- سود سهام به مبلغ ۶۴ میلیون ریال سود سهام بانک یاسارگاد و ۴ میلیون ریال بابت سود سهام شیشه رازی می‌باشد.

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

مانده	مخارج اضافه شده	استهلاک سال	مانده پایان سال	
انتهای سال	طی سال	ریال	ریال	
-	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	(۹,۵۲۸,۴۸۶)	۳۶,۹۱۱,۵۱۴	مخارج تاسیس
-	۱۴۵,۹۸۶,۰۰۰	(۱۴۵,۹۸۶,۰۰۰)	۰	نرم افزار
-	<u>۱۹۲,۴۲۶,۰۰۰</u>	<u>(۱۵۵,۵۱۴,۴۸۶)</u>	<u>۳۶,۹۱۱,۵۱۴</u>	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد شعبه حام جم بانک سامان
<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۵۹,۵۷۳,۹۱۰	کارمزد مدیر صندوق
۱,۰۱۵,۲۰۰	مدیر ثمت
۷۴,۳۶۶,۹۸۵	کارمزد مولی
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	حق الرحمه حسابرس
<u>۱۹۲,۳۱۹,۱۶۸</u>	

۱۲ - جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
گردش بدکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال
۴۰,۸۱۵,۵۴۲,۵۲۷	۴۲,۳۱۷,۷۵۸,۷۴۱	۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴
<u>۴۰,۸۱۵,۵۴۲,۵۲۷</u>	<u>۴۲,۳۱۷,۷۵۸,۷۴۱</u>	<u>۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴</u>

کارگزاری بانک سامان

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و دخیبر

سایر حساب‌های پرداختی و دخیبر به شرح زیر است

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	دخیبر تصمیه
۴۱,۲۴۰,۰۰۰	بابت تاسیس و نگهداری صندوق - کارگزاری بانک سامان
<u>۵۳,۰۰۷,۶۳۱</u>	

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	
۱۱,۰۰۶	۱۱,۴۰۴,۳۳۶,۵۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۳۶,۱۹۱,۷۶۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۲,۰۰۶</u>	<u>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

مبلغ	یادداشت
ریال	
۷,۴۰۲,۹۳۲	۱-۱۵
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)	۲-۱۵
(۴,۴۳۲,۶۷۲)	

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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۸۲,۳۸۹	۱۰,۵۸۰	۱۰,۰۰۰	۷۱۱,۹۱۱
۷۸۴,۴۳۷	۲۲,۰۸۵,۸۷۹,۹۸۷	۲۰,۸۸۰,۹۱۰,۲۸	۱۱,۶۸۳,۳۴۹	۱۱,۰۴۲,۹۳۱	۹۷,۷۷۰,۶۷۹
۸۰,۰۰۰	۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۳۶,۴۲۴	۳۰,۱۰۰۴	۲۸۴,۶۰۰	(۱۵۰,۶۰۳,۱۲۸)
۵۰,۰۰۰	۱۷۸۵۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۵۰,۷۹۸	۹۴۴,۲۳۸	۸۹۲,۴۹۸	(۹۵,۵۸۷,۵۳۴)
۲۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۲۴۱,۰۳۷	۱,۰۸۳,۳۱۱	۱,۰۶۰,۰۰۰	(۹۴,۳۸۱,۳۲۸)
۹,۶۰۰	۱۱۵,۴۰۸,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۶۱۰,۵۰۵	۵۷۷,۰۴۰	۱۲,۹۳۰,۵۶۷
۳۰,۰۰۰	۴۴۴,۳۴۹,۷۲۸	۴۸۱,۶۷۷,۳۵۵	۲,۳۵۰,۵۸۶	۲,۳۲۱,۷۴۶	(۲۱۸,۹۹۹,۹۵۹)
۸,۸۸۱	۱۸۹,۲۵۴,۱۱۰	۱۸۵,۳۴۱,۶۲۴	۹۶۷,۰۸۱	۹۴۶,۳۶۹	۱,۹۹۹,۱۳۶
۱۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۴۶,۳۵۷	۹۹۴,۵۲۰	۹۶۰,۰۰۰	۲۸,۱۹۰,۲۲۲
۵۰,۰۰۰	۲۵,۷۸۲,۸۲۹	۲۴,۶۱۶,۱۲۴	۱۳۱,۷۴۶	۱۲۸,۹۱۸	۹۰۷,۰۳۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۱۹,۲۷۵	۶۲۹,۵۰۰	۵۹۴,۹۹۸	(۱۲,۹۶۲,۷۷۳)
۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۹۳,۷۱۹	۷۰۴,۰۹۳	۶۶۵,۵۰۰	۴,۸۴۶,۶۸۸
۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۸۲,۱۷۸	۱۱۵,۲۵۷,۴۴۲	۶۳۴,۶۸۹	۵۹۹,۹۰۸	۳,۴۹۰,۱۳۹
۲۰,۰۰۰	۵۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۳۸۳,۶۷۸	۲۷۲,۹۶۴	۲۵۸,۰۰۰	۶۸۵,۳۵۸
۵۰,۰۰۰	۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۸۰,۴۸۹,۳۸۶	۴۴۶,۷۳۵	۴۲۲,۲۴۹	۳,۰۹۱,۷۳۰
۳۰,۰۰۰	۸۵,۳۶۰,۵۰۰	۸۴,۴۶۸,۵۲۳	۴۵۱,۵۵۳	۴۲۶,۸۰۲	۱۳,۶۲۲
۱۴۸,۲۴۴	۱,۶۷۱,۹۸۴,۵۶۷	۱,۵۵۰,۵۵۹,۷۰۶	۸,۸۴۴,۷۵۱	۸,۳۵۹,۹۲۰	۱۰۴,۲۲۰,۱۹۰
۲۰,۰۰۰	۴۵,۶۲۱,۷۰۰	۴۵,۲۱۸,۶۹۶	۲۴۱,۳۲۵	۲۲۸,۱۰۸	(۴۰۲۲۹)
۲۰,۰۰۰	۹۷,۱۸۰,۰۰۰	۹۴,۱۵۵,۳۸۳	۵۱۴,۰۶۹	۴۸۵,۸۹۸	۲,۰۲۴,۶۵۱
۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۷۱۱,۰۰۰	۱,۳۵۱,۹۲۵	۱,۳۲۴,۹۹۹	۹۱۸,۱۳۰,۵۶
۳۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۴۲,۸۰۸	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۹۵۴,۳۵۱	۹۳۲,۷۱۴	۲۳,۵۹۴,۰۷۳
۳۰,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۷,۱۹۳	۹۹۵,۸۱۶,۲۴۷	۴,۵۵۹,۹۸۲	۴,۳۱۰,۰۳۰	(۱۱۲,۶۷۹,۰۶۶)
۲۰,۰۰۰	۷۴۶۰,۰۰۰	۶۲,۳۹۳,۸۸۰	۳۸۱,۱۹۹	۳۷۲,۹۹۹	۱۱,۵۵۱,۹۲۲
۱۰,۰۰۰	۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۷۶۲,۵۵۰	۱,۲۰۱,۸۸۲	۱,۱۳۵,۹۹۹	۳,۰۹۹,۵۶۹
۱۲,۶۰۰	۲۲۶,۰۰۷,۷۵۹	۲۲۱,۵۷۱,۶۳۰	۱,۲۴۸,۴۷۵	۱,۱۸۰,۰۳۸	۱۲,۰۰۷,۶۱۶
۱,۹۰۸,۷۶۲	۷,۸۷۸,۶۴۰,۳۵۹	۷,۷۹۰,۳۳۴,۶۱۰	۴۱,۵۰۹,۶۵۳	۳۹,۳۹۳,۱۶۴	۷,۴۰۲,۹۳۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق رایتل	۱۱,۱۰۰	۱۱,۱۰۰,۱۱۰,۰۰۰	۸,۵۹۱,۴۸۴	(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)
	۱۱,۱۰۰	۱۱,۱۰۳,۳۵۴,۱۲۰	۸,۵۹۱,۴۸۴	(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

یادداشت	مبلغ	
	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	(۴۹۲,۷۲۰,۶۸۶)	۱۶-۱
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اجاره	(۱۵,۲۰۴,۴۸۰)	۱۶-۲
	(۵۰۷,۹۲۵,۱۶۶)	

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

دوره مالی منتهی به ۲۰/۰۷/۱۳۹۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ارتباطات سیار	۳۰۹,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۶۴۹,۹۸۹	۱,۶۳۶,۴۶۲	۱,۵۴۶,۷۵۰	(۴,۴۸۳,۲۰۱)	
ایران خودرو	۱,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۹۳۰,۱۵۲	۶,۲۸۰,۲۸۸	۵,۹۳۶,۰۰۰	۲۸,۰۵۳,۵۶۰	
بانک پاسارگاد	۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۳۴۱,۰۶۱	۱,۷۴۰,۴۱۰	۱,۶۴۵,۰۰۰	(۱۴۱,۷۲۶,۴۷۱)	
بانک پارسیان	۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۸۶۵,۷۴۳	۳۰۱۰,۰۱۰	۲,۸۴۵,۰۰۰	(۳۹,۷۲۰,۷۵۳)	
ذوب آهن	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۹,۴۵۳,۰۸۷	۴,۳۰۰,۰۶۵	۴,۲۰۷,۵۰۰	(۲۸۶,۴۶۰,۶۵۳)	
سرمایه گذاری غدیر	۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۶۱,۱۶۸	۳,۸۰۵,۶۲۶	۳,۵۹۷,۰۰۰	(۲۸,۰۶۳,۷۹۴)	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۶۶,۱۴۱	۱,۴۸۶,۴۹۰	۱,۴۰۵,۰۰۰	(۴,۳۵۷,۶۳۱)	
سپه همدان	۳۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۸۸۷,۳۲۳	۲,۰۷۸,۴۴۱	۱,۹۶۴,۵۰۰	۸,۹۶۹,۷۳۶	
گروه بهمن	۳۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۱۲۲,۳۶۷	۱,۸۷۰,۵۴۴	۱,۷۶۸,۰۰۰	(۶,۱۶۰,۹۱۱)	
گروه توسعه ملی ایران	۹۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۷۷۲,۵۱۰	۵,۲۰۶,۴۱۸	۴,۹۲۱,۰۰۰	(۱۳,۶۹۹,۹۲۸)	
ملی مس	۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۰۴۳,۱۸۸	۱,۳۵۲,۱۲۴	۱,۳۷۸,۰۰۰	(۴,۰۷۳,۳۱۳)	
نفت بهران	۲۲۱,۹۴۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۵۳,۵۶۵	۱,۱۷۴,۰۶۵	۱,۱۰۹,۷۰۰	(۱,۹۹۷,۳۳۰)	
	۶,۴۴۴,۶۹۰,۰۰۰	۶,۸۷۱,۳۴۶,۳۹۴	۳۲,۹۴۰,۹۴۲	۳۲,۲۲۳,۴۵۰	(۴۹۲,۷۲۰,۶۸۶)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۹,۷۸۶,۴۸۰	(۵,۴۱۸,۰۰۰)	(۱۵,۲۰۴,۴۸۰)
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۹,۷۸۶,۴۸۰	(۵,۴۱۸,۰۰۰)	(۱۵,۲۰۴,۴۸۰)

اجاره رایتل

۱۷- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۷۲,۹۰۹)	۵۸,۳۲۷,۰۹۱
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۱۳	۳۰,۰۰۰	۱۵۲	۴,۵۶۰,۰۰۰	.	۴,۵۶۰,۰۰۰
				۱۸۰,۵۶۰,۰۰۰	(۵,۶۷۲,۹۰۹)	۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱

بانک پارسیان

بانک پارسیان

شرکت محابرات ایران

شیشه رازی

۱۸- سود اوراق بهادار نا درآمد نابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

مبلغ	یادداشت
ریال	
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۱۸-۱ اوراق اجاره
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	

۱۸-۱- اوراق اجاره:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نرخ	تاریخ سررسد	ارزش اسمی	سود خالص
درصد		ریال	ریال
۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸
			۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸

اجاره رایتل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۱۸-۲- سود سپرده های بانکی :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		تاریخ سر رسید	نوع سپرده	سپرده بانکی:
سود خالص	نرخ سود			بانک سامان
ریال	درصد	بدون سر رسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۶۳۶,۷۰۱,۵۷۳	/۱۹			
(۱۲,۸۱۵)				
<u>۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸</u>				

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال	کارمزد معبر انطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۰۷۱,۶۴۲	تعديل کارمرد کارگزاری
۵۳,۵۱۷,۷۳۱	
<u>۶۷,۵۸۹,۳۷۳</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال	کارمزد مدیر صندوق
۶۰,۱۱۱,۱۶۴	کارمرد متولی
۷۴,۳۶۶,۹۸۵	کارمرد صامن بقدشوندگی
۲۴,۹۶۵,۷۷۱	حق الرحمه حسابرس
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	
<u>۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال	هزینه بصفیه
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	هزینه های تاسیس
۹,۵۲۸,۴۸۶	هزینه های نرم افزار
۱۲۸,۰۶۴,۰۰۰	هزینه های مسرفه
۵۰,۰۰۰	
<u>۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷.۵	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۰.۰۸	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۰۸	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هریک و سگانیانس اعقان	گروه مدیران

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴)	طی دوره	۵۱,۸۴۲,۹۶۶,۱۶۴	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۵- 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.

