



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی دوماهه و نه روزه
منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی یک ماهه و نه روزه
منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی دو ماهه و نه روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۵	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 ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال		
۱,۲۵۳,۸۵۳,۰۱۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۱۳۱,۷۱۰,۵۶۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱۵,۰۶۱,۴۵۸,۴۹۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۶۱,۷۵۶	۸	حسابهای دریافتی
۹۳۸,۵۸۳,۱۴۵	۹	جاری کارگزاران
۲۸,۱۴۶,۵۰۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۱۸,۴۱۷,۹۱۳,۴۶۸</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۴۶,۱۴۴,۳۶۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰,۰۶۶,۳۱۳	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۳,۲۳۱,۷۴۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۲۹,۴۴۲,۴۱۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۸,۲۸۸,۴۷۱,۰۵۱</u>	۱۴	<u>خالص دارایی‌ها</u>
<u>۱,۰۴۵,۰۵۵</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی دو ماهه نه روزه منتهی ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

دوره مالی دو ماهه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۲۰۶,۶۷۱,۱۲۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۸,۱۸۰,۱۴۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۶۹,۸۳۶,۰۷۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۸۳۸,۷۹۴	۱۸	سایر درآمدها
۱,۱۶۰,۵۲۶,۱۳۸		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۴۵,۹۰۴,۳۶۱)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰,۳۲۵,۲۴۱)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۸۶,۲۲۹,۶۰۲)		جمع هزینه‌ها
۱,۰۷۴,۲۹۶,۵۳۶		سود خالص
۶.۴۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۵.۸۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی دو ماهه و نه روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۱/۳۱

ریال	تعداد	
۱۸,۰۴۷,۷۲۵,۴۹۹	۱۸,۰۰۶	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۲۶,۰۷۲,۷۵۸)	(۵۰۶)	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۰۷,۴۷۸,۲۲۶)	-	سود پرداختی صندوق
۱,۰۷۴,۲۹۶,۵۳۶	-	سود خالص دوره
۱۸,۲۸۸,۴۷۱,۰۵۱	۱۷,۵۰۰	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی وجوه استفاده شده}}$

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

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 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، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ 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	۱۰,۰۰۰	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 عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۴- 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.

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 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۳-۴- 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	کارمزد ارکان
معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
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 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 سود علی 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 به 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 کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365 / 0.03)$ ضریب در خالص ارزش دارایی های 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 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 یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین 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 کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین 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:

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۱.۴۶٪	۲۶۸,۳۳۹,۳۸۰	۳۰۴,۲۴۱,۰۳۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۳۵٪	۹۸۵,۵۱۳,۶۳۰	۸۶۸,۹۳۱,۸۲۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۶.۸۱٪	۱,۲۵۳,۸۵۳,۰۱۰	۱,۱۷۳,۱۷۲,۸۶۳	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۱/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
	ریال	درصد			سپرده های بانکی:
۶.۱۴٪	۱,۱۳۱,۷۱۰,۵۶۵	۱۹٪	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سامان
۶.۱۴٪	۱,۱۳۱,۷۱۰,۵۶۵				

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۱						
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال	ریال	ریال	درصد		
۸۲٪	۱۵,۰۶۱,۴۵۸,۴۹۰	۷۳,۰۶۸,۴۹۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق اجاره رایتل
۸۲٪	۱۵,۰۶۱,۴۵۸,۴۹۰	۷۳,۰۶۸,۴۹۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۱۸۵,۷۲۴	۱۹	۲۳,۹۶۸	۴,۱۶۱,۷۵۶
۴,۱۸۵,۷۲۴		۲۳,۹۶۸	۴,۱۶۱,۷۵۶

بانک سامان

۹- طلب از کارگزاری

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۱۸,۳۵۷,۲۷۵,۹۶۸	۱۷,۴۱۸,۶۹۲,۸۲۳	۹۳۸,۵۸۳,۱۴۵
۱۸,۳۵۷,۲۷۵,۹۶۸	۱۷,۴۱۸,۶۹۲,۸۲۳	۹۳۸,۵۸۳,۱۴۵

کارگزاری بانک سامان

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.

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۵۶۱,۰۱۶)	۴۳,۸۷۸,۹۸۴
-	۱۸,۴۴۴,۰۰۰	(۳۴,۱۷۶,۴۸۲)	(۱۵,۷۳۲,۴۸۲)
-	۶۴,۸۸۴,۰۰۰	(۳۶,۷۳۷,۴۹۸)	۲۸,۱۴۶,۵۰۲

مخارج تاسیس
نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۱۵,۹۰۶,۶۹۰	کارمزد مدیر
۱۹,۵۰۶,۷۹۰	کارمزد متولی
۴,۵۵۱,۶۶۲	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۵,۹۳۹,۲۱۹	حق الزحمه حسابرس
۲۴۰,۰۰۰	کارمزد صدور و ابطال
۴۶,۱۴۴,۳۶۱	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۰,۰۶۶,۳۱۳	بابت واحدهای ابطال شده
۲۰,۰۶۶,۳۱۳	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۳,۵۴۷,۷۴۳	ذخیره تصفیه
۵۹,۶۸۴,۰۰۰	بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۶۳,۲۳۱,۷۴۳	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۷,۲۴۳,۴۱۵,۵۶۲	۱۶,۵۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۴۵,۰۵۵,۴۸۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۸,۲۸۸,۴۷۱,۰۵۱	۱۷,۵۰۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی یک ماهه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودفروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۲۴۴	۸۵۳,۲۱۰,۳۴۰	۷۶۶,۰۹۶,۴۰۳	(۴,۵۱۳,۴۵۸)	(۴,۲۶۶,۰۵۰)	۷۸,۳۳۴,۴۲۹
۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۱۱,۰۰۰	(۱,۲۵۱,۹۴۵)	(۱,۲۲۴,۹۹۹)	۹۱,۸۱۲,۰۵۶
۳۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۴۲,۸۰۸	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	(۹۵۴,۲۵۱)	(۹۳۳,۷۱۴)	۲۳,۵۹۴,۰۷۳
۹,۶۰۰	۱۱۵,۴۰۸,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	(۶۱۰,۵۰۵)	(۵۷۷,۰۴۰)	۱۲,۹۳۰,۵۶۷
۱۶۲,۸۴۴	۱,۴۰۰,۳۶۱,۱۴۸	۱,۱۷۹,۳۵۸,۰۶۱	(۷,۳۳۰,۱۵۹)	(۷,۰۰۱,۸۰۳)	۲۰۶,۶۷۱,۱۲۵

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 یک ماهه و نه روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

مبلغ	یادداشت
ریال	
۸۰,۶۸۰,۱۴۷	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۵۸,۱۸۰,۱۴۷	

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

دوره مالی یک ماهه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۷۶,۷۱۰,۰۰۰	۸۴,۴۶۸,۵۲۴	(۴۰۵,۷۹۶)	(۳۸۳,۵۵۰)	(۸,۵۴۷,۸۷۰)
۷۵,۰۰۰	۹۱۹,۰۵۰,۰۰۰	۷۸۴,۴۶۳,۳۰۳	(۴,۸۶۱,۷۷۵)	(۴,۵۹۵,۲۵۰)	۱۲۵,۱۲۹,۶۷۳
۲۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۸۰,۰۰۰	۳۰۴,۲۴۱,۰۳۷	(۱,۳۸۵,۲۱۹)	(۱,۳۵۵,۴۰۰)	(۳۵,۹۰۱,۶۵۶)
۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۶۶,۸۴۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۱۷۲,۸۶۴	(۶,۶۵۲,۷۸۹)	(۶,۳۳۴,۲۰۰)	۸۰,۶۸۰,۱۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماهه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره رایتل	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۷,۰۵۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)
	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	(۹,۹۹۷,۰۵۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی یک ماهه و نه روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

یادداشت	مبلغ
	ریال
اوراق اجاره	۲۷۳,۵۱۵,۳۲۸
سود سپرده های بانکی	۵۹۶,۳۲۰,۷۴۴
	۸۶۹,۸۳۶,۰۷۲

۱۷-۱ اوراق اجاره

دوره مالی یک ماهه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص
درصد		ریال	ریال
۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۵۱۵,۳۲۸
			۲۷۳,۵۱۵,۳۲۸

۱۷-۲ سود سپرده های بانکی

دوره مالی یک ماهه و نه روزه

منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود خالص
	رسید	درصد	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بدون سررسید	٪۱۹	۵۹۶,۳۴۴,۷۱۲
			(۲۳,۹۶۸)
			۵۹۶,۳۲۰,۷۴۴

سپرده بانکی: بانک سامان تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی یک ماهه و نه روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

ریال	
۷,۷۸۳,۰۲۸	کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۸,۰۵۵,۷۶۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۵,۸۳۸,۷۹۴	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یک ماهه و نه روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

ریال	
۱۵,۹۰۶,۶۹۰	کارمزد مدیر
۱۹,۵۰۶,۷۹۰	کارمزد متولی
۴,۵۵۱,۶۶۲	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۵,۹۳۹,۲۱۹	حق الزحمه حسابرس
۴۵,۹۰۴,۳۶۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یک ماهه و نه روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

ریال	
۳,۵۴۷,۷۴۳	هزینه تصفیه
۲,۵۶۱,۰۱۶	هزینه های تاسیس
۳۴,۱۷۶,۴۸۲	هزینه های نرم افزار
۴۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۴۰,۳۲۵,۲۴۱	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵.۰۳٪	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۰.۵۶٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۰۶٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران

۲۳- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معاملات با اشخاص وابسته که نیاز به گزارش داشته باشد نداشته است.

۲۴- 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.