



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
صورت‌های مالی برای دوره مالی هشت ماهه و نه روزه  
منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۳

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**  
**صورت‌های مالی برای دوره مالی هشت ماهه و نه روزه**  
**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 نه 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. مبنای 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 صورتهای 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	حمید رضا مهر آور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علیرضا شاپان	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۳/۰۷/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال		
۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۵,۱۱۲,۲۸۳	۸	حسابهای دریافتی
۳۶,۹۱۱,۵۱۴	۹	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۴,۱۸۸,۰۶۱,۳۳۰</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۱۹۲,۳۱۹,۱۴۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴	۱۲	جاری کارگزاران
۵۳,۰۰۷,۶۳۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۷۴۷,۵۴۲,۹۹۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</u>	۱۴	<u>خالص دارایی‌ها</u>
<u>۱,۰۳۶,۱۹۲</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 هشت ماهه نه روزه منتهی ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
		<b>درآمدها:</b>
ریال		
۲۴,۲۳۵,۳۶۲	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۳۲,۵۱۲,۶۰۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱۳,۷۷۵,۴۶۰	۱۹	سود سهام
۱,۵۷۷,۵۹۲,۷۸۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۱,۹۱۷,۰۶۰	۱۸	سایر درآمدها
<b>۱,۴۴۵,۰۰۸,۰۶۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
(۱۲۵,۰۲۱,۶۲۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۹۵,۷۴۷,۸۷۲)	۲۱	سایر هزینه‌ها
<b>(۲۲۰,۷۶۹,۴۹۸)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۱,۲۲۴,۲۳۸,۵۶۵</b>		<b>سود خالص</b>
۶.۴۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۶.۶۴٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال	تعداد	
۱۸,۰۴۷,۷۲۵,۴۹۹	۱۸,۰۹۴	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۲۶,۰۷۲,۷۵۸)	(۶,۰۸۸)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۰۷,۴۷۸,۲۲۶)	-	سود پرداختی صندوق
۱,۲۲۴,۲۳۸,۵۶۵	-	سود خالص دوره
<b>۱۸,۴۳۸,۴۱۳,۰۸۰</b>	<b>۱۲,۰۰۶</b>	<b>خالص دارایی‌های پایان دوره</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

<sup>۲</sup> 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](http://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	۱,۰۰	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 شرکت های 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:**

۲-۴-۱- 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 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.

۲-۴-۲- 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 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	<b>هزینه‌های تأسیس</b>
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	<b>مدیر</b>
سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال	<b>متولی</b>
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*	<b>ضامن</b>
سالانه ثابت ۳۰ میلیون ریال	<b>حسابرس</b>
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	<b>هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق</b>
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **	<b>کارمزد تصفیه صندوق</b>
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. ***	<b>حق پذیرش و عضویت در کانون ها</b>
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****	<b>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</b>

\* 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  $(n \times 0.03 / 365 \times 0.03)$  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:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۲.۷۴٪	۳۸۸,۸۵۷,۰۵۸	۳۷۹,۸۸۷,۳۲۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۹۶٪	۲۷۸,۱۰۸,۵۱۰	۲۸۲,۴۶۶,۱۴۱	استخراج کانه‌های فلزی
۱.۵۵٪	۲۱۹,۶۵۶,۲۳۷	۲۲۱۶۵۳۵۶۸	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
<b>۴۴.۹۶٪</b>	<b>۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸</b>	<b>۶,۸۷۱,۲۴۶,۲۹۴</b>	

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	بانک سامان سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
<b>٪۴.۶۷</b>	<b>۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲</b>			

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	۳۰,۲۹۶,۹۶۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶ اجاره رایتل
<b>٪۵۰</b>	<b>۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳</b>	<b>۳۰,۲۹۶,۹۶۳</b>	<b>۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		

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:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۲۲۵,۱۹۲	۱۲,۸۱۵	۱۹	۲,۲۳۸,۰۰۷	سودسپرده بانک سامان
۶۲,۸۸۷,۰۹۱	۵,۶۷۲,۹۰۹	۲۵	۶۸,۵۶۰,۰۰۰	سود سهام
<b>۶۵,۱۱۲,۲۸۳</b>	<b>۵,۶۸۵,۷۲۴</b>		<b>۷۰,۷۹۸,۰۰۷</b>	

**۹- سایر داراییها**

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۹۱۱,۵۱۴	(۹,۵۲۸,۴۸۶)	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	-	مخارج تاسیس
۰	(۱۴۵,۹۸۶,۰۰۰)	۱۴۵,۹۸۶,۰۰۰	-	نرم افزار
<b>۳۶,۹۱۱,۵۱۴</b>	<b>(۱۵۵,۵۱۴,۴۸۶)</b>	<b>۱۹۲,۴۲۶,۰۰۰</b>	<b>-</b>	

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	حساب جاری نزد شعبه جام جم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

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:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۵۹,۵۷۳,۹۱۰	کارمزد مدیر
۱,۰۱۵,۲۰۰	مدیر ثبت
۷۴,۳۶۶,۹۸۵	کارمزد متولی
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	حق الزحمه حسابرس
<b>۱۹۲,۳۱۹,۱۴۸</b>	

**۱۲- جاری کارگزاران**

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

کارگزاری بانک سامان

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	ذخیره تصفیه
۴۱,۲۴۰,۰۰۰	بابت تاسیس و نگهداری صندوق
<b>۵۳,۰۰۷,۶۳۱</b>	

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد
۱۱,۴۰۴,۳۲۶,۵۷۱	۱۱,۰۰۶
۱,۰۳۶,۱۹۱,۷۶۶	۱,۰۰۰
<b>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</b>	<b>۱۲,۰۰۶</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
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

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
مبلغ	یادداشت	
ریال		
۲۹,۱۴۰,۹۶۶	۱-۱۵	سود وزیان حاصل از فروش سهام
(۴,۹۰۵,۶۰۴)	۲-۱۵	سود وزیان حاصل از فروش اوراق اجاره
<b>۲۴,۲۳۵,۳۶۲</b>		

۱۵-۱ سود وزیان حاصل از فروش سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۸۴,۴۳۷	۲,۲۰۸,۵۸۷,۹۸۷	۲,۰۸۸,۰۹۱,۰۲۸	۱۱,۰۴۲,۹۳۱	۹۷,۷۷۰,۶۷۹
ایران خودرو					
	۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۵۰,۷۹۸	۸۹۲,۴۹۸	(۹,۵۸۷,۵۳۴)
بانک پارسیان					
	۲۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۲۴۱,۰۳۷	۱,۰۶۰,۰۰۰	(۹۴,۳۸۴,۳۴۸)
برق مینا					
	۹,۶۰۰	۱۱۵,۴۰۸,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۵۷۷,۰۴۰	۱۲,۹۳۰,۵۶۷
پاکشو					
	۱۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۴۶,۲۵۷	۹۴۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۲۲۳
پتروشیمی خارک					
	۳۰,۰۰۰	۴۴۴,۳۴۹,۷۲۸	۴۸۱,۶۷۷,۳۵۵	۲,۲۲۱,۷۴۶	(۴۱,۸۹۹,۹۵۹)
پتروشیمی خلیج فارس					
	۸,۸۸۱	۱۸۹,۳۵۴,۱۱۰	۱۸۵,۳۴۱,۶۲۴	۹۴۶,۲۶۹	۱,۹۹۹,۱۳۶
پتروشیمی زاگرس					
	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۱۹,۲۷۵	۵۹۴,۹۹۸	(۳۰,۹۴۳,۷۷۳)
سرمایه گذاری رنا					
	۵۰,۰۰۰	۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۸۰,۴۸۹,۲۸۶	۴۲۲,۲۴۹	۳,۰۹۱,۷۳۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی					
	۱۰,۵۰۰	۲۸,۲۴۵,۰۰۰	۲۹,۵۶۳,۹۸۳	۱۴۱,۲۲۵	(۱,۶۰۹,۶۲۳)
شیشه رازی					
	۱۴۸,۲۴۴	۱,۶۷۱,۹۸۴,۵۶۷	۱,۵۵۰,۵۵۹,۷۰۶	۸,۳۵۹,۹۲۰	۱۰۴,۲۲۰,۱۹۰
شیشه همدان					
	۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۱۱,۰۰۰	۱,۲۲۴,۹۹۹	۹۱,۸۱۲,۰۵۶
فولاد ارفع					
	۳۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۴۲,۸۰۸	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۳۳,۷۱۴	۲۳,۵۹۴,۰۷۳
کشتیرانی دریای خزر					
	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۷,۱۹۳	۹۹۵,۸۱۶,۲۴۹	۴,۳۱۰,۰۳۰	(۱۴۲,۶۷۹,۰۶۸)
مخابرات					
	۱۲,۶۰۰	۲۳۶,۰۰۷,۷۵۹	۲۲۱,۵۷۱,۶۳۰	۱,۱۸۰,۰۳۸	۱۲,۰۰۷,۶۱۶
نفت سپاهان					
	<b>۱,۶۱۴,۲۶۲</b>	<b>۶,۹۶۹,۵۳۷,۱۵۲</b>	<b>۶,۸۶۸,۸۲۹,۸۸۶</b>	<b>۳۴,۸۴۷,۶۵۷</b>	<b>۲۹,۱۴۰,۹۶۶</b>

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
	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰,۱۱۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۰۵,۶۰۴)
اوراق رایتل				
	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰,۱۱۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۰۵,۶۰۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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) حاصل از فروش سهام	۱-۱۶ (۳۱۰,۳۷۸,۱۲۸)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک	۲-۱۶ (۲۲,۱۳۴,۴۸۰)
	<u>(۳۳۲,۵۱۲,۶۰۸)</u>

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۴۱۷,۰۰۳	۴,۴۸۴,۸۶۲	۴,۲۳۹,۰۰۰	(۳۶,۳۴۰,۸۶۵)	ایران خودرو
۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۵۰,۷۹۷	۷۹۳,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰	(۳۷,۷۹۴,۲۹۷)	بانک پارسیان
۳,۰۰۰	۹۵,۱۹۶,۰۰۰	۹۶,۵۴۶,۲۹۳	۵۰۳,۵۸۷	۴۷۵,۹۸۰	(۲,۳۲۹,۸۶۰)	ارتباطات سیار
۲۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۲۷۷,۴۸۴	۲,۸۸۹,۳۹۸	۲,۷۳۱,۰۰۰	(۳۳,۶۹۷,۸۸۲)	بانک پاسارگاد
۲۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۹۸۱,۵۷۶	۳,۳۷۰,۵۵۶	۳,۲۹۸,۰۰۰	(۱۹۱,۰۵۰,۱۳۲)	ذوب آهن
۱۹,۵۰۰	۴۶,۲۱۵,۰۰۰	۵۴,۹۰۴,۵۴۰	۲۴۴,۴۷۷	۲۳۱,۰۷۵	(۹,۱۶۵,۰۹۲)	شیشه رازی
۴۱۹,۵۰۰	۲,۳۴۵,۰۱۱,۰۰۰	۲,۶۳۱,۳۷۷,۶۹۳	۱۲,۲۸۶,۳۸۰	۱۱,۷۲۵,۰۵۵	(۳۱۰,۳۷۸,۱۲۸)	

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۲۰	۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۳,۱۴۰,۶۰۰	۸,۹۹۳,۸۸۰	(۲۲,۱۳۴,۴۸۰)	اجاره رایتل
۱۱,۶۲۰	۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۳,۱۴۰,۶۰۰	۸,۹۹۳,۸۸۰	(۲۲,۱۳۴,۴۸۰)	

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۳

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
		ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸/۰۳/۱۳۹۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۵۴۰	۲۲,۲۱۵,۴۶۰	بانک پارسیان
۱۷/۰۳/۱۳۹۳	۳۰,۰۰۰	۱۵۲	۴,۵۶۰,۰۰۰	.	۴,۵۶۰,۰۰۰	شیشه رازی
۱۸/۰۲/۱۳۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
			۱۱۶,۵۶۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۵۴۰	۱۱۳,۷۷۵,۴۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

مبلغ	یادداشت	
ریال		
۹۴۸,۵۴۶,۰۴۴	۱-۱۸	اوراق اجاره
۶۲۹,۰۴۶,۷۴۵	۲-۱۸	سود سپرده های بانکی
<b>۱,۵۷۷,۵۹۲,۷۸۹</b>		

۱-۱۸- اوراق اجاره:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	
درصد		ریال	ریال	
۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	۱۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۵۴۶,۰۴۴	اجاره رایتل
			<b>۹۴۸,۵۴۶,۰۴۴</b>	

۱۸-۲- سود سپرده های بانکی :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود خالص	
سپرده بانکی:			ریال	
بانک سامان	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بدون سررسید	درصد	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده			۶۲۹,۰۷۰,۵۹۶	
			(۲۳,۸۵۱)	
			<b>۶۲۹,۰۴۶,۷۴۵</b>	

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی

به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال

۱۴,۰۷۱,۶۴۲

کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۴۷,۸۴۵,۴۱۸

تعدیل کارمزد کارگزاری

**۶۱,۹۱۷,۰۶۰**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۴۱,۴۷۹,۰۴۸	کارمزد مدیر
۴۷,۱۴۵,۱۰۵	کارمزد متولی
۲۲,۱۶۶,۷۵۵	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۴,۲۳۰,۷۱۸	حق الزحمه حسابرس
<b>۱۲۵,۰۲۱,۶۲۶</b>	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۸,۲۶۰,۳۰۸	هزینه تصفیه
۶,۰۶۳,۵۸۲	هزینه های تاسیس
۸۱,۳۷۳,۹۸۲	هزینه های نرم افزار
۵۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۹۵,۷۴۷,۸۷۲</b>	

**۲۲- 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

۲۳- 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

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

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.