



# رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
صورت‌های مالی برای دوره مالی پنج ماه و نه روز  
منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۳

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**  
**صورت‌های مالی برای دوره مالی پنج ماه و نه روز**  
**منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۳**

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی پنج ماهه و نه روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	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 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 ۱۳۹۳/۰۵/۲۰ 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 تیرماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال		
۲,۳۲۰,۹۹۹,۵۶۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۷,۱۳۷,۰۷۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱۱,۶۶۷,۶۰۹,۸۴۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰,۹۱۶,۸۸۸	۸	حسابهای دریافتی
۴۲۵,۴۵۶,۶۵۸	۹	جاری کارگزاران
۸۷,۰۶۶,۴۳۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۴,۸۲۹,۱۸۶,۴۶۷</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۱۲۵,۰۶۹,۱۷۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۷۰,۴۸۴,۱۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۹,۵۰۰,۳۰۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶۴۵,۰۵۳,۵۸۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۴,۱۸۴,۱۳۲,۸۸۷</u>	۱۵	<u>خالص دارایی‌ها</u>
<u>۱۰,۲۵۰,۰۸۷</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 پنج ماه و نه روزه منتهی ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
		<b>درآمدها:</b>
ریال		
۲۴,۲۳۵,۳۶۲	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۳۲,۵۱۲,۶۰۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱۳,۷۷۵,۴۶۰	۱۸	سود سهام
۱,۵۷۷,۵۹۲,۷۸۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۱,۹۱۷,۰۶۰	۲۰	سایر درآمدها
<b>۱,۴۴۵,۰۰۸,۰۶۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
(۱۲۵,۰۲۱,۶۲۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۹۵,۷۴۷,۸۷۲)	۲۲	سایر هزینه‌ها
<b>(۲۲۰,۷۶۹,۴۹۸)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۱,۲۲۴,۲۳۸,۵۶۵</b>		<b>سود خالص</b>
۷,۳۱٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۸,۶۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال	تعداد	
۱۸,۱۴۰,۰۶۹,۱۷۷	۱۸,۰۹۴	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۳۷۲,۴۵۵,۱۴۳)	(۴,۲۵۷)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۸۰۷,۷۱۹,۷۱۲)	-	سود پرداختی صندوق
۱,۲۲۴,۲۳۸,۵۶۵	-	سود خالص دوره
<b>۱۴,۱۸۴,۱۳۲,۸۸۷</b>	<b>۱۳,۸۳۷</b>	<b>خالص دارایی‌های پایان دوره</b>

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

<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 پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر 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	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 پنج ماه ونه روزه منتهی به ۳۱ تیر 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؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر 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  $(n \times 0.03 / 365 \times 0.03)$  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 پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر 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:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۰,۳۱٪	۴۵,۷۳۹,۴۴۸	۵۴,۹۰۴,۵۴۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵,۶۶٪	۸۳۹,۰۷۶,۱۳۸	۸۷۵,۴۱۷,۰۰۳	خودرو و ساخت قطعات
۴,۶۵٪	۶۸۹,۰۳۶,۱۰۲	۷۶۰,۵۲۸,۲۸۲	بانکها و موسسات اعتباری
۴,۴۰٪	۶۵۲,۹۳۱,۴۴۴	۸۴۳,۹۸۱,۵۷۶	فلزات اساسی
۰,۶۴٪	۹۴,۲۱۶,۴۳۱	۹۶,۵۴۶,۲۹۴	مخابرات
<b>۱۵,۶۵٪</b>	<b>۲,۳۲۰,۹۹۹,۵۶۳</b>	<b>۲,۶۳۱,۳۷۷,۶۹۵</b>	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
	ریال	درصد		
٪۱,۸۷	۲۷۷,۱۳۷,۰۷۸	۱۹	بدون سررسید	سپرده های بانکی: بانک سامان کوتاه مدت
<b>٪۱,۸۷</b>	<b>۲۷۷,۱۳۷,۰۷۸</b>			

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال	درصد	
٪۷۹	۱۱,۶۶۷,۶۰۹,۸۴۴	۵۶,۶۰۳,۷۲۴	۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
<b>٪۷۹</b>	<b>۱۱,۶۶۷,۶۰۹,۸۴۴</b>	<b>۵۶,۶۰۳,۷۲۴</b>	<b>۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		اجاره رایتل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

**۸- حساب‌های دریافتی**

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۱۶۵,۲۷۹	۱۹	۲۳,۸۵۱	۴,۱۴۱,۴۲۸
۲۹,۵۶۰,۰۰۰	۲۵	۲,۷۸۴,۵۴۰	۲۶,۷۷۵,۴۶۰
<b>۳۳,۷۲۵,۲۷۹</b>		<b>۲,۸۰۸,۳۹۱</b>	<b>۳۰,۹۱۶,۸۸۸</b>

سودسپرده بانک سامان  
سود سهام

**۹- طلب از کارگزاری**

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۳۲,۴۴۸,۷۵۱,۷۹۸	۳۲,۰۲۳,۲۹۵,۱۴۰	۴۲۵,۴۵۶,۶۵۸
<b>۳۲,۴۴۸,۷۵۱,۷۹۸</b>	<b>۳۲,۰۲۳,۲۹۵,۱۴۰</b>	<b>۴۲۵,۴۵۶,۶۵۸</b>

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.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	(۶,۰۶۳,۵۸۲)	۴۰,۳۷۶,۴۱۸
-	۱۴۵,۹۸۶,۰۰۰	(۹۹,۲۹۵,۹۸۲)	۴۶,۶۹۰,۰۱۸
-	<b>۱۹۲,۴۲۶,۰۰۰</b>	<b>(۱۰۵,۳۵۹,۵۶۴)</b>	<b>۸۷,۰۶۶,۴۳۶</b>

مخارج تاسیس  
نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

**۱۱- موجودی نقد**

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد شعبه جام جم بانک سامان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۴۱,۵۲۶,۵۹۴	کارمزد مدیر
۴۷,۱۴۵,۱۰۵	کارمزد متولی
۲۲,۱۶۶,۷۵۵	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۴,۲۳۰,۷۱۸	حق الزحمه حسابرس
۱۲۵,۰۶۹,۱۷۲	

**۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۴۶۰,۴۸۴,۱۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۴۷۰,۴۸۴,۱۰۰	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۸,۲۶۰,۳۰۸	ذخیره تصفیه
۴۱,۲۴۰,۰۰۰	بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۴۹,۵۰۰,۳۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
تعداد	ریال	
۱۲,۸۳۷	۱۳,۱۵۹,۰۴۵,۵۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۸۷,۲۹۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱۳,۸۳۷</b>	<b>۱۴,۱۸۴,۱۳۲,۸۸۷</b>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی پنج ماه و نه روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

یادداشت	مبلغ	
	ریال	
۱۶-۱	۲۹,۱۴۰,۹۶۶	سود وزیان حاصل از فروش سهام
۱۶-۲	(۴,۹۰۵,۶۰۴)	سود وزیان حاصل از فروش اوراق اجاره
	<b>۲۴,۲۳۵,۳۶۲</b>	

۱۶-۱- سود وزیان حاصل از فروش سهام

دوره مالی پنج ماه و نه روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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	۱۱,۶۸۳,۳۴۹	۱۱,۰۴۲,۹۳۱	۹۷,۷۷۰,۶۷۹	ایران خودرو
۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۵۰,۷۹۸	۹۴۴,۲۳۸	۸۹۲,۴۹۸	(۹,۵۸۷,۵۳۴)	بانک پارسیان
۲۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۲۴۱,۰۳۷	۱,۰۸۳,۳۱۱	۱,۰۶۰,۰۰۰	(۹۴,۳۸۴,۳۴۸)	برق مپنا
۹,۶۰۰	۱۱۵,۴۰۸,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۶۱۰,۵۰۵	۵۷۷,۰۴۰	۱۲,۹۳۰,۵۶۷	پاکشو
۱۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۴۶,۲۵۷	۹۹۴,۵۲۰	۹۴۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۲۲۳	پتروشیمی خارک
۳۰,۰۰۰	۴۴۴,۳۴۹,۷۲۸	۴۸۱,۶۷۷,۳۵۵	۲,۳۵۰,۵۸۶	۲,۲۲۱,۷۴۶	(۴۱,۸۹۹,۹۵۹)	پتروشیمی خلیج فارس
۸,۸۸۱	۱۸۹,۲۵۴,۱۱۰	۱۸۵,۳۴۱,۶۲۴	۹۶۷,۰۸۱	۹۴۶,۲۶۹	۱,۹۹۹,۱۳۶	پتروشیمی زاگرس
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۱۹,۲۷۵	۶۲۹,۵۰۰	۵۹۴,۹۹۸	(۳۰,۹۴۳,۷۷۳)	سرمایه‌گذاری رنا
۵۰,۰۰۰	۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۸۰,۴۸۹,۲۸۶	۴۴۶,۷۳۵	۴۲۲,۲۴۹	۳,۰۹۱,۷۳۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۰,۵۰۰	۲۸,۲۴۵,۰۰۰	۲۹,۵۶۳,۹۸۳	۱۴۹,۴۱۴	۱۴۱,۲۲۵	(۱,۶۰۹,۶۲۲)	شیشه رازی
۱۴۸,۲۴۴	۱,۶۷۱,۹۸۴,۵۶۷	۱,۵۵۰,۵۵۹,۷۰۶	۸,۸۴۴,۷۵۱	۸,۳۵۹,۹۲۰	۱۰۴,۲۲۰,۱۹۰	شیشه همدان
۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۱۱,۰۰۰	۱,۲۵۱,۹۴۵	۱,۲۲۴,۹۹۹	۹۱,۸۱۲,۰۵۶	فولاد ارفع
۳۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۴۲,۸۰۸	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۵۴,۲۵۱	۹۳۳,۷۱۴	۲۳,۵۹۴,۰۷۳	کشتیرانی دریای خزر
۳۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۷,۱۹۳	۹۹۵,۸۱۶,۲۴۹	۴,۵۵۹,۹۸۲	۴,۳۱۰,۰۳۰	(۱۴۲,۶۷۹,۰۶۸)	مخابرات
۱۲,۶۰۰	۲۳۶,۰۰۷,۷۵۹	۲۲۱,۵۷۱,۶۳۰	۱,۲۴۸,۴۷۵	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>۳۶,۷۱۸,۶۴۳</b>	<b>۳۴,۸۴۷,۶۵۷</b>	<b>۲۹,۱۴۰,۹۶۶</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق اجاره

دوره مالی پنج ماه و نه روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
۶,۴۸۰	۶,۴۸۰,۱۱۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۵,۶۰۴	(۴,۹۰۵,۶۰۴)
۶,۴۸۰	۶,۴۸۰,۱۱۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۵,۶۰۴	(۴,۹۰۵,۶۰۴)

اوراق اجاره رایتل

۱۷- 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 پنج ماه و نه روز منتهی

به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

یادداشت	مبلغ
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱ (۳۱۰,۳۷۸,۱۲۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره	۱۷-۲ (۲۲,۱۳۴,۴۸۰)
	(۳۳۲,۵۱۲,۶۰۸)

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

دوره مالی پنج ماه و نه روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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

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

دوره مالی پنج ماه و نه روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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

اجاره رایتل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۲,۲۱۵,۴۶۰	۲,۷۸۴,۵۴۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۸	بانک پارسیان
۴,۵۶۰,۰۰۰	۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۵۲	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	شیشه رازی
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	مخابرات
<b>۱۱۳,۷۷۵,۴۶۰</b>	<b>۲,۷۸۴,۵۴۰</b>	<b>۱۱۶,۵۶۰,۰۰۰</b>				

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

مبلغ	یادداشت	
ریال		
۹۴۸,۵۴۶,۰۴۴	۱۹-۱	اوراق اجاره
۶۲۹,۰۴۶,۷۴۵	۱۹-۲	سود سپرده های بانکی
<b>۱,۵۷۷,۵۹۲,۷۸۹</b>		

۱۹-۱- اوراق اجاره:

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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

۱۹-۲- سود سپرده های بانکی:

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی

به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود خالص
سپرده بانکی:			
بانک سامان	بدون سررسید	درصد	ریال
کوتاه مدت		۱۹	۶۲۹,۰۷۰,۵۹۶
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده			(۲۳,۸۵۱)
			<b>۶۲۹,۰۴۶,۷۴۵</b>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

**۲۰- سایر درآمدها**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی پنج ماه و نه روز

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال	
۱۴,۰۷۱,۶۴۲	کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۷,۸۴۵,۴۱۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۶۱,۹۱۷,۰۶۰</b>	

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی پنج ماه و نه روز

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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>	

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی پنج ماه و نه روز

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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>	



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

#### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

#### ۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶,۵	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۰,۰۶	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰,۰۰۶	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران

#### ۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

#### ۲۶- 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.