

رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

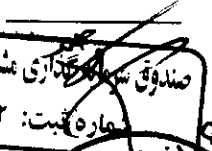

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ 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 |
| ۵-۷ | ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۳۳ | 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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ 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 | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین | علی خوش طینت نیک نیت |  |

آدرس: تهران، بزرگراه آیت‌الله خمینی، پلاک ۲۹، طبقه ۲۹، صندوق پستی ۱۹۷۴۴۱۱۱
 تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۷۸۹۵۰-۵۲ (خط داخلی) / ۰۲۱-۸۸۷۷۸۹۵۰-۵۱ (خط بیرونی)
 فکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۷۴۹۰-۸۹۰

Address:
 29th Floor, No. 29, Side 25 Alley, Aftab Boulevard
 Tehran-Iran. P.O. Box: 19744111
 Tel: (0098) 21 88774450-51 (Internal)
 (0098) 21 88777490-890

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | یادداشت | دارایی‌ها: |
|---------------------------------|--|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶ | ۱۰,۵۰۱,۶۳۸,۸۸۵ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰ | ۹۱,۶۷۸,۰۳۰,۶۱۹ | ۶ | سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی |
| ۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲ | . | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۳۸۳,۳۷۹,۶۴۷ | ۸۲۰,۳۷۹,۵۰۴ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| ۴,۲۱۸,۲۵۴ | ۲۴,۶۴۵,۵۵۵ | ۹ | سایر دارایی‌ها |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | موجودی نقد |
| ۱۲,۱۰۸,۵۹۴,۱۳۹ | ۱۰۳,۰۴۴,۶۹۴,۵۶۳ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها: |
| ۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶ | ۶۲۲,۸۰۹,۰۵۵ | ۱۱ | جاری کارگزاران |
| ۳۳۹,۹۰۹,۴۵۸ | ۱۳۸,۷۰۰,۵۲۱ | ۱۲ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۱,۶۰۱,۵۵۰ | ۲,۰۴۹,۶۲۰ | ۱۳ | بدهی به سرمایه‌گذاران |
| ۷۰,۰۳۵,۰۵۰ | ۱۱۷,۸۹۷,۴۸۴ | ۱۴ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۷۳۴,۴۳۶,۴۱۴ | ۸۸۱,۴۵۶,۶۸۰ | | جمع بدهی‌ها |
| ۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵ | ۱۰۲,۱۶۳,۲۳۷,۸۸۳ | ۱۵ | خالص دارایی‌ها: |
| ۱,۲۷۸,۵۷۰ | ۱,۲۴۴,۳۰۰ | | 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|---------------------------------|--|--|---|
| ریال | ریال | ریال | درآمد ها: |
| ۴۰.۸۳.۳۵۳.۹۵۴ | ۱۹.۵۲۷.۴۳۴ | ۳۹۰.۲۷۶.۸۱۶ | ۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| (۳۲۸.۵۹۶.۰۸۶) | ۴۷۳.۱۴۴.۳۳۲ | (۴۶۲.۵۱۴.۱۹۱) | ۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام |
| ۵۷۶.۳۸۷.۳۸۸ | ۳۵.۲۹۰.۸۹۲ | ۱۹۳.۷۱۳.۲۱۷ | ۱۸ سود سهام |
| ۳۴۲.۰۷۷.۶۰۷ | ۱۳۳.۴۳۶.۰۹۰ | ۳۳۱.۸۹۴.۹۰۰ | ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۳۰.۴۹۷.۴۴۹ | ۳۸.۰۲۱.۰۵۷ | ۸۷.۶۷۲.۳۸۵ | ۲۰ سایر درآمدها |
| ۴.۷۹۳.۷۲۰.۳۱۲ | ۶۹۹.۴۱۹.۸۰۵ | ۵۴۱.۰۴۲.۱۲۷ | جمع درآمدها |
| | | | هزینه ها: |
| ۴۷۱.۰۰۶.۰۶۶ | ۹۱.۹۸۷.۰۸۱ | ۱۳۶.۲۲۰.۵۲۱ | ۲۱ هزینه کارمزد ارکان |
| ۲۷۵.۶۹۵.۲۲۵ | ۶۸.۶۲۴.۸۸۱ | ۸۳.۹۸۶.۴۹۳ | ۲۲ سایر هزینه ها |
| ۷۴۶.۷۰۱.۲۹۱ | ۱۶۰.۶۱۱.۹۶۲ | ۲۲۰.۲۰۷.۰۱۴ | جمع هزینه ها |
| ۴۰.۴۷۰.۱۹۰.۲۱ | ۵۳۸.۸۰۷.۸۴۳ | ۳۲۰.۸۳۶.۱۱۳ | سود خالص |
| ۳۸,۳۶% | ۶,۱۷% | ۱,۷۷% | بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ |
| ۳۶,۳۱% | ۵,۹۰% | ۱۷,۶۲% | بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | |
|---------------------------------|--------------|--|--------------|--|---------------|--|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۸.۶۷۲.۱۴۴.۳۹۰ | ۸,۷۱۳ | ۸.۶۷۲.۱۴۴.۳۹ | ۸,۷۱۳ | ۱۱.۳۷۴.۱۵۷.۷۲۵ | ۸,۸۹۶ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۳۳۶.۰۰۰.۰۰۰ | ۳۳۶ | - | - | ۷۳.۴۸۹.۰۰۰.۰۰۰ | ۷۳,۴۸۹ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| (۱۵۲.۰۰۰.۰۰۰) | (۱۵۲) | (۷۳.۰۰۰.۰۰۰) | (۷۳) | (۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰) | (۲۸۰) | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۴۰.۴۷۰.۱۹۰.۲۱ | - | ۵۳۸.۸۰۷.۸۴۳ | - | ۳۲۰.۸۳۶.۱۱۳ | - | سود خالص دوره |
| ۸۲.۴۵۱.۹۰۲ | - | ۱۴۹.۳۵۸ | - | ۱۷.۶۷۷.۴۷۲.۵۸۳ | - | تعدیلات |
| (۱.۶۱۰.۴۵۷.۵۸۸) | - | - | - | (۴۱۸.۲۲۸.۵۳۸) | - | سودپرداختنی صندوق |
| ۱۱.۳۷۴.۱۵۷.۷۲۵ | ۸,۸۹۶ | ۹.۱۳۸.۱۰۱.۵۹۱ | ۸,۶۴۰ | ۱۰.۲.۱۶۳.۲۳۷.۸۸۳ | ۸۲,۱۰۵ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سل

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۲ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.roshdfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۳ | شرکت بیمه سامان | ۹۰۰ | ۹۰ |
| ۴ | شرکت کارگزاری بانک سامان | ۱۰۰ | ۱۰ |
| | جمع | 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

تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت‌است 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، خ گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی، ۲۲.

۲-۴- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی شماره ۱۱۳.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۰۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۶- مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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 برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| شرح نحوه محاسبه | کارمزد ارکان |
|---|--|
| معادل ۵/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق | کارمزد های تاسیسی |
| سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سو دعوی 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 ۴۰ میلیون ریال | مسئولین |
| حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق | هزینه های 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 کانون های 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 |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق*** | هزینه های دسترسی به نرم افزار، کارما و خدمات پشتیبانی آنها |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.03/365 \times n)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها 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 حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | | |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| | ریال | ریال | | ریال | ریال | |
| ۱۲,۵۰ | ۱,۵۱۳,۸۶۰,۴۱۶ | ۱,۴۹۸,۳۲۲,۹۶۵ | ۱,۵۵ | ۱,۵۹۴,۸۶۳,۲۱۱ | ۱,۷۴۷,۰۸۸,۹۹۱ | سایر واسطه گریهای مالی |
| ۱۰,۰۳ | ۱,۲۱۴,۷۳۰,۴۶۶ | ۱,۳۷۵,۸۱۷,۳۹۱ | ۱,۱۱ | ۱,۱۳۹,۱۶۶,۱۰۸ | ۱,۲۶۶,۹۵۸,۶۴۵ | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۶,۵۵ | ۷۹۲,۹۵۵,۶۵۲ | ۸۴۴,۸۸۵,۲۲۶ | ۱,۰۷ | ۱,۱۰۷,۰۹۷,۴۰۷ | ۱,۰۳۱,۰۱۳,۶۱۰ | لاستیک و پلاستیک |
| ۹,۳۵ | ۱,۱۳۲,۳۲۸,۲۴۰ | ۱,۱۲۳,۵۴۹,۸۲۱ | ۱,۰۵ | ۱,۰۸۲,۲۴۷,۸۸۵ | ۱,۰۲۹,۳۷۸,۰۹۹ | فلزات اساسی |
| ۰,۰۰ | . | . | ۰,۹۷ | ۱,۰۰۱,۰۹۱,۶۶۰ | ۹۷۶,۳۹۳,۰۵۲ | استخراج کانه های فلزی |
| ۰,۰۰ | . | . | ۰,۹ | ۹۲۹,۵۳۹,۵۹۱ | ۱,۰۰۸,۳۵۰,۹۹۶ | قند و شکر |
| ۱۲,۰۸ | ۱,۴۶۲,۹۶۰,۷۹۶ | ۱,۴۸۱,۷۷۷,۷۳۳ | ۰,۸ | ۸۲۱,۵۵۱,۳۷۰ | ۹۲۴,۱۵۵,۵۰۸ | انبوه سازی املاک و مستغلات |
| ۶,۲۷ | ۷۵۹,۰۲۸,۳۸۹ | ۷۲۳,۵۱۵,۲۵۰ | ۰,۷۱ | ۷۳۱,۱۴۸,۲۶۳ | ۷۹۱,۵۱۷,۶۰۵ | خودرو و ساخت قطعات |
| ۸,۴۳ | ۱,۰۲۱,۱۷۸,۲۶۰ | ۹۷۷,۵۹۲,۵۸۶ | ۰,۶۵ | ۶۷۳,۸۴۴,۰۵۴ | ۶۷۶,۸۰۶,۴۷۱ | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم |
| ۱,۵۲ | ۱۸۳,۸۸۸,۱۱۸ | ۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰ | ۰,۴۳ | ۴۴۴,۱۳۲,۳۶۳ | ۴۵۹,۶۹۰,۸۶۱ | شرکتهای چند رشته ای صنعتی |
| ۰,۰۰ | . | . | ۰,۲۸ | ۲۸۴,۹۳۷,۵۰۹ | ۳۱۵,۱۲۴,۰۹۶ | محصولات شیمیایی |
| ۰,۰۰ | . | . | ۰,۲۶ | ۲۶۸,۵۰۸,۳۲۳ | ۲۷۱,۸۸۶,۵۶۳ | سایر محصولات کانی غیرفلزی |
| ۰,۰۰ | . | . | ۰,۲۱ | ۲۱۶۱۹۱۹۷۱ | ۲۱۵۹۰۸۵۶۹ | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات |
| ۳,۰۲ | ۳۶۶,۱۴۲,۸۰۷ | ۳۷۶,۹۳۴,۴۲۵ | ۰,۱۴ | ۱۴۱۳۳۰۵۸۸ | ۱۸۰۹۸۱۸۸۶,۸ | سرمایه گذاریها |
| ۰,۵۷ | ۶۸۸۹۸,۱۳۱ | ۱۳۰,۵۵۲,۱۱۰ | ۰,۰۶ | ۶۵۹۸۸۵۸۲ | ۶۸۸۹۸۱۳۰,۰۴ | مخابرات |
| ۵,۱۲ | ۶۱۹,۳۶۰,۵۱۸ | ۷۶۸,۴۸۶,۶۹۷ | . | . | . | استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف |
| ۲,۴۵ | ۲۹۶,۶۱۶,۰۸۷ | ۳۰۱,۵۳۲,۰۰۴ | . | . | . | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۲,۱۱ | ۲۵۵,۸۸۴,۷۵۰ | ۲۳۸,۱۰۷,۹۰۳ | . | . | . | رایانه و فعالیت های وابسته به آن |
| ۱,۳۴ | ۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶ | ۱۷۳,۵۶۸,۸۳۰ | . | . | . | هتل و رستوران |
| ۸۱,۲۴ | ۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶ | ۱۰,۱۸۷,۷۶۳,۸۸۱ | ۱۰,۱۹ | ۱۰,۵۰۱,۶۳۸,۸۸۵ | ۱۰,۹۶۴,۱۵۳,۰۸۳ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | نرخ سود | بانک سامان |
|------------------------------|---------------|---------------------------------------|----------------|---------|------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | | |
| | ریال | | ریال | | |
| ۱۳,۶۳ | ۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰ | ۸۹,۲۷ | ۹۱,۶۷۸,۰۳۰,۶۱۹ | %۱۵ | |
| ۱۳,۶۳ | ۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰ | ۸۹,۲۷ | ۹۱,۶۷۸,۰۳۰,۶۱۹ | | |

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود | تاریخ سررسید | اوراق مشارکت نفت و گاز پرفیو |
|------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|------------|-----------|---------|--------------|------------------------------|
| درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش | درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش | | | | | |
| | ریال | | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱,۷۳ | ۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲ | . | . | . | . | %۲۰ | ۱۳۹۷/۰۱/۲۷ | |
| ۱,۷۳ | ۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲ | . | . | . | . | | | |

۸- حساب‌های دریافتی

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | سود سهام دریافتی |
|------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|-----------|------------|-----------------------------|
| تنزیل شده | هزینه تنزیل | تنزیل شده | تنزیل نشده | | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | |
| ۳۷۵۳,۸۵۰,۵ | ۱۷,۷۸۲,۷۷۱ | ۵۱۴,۲۳۳,۸۲۹ | ۵۳۲,۰۱۶,۶۰۰ | %۲۵ | | |
| ۷,۳۴۱,۷۸۶ | ۱,۳۹۰,۲۳۱ | ۳۰۶,۱۴۵,۶۷۴ | ۳۰۷,۵۳۵,۹۰۵ | %۱۵ | | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| ۷۲۹,۳۵۶ | . | ۱ | ۱ | | | سود دریافتی اوراق مشارکت |
| ۳۸۳,۳۷۹,۶۴۷ | ۱۹,۱۷۳,۰۰۲ | ۸۲۰,۳۷۹,۵۰۴ | ۸۳۹,۵۵۲,۵۰۶ | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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.

دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

| مانده در پایان دوره | استهلاک دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره | |
|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۸۲۸,۶۷۴ | ۳,۳۸۹,۵۸۰ | ۰ | ۴,۲۱۸,۲۵۴ | مخارج تاسیس |
| ۴,۹۹۱,۰۰۴ | ۲۱۶,۹۹۶ | ۵,۲۰۸,۰۰۰ | ۰ | مخارج برگزاری مجامع |
| ۱۸,۸۲۵,۸۷۷ | ۷۷۰,۱۵۰,۷۰ | ۹۵,۸۴۰,۹۴۷ | ۰ | مخارج نرم افزار و سایت |
| ۲۴,۶۴۵,۵۵۵ | ۸۰,۶۲۱,۶۴۶ | ۱۰۱,۰۴۸,۹۴۷ | ۴,۲۱۸,۲۵۴ | |

۱۰- موجودی نقد

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
|---------------------------------|--|---------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | حساب جاری نزد شعبه جام جم |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد.

دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

| مانده پایان دوره | گردش بستانگار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۶۲۲,۸۰۹,۰۵۵) | ۱۹,۸۲۲,۴۴۷,۵۸۹ | ۱۹,۵۲۲,۵۲۸,۸۹۰ | (۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶) | شرکت کارگزاری بانک سامان |
| (۶۲۲,۸۰۹,۰۵۵) | ۱۹,۸۲۲,۴۴۷,۵۸۹ | ۱۹,۵۲۲,۵۲۸,۸۹۰ | (۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶) | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
|---------------------------------|--|------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸۴.۷۹۸.۱۶۲ | ۴۹.۲۶۱.۱۰۶ | مدیر |
| ۱.۶۶۰.۰۰۰ | ۲.۴۸۰.۰۰۰ | مدیر ثبت |
| ۱۰۵.۴۲۴.۹۰۵ | ۲۴.۶۸۳.۹۸۳ | متولی |
| ۱۰۶.۱۵۴.۹۱۷ | ۵۲.۴۱۲.۴۲۲ | ضامن نقدشوندگی |
| ۴۱.۸۷۱.۴۷۴ | ۹.۸۶۳.۰۱۰ | حق الزحمه حسابرس |
| ۳۳۹.۹۰۹.۴۵۸ | ۱۳۸.۷۰۰.۵۲۱ | |

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | یادداشت |
|------------|------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۰ | ۱.۶۰۱.۵۵۰ | ۱۳-۱ سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی |
| ۰ | ۱.۶۰۱.۵۵۰ | |

۱۳-۱- مانده سرفصل بدهی به سرمایه‌گذاران بابت آقای حبیب کیهان می‌باشد که باتوجه به فوت ایشان و مسدود شدن حساب توسط

وراث، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت نگردیده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
|---------------------------------|--|--------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۳.۹۹۵.۰۵۰ | ۳۷.۳۵۹.۸۹۷ | ذخیره تصفیه |
| ۳۶.۰۴۰.۰۰۰ | ۸۰.۵۳۷.۵۸۷ | بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت |
| ۷۰.۰۳۵.۰۵۰ | ۱۱۷.۸۹۷.۴۸۴ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | |
|------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱۰۰,۰۹۵,۵۸۷,۸۳۷ | ۷,۸۹۶ | ۱۰۰,۹۱۸,۹۳۸,۰۴۹ | ۸۱,۱۰۵ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۱,۲۷۸,۵۶۹,۸۸۸ | ۱,۰۰۰ | ۱,۲۴۴,۲۹۹,۸۳۴ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵ | ۸,۸۹۶ | ۱۰۲,۱۶۳,۲۳۷,۸۸۳ | ۸۲,۱۰۵ | جمع |

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | یادداشت | |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|--|
| مبلغ | مبلغ | مبلغ | | |
| ریال | ریال | ریال | | |
| ۴۰,۴۶,۹۲۸,۱۸۶ | ۱۳,۶۴۲,۲۱۹ | ۳۹۰,۲۷۹,۲۱۳ | | ۱۶-۱ سود و زیان حاصل از فروش سهام |
| ۳۶,۴۲۵,۷۶۸ | ۵,۸۸۵,۲۱۵ | (۲,۳۹۷) | | ۱۶-۲ سود و زیان حاصل از فروش اوراق اجاره |
| ۴۰,۸۳,۳۵۳,۹۵۴ | ۱۹,۵۲۷,۴۳۴ | ۳۹۰,۲۷۶,۸۱۶ | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آدی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به

دوره مالی سه
ماهه منتهی
۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵

| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | تعداد |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|---------------|---------------|-----------|--|-------|-------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | ریال | تعداد | |
| ۸۲,۷۲۱,۷۵۰ | (۱,۸۱۲,۳۷۴) | ۳۶۵,۹۹۹ | ۲۸۷,۲۲۳ | ۷۴,۲۵۹,۱۵۲ | ۷۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری معادن و فلزات | | |
| . | ۲,۷۷۲,۵۱۲ | ۸۰۹,۴۹۹ | ۸۵۶,۴۳۷ | ۱۵۷,۴۶۱,۵۵۲ | ۱۶۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | سیمان داراب | | |
| . | (۱۲۴,۶۷۷,۱۱۸) | ۳,۷۶۹,۷۴۸ | ۳,۹۸۸,۳۲۱ | ۸۷۰,۸۷۰,۲۵۳ | ۷۵۳,۹۵۱,۲۰۴ | ۶۰۰,۰۰۰ | سیمان سپاهان | | |
| . | ۵۴۰,۳۴۵,۲۱۱ | ۵,۴۸۲,۲۵۱ | ۵۸۰۰,۲۰۶ | ۱,۰۳۱,۱۴۳,۷۹۰ | ۱,۰۰۹,۴۵۰,۷۶۸ | ۶۰۰,۰۰۰ | سیمان فارس و خوزستان | | |
| . | ۷,۳۹۵,۲۳۱ | ۱,۳۲۶,۴۹۸ | ۱,۴۰۳,۴۲۶ | ۲۵۵,۱۷۴,۸۴۵ | ۲۶۵,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | سیمان هگمتان | | |
| ۴۱,۹۹۸,۰۸۰ | (۴,۹۱۶,۹۸۰) | ۱,۷۳۹,۹۱۱ | ۱,۷۷۸,۱۶۸ | ۳۴۹,۳۸۱,۶۷۶ | ۳۴۷,۹۸۲,۷۷۵ | ۱۵۰,۰۰۰ | شهرسازی و خانه سازی باغیچه | | |
| . | (۱,۲۱۶,۲۲۲) | ۲,۱۴۲,۴۹۸ | ۲,۲۶۶,۷۴۴ | ۴۲۵,۳۰۶,۹۸۰ | ۴۲۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | صندوق بازنشستگی | | |
| . | ۵۴,۲۱۵,۳۹۳ | ۱,۳۱۰,۸۴۷ | ۱,۳۸۶,۸۵۵ | ۲۰۵,۲۵۶,۶۰۵ | ۲۶۲,۱۶۹,۷۰۰ | ۹۰,۰۰۰ | صنعتی بارز | | |
| . | ۱۸,۹۹۲,۵۶۲ | ۷۰۹,۹۹۹ | ۷۵۱,۱۷۵ | ۱۲۱,۵۴۶,۲۶۴ | ۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | فولاد مبارکه | | |
| . | ۲۶۰,۳۹۲,۵۳۵ | ۵,۸۱۲,۴۹۴ | ۶,۱۴۹,۵۸۳ | ۸۹۰,۱۴۵,۱۷۴ | ۱,۱۶۲,۴۹۹,۷۸۶ | ۳۰۰,۰۰۰ | کالسیمین | | |
| . | (۸,۳۱۵,۰۷۰) | ۷۷۴,۹۹۹ | ۷۹۲,۰۴۵ | ۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶ | ۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران | | |
| (۵۶,۷۶۲,۶۰۹) | ۳۹,۴۹۰,۰۲۳ | ۲,۹۷۲,۹۱۲ | ۳,۱۴۵,۳۲۳ | ۵۴۸,۹۷۴,۳۸۲ | ۵۹۴,۵۸۲,۶۴۰ | ۲۴۶,۲۴۸ | گل گهر | | |
| . | ۶,۳۴۴,۷۳۴ | ۱,۵۵۵,۰۳۱ | ۱,۶۴۵,۲۰۲ | ۳۰۱,۴۳۲,۳۵۳ | ۳۱۱,۰۰۷,۳۲۰ | ۱۸۴,۰۲۸ | لیزیگ صنعت | | |
| . | ۳۶,۱۱۴,۵۰۹ | ۴,۴۳۰,۴۵۰ | ۴,۶۸۷,۳۸۵ | ۸۴۰,۸۵۸,۵۳۸ | ۸۸۶,۰۹۰,۸۸۲ | ۴۰۰,۰۰۰ | نفت و گاز پارسین | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به | دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵ | | | | تعداد | نوسازی و ساختمان |
|---------------------------------|---|--|-------------------------|----------------|---------------------|-------------|------------------|
| | | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | مالیات ریال | کارمزد فروش ریال | | |
| ۰ | ۰ | (۶۱.۷۸۳.۸۱۴) | ۹۴۷.۸۱۴ | ۸۹۵.۸۶۶ | ۲۳۹.۱۱۳.۹۳۶ | ۱۷۹.۱۷۳.۸۰۲ | ۱۰۰.۰۰۰ |
| ۱۵۵.۳۳۹.۸۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۰.۷۶۸.۱۹۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۱۸.۰۷۳.۵۵۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳۲۲.۵۴۵.۵۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۵۵۷.۴۱۷.۲۱۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۴.۳۵۵.۹۹۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۵۰۲.۵۹۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۹.۳۸۳.۳۳۸) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۴.۴۹۳.۴۷۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۹۰.۹۹۹.۱۹۳) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۴۷.۲۹۸.۹۰۳) | (۱۰.۶۸۸.۸۵۵) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷.۲۳۵.۴۵۴ | ۷.۲۳۵.۴۵۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۴۴۶۹.۹۳۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آدی ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به | دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به | سود (زیان) فروش | | | سود (زیان) فروش | | | مالیات | | | کارمزد فروش | | | ارزش دفتری | | | بهای فروش | | | تعداد |
|---------------------------------|---|-----------------|------|------|-----------------|------|------|--------|------|------|-------------|------|------|------------|------|------|-----------|------|------|---------------------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۲,۹۸۲,۰۹۵ | ۲,۹۸۲,۰۹۵ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | پتروشیمی ایرانیان |
| ۱۳۳,۶۳۹,۴۶۹ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | پتروشیمی فیبر |
| ۲۲,۸۲۲,۴۵۳ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تایدواتر |
| (۵,۴۸۴,۳۰۰) | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | توریستی آبادگران |
| (۱۶,۰۵۲,۶۴۲) | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | توسعه خوارزمی |
| (۳۵,۷۳۵,۹۶۷) | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | توسعه و عمران کرمان |
| ۱۹,۲۱۲,۴۱۳ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تولید برق دماوند |
| ۱۳,۴۳۳,۴۷۷ | (۳,۷۴۶,۱۱۳) | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | تولید دارو |
| ۱۷,۰۶۰,۵۰۵۳ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | داروسازی سبحان |
| ۲۴۷,۱۷۹,۷۶۰ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | داروسازی کاسپین |
| ۲۲۱,۵۶۳,۵۸۴ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ذوب آهن اصفهان |
| ۱۲۴,۵۷۵,۲۸۳ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ریل پردازسیر |
| ۳۷,۵۸۷,۱۵۷ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | زامیاد |
| ۱۲,۴۷۴,۰۸۲ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | سایبا |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به | دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به | دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ به منتهی | | | | تعداد |
|---------------------------------|---|--|-------------------------|----------------|---------------------|----------------------------|
| | | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | مالیات ریال | کارمزد فروش ریال | |
| ۴۷,۹۳۴,۳۰۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه سبحان |
| (۱۷,۷۶۹,۸۲۵) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری البرز |
| (۶۱,۰۱۸,۴۰۶) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری پتروشیمی |
| (۱۴,۰۹۷,۴۲۰) | (۲۳,۳۰۷,۶۴۳) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری غدیر |
| ۱۳,۷۶۲,۸۷۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری مسکن الوند |
| ۴,۲۶۱,۷۳۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سیمان تهران |
| ۱۷,۹۳۵,۱۴۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی |
| ۴۱,۱۶۷,۲۸۱ | ۴۱,۱۶۷,۲۸۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت بیمه اتکایی امین |
| ۳۳۷,۸۶۹,۱۸۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شیشه همدان |
| ۲۷,۷۱۵,۵۶۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صنعت بیمه |
| ۴۲۰,۱۳,۳۱۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | فراورده های نسوز ایران |
| ۲۷۸,۰۰۰,۱۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | قند پیرانشهر |
| (۵,۹۹۳,۳۰۵) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | قند شیروان, قوچان و بجنورد |
| ۲۲۴,۶۸۹,۵۶۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | قند قزوین |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به | دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به | سود (زیان) فروش | | | کارمزد فروش | | | ارزش دفتری | | تعداد |
|---------------------------------|---|-----------------|------------|------------|----------------|----------------|-----------|------------|------|----------------------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۳۳,۹۳۹,۸۵۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | فقد مرودشت |
| ۸۷۴,۶۸۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | کالسیمین |
| (۴۴,۲۰۹,۰۸۱) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | کشتیرانی ایران |
| ۱۰۴,۱۴۹,۰۷۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | گروه بهمن |
| (۷,۰۶۷,۹۵۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | گروه صنایع کاغذ پارس |
| ۲۸۱,۷۷۰,۵۰۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | لیزینگ غدیر |
| ۲,۷۴۱,۲۵۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ماشین سازی اراک |
| ۶۸,۶۵۷,۵۴۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مینا |
| ۱۹۷,۰۳۶,۱۰۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مخابرات |
| ۳,۲۵۴,۸۱۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مهر کام پارس |
| ۹۴۷,۱۹۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مهندسی راه آهن |
| ۱۱,۳۵۱,۹۸۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | نفت تهران |
| ۲۷۰,۷۷۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | واسپاری ملت |
| ۴,۰۴۶,۹۲۸,۱۸۶ | ۱۳,۶۴۲,۲۱۹ | ۳۹۰,۳۷۹,۲۱۳ | ۵۸,۴۵۱,۳۷۰ | ۶۱,۵۴۶,۶۹۰ | ۱۱,۱۸۰,۱۲۰,۸۲۷ | ۱۱,۶۹۰,۲۹۰,۱۰۰ | ۴,۹۰۰,۵۸۴ | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲ - سود(زیان)فروش اوراق اجاره

| سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
|-------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-----------|------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۱,۵۷۲,۳۰۹) | ۰ | (۲,۳۹۷) | ۱۶۱,۴۳۵ | ۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲ | ۲۰۸,۵۷۳,۸۰۰ | ۲۰۰ | |
| ۳۷,۸۲۸,۱۸۱ | ۵,۸۸۵,۲۱۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | نفت و گاز پرشیا |
| (۱,۴۱۰,۱۶۷) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اجاره رایتل ۲۰ درصد |
| ۱,۵۸۰,۰۶۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد |
| ۳۶,۴۲۵,۷۶۸ | ۵,۸۸۵,۲۱۵ | (۲,۳۹۷) | ۱۶۱,۴۳۵ | ۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲ | ۲۰۸,۵۷۳,۸۰۰ | ۲۰۰ | استناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵ |

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

| سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | یادداشت |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | |
| (۳۳۸,۲۸۳,۲۲۲) | ۴۸۱,۳۳۰,۲۴۷ | (۴۶۲,۵۱۴,۱۹۱) | ۱۷-۱ |
| (۳۱۲,۸۶۴) | (۸,۱۸۵,۹۱۵) | ۰ | ۱۷-۲ |
| (۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶) | ۴۷۳,۱۴۴,۳۳۲ | (۴۶۲,۵۱۴,۱۹۱) | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ ماه ۱۳۹۵

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵ | سود (زیان) فروش | | ماليات | | کارمزد فروش | | ارزش دفتری | | بهای بازار | | تعداد |
|---------------------------------|--|-----------------|-----------|-----------|-------------|--------------|---------|-----------------------------|------|------------|------|-------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۲۵,۵۱۳,۱۴۳ | . | (۶,۰۳۶۹,۳۴۲) | ۲,۶۹۳,۷۵۰ | ۲,۹۰۷,۹۸۸ | ۷۹۱,۵۱۷,۶۰۵ | ۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ایران خودرو | | | | |
| (۵,۹۷۴,۱۵۷) | . | (۷,۵۴۰,۷۳۸) | ۱,۹۵۵,۰۳۹ | ۲,۰۶۸,۴۳۲ | ۳۹۴,۵۲۵,۱۴۹ | ۳۹۱,۰۰۰,۷۸۸۲ | ۱۸۳,۶۵۸ | ایران یاسا تایر و رابر | | | | |
| . | . | (۳,۰۱۸۶,۵۸۷) | ۱,۴۳۹,۵۰۰ | ۱,۵۲۲,۹۹۱ | ۳۱۵,۱۲۴,۰۹۶ | ۲۸۷,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | پتروشیمی شازند | | | | |
| ۴۵,۷۸۸,۹۴۶ | . | (۲,۹۶۲,۴۱۷) | ۳,۴۰۴,۲۵۰ | ۳,۶۰۱,۶۹۷ | ۶۷۶,۸۰۶,۴۷۱ | ۶۸۰,۸۵۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۰۰ | پتروشیمی مبین | | | | |
| . | . | (۷۳,۸۱۸,۷۳۳) | ۲,۵۷۵,۰۰۰ | ۲,۷۲۴,۳۵۰ | ۵۸۳,۵۱۹,۳۸۳ | ۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | پالایش نفت اصفهان | | | | |
| (۷۳,۶۰۴,۲۸۰) | . | (۹,۱۰۵,۳۳۲) | ۱,۲۰۱,۲۵۰ | ۱,۲۷۰,۹۲۳ | ۲۴۶,۸۸۳,۱۶۰ | ۲۴۰,۲۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | پالایش نفت بندر عباس | | | | |
| ۱۲,۵۱۷,۳۵۵ | . | (۴۴,۸۶۸,۴۷۲) | ۱,۹۷۸,۸۰۰ | ۲,۰۹۳,۵۷۰ | ۳۳۶,۵۵۶,۱۰۲ | ۳۹۵,۷۶۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | پالایش نفت تبریز | | | | |
| . | . | ۲۸۳,۴۰۷ | ۱,۰۹۲,۰۰۰ | ۱,۱۱۶,۰۲۴ | ۲۱۵,۹۰۸,۵۶۹ | ۲۱۸,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | توکارگل | | | | |
| . | . | (۱۶,۵۳۱,۰۰۷) | ۱,۴۱۷,۵۰۰ | ۱,۴۹۹,۷۱۵ | ۲۹۷,۱۱۳,۷۹۲ | ۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | چادرملو | | | | |
| (۱۰,۷۹۱,۶۱۸) | . | (۳۹,۶۵۱,۲۹۹) | ۷۱۴,۰۰۰ | ۷۵۵,۴۱۲ | ۱۸۰,۹۸۱,۸۸۷ | ۱۴۲,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری سایپا | | | | |
| (۲۸,۸۹۰,۳۶۳) | . | (۲۶,۶۳۰,۰۸۱) | ۱,۵۹۳,۵۰۰ | ۱,۶۸۴,۸۶۵ | ۳۴۱,۸۵۲,۷۱۶ | ۳۱۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری مسکن | | | | |
| . | . | (۱,۲۸۰,۳۶۰) | ۱,۱۱۹,۰۰۰ | ۱,۱۸۳,۹۰۲ | ۲۲۲,۷۷۷,۴۵۸ | ۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری معادن و فلزات | | | | |
| ۱۵,۱۴۰,۴۵۵ | . | (۷۵,۹۷۴,۰۵۷) | ۲,۵۵۷,۵۰۰ | ۲,۶۱۳,۷۶۵ | ۵۸۲,۳۰۲,۷۹۲ | ۵۱۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | شهرسازی و خانه سازی باغمیشه | | | | |
| . | . | (۲,۳۷۸,۲۴۰) | ۱,۳۵۶,۵۰۰ | ۱,۴۲۵,۱۷۷ | ۳۷۱,۸۸۶,۵۶۳ | ۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | شیشه رازی | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | تعداد |
|---------------------------------|--|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------|
| | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | |
| (۴۵,۹۵۵,۴۱۷) | . | ۸۳,۶۲۴,۵۲۵ | ۳,۶۳۸,۰۰۰ | ۶۳۶,۴۸۸,۴۶۱ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| (۳۳,۳۴۸,۰۴۳) | . | ۵۳,۸۶۹,۷۸۶ | ۵,۴۶۷,۵۰۰ | ۱,۰۲۹,۳۷۸,۰۹۹ | ۷۵۰,۰۰۰ |
| . | . | (۹۰,۰۵۸,۰۰۷) | ۱,۵۹۳,۳۷۰ | ۳۲۴,۳۸۰,۸۵۷ | ۵۴,۰۰۰ |
| . | . | (۳۲,۹۲۳,۵۴۲) | ۱,۱۴۵,۲۵۰ | ۲۵۹,۶۱۶,۶۱۷ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| . | . | (۳۶,۸۸۲,۰۵۷) | ۱,۹۵۷,۵۰۰ | ۴۲۴,۳۵۳,۵۲۲ | ۱۲۵,۰۰۰ |
| . | . | (۱۵,۵۵۸,۴۹۹) | ۲,۳۴۳,۷۵۰ | ۴۵۹,۶۹۰,۸۶۱ | ۲۵۰,۰۰۰ |
| . | . | ۴۲,۵۰۹,۹۸۰ | ۲,۵۲۱,۰۰۰ | ۴۵۶,۵۰۱,۸۰۲ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| (۸,۹۳۲,۵۰۹) | . | (۱۰,۸۱۷,۸۱۲) | ۴,۸۳۳,۲۲۵ | ۱,۰۶۴,۸۷۶,۳۲۸ | ۷۴۶,۴۴۴ |
| ۲۴,۴۶۹,۹۶۰ | . | (۴۴,۰۴۷,۶۵۵) | ۳,۲۲۴,۰۰۰ | ۶۸۲,۲۱۲,۶۶۳ | ۴۰۰,۰۰۰ |
| (۶۱,۶۵۳,۹۷۹) | ۱۱۴,۸۰۶,۳۶۰ | (۲,۹۰۹,۵۴۸) | ۳۳۳,۳۷۳ | ۶۸۸,۹۸۰,۱۳۰ | ۲۹,۳۹۸ |
| (۲,۲۰۳,۲۷۳) | . | . | . | . | . |
| ۱۷,۷۷۶,۸۴۷ | . | . | . | . | . |
| (۴,۹۱۵,۹۱۷) | . | . | . | . | . |
| (۱۴۹,۱۲۶,۱۷۹) | . | . | . | . | . |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آدی ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به | دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به | | مالیات | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | تعداد |
|---------------------------------|---|-------------------------|--------|---------------------------------------|--------------------|--|
| | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | | ارزش دفتری ریال | بهای بازار ریال | |
| ۴۲۰,۲۶,۴۶۲ | . | . | ریال | . | . | کالسیمین |
| (۸۹,۳۳۲,۸۲۲) | . | . | ریال | . | . | گروه توسعه ملی ایران |
| (۱۱,۸۲۰,۸۰۴) | . | . | ریال | . | . | گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران |
| (۵,۰۶۷,۰۲۹) | . | . | ریال | . | . | نوسازی و ساختمان |
| . | ۱۱۰,۰۰۶,۵۶۴۹ | . | ریال | . | . | ارتباطات سیار |
| . | (۱۲,۰۵۶,۳۴۰) | . | ریال | . | . | تایپواتر |
| . | ۶۱,۱۷۵,۲۰۳ | . | ریال | . | . | تولید دارو |
| . | ۶۶,۹۲۰,۴۳۸ | . | ریال | . | . | داروسازی سیحان |
| . | ۲۴,۶۰۲,۳۸۰ | . | ریال | . | . | داروسازی سیحان (تقدم) |
| . | ۱۶,۹۲۰,۳۷۴ | . | ریال | . | . | داروسازی کاسپین |
| . | ۲۲,۸۶۶,۴۵۹ | . | ریال | . | . | ذوب آهن اصفهان |
| . | ۷۲,۲۵۴,۷۵۰ | . | ریال | . | . | سرمایه‌گذاری غدیر |
| . | ۸۷,۲۹۲,۴۲۲ | . | ریال | . | . | شیشه همدان |
| . | (۴,۲۵۵,۷۵۳) | . | ریال | . | . | فراورده های نسوز ایران |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۸ - سود سهام

| سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه | دوره مالی سه ماهه |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ |

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | | 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 | ریال | ریال | ریال | ریال | | | | |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۵,۹۴۸ | ۰ | ۳۵,۹۴۸ | ۰ | ۵ | ۷,۱۹۰ | ۱۳,۹۵۰,۴۳۱ | ۵ | ۱۳,۹۵۰,۴۳۱ | ۱۳,۹۵۰,۴۳۱ | ایران خودرو |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۲۸۷,۰۰۹ | ۱۰۶,۵۰۴,۵۵۹ | ۱۳,۴۹۵,۴۴۱ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۹۵۰,۹۰۶ | ۴۰۰ | ۱۳,۹۵۰,۹۰۶ | شرکت شهرسازی و خانه سازی باغ‌میشه | |
| ۰ | ۰ | ۳۲,۳۷۲,۷۱۰ | ۲,۷۲۷,۲۹۰ | ۳۵,۱۰۰,۰۰۰ | ۲۶۰ | ۱۳۵,۰۰۰ | ۱۳۵,۰۰۰ | ۱۳,۹۵۱,۰۲۰ | ۲۶۰ | ۱۳,۹۵۱,۰۲۰ | قند حکمتان | |
| ۰ | ۰ | ۵۴۸۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۵۴۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۹۶ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۱۳,۹۵۱,۹۲۸ | ۱,۰۹۶ | ۱۳,۹۵۱,۹۲۸ | پژوهشی پردیس | |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - | بانک پارسیان | |
| ۳,۸۸۳ | ۳,۸۸۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - | نفت تهران | |
| ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - | گروه توسعه ملی ایران | |
| ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) | |
| ۶۹,۲۵۹,۹۶۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ) | |
| ۲۶,۹۲۸,۳۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - | لیزینگ رایان سایپا | |
| ۴۲,۸۲۷,۲۴۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - | گروه سرمایه گذاری سایپا | |
| ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - | پژوهشی مبین | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | | | | |
|---------------------------------|--|--|--|--------------------|----------------------------|--|---------------------|---|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهام | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | معنی و صنعتی گل گهر سرمایه‌گذاری البرز (هلدینگ) شرکت حفاری شمال مجمعهای توریستی ورفاهی آبادگران ایران پاما بانک انصار شرکت پالایش نفت بندر عباس |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۴۲,۲۳۵,۳۷۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | |
| ۴۱,۶۱۶,۳۶۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | |
| ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | |
| ۹۴۱,۳۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | |
| ۷۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | |
| ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | |
| ۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸ | ۳۵,۳۹۰,۸۹۲ | ۱۹۳,۷۱۳,۴۱۷ | ۱۶,۳۲۲,۷۳۱ | ۲۰۹,۹۳۵,۹۴۸ | | | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | مبلغ | مبلغ | یادداشت |
|-------------------|----------------------------|-------------|------------|---------|
| ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | | ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | | |
| ۲۱۷,۶۴۸,۶۸۲ | ۱۲۲,۶۰۳,۹۲۳ | ۸۴۰,۹۱۶ | | ۱۹-۱ |
| ۱۴۴,۴۲۸,۹۲۵ | ۱۰,۸۳۲,۱۶۷ | ۳۳۱,۰۵۳,۹۸۴ | | ۱۹-۲ |
| ۳۴۴,۰۷۷,۶۰۷ | ۱۳۳,۴۳۶,۰۹۰ | ۳۳۱,۸۹۴,۹۰۰ | | |

اوراق اجاره
سود سپرده های بانکی

۱-۱۹- سود اوراق اجاره

| سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | سود خالص | سود خالص | نرخ سود |
|-------------------|----------------------------|----------|------------|---------|
| ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | | ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | | درصد |
| ۲۷,۶۰۳,۵۵۳ | . | ۸۴۰,۹۱۶ | | ۲۰ |
| ۱۸۴,۶۷۲,۶۶۵ | ۱۲۲,۶۰۳,۹۲۳ | . | | ۲۰ |
| ۵,۳۷۲,۴۴۴ | . | . | | ۲۰ |
| ۲۱۷,۶۴۸,۶۸۲ | ۱۲۲,۶۰۳,۹۲۳ | ۸۴۰,۹۱۶ | | |

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
اجاره رایتل
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
|---------------------------------|--|--|--------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۴۴,۴۳۱,۵۰۸ | ۲۵,۹۳۲,۱۱۱ | ۴۹,۲۶۱,۱۰۶ | مدیر |
| ۱۷۹,۲۷۸,۱۷۹ | ۳۱,۱۱۵,۱۷۰ | ۵۲,۴۱۲,۴۲۲ | ضامن |
| ۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵ | ۲۶,۸۷۶,۷۹۰ | ۲۴,۶۸۳,۹۸۳ | متولی |
| ۴۱,۸۷۱,۴۷۴ | ۸,۰۶۳,۰۱۰ | ۹,۸۶۳,۰۱۰ | حسابرس |
| ۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶ | ۹۱,۹۸۷,۰۸۱ | ۱۳۶,۲۲۰,۵۲۱ | |

۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
|---------------------------------|--|--|---------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰ | ۶۲,۹۱۲,۶۳۰ | ۷۷,۲۹۲,۹۰۱ | هزینه های نرم افزار |
| ۱۳,۷۴۶,۶۳۰ | ۳,۳۸۹,۵۸۰ | ۳,۳۸۹,۵۸۰ | هزینه های تاسیس |
| ۱۰,۶۴۷,۳۴۵ | ۲,۳۲۲,۶۷۱ | ۳,۰۸۷,۰۱۶ | هزینه تصفیه |
| . | . | ۲۱۶,۹۹۶ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۳۲,۵۰۰ | . | . | کارمزد بانکی |
| ۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵ | ۶۸,۶۲۴,۸۸۱ | ۸۳,۹۸۶,۴۹۳ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

| سال مالی منتهی به | دوره مالی سه ماهه | دوره مالی سه ماهه | |
|-------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | |
| ۹۷,۹۷۹,۵۲۴ | ۰ | ۱۷,۷۶۲,۰۷۶,۱۲۳ | تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها |
| (۱۵,۵۲۷,۶۲۲) | ۰ | (۸۴,۶۰۳,۵۴۰) | تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها |
| <u>۸۲,۴۵۱,۹۰۲</u> | <u>۰</u> | <u>۱۷,۶۷۷,۴۷۲,۵۸۳</u> | |

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

| سود محقق شده | | تعداد واحد مشمول | تاریخ تقسیم سود |
|--------------------------|------------------------|------------------|-----------------|
| کل مبلغ تقسیم سود (ریال) | به ازای هر واحد (ریال) | | |
| ۴۱۸,۲۲۸,۵۳۸ | ۴۴,۸۰۷ | ۹,۳۳۴ | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |
| <u>۴۱۸,۲۲۸,۵۳۸</u> | <u>۴۴,۸۰۷</u> | <u>۹,۳۳۴</u> | |

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| گروه مدیران | نام اشخاص وابسته | نوع وابستگی | ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ | | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نسبت سرمایه‌گذاری | نوع سهام | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
|-------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|----------|----------------------------|
| | | | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نسبت سرمایه‌گذاری | | | | | |
| ضمین صندوق | شرکت بیمه سامان | ضمین | ۹۰۰ | ۱,۱ | ممتاز | ۹۰۰ | ۹۰۰ | ممتاز | ۱۰,۴۱ |
| ضمین صندوق | شرکت بیمه سامان | ضمین | ۷۶,۶۲۸ | ۹۳,۳۳ | عادی | ۷۶,۶۲۸ | ۴,۱۰۰ | عادی | ۴۷,۴۵ |
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق | ۱۰۰ | ۰,۱۲ | ممتاز | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ممتاز | ۱,۱۶ |
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق | ۱,۰۰۰ | ۱,۲۲ | عادی | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | عادی | ۱۱,۵۷ |
| گروه مدیران | هنریک وسکانیانس افغان | مدیر سرمایه‌گذاری | ۱۳۲ | ۰,۱۶ | عادی | ۱۳۲ | ۱۰ | عادی | ۰,۱۱ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۷- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

| شرح معاملات | تاریخ معامله | مبلغ | شرح معاملات | |
|---|--------------|------------|-----------------------|--|
| | | | نوع وابستگی | شرح معامله |
| شرکت کارگزاری بانک سامان | طی دوره | ۹۵,۸۳۳,۶۹۸ | مدیر صندوق | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت |
| شرکت کارگزاری بانک سامان | طی دوره | ۴۹,۲۶۱,۱۰۶ | مدیر صندوق و مدیر ثبت | کارمزد ارکان |
| بیمه سامان | طی دوره | ۵۲,۴۱۲,۴۲۲ | ضامن | کارمزد ارکان |
| شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین | طی دوره | ۲۴,۶۸۳,۹۸۳ | متولی | کارمزد ارکان |

۲۸- 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.