

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

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

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش نسبت به اولین صورت های مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک ، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه ، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند .

اظهار نظر

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به موارد با اهمیتی دال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور ، برخورد نگردیده است .
- ۷- به استثنای عدم رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام به میزان ۷۰ درصد کل دارایی ها ، عدم اخذ کد اقتصادی و عدم تهیه و ارایه اظهار نامه مالیات بر ارزش افزوده ، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه ، برخورد نگردیده است .
- ۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالیانه صندوق تنظیم گردیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مفایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد ، جلب نگردیده است .
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگرده است .

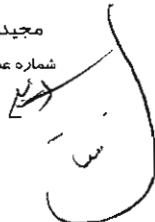
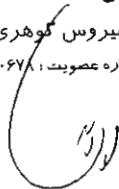
موسسه حسابرسی شراکت

تاریخ : ۱۸ آذر ماه ۱۳۹۳

" حسابداران رسمی "

سیروس گوهری
شماره عضویت : ۸۰۰۶۷۸

مجید کشور پزوه
شماره عضویت : ۸۰۰۶۵۶





تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
اولین صورت‌های مالی برای دوره مالی هشت ماه و هشت روز
منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۲

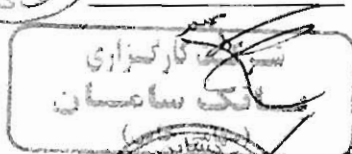
با سلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی هس ماهه و هت روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ که در احرای مفاد بد ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی
۴	الف اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ منای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	ب 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 ۱۳۹۲/۰۹/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است



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

آدرس :
 تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نیش کوچه ۲۵
 ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۰
 تلفن : ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲ ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۷۱
 فاکس : ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

Address :
 7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Afriqa Boulevard
 Tehran-Iran P.O. Box:1517944811
 Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
 Fax: (+9821) 88774689

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

اولین صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
	ریال	دارایی‌ها:
۵	۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۷	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۶۵,۱۱۲,۲۸۳	حسابهای دریافتی
۹	۳۶,۹۱۱,۵۱۴	سایر دارایی‌ها
۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	موحودی نقد
	<u>۱۴,۱۸۸,۰۶۱,۳۳۰</u>	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۱	۱۹۲,۳۱۹,۱۴۸	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۱,۵۰۲,۳۱۶,۲۱۴	جاری کارگزاران
۱۳	۵۳,۰۰۷,۶۳۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	<u>۱,۷۴۷,۵۴۲,۹۹۳</u>	جمع بدهی‌ها
۱۴	<u>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۱,۰۳۶,۱۹۲</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال		
(۴.۴۳۲,۶۷۲)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۰۷,۹۲۵,۱۶۶)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱	۱۷	سود سهام
۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۵۸۹,۳۷۳	۱۹	سایر درآمدها
<u>۱,۸۳۷,۹۲۸,۹۹۲</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷)	۲۱	سایر هزینه ها
<u>(۳۴۱,۲۵۱,۳۱۹)</u>		جمع هزینه ها
<u>۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳</u>		سود خالص
۰.۰۲۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲.۰۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال	تعداد	
۱۸,۱۴۰,۰۶۹,۱۷۷	۱۸,۰۹۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۲۳۵,۰۸۴,۱۲۷)	(۶,۰۸۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۹۶۱,۱۴۴,۳۸۶)		سود پرداختی صندوق
۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳	-	سود خالص دوره
<u>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</u>	<u>۱۲,۰۰۶</u>	خالص دارایی های پایان دوره

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- باز بحد فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه بار 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 می‌تواند 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 سعه 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 شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاسدی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲-۳- مولی صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیتان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، یلاک 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، یلاک ۱۱۶.

۳- منای بیمه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم روندهای 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 انداره‌گیری‌های بعدی به حوالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به 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 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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می‌شود



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود همچنین سود سهام منطبق 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 دریافتی 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 مشارک 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 با علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سبده 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، سبده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و بصفه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	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 سو دعلی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حسابرس	سالانه ثابت ۳۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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 ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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****

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

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

اتخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

** به منظور توریع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{0.03}{365} \times n)$ ضربدر 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 کمایت نکند. امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق

قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمرد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه ناسایی 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 کارمرد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمرد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
۲.۷۴٪	۳۸۸,۸۵۷,۰۵۸	۳۷۹,۸۸۷,۳۳۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۹۶٪	۲۷۸,۱۰۸,۵۱۰	۲۸۲,۴۶۶,۱۴۱	استخراج کانه های فلزی
۱.۵۵٪	۲۱۹,۶۵۶,۲۳۷	۲۲۱,۶۵۳,۵۶۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱.۸۸٪	۱,۶۸۶,۰۶۹,۹۵۵	۱,۷۲۶,۸۳۳,۶۷۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۰.۷۵٪	۱,۵۲۴,۹۴۵,۱۶۸	۱,۵۰۳,۰۵۲,۵۱۸	خودرو و ساخت قطعات
۶.۲۶٪	۸۸۸,۷۵۹,۵۸۰	۱,۰۷۰,۲۰۶,۸۰۴	بانکی و موسسات اعتباری
۷.۶۵٪	۱,۰۸۵,۹۶۲,۳۱۱	۱,۳۷۶,۴۹۶,۲۷۴	فلزات اساسی
۲.۱۶٪	۳۰۶,۱۶۶,۷۸۹	۳۱۰,۶۴۹,۹۸۹	مخابرات
۴۴.۹۶٪	۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸	۶,۸۷۱,۲۴۶,۳۹۴	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
	ریال	درصد		سپرده های بانکی:
۱.۴۶٪	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	٪۱۹	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
۱.۴۶٪	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲			

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱.۵۰٪	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	۳۰,۲۹۶,۹۶۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱.۵۰٪	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	۳۰,۲۹۶,۹۶۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
کارمرد مدیر صندوق	۵۹,۵۷۳,۹۱۰
مدیر نوب	۱,۰۱۵,۲۰۰
کارمرد متولی	۷۴,۳۶۶,۹۸۵
کارمرد صاص بقشوندگی	۳۴,۹۶۵,۷۷۱
حق الزحمه حسابرس	۲۲,۳۹۷,۳۸۲
	<u>۱۹۲,۳۱۹,۱۴۸</u>

۱۲- جاری کارگزاران

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

کارگزاری بانک سامان

۱۳- سایر حساب‌های برداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های برداختنی و ذخایر به شرح زیر است.

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
مبلغ	یادداشت
ریال	
۷,۴۰۲,۹۳۲	۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)	۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره
(۴,۴۳۲,۶۷۲)	

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	مانند	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۱,۹۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۰۰	۱۹,۰۸۲,۲۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۹۷,۷۷۰,۶۷۹	۱۱,۰۴۲,۹۳۱	۱۱,۶۸۲,۴۴۹	۲,۰۸۸,۰۹۱,۰۲۸	۲۲۰,۸۵۸۷,۹۸۷	۷۸۴,۴۳۷
۵۰,۶۰۳,۱۳۸	۲۸۴,۶۰۰	۳۰۱,۱۰۴	۱۰۶,۹۳۶,۴۴۴	۵۶,۹۳۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
(۹,۵۸۷,۵۳۴)	۸۹۲,۴۹۸	۹۴۴,۳۳۸	۱۸۶,۲۵۰,۷۹۸	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۹۴,۳۸۲,۳۲۸)	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۳۱۱	۳۰۴,۲۲۱,۰۲۷	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۲,۹۳۰,۵۶۷	۵۷۷,۰۴۰	۶۱۰,۵۰۵	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۱۱۵,۴۰۸,۰۰۰	۹۶,۰۰۰
(۴۱,۸۹۹,۹۵۹)	۲,۲۲۱,۷۴۶	۲,۳۵۰,۵۸۶	۴۸۱,۶۷۷,۳۵۵	۴۴۴,۳۴۹,۷۳۸	۳۰,۰۰۰
۱,۹۹۹,۱۴۶	۹۴۶,۳۶۹	۹۶۷,۰۸۱	۱۸۵,۳۴۱,۶۲۴	۱۸۹,۳۵۲,۱۱۰	۸,۸۸۱
۲۸۱۹,۳۳۳	۹۴۰,۰۰۰	۹۹۴,۵۲۰	۱۸۲,۲۴۶,۳۵۷	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۹۰۷,۰۳۹	۱۳۸,۹۱۸	۱۳۱,۷۴۶	۲۴,۶۱۶,۱۴۶	۲۵,۷۸۳,۸۲۹	۵۰,۰۰۰
۳,۹۴۳,۷۷۳	۵۹۴,۹۹۸	۶۲۹,۵۰۰	۱۴۸,۷۱۹,۳۷۵	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴,۸۴۶,۶۸۸	۶۶۵,۵۰۰	۷۰۴,۰۹۳	۱۲۶,۸۹۳,۷۱۹	۱۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳,۴۹۰,۱۴۹	۵۹۹,۹۰۸	۶۳۴,۶۸۹	۱۱۵,۳۵۷,۴۴۲	۱۱۹,۹۸۲,۱۷۸	۵۰,۰۰۰
۶۸۵,۳۵۸	۲۵۸,۰۰۰	۲۷۲,۹۶۴	۵۰,۳۸۳,۶۷۸	۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳,۰۹۱,۷۲۰	۴۲۲,۴۴۹	۴۴۶,۷۳۵	۸۰,۴۸۹,۳۸۶	۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۲,۶۲۲	۲۲۶,۸۰۲	۴۵۱,۵۵۳	۸۴,۴۶۸,۵۳۳	۸۵,۳۶۰,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۰,۴۲۰,۱۹۰	۸,۳۵۹,۹۲۰	۸,۸۴۴,۷۵۱	۱,۵۵۰,۵۵۹,۷۰۶	۱,۶۷۱,۹۸۴,۵۶۷	۱,۴۸,۲۴۴
(۶۶,۲۳۱)	۲۲۸,۱۰۸	۲۴۱,۳۲۵	۴۵,۳۱۸,۶۹۶	۴۵,۳۲۱,۷۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۰۲۴,۶۵۱	۶۸۵,۸۹۸	۵۱۴,۰۶۹	۹۴,۱۵۵,۳۸۲	۹۷,۱۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۹۱,۸۱۲,۰۵۶	۱,۲۲۴,۹۹۹	۱,۳۵۱,۹۴۵	۱۵۰,۷۱۱,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۴,۵۹۴,۰۷۳	۹۳۳,۷۱۴	۹۵۴,۳۵۱	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۱۸۶,۷۴۲,۸۰۸	۳۰,۰۰۰
(۱۴۳,۶۷۰,۶۶)	۴,۳۱۰,۰۲۰	۴,۵۵۹,۹۸۲	۹۹۵,۸۱۶,۲۴۷	۸۶۲,۰۰۷,۱۹۳	۳۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۵۱,۹۲۲	۳۷۲,۹۹۹	۳۸۱,۱۹۹	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۰۹۹,۵۶۹	۱,۱۳۵,۹۹۹	۱,۳۰۱,۸۸۲	۲۲۱,۷۶۲,۵۵۰	۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۲,۰۰۷,۶۱۶	۱,۱۸۰,۰۳۸	۱,۲۴۸,۴۷۵	۲۲۱,۵۷۱,۶۳۰	۲۴۶,۰۰۷,۷۵۹	۱۲,۶۰۰
۷,۴۰۲,۹۳۲	۲۹,۳۹۳,۱۶۴	۴۱,۵۰۹,۶۵۳	۷,۷۹۰,۳۳۴,۶۱۰	۷,۸۷۸,۶۴۰,۳۵۹	۱,۹۰۸,۷۶۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

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

اوراق ریلتل

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

باید داشت	مبلغ ریال
۱- ۱۶	(۴۹۲,۷۲۰,۶۸۶)
۲- ۱۶	(۱۵,۲۰۴,۴۸۰)
	(۵۰۷,۹۲۵,۱۶۶)

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اجاره

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۱۰,۰۰۰	۳۰۹,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۶۴۹,۹۸۹	۱,۶۳۶,۴۶۲	۱,۵۴۶,۷۵۰	(۴,۴۸۳,۲۰۱)	ارتباطات سیار
۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۹۳۰,۱۵۲	۶,۲۸۰,۲۸۸	۵,۹۳۶,۰۰۰	۲۸,۰۵۳,۵۶۰	ایران خودرو
۲۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۳۴۱,۰۶۱	۱,۷۴۰,۴۱۰	۱,۶۴۵,۰۰۰	(۱۴۱,۷۲۶,۴۷۱)	بانک پاسارگاد
۲۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۸۶۵,۷۴۳	۳,۰۱۰,۰۱۰	۲,۸۴۵,۰۰۰	(۳۹,۷۲۰,۷۵۳)	بانک پارسیان
۳۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۹,۴۵۳,۰۸۷	۴,۳۰۰,۰۶۵	۴,۲۰۷,۵۰۰	(۲۸۶,۴۶۰,۶۵۲)	ذوب آهس
۲۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۶۱,۱۶۸	۳,۸۰۵,۶۲۶	۳,۵۹۷,۰۰۰	(۲۸,۰۶۳,۷۹۴)	سرمایه گذاری غدیر
۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۶۶,۱۴۱	۱,۴۸۶,۴۹۰	۱,۴۰۵,۰۰۰	(۴,۳۵۷,۶۳۱)	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۵۰,۰۰۰	۳۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۸۸۷,۳۲۳	۲,۰۷۸,۴۴۱	۱,۹۶۴,۵۰۰	۸,۹۶۹,۷۳۶	تسته همدان
۲۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۱۲۲,۳۶۷	۱,۸۷۰,۵۴۴	۱,۷۶۸,۰۰۰	(۶,۱۶۰,۹۱۱)	گروه بهمن
۲۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۷۷۲,۵۱۰	۵,۲۰۶,۴۱۸	۴,۹۲۱,۰۰۰	(۱۲,۶۹۹,۹۲۸)	گروه توسعه ملی ایران
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۰۴۳,۱۸۸	۱,۳۵۲,۱۲۴	۱,۲۷۸,۰۰۰	(۴,۰۷۳,۳۱۲)	ملی مس
۱۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۹۴۰,۰۰۰	۳۲۱,۶۵۳,۵۶۵	۱,۱۷۴,۰۶۵	۱,۱۰۹,۷۰۰	(۱,۹۹۷,۳۳۰)	نفت تهران
۱,۹۷۰,۰۰۰	۶,۴۴۴,۶۹۰,۰۰۰	۶,۸۷۱,۲۴۶,۲۹۴	۳۳,۹۴۰,۹۴۲	۳۲,۲۲۳,۴۵۰	(۴۹۲,۷۲۰,۶۸۶)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

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

۱۷- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی	تاریخ تسکيل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۷۲,۹۰۹)	۵۸,۳۲۷,۰۹۱
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۸۷,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۱۳	۳۰,۰۰۰	۱۵۲	۴,۵۶۰,۰۰۰		۴,۵۶۰,۰۰۰
				۱۸۰,۵۶۰,۰۰۰	(۵,۶۷۲,۹۰۹)	۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عنی الحساب

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

مبلغ	یادداشت
ریال	
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۱۸-۱
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۱۸-۲
۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	

۱۸-۱- اوراق اجاره:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۸-۲ - سود سپرده های بانکی :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		تاریخ سر رسید	نوع سپرده	سپرده بانکی:
سود خالص	نرخ سود			بانک سامان
ریال	درصد			تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۶۳۶,۷۰۱,۵۷۳	%۱۹	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	
(۱۳,۸۱۵)				
<u>۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸</u>				

۱۹ - سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

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

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال	
۶۰,۱۱۱,۱۶۴	کارمزد مدیر صندوق
۷۴,۳۶۶,۹۸۵	کارمزد سوبلی
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	کارمزد صامس بعدشوندگی
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	حق الرحمة حسابرس
<u>۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲</u>	

۲۱ - سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال	
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	هزینه بصره
۹,۵۲۸,۴۸۶	هزینه های تاسیس
۱۲۸,۰۶۴,۰۰۰	هزینه های برم افراز
۵۰,۰۰۰	هزینه های معرفی
<u>۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌حالی دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد تاریخ صورت‌حالی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افتا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است

