



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ 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
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۵	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی‌ها:</u>
۶,۰۱۳,۱۵۶,۲۴۲	۶,۷۸۳,۵۵۷,۳۴۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۱,۰۷۶,۸۶۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	۲,۳۲۸,۲۴۵,۵۹۹	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳	۵۰۹,۸۸۵,۳۳۰	۸	حسابهای دریافتی
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۹۲,۱۴۴,۹۳۰	۹	طلب از کارگزاران
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۲۰۲,۹۳۱,۴۲۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۹,۲۰۵,۳۰۸,۹۸۶	۹,۹۳۷,۸۴۱,۴۸۹		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
(۳۹۶,۰۲۰,۶۴۱)	(۴۸۸,۰۲۹,۵۲۲)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵)	(۳۱۱,۷۱۰,۳۷۶)	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۵۳۳,۱۶۴,۵۹۶)	(۷۹۹,۷۳۹,۸۹۸)		جمع بدهی‌ها
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۹,۱۳۸,۱۰۱,۵۹۱	۱۴	خالص دارایی‌ها :
۹۹۵,۳۱۱	۱,۰۵۷,۶۵۰		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 ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال	ریال		
۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸	۴۴,۳۹۳,۸۳۹	۱۹,۵۲۷,۴۳۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۸۷۲,۲۲۴,۷۹۵)	(۱,۲۲۷,۱۶۸,۹۵۹)	۴۷۳,۱۴۴,۳۳۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۲۷,۱۷۱,۲۱۶	۳۵,۲۹۰,۸۹۲	۱۷	سود سهام
۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	۲۹۹,۲۷۷,۶۹۹	۱۳۳,۴۳۶,۰۹۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۴۸,۲۰۵,۹۸۲	۳۸,۰۲۱,۰۵۷	۱۹	سایر درآمدها
۱۴۵,۱۵۴,۹۳۴	(۸۰۸,۱۲۰,۲۲۳)	۶۹۹,۴۱۹,۸۰۵		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۳۹۴,۳۸۴,۲۴۱)	(۹۶,۲۷۹,۹۱۶)	(۹۱,۹۸۷,۰۸۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۰,۲۴۶,۷۰۴)	(۶۴,۵۵۸,۶۹۶)	(۶۸,۶۲۴,۸۸۱)	۲۱	سایر هزینه ها
(۶۵۴,۶۳۰,۹۴۵)	(۱۶۰,۸۳۸,۶۱۲)	(۱۶۰,۶۱۱,۹۶۲)		جمع هزینه ها
(۵۰۹,۴۷۶,۰۱۱)	(۹۶۸,۹۵۸,۸۳۵)	۵۳۸,۸۰۷,۸۴۳		سود خالص
-۴,۷۴٪	-۷,۹۴٪	۶,۱۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۵,۴۸٪	-۸,۶۸٪	۵,۹۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۷)	(۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۵)	(۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۰۹,۴۷۶,۰۱۱)	-	(۹۶۸,۹۵۸,۸۳۵)	-	۵۳۸,۸۰۷,۸۴۳	-	سود خالص دوره
۳۴,۱۰۲,۰۶۴	-	۶۵۳,۱۱۸	-	۱۴۹,۳۵۸	-	تعدیلات
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	۱۱,۱۶۰,۲۱۲,۶۲۰	۱۱,۶۹۴	۹,۱۳۸,۱۰۱,۵۹۱	۸,۶۴۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان سل

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 ۱۳۹۴

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 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۱۶.

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.

۳- 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 ۱۳۹۴

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 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 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 باقی مانده 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 ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده 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 علاوه 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 حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده	مدیر
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

* 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 $(n \times 0.03/365 \times 0)$ 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 ۰/۳ 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 ۱۳۹۴

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 ۳۰/۰۷/۱۳۹۴			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴			
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	
۱۲,۳۹	۱.۱۴۰.۷۵۹.۲۱۰	۱.۲۵۹.۷۳۰.۹۲۰	۱۷,۰۶۲	۱.۶۹۵.۵۷۳.۴۴۱	۱.۵۲۵.۹۵۵.۰۴۷	مواد و محصولات دارویی
۱۴,۳۳	۱.۳۱۹.۴۰۲.۱۹۵	۱.۶۰۸.۴۱۰.۹۳۵	۱۵,۵۳۹	۱.۵۴۴.۲۷۴.۲۰۴	۱.۳۱۹.۴۰۲.۱۹۵	مخابرات
۱۰,۳۹	۹۵۶.۱۹۸.۴۱۹	۱.۱۵۲.۰۶۰.۰۰۹	۱۰,۴۵۷	۱.۰۳۹.۲۳۵.۰۸۸	۹۵۶.۱۹۸.۴۱۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵,۷۴	۵۲۸.۶۰۱.۲۶۰	۸۳۲.۹۹۲.۴۳۵	۵,۵۴۹	۵۵۱.۴۶۷.۷۱۹	۵۲۸.۶۰۱.۲۶۰	فلزات اساسی
۶,۲۱	۵۷۱.۲۶۰.۶۱۲	۸۴۷.۸۶۶.۶۷۰	۵,۵۲۷	۵۴۹.۲۸۹.۰۰۵	۵۷۱.۲۶۰.۶۱۲	سایر واسطه گریهای مالی
۴,۹۸	۴۵۸.۸۲۹.۵۵۶	۷۱۱.۹۹۷.۳۷۴	۴,۶۰۷	۴۵۷.۸۳۹.۸۴۶	۳۸۵.۵۸۵.۰۹۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴,۰۳	۳۷۰.۹۳۱.۵۸۱	۴۷۱.۸۲۵.۸۵۴	۳,۴۱۱	۳۳۸.۹۳۸.۳۳۶	۳۷۰.۹۳۱.۵۸۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰,۰۰	-	-	۳,۳۰۱	۳۲۸.۰۸۸.۸۶۵	۳۴۰.۱۴۵.۱۰۵	حمل و نقل آبی
۲,۳۴	۲۱۵.۷۵۶.۷۸۰	۴۶۵.۲۴۸.۰۴۱	۲,۰۲۴	۲۰۱.۱۰۹.۰۷۲	۲۱۵.۷۵۶.۷۸۰	استخراج کانه های فلزی
۰,۹۶	۸۸.۳۹۱.۰۰۰	۱۱۱.۵۹۵.۳۳۸	۰,۷۸۲	۷۷.۷۴۱.۷۲۱	۸۸.۳۹۱.۰۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۹۴	۳۶۳.۰۲۵.۶۲۸	۴۱۶.۱۴۸.۷۳۲				بانکها و موسسات اعتباری
۶۵,۳۲	۶.۰۱۳.۱۵۶.۲۴۲	۷.۸۷۷.۸۷۶.۳۰۸	۶۸,۲۶۰	۶.۷۸۳.۵۵۷.۳۴۲	۶.۳۰۲.۲۲۷.۰۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	
۴,۰۵۶	۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۰,۰۱۱	۱,۰۷۶,۸۶۴	%۱۹
۴,۰۵۶	۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۰,۰۱۱	۱,۰۷۶,۸۶۴	

بانک سامان

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تاریخ سررسید	
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود		
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۷۱	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	۲۳,۴۳	۲,۳۲۸,۲۴۵,۵۹۹	۱۰,۰۴۱,۲۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	
۲۰,۷۱	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	۲۳,۴۳	۲,۳۲۸,۲۴۵,۵۹۹	۱۰,۰۴۱,۲۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	

۸- حساب‌های دریافتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۶۶۹,۳۹۵	(۸,۰۴۴)	۱,۳۹۶,۷۰۱	%۱۹	۱,۴۰۴,۷۴۵	سود سپرده ه بانک سامان
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	(۱۶,۵۱۱,۳۷۱)	۵۰۸,۴۸۸,۶۲۹	%۲۵	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳	(۱۶,۵۱۹,۴۱۵)	۵۰۹,۸۸۵,۳۳۰		۵۲۶,۴۰۴,۷۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد.

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۶,۵۴۱,۶۸۵,۱۳۰	۶,۴۸۰,۹۲۲,۰۶۲	۹۲,۱۴۴,۹۳۰
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۶,۵۴۱,۶۸۵,۱۳۰	۶,۴۸۰,۹۲۲,۰۶۲	۹۲,۱۴۴,۹۳۰

شرکت کارگزاری بانک سامان

۱۰- سایر داراییها

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

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	۶۲,۹۱۲,۶۳۰	۱۸۸,۳۵۶,۱۲۰
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۰	۳,۳۸۹,۵۸۰	۱۴,۵۷۵,۳۰۴
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	۶۶,۳۰۲,۲۱۰	۲۰۲,۹۳۱,۴۲۴

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

۱۱- موجودی نقد

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری نزد شعبه جام جم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	۱۴۳,۲۵۹,۳۵۸	مدیر
۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	۱۶۷,۰۰۲,۸۷۳	ضامن
۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	۱۳۵,۴۶۸,۵۷۴	متولی
۳۲,۶۷۷,۵۰۷	۴۰,۷۴۰,۵۱۷	حسابرس
۱,۵۳۶,۴۰۰	۱,۵۵۸,۲۰۰	مدیر ثبت
۳۹۶,۰۲۰,۶۴۱	۴۸۸,۰۲۹,۵۲۲	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۳۴۷,۷۰۵	۲۵,۶۷۰,۳۷۶	ذخیره تصفیه
۱۱۳,۷۹۶,۲۵۰	۰	بدهی به رایان هم افزا هزینه های نرم افزار و سایت
۰	۲۸۶,۰۴۰,۰۰۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵	۳۱۱,۷۱۰,۳۷۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۶۷۶,۸۳۳,۴۳۰	۷,۷۱۳	۸,۰۸۰,۴۵۰,۹۴۴	۷,۶۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹۵,۳۱۰,۹۵۹	۱,۰۰۰	۱,۰۵۷,۶۵۰,۶۴۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	۹,۱۳۸,۱۰۱,۵۹۱	۸,۶۴۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵- 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 ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سود و زیان حاصل از فروش سهام
		مبلغ	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۷.۶۱۳.۱۸۹	۳۳.۲۳۹.۳۵۹	۱۳.۶۴۲.۲۱۹	۱-۱۵	سود و زیان حاصل از فروش سهام
۷۰۰.۷۶۹	۱۱.۱۵۴.۴۸۰	۵.۸۸۵.۲۱۵	۲-۱۵	سود و زیان حاصل از فروش اوراق اجاره
۲۳۸.۳۱۳.۹۵۸	۴۴.۳۹۳.۸۳۹	۱۹.۵۲۷.۴۳۴		

۱۵-۱ - سود و زیان حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲.۴۹۸.۶۳۲	-	(۱۰.۶۸۸.۸۵۵)	۱.۷۷۹.۹۹۸	۱.۸۸۳.۲۳۰	۳۶۳.۰۲۵.۶۲۷	۳۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۷.۲۳۵.۴۵۴	۲.۵۳۸.۵۱۲	۲.۵۹۴.۲۷۲	۴۹۵.۳۳۶.۸۲۰	۵۰۷.۷۰۵.۰۵۸	۱۴۵.۰۰۰	بهمن دیزل
-	-	(۳.۷۴۶.۱۱۳)	۵۱۴.۰۶۲	۵۲۵.۳۷۰	۱۰۵.۵۱۹.۱۸۱	۱۰۲.۸۱۲.۵۰۰	۲۱.۸۷۵	تولید دارو
-	-	(۲۳.۳۰۷.۶۴۳)	۲۵۲.۲۷۹	۲۶۶.۹۰۴	۷۳.۲۴۴.۴۶۰	۵۰.۴۵۶.۰۰۰	۵۶.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰						تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۹۸۲,۰۹۵	۸۱۶,۹۱۴	۸۳۴,۸۷۶	۱۵۸,۷۴۸,۹۱۵	۱۶۳,۳۸۲,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانیان	
-	-	۴۱,۱۶۷,۲۸۱	۲,۷۲۰,۰۶۱	۲,۷۷۹,۸۵۶	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۴,۰۱۳,۴۹۸	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین	
۹,۵۳۱,۶۰۵	۹,۵۳۱,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	آذراب	
۴۶,۹۹۸,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو	
۷۳,۶۳۴,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	
۷۴,۵۷۹,۵۰۳	-	-	-	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان	
(۱۱۷,۸۷۵,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان	
۴۳,۸۷۰,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-	برق مپنا	
۱۸,۳۴۰,۹۰۲	۱۸,۳۴۰,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ	
۱۵,۷۸۸,۰۵۵	۱۸۲,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو	
۲۲,۱۰۰,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین	
۸,۰۶۸,۰۵۹	۸,۰۶۸,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع سیمان	
۱۱,۴۷۰,۲۷۸	-	-	-	-	-	-	-	دارویی البرز بالک	
(۳۷,۱۷۳,۵۹۹)	(۵۵,۳۸۴,۴۹۸)	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا	
۱۶,۵۱۸,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ طبس	
۶۵,۳۹۶,۱۱۵	۶۵,۳۹۶,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران	
۲,۹۵۷,۰۰۲	۲,۹۵۷,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا	
۴۷,۰۷۷,۰۹۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن	
(۴۹,۸۴۱,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات	
۳۷۸,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸.۹۰۴.۰۶۲	۴۸.۹۰۴.۰۶۲	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۱۵.۹۰۴.۴۴۷	۱۵.۹۰۴.۴۴۷	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳۴.۱۶۶.۱۹۸	۳۴.۱۶۶.۱۹۸	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۲۱.۹۵۹.۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس
(۲۲.۸۱۳.۴۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
(۱۱۴.۰۵۱.۴۸۶)	(۱۱۴.۰۵۱.۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	ملی مس
(۷۷۵.۲۲۲)	(۷۷۵.۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۲۳۷.۶۱۳.۱۸۹	۳۳.۲۳۹.۳۵۹	۱۳.۶۴۲.۲۱۹	۸.۶۲۱.۸۲۶	۸.۸۸۴.۵۰۸	۱.۶۹۳.۲۲۱.۳۰۳	۱.۷۲۴.۳۶۹.۸۵۶		

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۰.۷۶۹	۱۱.۱۵۴.۴۸۰	۵.۸۸۵.۲۱۵	۸۳۵.۹۲۰	۱۰.۷۳۲.۲۷۹.۴۲۵	۱.۰۸۰.۰۰۰.۵۶۰	۱.۰۸۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۷۰۰.۷۶۹	۱۱.۱۵۴.۴۸۰	۵.۸۸۵.۲۱۵	۸۳۵.۹۲۰	۱۰.۷۳۲.۲۷۹.۴۲۵	۱.۰۸۰.۰۰۰.۵۶۰	۱.۰۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
(۱.۸۶۴.۷۲۰.۰۶۶)	(۱.۲۱۲.۵۶۴.۴۷۹)	۴۸۱.۳۳۰.۲۴۷	۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۷.۵۰۴.۷۲۹)	(۱۴.۶۰۴.۴۸۰)	(۸.۱۸۵.۹۱۵)	۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
(۱.۸۷۲.۲۲۴.۷۹۵)	(۱.۲۲۷.۱۶۸.۹۵۹)	۴۷۳.۱۴۴.۳۳۲	

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲۵.۲۱۴.۶۷۳)	(۱۲.۸۰۶.۸۴۷)	۱۱۰.۰۶۵.۶۴۹	۴.۹۸۷.۶۵۰	۵.۲۷۶.۹۳۴	۸۷۷.۱۹۹.۷۶۷	۹۹۷.۵۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	ارتباطات سیار
-	-	(۱۲.۰۵۶.۲۴۰)	۱.۶۵۷.۵۰۰	۱.۷۵۳.۶۳۵	۳۴۰.۱۴۵.۱۰۵	۳۳۱.۵۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	تایداوتر
(۹۴.۳۷۸.۴۲۲)	-	۶۱.۱۷۵.۲۰۳	۱.۷۷۷.۲۵۰	۱.۸۱۶.۳۵۰	۲۹۰.۶۸۱.۱۹۸	۳۵۵.۴۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	تولید دارو
۱۶.۴۷۶.۱۱۸	-	۶۶.۹۲۰.۴۳۸	۳.۱۳۲.۵۰۰	۳.۳۱۴.۱۸۵	۵۵۳.۱۳۲.۸۷۷	۶۲۶.۵۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	داروسازی سبحان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۴,۶۰۲,۳۸۰	۱,۰۹۱,۳۷۲	۱,۱۵۴,۶۷۱	۱۹۱,۴۲۵,۹۵۶	۲۱۸,۲۷۴,۳۷۹	۴۳,۸۳۹	داروسازی سبحان (تقدم)
-	-	۱۶,۹۲۰,۳۷۴	۲,۵۶۴,۱۰۰	۲,۶۲۰,۵۱۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۵۱۲,۸۲۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	داروسازی کاسپین
(۳۰۴,۳۹۱,۱۷۵)	(۳۷۱,۵۰۵,۷۱۷)	۲۲,۸۶۶,۴۵۹	۲,۷۸۵,۵۰۰	۲,۸۴۶,۷۸۱	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	۵۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۲۵۳,۱۶۷,۸۱۸)	(۱۰۴,۵۱۳,۳۷۶)	۷۲,۲۵۴,۷۵۰	۲,۳۱۳,۰۰۰	۲,۴۴۷,۱۵۴	۳۸۵,۵۸۵,۰۹۶	۴۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
(۲۴۹,۴۹۱,۲۶۱)	(۱۷۱,۴۶۱,۷۴۹)	(۱۴,۶۴۷,۷۰۸)	۱,۰۱۶,۰۰۰	۱,۰۷۴,۹۲۸	۲۱۵,۷۵۶,۷۸۰	۲۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
(۱۰۰,۸۹۴,۲۷۳)	(۸۷,۵۵۰,۶۲۰)	(۳۱,۹۹۳,۲۴۵)	۱,۷۱۲,۰۰۰	۱,۷۴۹,۶۶۴	۳۷۰,۹۳۱,۵۸۱	۳۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه
(۴۷,۷۶۰,۵۱۲)	-	۸۷,۲۹۲,۴۲۲	۴,۴۵۷,۶۰۰	۴,۷۱۶,۱۴۱	۷۹۵,۰۵۳,۸۳۷	۸۹۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	شیشه همدان
(۱۴۸,۱۰۱,۰۷۸)	-	(۴,۲۵۵,۷۵۳)	۷۹۲,۶۰۰	۸۳۸,۵۷۱	۱۶۱,۱۴۴,۵۸۲	۱۵۸,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	فرآورده‌های نسوز ایران
(۲۷۶,۶۰۶,۰۵۸)	-	(۲۱,۹۷۱,۵۶۲)	۲,۷۷۵,۰۰۰	۲,۹۳۵,۹۵۰	۵۷۱,۲۶۰,۶۱۲	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ غدیر
(۱۶۳,۷۹۴,۰۶۷)	-	۱۱۴,۸۰۶,۳۶۰	۲,۸۱۴,۰۰۰	۲,۹۷۷,۲۱۲	۴۴۲,۲۰۲,۴۲۸	۵۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات
(۲۳,۲۰۴,۳۳۸)	(۷۴,۸۱۵)	(۱۰,۶۴۹,۲۸۰)	۳۹۲,۷۵۰	۴۱۵,۵۳۰	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	نفت بهران
(۴۱,۰۶۹,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	تولید دارو (تقدم)
(۵۳,۱۲۳,۱۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
-	-	-	-	-	-	-	-	آذراب
-	(۲۱۳,۳۸۱,۴۷۶)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
-	(۸,۷۰۹,۴۴۸)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
-	(۹۵,۰۱۲,۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
-	(۴۲,۵۸۹,۰۷۹)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
-	(۶۲,۵۴۹,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
-	(۴۲,۴۰۹,۷۴۳)	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
(۱,۸۶۴,۷۲۰,۰۶۶)	(۱,۲۱۲,۵۶۴,۴۷۹)	۴۸۱,۳۳۰,۲۴۷	۳۴,۲۶۸,۸۲۲	۳۵,۹۳۸,۲۱۵	۶,۳۰۲,۲۲۷,۰۹۵	۶,۸۵۳,۷۶۴,۳۷۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۶-۲- سود وزیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰				تعداد	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۵۰۴,۷۲۹)	(۱۴,۶۰۴,۴۸۰)	(۸,۱۸۵,۹۱۵)	۱,۷۹۵,۶۸۰	۲,۳۲۶,۳۹۰,۲۳۵	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	
(۷,۵۰۴,۷۲۹)	(۱۴,۶۰۴,۴۸۰)	(۸,۱۸۵,۹۱۵)	۱,۷۹۵,۶۸۰	۲,۳۲۶,۳۹۰,۲۳۵	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	نفت تهران
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۳,۸۸۳	۰	۳,۸۸۳	۱۹۰	۲۰	۳۰/۰۴/۱۳۹۴	
-	-	۳۵,۲۸۷,۰۰۹	۴,۷۱۲,۹۹۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۵/۰۹/۱۳۹۴	
-	۲۷,۱۷۱,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	
۷۸,۵۲۲,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	-	

شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
شیشه همدان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰						تاریخ تشکیل مجمع
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۶۴۹,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مپنا
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۸,۱۹۰,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۹۸,۶۴۸,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۸۱,۷۱۶,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۳۸,۶۷۵,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۱۲۱,۷۴۵,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
۷۷,۵۱۷,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۲۷,۱۷۱,۲۱۶	۳۵,۲۹۰,۸۹۲	۴,۷۱۲,۹۹۱	۴۰,۰۰۳,۸۸۳				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۲۸۳,۶۴۶,۹۴۹	۱۲۲,۶۰۳,۹۲۳	۱-۱۸ اوراق اجاره
۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۵,۶۳۰,۷۵۰	۱۰,۸۳۲,۱۶۷	۲-۱۸ سود سپرده های بانکی
۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	۲۹۹,۲۷۷,۶۹۹	۱۳۳,۴۳۶,۰۹۰	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	نرخ سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد
ریال	ریال	ریال	
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۲۸۳,۶۴۶,۹۴۹	۱۲۲,۶۰۳,۹۲۳	۲۰ اوراق اجاره راینتل
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۲۸۳,۶۴۶,۹۴۹	۱۲۲,۶۰۳,۹۲۳	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	نرخ سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۰۱۴,۸۰۹	۱۵,۶۴۰,۷۶۹	۱۰,۸۴۰,۲۱۱	۱۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
(۲۱,۱۳۲)	(۱۰,۰۱۹)	(۸,۰۴۴)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۵,۶۳۰,۷۵۰	۱۰,۸۳۲,۱۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۷۴,۷۵۱,۴۳۳	۴۴,۷۲۱,۳۱۶	۱۲,۹۶۴,۵۰۳	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۵,۶۷۲,۹۰۹	۳,۴۷۱,۸۵۱	۲۵,۰۳۵,۴۲۲	۱۹-۲ سود سهام دریافتی
۱۲,۸۱۵	۱۲,۸۱۵	۲۱,۱۳۲	۱۹-۲ سود سپرده دریافتی
۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۴۸,۲۰۵,۹۸۲	۳۸,۰۲۱,۰۵۷	

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	۲۹,۵۷۷,۴۳۷	۲۵,۹۳۲,۱۱۱	مدیر
۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	۳۲,۰۸۳,۳۴۹	۳۱,۱۱۵,۱۷۰	ضامن
۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	۲۶,۶۳۰,۱۰۰	۲۶,۸۷۶,۷۹۰	متولی
۳۲,۵۷۷,۵۰۷	۷,۹۸۹,۰۳۰	۸,۰۶۳,۰۱۰	حسابرس
۳۹۴,۳۸۴,۲۴۱	۹۶,۲۷۹,۹۱۶	۹۱,۹۸۷,۰۸۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۲۰,۴۹۰	۶۲,۹۱۲,۶۳۰	هزینه های نرم افزار
۱۱,۵۸۰,۰۷۴	۳,۳۸۹,۵۸۰	۳,۳۸۹,۵۸۰	هزینه های تاسیس
۱۳,۷۴۶,۶۳۰	۳,۲۲۸,۶۲۶	۲,۳۲۲,۶۷۱	هزینه تصفیه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	هزینه های متفرقه
۲۶۰,۲۴۶,۷۰۴	۶۴,۵۵۸,۶۹۶	۶۸,۶۲۴,۸۸۱	

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

به استناد بند ۳-۲ امیدنامه مبنی بر پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران در مقاطع سه ماهه با توجه به اینکه ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری از ارزش مبنا کمتر است، پرداخت سود موضوعیت نداشته است.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۴/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۷,۷۰	۹۰۰	ممتاز	۱۰,۴۱	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۳۵,۰۶	۴,۱۰۰	عادی	۴۷,۴۵	۴,۱۰۰	عادی	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۰,۸۵	۱۰۰	ممتاز	۱,۱۶	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۸,۵۵	۱,۰۰۰	عادی	۱۱,۵۷	۱,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰,۰۸	۱۰	عادی	۰,۱۱	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۹۲,۱۴۴,۹۳۰	طی دوره	۲۰,۲۰۱,۸۵۴	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۴۳,۲۵۹,۳۵۸)	طی دوره	۲۵,۹۳۲,۱۱۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۶۸,۵۶۱,۰۷۳)	طی دوره	۳۱,۱۱۵,۱۷۰	کارمزد ارکان	ضامن و مدیر ثبت	بیمه سامان
(۱۳۵,۴۶۸,۵۷۴)	طی دوره	۸,۰۶۳,۰۱۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

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.