

رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**صورت‌های مالی برای سال مالی****منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۴**

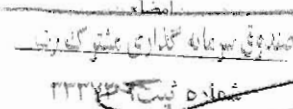
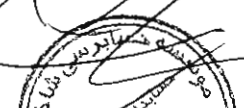
با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت حالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش حالص دارایی‌ها
۴	• یادداص‌های توضیحی
۴-۵	الف اطلاعات کلی صندوق
۵	ب ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۸	ب میبای تهیه صورتهای مالی
۹-۱۵	ت خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ب. یادداص‌های مربوط به افلام مدرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارجوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صورتهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه بصویری روشن و مصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیه‌های موجود و ابرات آنها در ایده که به صورت معمول در موقعیت کنونی می‌نوان بیسی‌بینی نمود، می‌بایند و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افصاء گردیده‌اند

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۲ به تاندا ارکان زیر در صندوق رسیده است

امضاء	مابنده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمید رضا مهر اور	سرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علیه‌ها شایان	موسسه حسابرسی ساخص اندیسان	مسولی صندوق

آدرس:

تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نیش کوچه ۲۵
 ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
 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: 15 1 7 9 4 4 8 1 1
 Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
 Fax: (+9821) 88774689

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	تعداد است	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶.۳۷۸.۵۲۵.۶۰۸	۶.۰۱۳.۱۵۶.۲۴۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۲.۶۳۲.۹۶۲	۳۷۳.۳۶۶.۲۸۴	۶	سرمایه‌گذاری در سررده‌های بانکی
۷.۰۳۴.۸۷۸.۹۶۳	۱.۹۰۶.۸۰۴.۱۲۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶۵.۱۱۲.۲۸۲	۸۴۲.۶۳۵.۵۹۳	۸	حسابهای دریافتی
-	۳۱.۳۸۱.۸۶۲	۹	حاری کارگزاری
۳۶.۹۱۱.۵۱۴	۱۷.۹۶۴.۸۸۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱	موخودی نقد
۱۴.۱۸۸.۰۶۱.۳۳۰	۹.۲۰۵.۳۰۸.۹۸۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۹۲.۳۱۹.۱۴۸	۳۹۶.۰۲۰.۶۴۱	۱۲	برداشتی به ارکان صندوق
۱.۵۰۲.۳۱۶.۲۱۴	-	۹	حاری کارگزاری
۵۳.۰۰۷.۶۳۱	۱۳۷.۱۴۳.۹۵۵	۱۳	سایر حساب‌های برداشتنی و دحایر
۱.۷۴۷.۵۴۲.۹۹۳	۵۳۳.۱۶۴.۵۹۶		جمع بدهی‌ها
۱۲.۴۴۰.۵۱۸.۳۳۷	۸.۶۷۲.۱۴۴.۳۹۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱.۰۳۶.۱۹۲	۹۹۵.۳۱۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

تعداداتسهای توضیحی همراه، جزء لانفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱ اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه‌های باز در اندازه (کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۲ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از شکل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تسکین سبندی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سند است با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود به‌سریع بازدهی ممکن نسبت سرمایه‌گذاران گردد برای 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 سه مویخت ماده (۵) اساسنامه، سه سال است مرکز اصلی صندوق در تهران، حسابان آفریقا، رسیده به چهارراه چپان کودک، پس کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ سعه می‌باشد

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در بارهای 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 اجماع 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 برارنامه 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 سعه 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 ۱۳۷۲/۰۲/۰۲ تا شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. سانی مدیر عبارت است از: تهران، حسابان آفریقا، پیش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی ساخص اندلسان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. سانی مولی عمارت است از حیابان بفت سمالی، بس خابان ۹، بلاک ۱۴۴، طبعه ۶ واحد ۲۲

۲-۴- ضامن، شرکت سمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. سانی صامن عمارت است از تهران، خابان خالد سنامولی شماره ۱۱۳

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سراك است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. سانی حسابرس عبارت است از تهران، خابان فائم مقام فراهانی، بلاک ۱۱۶

۳- سانی بعهه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی بعهه سده است

۲- حلامه اهم رونه‌های حساب‌داری

۱- ۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام سده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به حالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه بعس فممت حرد و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هات مدبره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌سود

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به حالص ارزش فروش منعکس می‌سود. حالص ارزش فروش سهام عمارت است از ارزش بارار سهم در پاییل رور نا فممت بعدیل سده سهم، مبهای کارمرد معاملات و مالبات فروش سهام، نابوچه به دستورالعمل نحوه بعس فممت حرد و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدبر صندوق می‌بواند در صورت وجود سواهد و ارائه مسندات کافی ارزش سهم در پایان رور را به سمران حداکر ۲۰ درصد افراش با کاهش دهد و فممت بعدیل سده را سناهی محاسنه حالص ارزش فروش فرار دهد

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: حالص ارزش فروش اوراق مشارک در هر رور با کسر کارمزد فروش از فممت بارار آنها محاسه می‌گردد

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارک و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: حالص ارزش فروش اوراق مشارک عر بورسی در هر رور مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط صامن بعسن می‌سود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان بصوب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌بذیر ساسانی می‌سود همچنین سود سهام معلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسه ارزش فعلی سود سهام تحقق نافه و دریافت نسده، مبلغ سود در باقی با بوجه به برنامه رمانسدی برداخب سود توسط شرکت سرمایه بدر و حداکر ظرف مدت ۸ ماه با اسعاده از نرخ سود علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

سالانه آجرس اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد سربل می‌سود. تفاوت سب اررس سربل سده و اررس اسمی سا گدسب رمان به حساب سابر درآمدها مسطور می‌سود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری متناسبی می‌سود. هم‌محسن سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمربس مانده وجود در حساب سپرده و برح سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد ملع محاسبه سده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از برح سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده با دریافت سود با همان برح قبلی سربل سده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری معکس می‌سود.

۳ ۴ محاسبه کارمزد ارکان و بضمینه

کارمرد ارکان و بضمینه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به سرح جدول ربر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌سود

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰/۱۵ درصد از وحه جذب‌سده در بذیردنبوسی اولیه حداکر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک ممبه با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های نأسبس
سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه اررس سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق علاوه ۰/۲ درصد از اررس روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناسی از سده گذاری در گواهی سده با حساب های سرمایه گذاری بانک ها با موبسات مالی و اعتباری ایرانی نست به بالاترین سو دعلی الحساب دریافتی همان نوع سده در رمان افتتاح سپرده	مدبر
سالانه ۰/۱۱ درصد از متوسط روزانه اررس خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکر ۲۰۰ میلیون ریال	مولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*	ضامن
سالانه ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
حداکر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مسه با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.***	کارمزد نصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین سده توسط کانون‌های مذکور. مسروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طلی مقررات اجاری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه‌ی دسترسی به برم اقرار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های سبسیایی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک ممبه و با تصویب مجمع صندوق.***	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، بارنما و خدمات سبببانی آنها

* کارمرد مدبر 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 کارمرد مولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می‌سود
اسخاص ناسده کارمردی ثابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

به منظور توزیع کارمرد نصفه پس تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ($0.0033650 \times n$) ص ریدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ با طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا برح‌های روز قبل رسد، محاسبه ذخیرهٔ صفتیه و بیت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبهٔ یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیرهٔ ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به سرخ یاد شده ادامه می‌یابد.

مجموع هزینه‌های حق مدیریت و عصبوت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است

هرسه‌های دسرسی به برم افرار، نارما و خدمات بسسسانی پس ار بصوبب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل برداحت است و توسط مدبر در حبات های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا منتهلک می‌شود.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به بصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمرد مدبر، مولی، ضامن هر سه ماه یک بار با سقف ۹۰ درصد قابل برداحت است. باقی‌مانده کارمرد ارکان به عنوان بعهده صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمرد سهیلات درناسی ار بانک‌ها، موسسات مالی اعساری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه ستاسایی می‌شود

۴-۶ - تعدیلات ناسی از تفاوت قیمت صدور و انطال

اس تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمرد برداحتی ناست تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمرد معاملات و مالبا ار قیمت فروس دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. بظر به اسکه بر طبق بصره ۲ ماده ۱۲ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در نرازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناسی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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			۱۳۹۴/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۶.۳۱	۵۷۱.۳۶۰.۶۱۲	۸۴۷.۸۶۶.۶۷۰	سایر واسطه‌گریهای مالی
۱.۹۶	۲۷۸.۱۰۸.۵۱۰	۲۸۲.۴۶۶.۱۴۱	۲.۳۴	۲۱۵.۷۵۶.۷۸۰	۴۶۵.۲۴۸.۰۴۱	استخراج کانه‌های فیری
۷.۶۵	۱۰۰۸۵.۹۶۲.۲۱۱	۱.۳۷۶.۴۹۶.۲۷۴	۵.۷۴	۵۲۸.۶۰۱.۲۶۰	۸۳۲.۹۹۲.۴۳۵	صنایع اساسی
۱.۵۵	۲۱۹.۶۵۶.۲۳۷	۲۲۱.۶۵۳.۵۶۸	-۰.۹۶	۸۸.۳۹۱.۰۰۰	۱۱۱.۵۹۵.۴۳۸	ترازنده نفتی، تک سوخت، هسته ای
۲.۱۶	۲۰۶.۱۶۶.۷۸۹	۲۱۰.۶۲۹.۹۸۹	۱۴.۳۳	۱.۲۱۹.۴۰۲.۱۹۵	۱.۶۰۸.۴۱۰.۹۳۵	مخابرات
۶.۲۶	۸۸۸.۷۵۹.۵۸۰	۱.۰۷۰.۲۰۶.۸۰۴	۳.۹۴	۳۶۲.۲۵۶.۶۲۸	۴۱۶.۱۴۸.۷۳۲	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۷۴	۲۸۸.۸۵۷.۰۵۸	۳۷۹.۸۸۷.۲۲۳	۱۰.۳۹	۹۵۶.۱۹۸.۴۱۹	۱.۱۵۲.۰۶۰.۰۰۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	-	-	۴.۰۳	۲۷۰.۹۳۱.۵۸۱	۴۷۱.۸۲۵.۸۵۴	انرژی ساری املاک و مستغلات
-	-	-	۱۲.۳۹	۱.۱۴۰.۷۵۹.۲۱۰	۱.۲۵۹.۷۳۰.۹۲۰	مواد و محصولات دارویی
۱۱.۸۸	۱.۶۸۶.۰۶۹.۹۵۵	۱.۷۲۶.۸۳۴.۶۷۷	۲.۹۸	۴۵۸.۸۲۹.۵۵۶	۷۱۱.۹۹۷.۳۷۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱.۷۵	۱.۵۲۲.۹۲۵.۱۶۸	۱.۵۰۳.۰۵۳.۵۱۸	-	-	-	خودرو و وسایل نقلیه
۴۴.۹۶	۶.۳۷۸.۵۲۵.۶۰۸	۶.۸۷۱.۲۴۶.۲۹۴	۶۵.۳۲	۶.۰۱۳.۱۵۶.۲۴۲	۷.۸۷۷.۸۷۶.۳۰۸	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده دارایی

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	
۴.۶۷	۶۶۲.۶۳۲.۹۶۲	۴.۰۶	۳۷۳.۳۶۶.۲۸۴	۷/۱۱
۴.۶۷	۶۶۲.۶۳۲.۹۶۲	۴.۰۶	۳۷۳.۳۶۶.۲۸۴	

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی‌الحساب

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰					تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود معلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود معلقه	ارزش اسمی							
۵۰	۷۰۰۲۴۸۷۸۹۶۲	۲۰.۷۱	۱۹۰۶۸۰۴۱۲۱	۸.۲۲۳.۴۶۱	۱۰۰۰۰.۰۰۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	۲۰	ریال	ریال	ریال	احراز رایت	
۵۰	۷۰۰۲۴۸۷۸۹۶۲	۲۰.۷۱	۱۹۰۶۸۰۴۱۲۱	۸.۲۲۳.۴۶۱	۱۰۰۰۰.۰۰۰			درصد	ریال	ریال		

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی نام سودهای دریافتی سررده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		نرخ سرریز	سود دریافتی سررده‌های بانکی	سود سهام
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده			
ریال	ریال	درصد	ریال			
۲.۲۲۵.۱۹۲	۳.۶۶۹.۳۹۵	٪۱۱	۳.۶۹۰.۵۲۷			
۶۲.۸۸۷.۰۹۱	۸۲۸.۹۶۶.۱۹۸	٪۲۵	۸۷۵.۸۰۰.۰۰۰			
۶۵.۱۱۲.۲۸۳	۸۴۲.۶۳۵.۵۹۳		۸۷۹.۴۹۰.۵۲۷			

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۴/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بسانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱.۳۸۱.۸۶۲	۳۵.۸۹۱.۶۷۴.۶۲۹	۳۷.۴۲۵.۲۷۲.۷۰۵	۱.۵۰۲.۲۱۶.۲۱۴
۳۱.۳۸۱.۸۶۲	۳۵.۸۹۱.۶۷۴.۶۲۹	۳۷.۴۲۵.۲۷۲.۷۰۵	۱.۵۰۲.۲۱۶.۲۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار می‌باشد که تا تاریخ ترانزاکشن مسپلک شده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار می‌باشد که تا تاریخ برارنامه مسپلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۴/۰۷/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷.۹۶۴.۸۸۴	۱۸.۹۴۶.۶۳۰	-	۳۶.۹۱۱.۵۱۴	مخارج نرم‌افزار
۱۷.۹۶۴.۸۸۲	۱۸.۹۴۶.۶۳۰	-	۳۶.۹۱۱.۵۱۴	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری نزد شعبه حام جم
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	

۱۲- برداشتی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹.۵۷۳.۹۱۰	۱۱۷.۳۲۷.۲۴۷	مدیر
۳۴.۹۶۵.۷۷۱	۱۳۵.۸۸۷.۷۰۳	صاحبان
۷۴.۳۶۶.۹۸۵	۱۰۸.۵۹۱.۷۸۴	متولی
۲۲.۳۹۷.۲۸۲	۲۲.۶۷۷.۵۰۷	حسابرسی
۱.۰۱۵.۳۰۰	۱.۵۳۶.۴۰۰	مدیر سب
۱۹۲.۳۱۹.۱۴۸	۳۹۶.۰۲۰.۶۴۱	

۱۳- سایر حساب‌های برداشتی و ذخایر

سایر حساب‌های برداشتی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱.۷۶۷.۶۳۱	۳۳.۳۴۷.۷۰۵	ذخیره تضمین
۴۱.۲۴۰.۰۰۰	۱۱۳.۷۹۶.۳۵۰	بدهی ثبت هزینه‌های نرم‌افزار و سایت
۵۳.۰۰۷.۶۳۱	۱۴۷.۱۴۳.۹۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۴- حالت دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
ریال	بعداد	ریال	بعداد	
۱۱,۴۰۴,۳۲۶,۵۷۱	۱۱,۰۰۶	۷,۶۷۶,۸۳۳,۴۳۰	۷,۷۱۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۳۶,۱۹۱,۷۶۶	۱,۰۰۰	۹۹۵,۳۱۰,۹۵۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار بدیره سده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مادداسب	
ریال	ریال	ریال		
۷,۴۰۲,۹۳۲	۲۳۷,۶۱۳,۱۸۹	۷۰۰,۷۶۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)			۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۴,۴۳۲,۶۷۲)	۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸			

۱۵-۱ سود و زیان حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزس دفتری	بهای فروش	بعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹,۵۳۱,۶۰۵	۳,۱۵۷,۰۰۰	۲,۲۴۰,۱۰۶	۶۱۳,۳۷۱,۳۸۹	۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اذراب
۹۷,۷۷۰,۶۷۹	۴۶,۹۹۸,۸۶۲	۶,۱۷۳,۴۳۳	۶,۵۳۱,۴۶۸	۱,۱۷۴,۹۸۳,۷۱۳	۱,۲۳۴,۶۸۷,۴۷۶	۴۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۶۳۴,۴۶۶	۳,۱۶,۹۹۹	۲,۱۳۳,۹۴۵	۳۳۵,۶۱۴,۵۹۰	۴۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۷۴,۵۷۹,۵۰۳	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۳,۸۰۰	۴۹۹,۵۵۶,۶۹۷	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
۰۹,۵۸۷,۵۳۴	(۱۱۷,۸۷۵,۵۹۵)	۳,۳۴۹,۴۹۰	۲,۳۷۹,۹۳۰	۵۶۳,۱۴۴,۹۹۰	۴۴۹,۸۹۸,۸۱۵	۲۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۳,۴۹۸,۶۳۳	۲,۱۱۴,۹۹۶	۲,۳۳۷,۶۳۹	۴۱۶,۱۴۸,۷۳۳	۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	بانک صادرات
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۷۰,۹۹۴	۲,۴۷۸,۲۲۸	۲,۵۳۲,۷۴۲	۴۴۶,۷۶۳,۶۳۴	۴۹۵,۶۲۵,۶۰۰	۲۰,۰۰۰	برق مینا
-	۱۸,۳۴۰,۹۰۲	۲۷۶,۸۶۰	۲۸۲,۹۳۵	۳۶,۴۷۳,۰۶۳	۵۵,۳۷۲,۷۵۹	۲۲,۰۰۰	پهمن لیرینگ
-	۱۵,۷۸۸,۰۵۵	۱,۲۸۸,۴۹۷	۱,۵۷۴,۸۱۷	۲۷۸,۸۲۸,۶۳۱	۲۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۲۲,۱۰۰,۶۳۱	۸۴۷,۷۵۰	۸۹۶,۹۱۹	۱۴۵,۷۰۴,۷۰۰	۱۶۹,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مپنا
-	۸,۰۶۸,۰۵۹	۴۲۱,۴۹۹	۴۴۵,۹۴۲	۷۵,۳۴۴,۵۰۰	۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
-	۱۱,۴۷۰,۳۷۸	۲۹۹,۰۰۰	۳۰۵,۵۷۲	۴۷,۷۲۵,۱۵۰	۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	دارویی البرز بانک
-	(۳۷,۱۷۳,۵۹۹)	۳,۶۳۷,۷۹۵	۳,۷۹۰,۷۳۸	۵۵۹,۳۰۳,۰۶۶	۵۳۷,۵۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	زین سینا
-	۱۶,۵۱۸,۶۸۷	۴۲۶,۰۰۰	۴۳۵,۳۶۳	۶۷,۸۱۹,۹۵۰	۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	زغال سنگ طلسم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالباب	کارمزد	ارزس دفتری	بهای فروش	بعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۸۳۶,۶۸۸	۶۵,۳۹۶,۱۱۵	۲,۵۸۱,۹۵۶	۴,۸۴۷,۶۷۴	۸۴۱,۵۶۶,۳۶۵	۹۱۶,۳۹۲,۱۰۰	۱۹,۰۰۰	ساختهای ایران
-	۲,۹۵۷,۰۰۲	۶۹۸,۲۳۸	۷۲۸,۷۲۵	۱۳۵,۲۵۴,۱۱۸	۱۳۹,۶۴۸,۰۸۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سانا
-	۴۷,۰۷۷,۰۹۲	۳,۲۹۹,۹۹۶	۳,۴۹۱,۳۸۰	۶۰۶,۱۳۱,۵۳۲	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
-	۲۲۲,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰	۲۳۴,۸۶۶	۹۳,۷۸۲,۱۴۴	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	معادن و فزات
-	۳۷۸,۶۴۷	۲۷۲,۰۰۰	۳۸۸,۸۲۹	۵۳,۶۵۹,۵۲۴	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	سیمان خورستان
۱۰۴,۲۲۰,۱۹۰	۴۸,۹۰۴,۰۶۲	۴,۳۶۸,۵۸۱	۴,۴۲۱,۹۳۹	۸۱۵,۸۲۲,۰۶۸	۸۷۳,۷۱۶,۶۵	۱۰۰,۰۰۰	شبه همدا
-	۱۵,۹۰۲,۴۴۷	۱,۸۴۸,۳۴۶	۱,۹۵۵,۵۴۱	۳۴۹,۹۶۱,۴۵۶	۳۶۹,۶۶۹,۷۹۰	۲,۰۰۰	گروه بهمن
-	۳۴,۱۶۶,۱۹۸	۵,۰۹۳,۶۰۰	۵,۳۸۸,۹۵۲	۹۷۴,۰۷۲,۵۸۲	۱,۰۱۸,۷۴۱,۳۳۲	۲,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	۲۱,۹۵۹,۳۳۶	۱,۳۹۸,۹۵۰	۱,۴۲۹,۷۰۲	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	مسکن بردیس
-	۱۳۳,۵۱۳,۳۷۲	۱,۰۱۷,۹۹۸	۱,۰۷۷,۰۳۴	۲۲۴,۳۱۸,۴۴۰	۲۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مسکن شمال شرق
-	۱۱۴,۰۲۱,۶۸۰	۲,۰۹۳,۷۹۸	۲,۲۱۵,۲۳۸	۵۳۸,۵۰۲,۴۶۰	۴۱۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	ملی مس
۳۰,۹۹,۵۶۹	۷۷۵,۳۳۱	۵۴۲,۰۰۴	۵۷۳,۴۳۴	۱۰۸,۰۶۰,۸۹۹	۱۰۸,۴۰۱,۱۱۵	۱۰,۸۳۳	بخت تهران
۷۱۱,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	الکترونیک خودرو
۱۳,۹۳۰,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	ناکسو
۱,۹۹۹,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	نتروشیمی خلیج فارس
۲,۸۱۹,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	نتروشیمی زاگرس
۹۰,۷۰,۳۹	-	-	-	-	-	-	نتروشیمی خارک
-	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران فارس
۳,۴۹,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ربا
۶۸۵,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سه
۳,۰۹۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بخت
۱۳,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارومی
-	-	-	-	-	-	-	شبه راری
-	-	-	-	-	-	-	صنعت و معدن
۲,۰۲۴,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	عمران فارس
۹۱,۸۱۲,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع
۲۳,۵۹۴,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	کستیرانی دریای خزر
-	-	-	-	-	-	-	محاربات
۱۱,۵۵۱,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	مسکن راینده رود
۱۳,۰۰۷,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	بخت ساها
۷,۴۰۲,۹۳۲	۲۳۷,۶۱۳,۱۸۹	۵۲,۹۲۶,۰۱۴	۵۵,۷۱۵,۲۲۲	۱۰,۲۳۸,۹۶۰,۲۰۵	۱۰,۵۸۵,۲۱۴,۶۳۰		

۱۵ ۲ سود (زبان) فروش اوراق احاره

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سود (زبان)	سود (زبان)	کارمزد	ارزس دفتری	بهای بازار	بعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۴۰۲,۹۳۲	۷,۴۰۲,۹۳۲	۷,۴۸۴,۵۸۰	۹,۶۶۱,۸۱۶,۰۷۱	۹,۶۷۰,۰۰۰,۱۴۲۰	۹,۶۷۰,۰۰۰,۱۴۲۰	احاره رایبل ۲۰ درصد
(۱۱,۸۳۳,۳۰۰)	(۱۱,۸۳۳,۳۰۰)	۷,۴۸۴,۵۸۰	۹,۶۶۱,۸۱۶,۰۷۱	۹,۶۷۰,۰۰۰,۱۴۲۰	۹,۶۷۰,۰۰۰,۱۴۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار مدیرعنه سده در بورس نا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۱۶-۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱
۱۶-۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶-۲
	(۵۰۷,۹۳۵,۱۶۶)	(۱,۸۷۲,۲۲۴,۷۹۵)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارک

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۱,۶۰۰	۴,۶۸۸,۶۳۳	۱,۰۰۲,۴۱۴,۴۴۰	۸۸۶,۳۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ارتباطات سار
-	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۰۰۰	۱,۹۴۰,۳۷۲	۴۱۶,۱۴۸,۷۳۲	۳۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۳۵۰	۱,۵۰۰,۵۵۲	۳۸۵,۰۵۹,۶۲	۳۹۳,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تولید دارو
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۸۲	۵۴۴,۷۱۰	۱۴۶,۵۸۸,۵۸۵	۱۰۶,۵۹۶,۸۷۳	۲۱,۸۷۵	تولید دارو (تقدم)
-	۱۶,۲۷۶,۱۱۸	۳,۷۶۱,۵۰۰	۳,۹۷۹,۶۶۷	۷۲۸,۰۸۲,۷۱۵	۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۳۶۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۷۴۰	۸۳۲,۹۹۲,۴۳۵	۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	دوب آهن اصفهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۰۰۰	۲,۴۵۲,۴۴۴	۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴	۴۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمیه گذاری غدیر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۴۹۱,۱۶۶)	۱,۰۰۹,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۲۰	۴۶۵,۲۴۸,۰۴۱	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مدن و فرات
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۷۳,۶۰۰	۱,۹۱۴,۸۱۹	۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴	۳۷۴,۷۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	شهرسازی - تمیسه
۸,۹۶۹,۷۳۶	۶۷,۷۶۰,۵۰۰	۴,۰۱۶,۶۰۰	۴,۲۴۹,۵۶۳	۸۴۲,۸۱۴,۳۴۹	۸۰۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	شیشه همسان
-	-	۸۱۴,۱۰۰	۸۶۱,۳۱۸	۳۰۹,۲۴۵,۶۶۶	۱۶۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	فراورده های سوز ایران
-	-	۲,۸۸۶,۰۰۰	۳,۰۵۳,۳۸۸	۸۴۷,۸۶۶,۶۷۰	۵۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	لیزیگ غدیر
-	-	۲,۲۳۲,۰۰۰	۲,۳۶۳,۵۷۲	۶۰۵,۹۹۶,۴۹۵	۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مخابرات
-	-	۴۴۶,۵۵۰	۴۷۲,۴۵۰	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	۸۹,۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	غت بهران
۲۸,۰۵۳,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ملی بس
(۱۹۲,۷۲۰,۶۸۶)	(۱,۸۶۱,۷۲۰,۰۶۶)	۳۰,۳۷۷,۱۸۴	۳۱,۹۰۳,۴۴۷	۷,۸۷۷,۸۷۶,۳۰۸	۶,۰۷۵,۴۳۶,۸۷۳		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۶ ۲ سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارک و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰				
سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	کارمزد ریال	ارزس دفتری ریال	بهای بازار ریال	بعداد
۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۷۰.۶۴۰	۱۹۰.۶۰۸۵.۳۸۹	۱.۹۰۰.۰۵۱.۳	۱.۹۰۰
(۱۵.۲۰۴.۲۸۰)	(۱۷.۵۰۴.۷۲۹)	۱.۴۷۰.۶۴۰	۱.۹۰۶.۰۸۵.۳۸۹	۱.۹۰۰.۰۵۱.۳۰۰	

احازه رایتل

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰					
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه نزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	بعداد سهام مستلفه در زمان مجمع ریال	تاریخ سکمل مجمع
-	۷۸.۵۲۲.۴۵۹	۱۲۴۷۷۵۴۱	۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۶۵۰	۱۲۰.۰۰۰	۲۲/۰۷/۱۳۹۴
-	۳۳.۶۴۹.۱۶۸	۲۳۵۰۸۳۲	۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۹۰	۴۰.۰۰۰	۱۶/۰۲/۱۳۹۴
-	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۴/۰۲/۱۳۹۴
-	۱۶۲.۳۰۰.۰۰۰	-	۱۶۲.۳۰۰.۰۰۰	۵.۴۱۰	۳۰.۰۰۰	۳۱/۰۱/۱۳۹۴
-	۱۸.۱۹۰.۱۶۲	۸۰۹.۸۲۶	۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۹۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۳/۰۴/۱۳۹۴
-	۹۸.۶۴۸.۶۴۹	۱۳۵۱۳۵۱	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۵/۱۲/۱۳۹۳
-	۸۱.۷۱۶.۴۱۸	۸.۲۸۳.۵۸۲	۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۵۰	۲۰۰.۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۴
-	۲۸.۶۷۵.۴۹۷	۱.۲۲۴.۵۰۳	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰/۱۳۹۴-۳
-	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۶/۰۹/۱۳۹۳
-	۱۲۱.۷۴۵.۹۲۸	۶.۳۵۴.۰۷۲	۱۲۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۸	۱۰۰.۰۰۰	۲۸/۰۲/۱۳۹۴
-	۷۷.۵۱۷.۹۱۵	۲۹۸۲.۸۵	۸۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۶۳۰	۵۰.۰۰۰	۲۷/۰۲/۱۳۹۴
-	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۴۵	۴۰.۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۴
۵۸۳۲۷.۹۱	-	-	-	-	-	بانک پارسارگاد
۲۵۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک پارسبان
۸۷۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت مخایرات ایران
۴۵۶.۰۰۰	-	-	-	-	-	سسه رازی
۱۷۴.۸۸۷.۰۹۱	۸۳۸.۹۶۶.۱۹۸	۳۶.۸۳۳.۸۰۲	۸۷۵.۸۰۰.۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سود اوراق بهادار نا در آمد ثابت نا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
مبلغ	مبلغ	بازداسب
ریال	ریال	
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۱۸-۱
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۸-۲
۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	

اوراق اجاره
سود سرده های بانکی

۱۸ ۱ سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	

اوراق اجاره
اوراق اجاره راسل

۱۸ ۲ سود سرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
سود خالص	سود خالص	نرخ سود
ریال	ریال	درصد
۶۳۶,۷۰۱,۵۷۳	۲۳,۰۱۴,۸۰۹	۱۱
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۲۲,۹۹۳,۶۷۷	

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده سود سرده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱۴,۰۷۱,۶۴۲	-	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۲,۵۱۷,۷۳۱	۷۴,۷۵۱,۴۳۲	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۵,۶۷۲,۹۰۹	۱۹-۲ سود سهام دریافتی
-	۱۲,۸۱۵	۱۹-۲ سود سرده دریافتی
۶۷,۵۸۹,۳۷۳	۸۰,۴۳۷,۱۵۷	

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مراد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد برداشتی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش نزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی سال جاری بحقق یافته است

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰,۱۱۱,۱۶۴	۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	مدیر
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	صاحب
۷۴,۳۶۶,۹۸۵	۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	مؤلف
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	۳۲,۵۷۷,۵۰۷	حسابرس
۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲	۳۹۴,۳۸۴,۲۴۱	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	هزینه‌های برم‌افزار
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	۱۱,۵۸۰,۰۷۴	هزینه تصفیه
۹,۵۲۸,۴۸۶	۱۳,۷۴۶,۶۳۰	هزینه تاسیس
۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷	۲۶۰,۲۴۶,۷۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			۱۳۹۴/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷.۵	۹۰۰	ممتاز	۱۰.۳۳	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۳۴.۱۵	۴,۱۰۰	عادی	۴۷.۰۵	۴,۱۰۰	عادی	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۰.۸۳	۱۰۰	ممتاز	۱.۱۵	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۸.۳۳	۱,۰۰۰	عادی	۱۱.۴۸	۱,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۰۸	۱۰	عادی	۰.۱۱	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	همریک و سکوناس افغان	گروه مدیران

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۱,۰۳۸۱,۸۶۲	طی دوره	۱۲۳,۰۰۹,۱۲۹	کاربرد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارک	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۱۸,۸۶۳,۶۴۷)	طی دوره	۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	کارمزد ارکان	مدیر ست و صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳)	طی دوره	۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	کارمزد ارکان	ضامن	بیمه سامان
(۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴)	طی دوره	۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	کارمزد ارکان	مصولی	موسسه حسابرسی ساحس اندسان

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌حالی دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد تاریخ صورت‌حالی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و منجر به تعدیل افلام صورت‌های مالی و یا نقا در یادداشت‌های همراه ناند وجود نداده است