

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال 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 به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش موارد با اهمیت دیگری مشاهده نشده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق 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 استثنای موارد زیر به موارد با اهمیتی ذال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور ، برخورد نگردیده است .

۶-۱- به دلیل مشکلات نرم افزار صندوق ، درآمد و هزینه ناشی از تغییر ارزش برخی از سرمایه گذاری های فروش رفته به سر فصل سود و زیان فروش منتقل نشده و مانده دفتری حساب های دریافتنی با مانده سیستمی حساب های دریافتنی در خصوص شرکت های داروسازی سبحان و ارتباطات سیار و بانک انصار تفاوت داشته که این تفاوت ها در سیستم حسابهای دریافتنی (دریافت وجوه از اشخاص فوق) اصلاح نشده است و همچنین حق تقدم سهام شرکت گروه صنعتی بارز از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده تا تاریخ باز شدن نماد ، با ارزش تئوریک در دفاتر شناسایی و ثبت نشده است ، مضافاً کدینگ حسابها منطبق با دستورالعمل ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری نمی باشد .

۶-۲- در برخی موارد سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر طبق جدول زمانبندی پرداخت سود دریافت نشده است (به طور مثال شرکت های سرمایه گذاری توسعه معادن ، حفاری شمال و شهر سازی و خانه سازی باغمیشه) .

۶-۳- تسویه طلب از کارگزاری بانک سامان بابت فروش اوراق بهادار از محل خرید های اوراق بهادار یا واریز وجه به حساب صندوق طی سه روز کاری بعد ، در برخی موارد انجام نشده است .

۷- به استثنای موارد زیر ، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه ، برخورد نگردیده است .

۷-۱- بندهای (۲-۳) امیدنامه و (۲۶) اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق (ایران ترانسفو) و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام در بازار اول فرابورس حداکثر تا ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق (انرژی امید تابان هور ، شهر سازی و خانه سازی باغمیشه و ذوب آهن اصفهان) و حد نصاب سهام از هر ناشر فرابورس حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی های صندوق (انرژی امید تابان هور و شهر سازی و خانه سازی باغمیشه) ، رعایت نشده است .

۷-۲- در اجرای تبصره (۲) ماده (۳۵) اساسنامه در خصوص ثبت تغییرات امید نامه مصوب مجمع ظرف یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان بورس ، در مورد مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۳ با تاخیر انجام شده است .

۷-۳- پرداخت کارمزد به ارکان در مواعید مقرر (هر سه ماه یکبار معادل ۹۰ درصد کارمزد پرداختنی در حساب ها) نبوده است (تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق) .

۷-۴- ماده (۵۴) اساسنامه در خصوص ارایه گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ حداکثر تا ۲۰ روز کاری از پایان هر دوره و اظهار نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورت های مالی بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق ، رعایت نگردیده است .

۷-۵- بند (۳-۲) امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل معادل ۷۰ درصد از دارایی های صندوق و همچنین بخشنامه ۱۲۰۲۰۲۸ در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت های بازار دوم فرابورس (لیزینگ غدیر) ، رعایت نگردیده است .

۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد ، جلب نگردیده است .

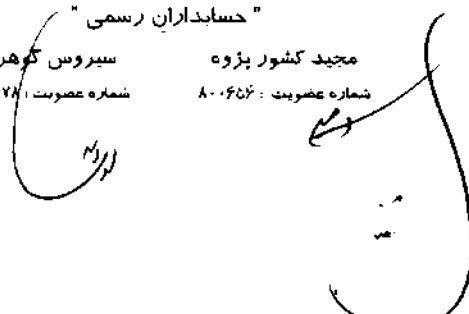
۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای عدم درج شناسه ملی و کد اقتصادی بر روی کلیه سربرگ های مورد استفاده و عدم اخذ تعهدنامه از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

تاریخ : ۶ آذر ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی شراکت

" حسابداران رسمی "

سیروس کوهری	مجید کشور پزوه
شماره عضویت : ۸۰۰۶۷۸	شماره عضویت : ۸۰۰۶۵۶





رشد سامان

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی برای سال مالی

عنتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۵

با سلام:

به سبب صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ که در اجزای مفاد بند ۸ ماده ۹۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، بذکره اعلامیه موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر اعلام می گردد.

سردر صندوق

۳

۳

۶

۴۵

۵

۵-۷

۸-۴۳

• صورت خالص دارایی ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• بدو داشت های توضیحی

۱- ابعاد اطلاعات کلی صندوق

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۳- میزان تهیه صورتهای مالی

۴- حلاصه اهرم رویه های حسابداری

۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در خارج از حسابهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان بر این تأکید است که این صورتهای مالی ارائه تعمیری روشن و متعصبانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، همهیگ و واقعیتهای موجود و اثرات آنها را بر شده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پس بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۹ به دست ارکان زیر در صندوق رسیده است.

رشد صندوق	شخص معرفی	مأمند	امضاء
مدیر صندوق	سرگ کارگزاری بانک سامان	حسین رضا مهر اور	
مدول صندوق	موسسه حسابرسی و حساب اندیش	عبدرضا شایان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

شماره ثبت: ۳۳۳۷۲



Address :

7th Floor, No29, Side 1, Alborz, Alborz Boulevard

Tehran-Iran Tel: 021-88771550 Fax: 021-88771551

Tel: 021-88771550 Fax: 021-88771551

Fax: 021-88771551

آدرس:

پلاک ۲۹، طبقه ۷، خیابان آبریز، تهران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۷۱۵۵۰ فکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۱۵۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۷۱۵۵۰ فکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۱۵۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۷۱۵۵۰ فکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۱۵۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶.۰۱۳.۱۵۶.۲۴۲	۹.۸۴۹.۴۸۰.۶۵۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷۳.۳۶۶.۲۸۴	۱.۶۴۳.۱۰۰.۸۲۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱.۹۰۶.۸۰۴.۱۲۱	۲۰۸.۴۱۴.۷۶۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار و فرامد بات و غیره
۸۴۲.۶۳۵.۵۹۳	۳۸۳.۳۷۹.۶۴۷	۸	حساب‌های دریافتی
۱۷.۹۶۴.۸۸۴	۴.۲۱۸.۲۵۴	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	مووجودی نقد
۲۱.۳۸۱.۸۶۲	۰	۱۱	جاری‌کردگی‌ری
<u>۹.۲۰۵.۳۰۸.۹۸۶</u>	<u>۱۲.۱۰۸.۵۹۴.۱۳۹</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۰	۲۲۲.۸۹۰.۳۵۶	۱۱	جاری‌کردگی‌ری
۳۹۶.۰۲۰.۶۴۱	۳۳۹.۹۰۹.۴۵۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۰	۱.۶۰۱.۵۵۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۳۷.۱۴۳.۹۵۵	۷۰۰.۳۵۰.۵۰	۱۴	سپرده حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۵۳۳.۱۶۴.۵۹۶</u>	<u>۷۳۴.۴۳۶.۴۱۴</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۸.۶۷۲.۱۴۴.۳۹۰</u>	<u>۱۱.۳۷۴.۱۵۷.۷۲۵</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۹۹۵.۳۱۱	۱.۲۷۸.۵۷۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

پایه ثابت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴,۰۸۳,۳۵۳,۹۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نكهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۳۲,۰۵۷,۰۸۸
سود سهام	۱۸	۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت - عسی الحساب	۱۹	۳۴۴,۰۷۷,۶۰۷
تبرید درآمدها	۲۰	۱۳۰,۴۹۷,۲۴۹
جمع درآمدها و (زیان‌ها)		۴,۷۹۳,۷۷۰,۳۱۲
هزینه‌ها:		
هزینه کمربرد ارکان	۲۱	۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶
تبرید هزینه‌ها	۲۲	۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵
جمع هزینه‌ها		۷۴۶,۷۰۱,۲۹۱
سود (زیان) خالص		۴,۰۴۷,۰۶۹,۰۲۱
دارده میانگین سرمایه‌گذاری		۲۸,۲۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۱		۳۰,۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) - حی سال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) - حی سال	۸,۴۱۳	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۳۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	-	-
سود برداشته صندوق	۲۳	-
سود (زیان) - عسی طی سال	-	۴,۰۴۷,۰۶۹,۰۲۱
معدله	۲۴	-
خالص دارایی‌های پایان دوره	۸,۸۹۶	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵

سود - عسی

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = (پایه ثابت + سود - عسی) / سرمایه‌گذاری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها - حی سال

حی سال - حی سال

دارده میانگین سرمایه‌گذاری - حی سال - حی سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 ۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ و 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 ۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.rosdhfund.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
۱	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۲	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 گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲-۳- متولی 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 ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۴- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی شماره ۱۱۳.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام قزاقی، 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 دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ 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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی 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 به علاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
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 ۴۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۲ 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 کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ****



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 $(\pi \times 365 / 100)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰			۱۳۹۵/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶,۲۱	۵۷۱,۲۶۰,۶۱۲	۸۴۷,۸۶۶,۶۷۰	۱۲,۵۰	۱,۵۱۳,۸۶۰,۴۱۶	۱,۴۹۸,۳۲۲,۹۶۵	سایر واسطه‌گریهای مالی
۴,۰۳	۳۷۰,۹۳۱,۵۸۱	۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴	۱۲,۰۸	۱,۴۶۲,۹۶۰,۷۹۶	۱,۴۸۱,۷۷۷,۷۳۳	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۰,۹۶	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	۱۰,۰۳	۱,۳۱۴,۷۳۰,۴۶۶	۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۹۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۵,۷۴	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	۸۳۲,۹۹۲,۴۳۵	۹,۳۵	۱,۱۳۲,۲۲۸,۳۴۰	۱,۱۲۳,۵۴۹,۸۲۱	فلزات اساسی
.	.	.	۸,۴۳	۱,۰۲۱,۱۷۸,۲۶۰	۹۷۷,۵۹۲,۵۸۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	.	.	۶,۵۵	۷۹۲,۹۵۵,۶۵۲	۸۴۴,۸۸۵,۲۲۶	لاستیک و پلاستیک
.	.	.	۶,۲۷	۷۵۹,۰۲۸,۳۸۹	۷۲۳,۵۱۵,۲۵۰	خودرو و ساخت قطعات
.	.	.	۵,۱۲	۶۱۹,۳۶۰,۵۱۸	۷۶۸,۴۸۶,۶۹۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی
.	.	.	۳,۰۲	۳۶۶,۱۴۲,۸۰۷	۳۷۶,۹۳۴,۴۲۵	جز اکتشاف سرمایه‌گذاریها
.	.	.	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 فعالیت‌های وابسته به آن
۴,۹۸	۴۵۸,۸۲۹,۵۵۶	۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴	۱,۵۲	۱۸۳,۸۸۸,۱۱۸	۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
.	.	.	۱,۳۴	۱۶۱,۷۴۸,۰۲۶	۱۷۳,۵۶۸,۸۳۰	هتل و رستوران
۱۴,۳۳	۱,۳۱۹,۴۰۲,۱۹۵	۱,۶۰۸,۴۱۰,۹۳۵	۰,۵۷	۶۸,۸۹۸,۱۳۱	۱۳۰,۵۵۲,۱۱۰	مخابرات
۳,۹۴	۳۶۳,۰۲۵,۶۲۸	۴۱۶,۱۴۸,۷۳۲	۰,۰۰	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۳۴	۲۱۵,۷۵۶,۷۸۰	۴۶۵,۲۴۸,۰۴۱	۰,۰۰	.	.	استخراج کانه‌های فلزی
۱۲,۳۹	۱,۱۴۰,۷۵۹,۲۱۰	۱,۳۵۹,۷۳۰,۹۳۰	۰,۰۰	.	.	مواد و محصولات دارویی
۱۰,۳۹	۹۵۶,۱۹۸,۴۱۹	۱,۱۵۲,۰۶۰,۰۰۹	۰,۰۰	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۶۵,۳۲	۶,۰۱۳,۱۵۶,۲۴۲	۷,۸۷۷,۸۷۶,۳۰۸	۸۱,۳۴	۹,۸۴۹,۴۸۰,۶۵۶	۱۰,۱۸۷,۷۶۳,۸۸۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		نرخ سود درصد	
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها		
۳۷۳.۳۶۶.۲۸۴	۴.۰۶	۱.۶۴۳.۱۰۰.۸۲۰	۱۳.۶۳	۱۵	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۳۷۳.۳۶۶.۲۸۴	۴.۰۶	۱.۶۴۳.۱۰۰.۸۲۰	۱۳.۶۳		

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		نرخ سود درصد	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها							
۰	۰.۰۰	۲۰۸.۴۱۴.۷۶۲	۱.۷۳	۲۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۲۹.۳۵۶	۲۰۸.۴۱۴.۷۶۲	۱.۷۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	بازار مشارکت نفت و گاز پرشیا
۱.۹۰۶.۸۰۴.۱۲۱	۲۰.۷۱	۰	۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل
۱.۹۰۶.۸۰۴.۱۲۱	۲۰.۷۱	۲۰۸.۴۱۴.۷۶۲	۱.۷۳		۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۲۹.۳۵۶	۲۰۸.۴۱۴.۷۶۲	۱.۷۳		

۸- حساب‌های دریافتنی

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		نرخ تنزیل درصد	هرینه تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال	
تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال					
۳.۶۶۹.۳۹۵	۷.۳۴۱.۷۸۶	(۳۲.۳۴۰)	۷.۳۴۱.۷۸۶	۱۰	۷.۳۷۵.۱۲۶	۳.۶۶۹.۳۹۵	۳.۷۱۳.۷۸۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۸۳۸.۹۶۶.۱۹۸	۳۷۵.۳۰۸.۵۰۵	(۱۰.۸۰۸.۰۹۵)	۳۷۵.۳۰۸.۵۰۵	۲۵	۳۸۶.۱۱۶.۶۰۰	۸۳۸.۹۶۶.۱۹۸	۳۸۶.۱۱۶.۶۰۰	سود سهام
۰	۷۲۹.۳۵۶	۰	۷۲۹.۳۵۶		۷۲۹.۳۵۶	۰	۷۲۹.۳۵۶	سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی
۸۴۲.۶۳۵.۵۹۳	۲۸۳.۳۷۹.۶۴۷	(۱۰.۸۴۱.۴۳۵)	۲۸۳.۳۷۹.۶۴۷		۳۹۴.۲۲۱.۰۸۲	۸۴۲.۶۳۵.۵۹۳	۳۹۴.۲۲۱.۰۸۲	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۴,۲۱۸,۲۵۴	۱۳,۷۴۶,۶۳۰	۰	۱۷,۹۶۴,۸۸۴	مخارج تاسیس
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۴,۲۱۸,۲۵۴	۱۳,۷۴۶,۶۳۰	۰	۱۷,۹۶۴,۸۸۴	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک سامان شعبه جام جم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	(۷۸,۴۹۴,۷۶۱,۳۶۲)	۷۸,۱۴۰,۴۸۹,۱۴۴	۳۱,۳۸۱,۸۶۲	شرکت کارگزاری بانک سامان
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	(۷۸,۴۹۴,۷۶۱,۳۶۲)	۷۸,۱۴۰,۴۸۹,۱۴۴	۳۱,۳۸۱,۸۶۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	۸۴,۷۹۸,۱۶۲	کارمزد مدیر
۱,۵۳۶,۴۰۰	۱,۶۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵	کارمزد متولی
۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	۱۰۶,۱۵۴,۹۱۷	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۳۲,۶۷۷,۵۰۷	۴۱,۸۷۱,۴۷۴	حق الزحمه حسابرس
۳۹۶,۰۲۰,۶۴۱	۳۳۹,۹۰۹,۴۵۸	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱۶۰,۱۵۵۰	۱۳-۱	سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۰	۱۶۰,۱۵۵۰		

۱۳-۱- مانده سرفصل بدهی به سرمایه گذاران بابت آقای حبیب کیهان می باشد که باتوجه به فوت ایشان و مسدود شدن حساب توسط

وراث، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت نگردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۳۴۷,۷۰۵	۳۳,۹۹۵,۰۵۰	ذخیره تصفیه
۱۱۳,۷۹۶,۲۵۰	۳۶,۰۴۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵	۷۰,۰۳۵,۰۵۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۶۷۶,۸۳۳,۴۳۰	۷,۷۱۳	۱۰۰,۰۹۵,۵۸۷,۸۳۷	۷,۸۹۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۹۵,۳۱۰,۹۵۹	۱,۰۰۰	۱,۳۷۸,۵۶۹,۸۸۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۸۹۶	جمع واحدهای سرمایه گذاری

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 ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
ریال	ریال	ریال	یادداشت	
۲۲۷,۶۱۳,۱۸۹	۴۰,۴۶,۹۲۸,۱۸۶		۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۷۰۰,۷۶۹	۳۶,۴۲۵,۷۶۸		۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸	۴۰,۸۳,۳۵۳,۹۵۴			





صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶-۱ - سود و زیان حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵۵,۱۳۹,۸۳۲	۵۰۹,۰۳۹۵	۵,۳۸۵,۶۰۷	۸۵۲,۳۶۴,۴۰۸	۱,۰۰۱,۸۰۸,۰۳۳	۴۰۰,۰۰۰
۹,۵۳۱,۶۰۵	۱۰,۷۶۸,۱۹۶	۱,۷۴۵,۷۰۰	۱,۸۴۶,۹۵۰	۳۳۴,۷۷۹,۱۵۴	۳۴۹,۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۰	۳۱۸,۰۷۳,۵۵۵	۵,۵۳۳,۳۰۲	۵,۸۵۴,۲۰۳	۸۷۷,۱۹۹,۷۶۸	۱,۱۰۰,۶۶۶,۰۸۲	۳۰,۰۰۰
۰	۳۳۲,۵۴۵,۵۲۴	۶,۱۶۶,۶۵۳	۶,۳۰۲,۲۷۰	۸۹۸,۳۱۷,۹۳۳	۱,۲۳۳,۳۳۲,۳۷۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۶,۹۹۸,۸۶۲	۵۵۷,۴۱۷,۲۱۶	۱۶,۵۱۲,۵۲۹	۱۷,۴۷۰,۱۸۷	۲,۷۱۱,۱۰۷,۱۲۹	۳,۳۰۲,۵۰۷,۰۶۱	۲۳۰,۰۰۰
	۱۹,۸۳۵,۹۹۴	۲,۲۷۶,۶۹۳	۲,۴۰۸,۷۳۶	۴۳۰,۸۱۷,۶۳۹	۴۵۵,۳۳۹,۰۵۲	۱۳۰,۰۰۰
	۱۴,۳۵۵,۹۹۳	۱,۶۵۳,۳۱۳	۱,۷۴۹,۱۹۴	۳۱۲,۹۰۴,۲۶۰	۳۳۰,۶۶۲,۷۶۰	۷۰,۰۰۰
	۵۰۲,۵۹۱	۳۰,۵۱۰	۲۱,۶۹۷	۳,۵۵۷,۲۰۲	۴,۱۰۳,۰۰۰	۱,۰۰۰
	(۹,۳۸۳,۳۳۸)	۱,۳۲۵,۹۶۶	۱,۳۹۷,۰۶۱	۲,۵۲۰,۵۳۸,۷۶	۲۴۵,۱۹۳,۵۶۵	۱۲۵,۰۰۰
	۱۴,۴۹۳,۳۷۵	۱,۶۸۲,۹۹۸	۱,۷۲۰,۰۱۰	۳,۱۸۷,۰۳,۵۱۷	۳۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۱۷,۸۷۵,۵۹۵)	(۹۰,۹۹۹,۱۹۳)	۴,۵۵۸,۱۱۴	۵,۱۳۹,۸۴۳	۱,۰۵۲,۶۲۵,۶۶۶	۹۷۱,۶۲۴,۴۱۰	۸۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۹۸,۴۳۳	(۴۷,۳۹۸,۹۰۳)	۴,۳۴۵,۴۹۷	۴,۵۹۷,۵۴۴	۹۰,۷۴۵,۵۸۲	۸۶۹,۱۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ۹۰۰,۰۰۰
.	۱۱,۴۷۶,۵۴۴	۱,۸۹۸,۵۶۶	۱,۹۴۰,۳۹۳	۳۶۴,۴۱۹,۱۹۸	۳۷۹,۷۳۴,۸۰۱	برق ماهتاب کهنوج ۳۹۰,۰۰۰
.	۷,۳۲۵,۴۵۴	۲,۵۲۸,۵۱۲	۲,۵۹۴,۳۷۲	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۰۷,۷۰۵,۰۵۸	بهمن دیزل ۱۴۵,۰۰۰
.	۴۴,۶۴۹,۹۳۸	۱,۵۵۹,۷۸۸	۱,۵۹۴,۰۹۳	۲۶۴,۱۵۴,۱۸۱	۳۱۱,۹۵۸,۰۰۰	بیمه سامان ۱۰۹,۰۰۰
.	۲,۹۸۲,۰۹۵	۸۱۶,۹۱۴	۸۳۴,۸۷۶	۱۵۸,۷۴۸,۹۱۵	۱۶۳,۳۸۲,۸۰۰	پتروشیمی ایرانیا ۱۰۰,۰۰۰
.	۱۳۳,۶۳۹,۴۶۹	۲,۴۲۶,۵۴۸	۲,۵۶۷,۲۸۳	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۴۸۵,۳۱۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر ۳۰,۰۰۰
۲۲,۱۰۰,۶۳۱	(۳,۹۱۰,۹۷۳)	۱,۸۳۲,۰۰۹	۱,۸۲۷,۶۷۹	۳۶۴,۵۴۳,۳۰۴	۳۶۴,۴۰۱,۹۲۰	پتروشیمی مبین ۱۰۰,۰۰۰
.	۲۲,۸۲۲,۴۵۳	۳,۶۱۸,۷۴۹	۳,۸۲۸,۶۲۴	۶۹۳,۴۸۰,۶۳۶	۷۲۳,۷۵۰,۴۵۲	تالیدواتر ۱۵۹,۰۹۳
.	(۵,۴۸۴,۲۹۰)	۸۹۴,۹۹۵	۹۴۶,۸۸۱	۱۸۲,۶۴۲,۴۱۴	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	تورستی آبادگران ۱۰۰,۰۰۰
.	(۱۶,۰۵۲,۶۴۲)	۱,۸۵۰,۴۱۰	۱,۸۹۰,۹۰۱	۳۸۲,۳۵۳,۷۹۴	۳۷۰,۰۴۲,۲۶۳	توسعه خوارزمی ۱۰۰,۰۰۰
.	(۳۵,۷۳۵,۹۶۷)	۲,۱۹۸,۳۵۱	۲,۲۴۶,۷۰۲	۴۷۰,۹۶۱,۶۱۶	۴۳۹,۶۷۰,۷۰۲	توسعه و عمران کرمان ۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
 ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیت	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۹,۲۱۳,۴۱۳	۱,۲۲۳,۶۹۹	۱,۲۵۰,۶۰۸	۲۲۳,۵۲,۲۸۰	۲۴۴,۷۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
۰	۱۳۰,۴۳۲,۴۷۷	۲,۶۶۰,۰۶۲	۲,۷۱۸,۵۸۲	۳۹۶,۲۰۰,۳۷۹	۵۳۲,۰۱۲,۵۰۰	۷۱,۸۷۵
۰	۱۷۰,۶۰۵,۰۵۳	۴,۶۳۳,۳۸۴	۴,۸۹۱,۴۹۹	۷۲۴,۵۵۸,۸۳۳	۹۳۴,۶۷۸,۷۶۹	۱۳۳,۸۳۹
۰	۳۴۷,۱۷۹,۷۶۰	۵,۴۴۷,۰۲۲	۵,۵۵۶,۶۰۵	۸۲۹,۲۳۱,۸۸۱	۱,۰۸۷,۴۰۵,۲۶۸	۵۷,۰۰۰
۰	۲۲۱,۵۶۳,۵۸۴	۹,۵۱۳,۰۱۹	۹,۷۲۲,۲۱۴	۱,۶۶۱,۸۰۶,۹۲۳	۱,۹۰۲,۶۰۵,۷۴۰	۷۰۰,۰۰۰
(۳۷,۱۷۳,۵۹۹)	۹۰۵,۵۸۴	۱,۶۰۵,۰۰۰	۱,۶۹۸,۰۹۰	۳۱۶,۷۹۱,۰۲۶	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۳۴,۵۷۵,۲۸۳	۵,۱۱۵,۸۹۱	۵,۲۲۸,۳۶۶	۸۸۸,۲۶۰,۴۶۰	۱,۰۲۳,۱۸۰,۰۰۰	۷۲۳,۰۰۰
۰	۳۷,۵۸۷,۱۵۷	۲,۳۰۱,۴۵۱	۲,۳۲۹,۰۸۲	۴۰۸,۱۷۴,۱۱۲	۴۴۰,۲۹۱,۸۰۲	۴۰۰,۰۰۰
۰	۱۲,۴۷۴,۰۸۲	۱,۳۲۱,۹۹۸	۱,۳۹۸,۶۶۵	۲۴۹,۲۰۵,۷۵۵	۲۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۴۷,۹۳۴,۳۰۶	۲,۸۱۳,۱۱۱	۲,۸۷۴,۹۴۴	۵۰۹,۰۰۰,۱,۲۸۴	۵۶۲,۶۳۳,۶۴۵	۳۴۰,۰۰۰
۰	(۱۷,۷۶۹,۸۲۵)	۱,۰۵۲,۴۴۵	۱,۱۱۳,۴۶۳	۲۲۶,۰۹۳,۵۰۰	۲۱۰,۴۸۹,۵۸۳	۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۶۱.۰۱۸.۴۰۶)	۱.۴۰۳.۹۸۸	۱.۴۸۵.۳۹۶	۳۳۸.۹۲۷.۴۲	۲۸۰.۷۹۸.۲۰	۱۵۰.۰۰۰
۲.۹۵۷.۰۰۲	۳۹.۴۰۰.۰۰۰	۲.۶۱۱.۳۵۵	۲.۷۶۳.۷۸۸	۴۷۷.۴۹۸.۰۰۵	۵۲۲.۲۷۲.۱۴۸	۳۳۰.۲۱۱
۰	(۱۴.۰۹۷.۴۲۰)	۲.۳۴۶.۷۷۹	۲.۳۷۷.۰۸۵	۴۵۸.۸۳۹.۵۵۶	۴۴۹.۳۵۶.۰۰۰	۲۵۶.۰۰۰
۰	۱۳.۷۶۲.۸۷۶	۲۸۷.۲۳۳	۲۹۳.۵۴۵	۴۳۱.۰۳.۳۴۶	۵۷.۴۴۷.۰۰۰	۱۹.۵۰۰
(۴۹.۸۴۱.۰۱۰)	۸۲.۷۲۱.۷۵۰	۴۰.۳۶۲.۰۴	۴.۲۷۰.۲۵۴	۷۱۶.۲۱۳.۴۹۲	۸۰۷.۲۴۱.۷۰۰	۷۳۷.۴۲۶
۰	۴.۳۶۱.۷۳۲	۱.۰۱۹.۹۹۶	۱.۰۷۹.۱۳۱	۱۹۷.۵۳۹.۱۴۱	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۰	۱۷.۸۳۵.۱۴۴	۱.۴۹۱.۳۴۷	۱.۵۷۷.۲۲۷	۲۷۷.۳۴۵.۸۸۳	۲۹۸.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰
۰	۴۱.۱۶۷.۲۸۱	۲.۷۳۰.۰۶۱	۲.۷۷۹.۸۵۶	۴۹۷.۳۴۶.۳۰۰	۵۴۴.۰۱۳.۴۹۸	۳۰۰.۰۰۰
۰	۴۱.۹۹۸.۰۸۰	۱.۰۲۳.۴۶۴	۱.۰۴۵.۹۵۸	۱۶۰.۶۲۶.۱۲۷	۲۰۴.۵۹۳.۶۲۹	۱۲۳.۸۷۵
۴۸.۹۰۴.۰۶۲	۳۳۷.۸۶۹.۱۸۵	۵.۷۳۳.۵۱۰	۶.۰۵۵.۴۶۷	۷۹۵.۰۵۳.۸۲۸	۱.۱۴۴.۷۰۲.۰۰۰	۱۴۰.۰۰۰
۰	۲۷.۷۱۵.۵۶۹	۱.۵۹۷.۹۹۶	۱.۶۹۰.۶۶۴	۲۸۸.۵۹۵.۷۷۱	۳۱۹.۶۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	کارمزد	ارزش منبری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۷۴۱,۲۵۸	۵۵۴,۴۹۹	۵۸۶,۶۵۶	۱۰۷,۰۱۷,۵۸۷	۱۱۰,۹۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک ۵۰,۰۰۰
۰	۶۸,۶۸۷,۵۴۷	۴۶۰,۰۰۴,۸۶	۴,۸۶۷,۳۰۲	۸۴۱,۹۷۲,۱۹۰	۹۲۰,۰۰۰,۵۲۵	مینا ۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۹۷,۰۳۶,۱۰۲	۴۰۰,۳۰۰,۹۰۰	۴,۲۶۴,۶۷۸	۶۰۰,۸۴۹,۰۱۶	۸۰۶,۱۸۰,۶۹۶	مخابرات ۳۶۳,۹۸۴
۰	۳,۳۵۴,۸۱۶	۴۸۴,۵۰۰	۵۱۲,۵۹۷	۹۲,۶۴۸,۰۸۷	۹۶,۹۰۰,۰۰۰	مهر کام پارس ۵۰,۰۰۰
۰	۹۴۷,۱۹۹	۹۴۹,۹۹۹	۹۷۰,۸۹۳	۱۸۷,۱۳۱,۹۰۹	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی راه آهن ۲۰,۰۰۰
۰	۲,۷۳۹,۳۱۵	۱,۳۳۴,۹۹۷	۱,۳۰۶,۶۱۵	۲۳۱,۷۱۹,۰۷۳	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس ۵۰,۰۰۰
(۷۵,۲۲۲)	۱۱,۳۵۱,۹۸۲	۵۰۳,۸۹۹	۵۳۳,۱۱۹	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۷۸۰,۰۰۰	نفت تهران ۱۰,۰۰۰
۰	۶۱,۳۹۶,۹۸۰	۵,۳۸۴,۱۲۴	۵,۶۹۶,۳۹۵	۱,۰۰۴,۳۴۷,۵۰۱	۱,۰۷۶,۸۲۵,۰۰۰	نفت تبریز ۲۰۰,۰۰۰
۰	۲,۷۰۷,۷۱۸	۹۲,۵۰۲	۹۷,۸۶۶	۱۵۶۰,۳۳۸	۱۸۵۰۰,۴۲۴	ولساری ملت ۱۴,۶۴۸
۷۳,۶۳۴,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۷۴,۵۷۹,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	بانک حکمت ایرانیان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
 به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۸۷۰,۹۹۴	.	.	.	.	.	برق سبنا
۱۸,۳۴۰,۹۰۲	.	.	.	.	.	بهمن لیزینگ
۱۵,۷۸۸,۰۵۵	.	.	.	.	.	پارس خودرو
۸,۰۶۸,۰۵۹	.	.	.	.	.	توسعه صنایع سیمان
۱۱,۴۷۰,۳۷۸	.	.	.	.	.	دارویی البرز پالک
۱۶,۵۱۸,۶۸۷	.	.	.	.	.	زغال سنگ طبرس
۶۵,۳۹۶,۱۱۵	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۴۷۰,۷۷۰,۹۲	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
۳۷۸,۶۴۷	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۳۴,۱۶۶,۱۹۸	.	.	.	.	.	گروه توسعه ملی ایران
۲۱,۹۵۹,۳۳۶	.	.	.	.	.	مسکن پردیس



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲,۸۱۳,۴۷۳)	.	.	.	.	.	
(۱۱۴,۰۵۱,۴۸۶)	.	.	.	.	.	
۲۳۷,۶۱۳,۱۸۹	۴,۰۴۶,۹۲۸,۱۸۶	۱۸۰,۶۱۰,۴۰۵	۱۸۹,۱۶۷,۱۸۳	۳۱,۷۰۵,۴۱۹,۴۸۱	۲۶,۱۲۲,۱۲۵,۲۵۵	مسکن شمال شرق ملی مس

۱۶-۲- سود (زیان) فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰					تعداد	
سود (زیان)	سود (زیان)	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۰,۷۶۹	۳۷,۸۲۸,۱۸۱	۵,۱۹۰,۴۱۲	۶,۶۶۲,۹۶۳,۱۸۷	۶,۷۰۵,۹۸۱,۷۸۰	۶,۶۵۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
.	(۱,۴۱۰,۱۶۷)	۷۷۴,۰۶۷	۱,۰۰۰,۷۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۹۰۰	۱,۰۰۰	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
.	۱,۵۸۰,۰۶۳	۲۱۳,۳۶۳	۲۸۶,۷۸۵,۲۹۴	۲۸۸,۵۸۸,۷۲۰	۳۱۶	استاد خزانه اسلامی ۱۳۹۵/۱۲/۲۵
.	(۱,۵۷۲,۳۰۹)	۸۰۷,۱۷۹	۱,۰۴۳,۶۳۸,۱۲۰	۱,۰۴۳,۸۷۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	نفت و گاز پرتیا
۷۰۰,۷۶۹	۳۶,۴۲۵,۷۶۸	۶,۹۹۵,۰۲۱	۸,۹۹۴,۱۱۳,۶۱۱	۹,۰۳۷,۵۳۴,۶۰۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ریال	ریال
یادداشت	یادداشت
(۱.۸۶۴.۷۲۰.۰۶۶)	(۳۳۸.۳۸۳.۷۲۲)
(۷۵۰.۴۰۷۳۹)	(۳۱۲.۸۶۴)
(۱۰.۸۷۲.۲۲۴.۷۹۵)	(۳۳۸.۵۹۶.۰۸۶)
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام	۱۷-۱
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صندوق	۱۷-۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی

13951-8/13-27

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش منفری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲.۲۰۳.۳۷۳)	۲.۳۴۸.۷۵۰	۲.۴۰۰.۴۲۲	۴۶۷.۲۰۴.۱۰۰	۴۶۹.۷۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
-	۱۷.۷۷۶.۸۴۷	۱.۳۹۲.۷۲۶	۱.۳۶۷.۷۰۴	۲۳۸.۱۰۷.۹۰۳	۲۵۸.۵۴۵.۱۸۰	۲۳.۶۹۸
-	۳۵۵۱۳.۱۴۳	۳.۸۳۴.۶۰۰	۴.۰۵۷.۰۰۷	۷۳۳.۵۱۵.۲۵۰	۷۶۶.۹۲۰.۰۰۰	۳۳.۰۰۰
-	(۵.۹۷۴.۱۵۷)	۲.۱۷۱.۰۰۰	۲.۳۹۶.۹۱۸	۴۳۵.۷۰۶.۳۳۹	۴۳۴.۲۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
-	۴۵.۷۸۸.۹۴۶	۲.۸۰۹.۸۰۰	۲.۹۷۲.۷۶۸	۵۱۰.۳۸۸.۴۸۶	۵۶۱.۹۶۰.۰۰۰	۱۴.۰۰۰
-	(۴.۹۱۵.۹۱۷)	۱.۴۹۸.۵۰۰	۱.۵۸۵.۴۱۳	۳۰.۱۵۳۲.۰۰۴	۳۹۹.۷۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰
-	(۱۴۹.۱۲۶.۱۷۹)	۳.۱۲۹.۰۰۰	۳.۳۱۰.۴۸۲	۷۶۸.۴۸۶.۶۹۷	۶۲۵.۸۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
-	(۱۰.۷۹۱.۶۱۸)	۱.۸۴۹.۷۴۸	۱.۹۵۷.۰۳۳	۳۷۶.۹۳۴.۴۲۵	۳۶۹.۹۴۹.۵۸۸	۳۰۸.۸۰۶
-	(۲۸.۸۹۰.۳۶۳)	۱.۶۷۶.۰۰۰	۱.۵۶۱.۶۰۸	۳۳۱.۰۵۲.۷۵۵	۲۹۵.۲۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰
-	۱۵.۱۴۰.۴۵۵	۴.۷۰۶.۰۰۰	۴.۸۰۹.۵۳۲	۹۱۶.۵۴۴.۰۱۳	۹۴۱.۲۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
-	(۴۵.۹۵۵.۴۱۷)	۱.۸۳۵.۰۰۰	۱.۹۴۱.۴۳۰	۴۰۹.۱۷۸.۹۸۷	۳۶۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
(۱۰۰.۸۹۴.۲۷۳)						



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سود ازیان فروش	سود ازیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۳۲,۳۴۸,۰۴۳)	۱,۳۲۳,۰۰۰	۱,۳۹۳,۹۳۴	۲۷۵,۴۳۱,۱۰۹	۲۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۴۲۰,۲۶,۴۶۳	۴,۴۹۷,۰۰۰	۴,۷۵۷,۸۲۶	۸۴۸,۱۱۸,۷۱۲	۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	(۸۹,۳۳۲,۸۲۳)	۹۲۹,۰۰۰	۹۸۲,۸۸۲	۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	(۱۱,۸۲۰,۸۰۴)	۸۱۷,۰۰۰	۸۳۴,۹۷۴	۱۷۳,۵۶۸,۸۳۰	۱۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	(۸,۹۳۲,۵۰۹)	۴,۳۳۸,۰۰۰	۴,۵۸۹,۶۰۴	۸۶۷,۶۰۴,۸۰۵	۸۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۰	۲۴,۴۶۹,۹۶۰	۲,۳۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۱,۹۸۰	۶۳۰,۷۱۸,۰۶۰	۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۱۶۳,۷۹۴,۰۶۷)	(۶۱,۶۵۳,۹۷۹)	۳۶۸,۰۷۲	۳۶۸,۲۶۱	۱۳۰,۵۵۲,۱۱۰	۶۹,۶۱۴,۴۶۴	۲۹,۳۹۸
۰	(۷۳,۶۰۴,۲۸۰)	۴,۷۳۹,۵۵۰	۵,۰۱۴,۴۴۴	۱,۰۱۱,۷۶۰,۲۸۶	۹۴۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
۰	۱۲,۵۱۷,۳۵۵	۱,۳۹۷,۲۵۰	۱,۴۷۸,۲۹۱	۲۶۴,۰۵۷,۱۰۵	۲۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	(۵,۰۶۷,۰۳۹)	۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۳۷۸,۰۶۴	۲۴۴,۱۸۰,۹۶۵	۲۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۰,۴۳۹,۱۰۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
	(۲۴۹,۴۹۱,۲۶۱)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری معادن و فلزات
	(۴۷,۷۶۰,۵۱۲)	.	.	.	.	.	نشیته همدان
	(۱۲۵,۳۱۴,۶۷۳)	.	.	.	.	.	ارتباطات سیار
	(۵۳,۱۳۳,۱۰۴)	.	.	.	.	.	بانک صادرات
	(۹۴,۳۷۸,۴۲۲)	.	.	.	.	.	تولید دارو
	(۴۱,۰۶۹,۴۰۶)	.	.	.	.	.	تولید دارو (تقدم)
	۱۶,۴۷۶,۱۱۸	.	.	.	.	.	داروسازی سیحان
	(۲۵۳,۱۶۷,۸۱۸)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
	(۱۴۸,۱۰۱,۰۷۸)	.	.	.	.	.	قراردادهای نسوز ایران
	(۳۷۶,۶۰۶,۰۵۸)	.	.	.	.	.	لیزینگ غدیر
	(۲۲,۲۰۴,۳۲۸)	.	.	.	.	.	نفث بهران
	(۱,۸۶۴,۷۴۰,۰۶۶)	(۳۳۸,۲۸۳,۳۳۳)	۴۹,۷۵۷,۹۹۶	۵۲,۳۶۰,۵۷۷	۱۰,۱۸۷,۷۶۳,۸۸۱	۹,۹۵۱,۵۹۹,۳۳۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی
 به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان) نگهداری	سود (زیان) نگهداری	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۳۱۲,۸۶۴)	۱۶۱,۴۳۸	۲۰۸,۷۲۷,۶۲۶	۲۰۸,۵۷۶,۲۰۰	۲۰۰
(۷۵۰,۴۰۷,۲۲۹)	.	.	.	.	
(۷۵۰,۴۰۷,۲۲۹)	(۳۱۲,۸۶۴)	۱۶۱,۴۳۸	۲۰۸,۷۲۷,۶۲۶	۲۰۸,۵۷۶,۲۰۰	

نفت و گاز پرشیا
 اجاره رایتل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۸-درآمد سود سهام

سال مالی
منتهی به
۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهام		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰	۸۰۰,۰۰۰			۱۳۹۵/۰۴/۳۱
.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	۵	۵	۱۰۰,۰۰۰			۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۱۸,۱۹۰,۱۶۴	۳,۸۸۳	.	۳,۸۸۳	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱۰,۰۰۰			۱۳۹۴/۰۴/۳۱
.	۵۵۰,۰۰۰	.	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۵۵۰	۱۰۰,۰۰۰			۱۳۹۵/۰۴/۳۷
۹۸,۶۴۸,۶۴۹	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۵
۸۱,۷۱۶,۴۱۸	۶۹,۳۵۹,۹۶۲	۵۷۴۰۰,۳۸	۷۵,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰			۱۳۹۵/۰۴/۳۰
.	۲۶,۹۲۸,۲۳۶	۵۷۱,۷۶۴	۲۷,۵۰۰	۵۵۰	۵۵۰	۵۰,۰۰۰			۱۳۹۵/۰۴/۲۴
.	۴۲,۸۲۷,۲۴۳	۱,۷۸۹,۳۵۷	۴۴,۶۱۶,۶۰۰	۱۴۰	۱۴۰	۳۱۸,۶۹۰			۱۳۹۵/۰۴/۱۰
.	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰	۱۶۰,۰۰۰			۱۳۹۴/۰۹/۱۵
.	۸۴,۰۰۰	.	۸۴,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۱۴۰,۰۰۰			۱۳۹۵/۰۷/۳۹
.	۴۲,۲۳۵,۳۷۱	۱,۷۶۴,۶۲۹	۴۴,۰۰۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۰۰,۰۰۰			۱۳۹۵/۰۴/۲۷

بانک پارسیان
ایران خودرو
نفت تهران
گروه توسعه ملی ایران
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
لیرینگ رایان سایپا
گروه سرمایه گذاری سایپا
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشبه
پتروشیمی مبین
مصنعی و صنعتی گل مهر



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی
 منتهی به
 ۱۳۹۴/۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۳۹۵

خالص درآمد	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۱,۶۱۶,۳۶۵	۸۸۳,۶۳۵	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۳
-	-	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۲
-	۹۴۱,۳۲۸	۵۸,۶۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۲
-	۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	۷۵	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۲
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۷۸,۵۲۲,۴۵۹	-	-	-	-	-	-
۳۳,۶۴۹,۱۶۸	-	-	-	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۸,۶۷۵,۴۹۷	-	-	-	-	-	-

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
 شرکت حفاری شمال
 مجتمع‌های توریستی و رفاهی آبادگران ایران
 پلما
 بانک انصار
 شرکت پالایش نفت بندر عباس
 شیشه همدان
 تولید برق علویپه مینا
 شرکت مخابرات ایران
 شرکت ارتباطات سیار ایران
 فرآورده های نسوز ایران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	- سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۱۳۱,۷۴۵,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی سبحان
۷۷,۵۱۷,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸	۱۰۰,۸۰۸,۰۹۵	۵۸۷,۱۹۵,۲۸۳			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۲۱۷,۶۴۸,۶۸۲	۱۹-۱ اوراق اجاره و اوراق مشارکت بورسی
۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۲۴,۴۲۸,۹۲۵	۱۹-۲ سود سپرده های بانکی
۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	۳۴۲,۰۷۷,۶۰۷	

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	نرخ	
سود خالص	سود خالص	درصد	اوراق اجاره و اوراق مشارکت بورسی:
ریال	ریال		اجاره رایتل
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۱۸۴,۶۷۲,۶۶۵	۲۰	
.	۵,۳۷۲,۴۶۴	۲۰	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
.	۲۷,۶۰۳,۵۵۳	۲۰	مشارکت نفت و گاز پرشیا
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۲۱۷,۶۴۸,۶۸۲		

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال	۱۵	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۲۳,۰۱۴,۸۰۹	۱۲۴,۴۶۲,۲۶۵		
(۲۱,۱۳۲)	(۳۳,۳۴۰)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۲۴,۴۲۸,۹۲۵		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۴,۷۵۱,۴۳۳	۹۳,۶۴۲,۵۱۵	۲۰-۱	تعديل کارمزد کارگزاری
۵,۶۷۲,۹۰۹	۳۶,۸۳۳,۸۰۲	۲۰-۲	سود سهام دریافتی
۱۲,۸۱۵	۲۱,۱۳۲	۲۰-۲	سود سیرده دریافتی
۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۱۳۰,۴۹۷,۴۴۹		

۲۰-۱- مبلغ تعديل 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 سیرده 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 ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	۱۴۴,۴۳۱,۵۰۸	کارمزد مدیر
۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵	کارمزد متولی
۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	۱۷۹,۲۷۸,۱۷۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۳۲,۵۷۷,۵۰۷	۴۱,۸۷۱,۴۷۴	حق الزحمه حسابرس
۳۹۴,۳۸۴,۲۴۱	۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶	

۳۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰
۱۱,۵۸۰,۰۷۴	۱۰,۶۴۷,۳۴۵
۱۳,۷۴۶,۶۳۰	۱۳,۷۴۶,۶۳۰
۲۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰
۲۶۰,۲۴۶,۷۰۴	۲۷۵,۶۹۵,۲۲۵

هزینه های نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴,۳۶۷,۶۹۰	۹۷,۹۷۹,۵۲۴
۲۹,۷۳۴,۳۷۴	(۱۵,۵۲۷,۶۲۲)
۳۴,۱۰۲,۰۶۴	۸۲,۴۵۱,۹۰۲

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد (ریال)	کل مبلغ تقسیم سود (ریال)
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۸,۶۲۰	۲۶,۱۹۸	۲۲۵,۸۲۶,۷۶۰
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۸,۶۲۰	۶۷,۰۹۳	۵۷۸,۳۴۱,۶۶۰
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۸,۶۶۴	۹۳,۰۶۲	۸۰۶,۲۸۹,۱۶۸
	۲۵,۹۰۴	۱۸۶,۳۵۳	۱,۶۱۰,۴۵۷,۵۸۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰			۱۳۹۵/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰.۳۳	۹۰۰	ممتاز	۱۰.۱۲	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۴۷.۰۵	۴,۱۰۰	عادی	۴۶.۰۹	۴,۱۰۰	عادی	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۱.۱۵	۱۰۰	ممتاز	۱.۱۲	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۱۱.۴۸	۱,۰۰۰	عادی	۱۱.۲۴	۱,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۱۱	۱۰	عادی	۰.۱۱	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک و سگلتیانس افغان	گروه مدیران



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۷-معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	طی دوره	۳۷۳,۸۵۴,۸۶۴	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۸۴,۷۹۸,۱۶۲)	طی دوره	۱۴۴,۴۳۱,۵۰۸	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۰۷,۸۱۴,۹۱۷)	طی دوره	۱۷۹,۳۷۸,۱۷۹	کارمزد ارکان	ضامن	بیمه سامان
(۱۰۵,۴۳۴,۹۰۵)	طی دوره	۱۰۵,۴۳۴,۹۰۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

