



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۵



رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
www.roshdfund.com

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۵

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم روزه های حسابداری
۸-۲۳	ث. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

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

امضاء	تأیید کننده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمید رضا مهر آور	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علیرضا شابان	موسسه حسابداری ساخس اندیشان	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۴۷۷



آدرس : تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نبش 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: 1517944811
Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
Fax: (+9821) 88774689

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۰۱۳.۱۵۶.۲۴۲	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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
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	موجودی نقد
۳۱.۳۸۱.۸۶۲	.	۱۱	جاری کارگزاری
<u>۹.۲۰۵.۳۰۸.۹۸۶</u>	<u>۱۲.۱۰۸.۵۹۴.۱۳۹</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۳۲۲.۸۹۰.۳۵۶	۱۱	جاری کارگزاری
۳۹۶.۰۲۰.۶۴۱	۳۳۹.۹۰۹.۴۵۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	۱.۶۰۱.۵۵۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۳۷.۱۴۳.۹۵۵	۷۰۰.۳۵۰.۰۵۰	۱۴	سایر 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۲۳۸.۴۱۳.۹۵۸	۴.۰۸۳.۳۵۳.۹۵۴	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱.۸۷۲.۲۲۴.۷۹۵)	(۳۳۸.۵۹۶.۰۸۶)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۳۸.۹۶۶.۱۹۸	۵۷۶.۳۸۷.۳۸۸	۱۸	سود سهام
۸۵۹.۶۶۲.۴۱۶	۳۴۲.۰۷۷.۶۰۷	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۰.۴۳۷.۱۵۷	۱۳۰.۴۹۷.۴۴۹	۲۰	سایر درآمدها
۱۴۵.۱۵۴.۹۳۴	۴.۷۹۳.۷۲۰.۳۱۲		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۳۹۴.۳۸۴.۳۴۱	۴۷۱.۰۰۶.۰۶۶	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۶۰.۳۴۶.۷۰۴	۲۷۵.۶۹۵.۳۲۵	۲۲	سایر هزینه ها
۶۵۴.۶۳۰.۹۴۵	۷۴۶.۷۰۱.۳۹۱		جمع هزینه ها
(۵۰۹.۴۷۶.۰۱۱)	۴۰.۴۷۰.۱۹۰.۰۲۱		سود (زیان) خالص
-۴.۷۴٪	۳۷.۸۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۵.۴۸٪	۳۵.۵۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲.۴۴۰.۵۱۸.۳۳۷	۱۲۰.۰۰۶	۸.۶۷۲.۱۴۴.۳۹۰	۸.۷۱۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۴	۳۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳.۴۰۷.۰۰۰.۰۰۰)	(۳.۴۰۷)	(۱۵۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۵۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	(۱.۶۱۰.۴۵۷.۵۸۸)	-	سود پرداختی صندوق
(۵۰۹.۴۷۶.۰۱۱)	-	۴۰.۴۷۰.۱۹۰.۰۲۱	-	سود (زیان) خالص دوره
۳۴.۱۰۲.۰۰۶۴	-	۸۲.۴۵۱.۹۰۲	-	تعدیلات
۸.۶۷۲.۱۴۴.۳۹۰	۸.۷۱۳	۱۱.۳۷۴.۱۵۷.۷۲۵	۸.۸۹۶	خالص دارایی‌های پایان دوره

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین تغییرات موجودی وجوه استناد شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.



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 سرمایه‌یاز در اندازه (کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ و تحت شماره ۱۲۳۵ 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، نیش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۳	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نیش 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

۲-۲- 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، تپش خیابان ۰۹ پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۴- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی شماره ۱۱۳.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۱۶.

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 باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

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 علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرفتن 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 تسلک صندوق 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 سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات 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 دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق
حسابرسی	سالانه ثابت ۴۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 ****

* 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\Pi \times 0.03/365 \times 100)$ 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 ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسیده، 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 «استهلاک» 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

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک 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	۱,۴۹۸,۳۳۲,۹۶۵	سایر واسطه‌گریهای مالی
۴,۰۳	۳۷۰,۹۳۱,۵۸۱	۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴	۱۲,۰۸	۱,۴۶۲,۹۶۰,۷۹۶	۱,۴۸۱,۷۷۷,۷۳۳	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰,۹۶	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	۱۰,۰۳	۱,۲۱۴,۷۳۰,۴۶۶	۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۹۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵,۷۴	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	۸۳۲,۹۹۲,۴۳۵	۹,۳۵	۱,۱۳۲,۲۲۸,۲۴۰	۱,۱۲۳,۵۴۹,۸۲۱	قلزات اساسی
.	.	.	۸,۴۳	۱,۰۲۱,۱۷۸,۲۶۰	۹۷۷,۵۹۲,۵۸۶	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
.	.	.	۶,۵۵	۷۹۲,۹۵۵,۶۵۲	۸۴۴,۸۸۵,۳۲۶	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 و خدمات جنبی جز اکتشاف
.	.	.	۳,۰۲	۳۶۶,۱۴۲,۸۰۷	۳۷۶,۹۳۴,۴۲۵	سرمایه گذاریها
.	.	.	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	زاینه و فعالیت های وابسته به آن
۴,۹۸	۴۵۸,۸۲۹,۵۵۶	۷۱۱,۹۹۷,۲۷۴	۱,۵۲	۱۸۳,۸۸۸,۱۱۸	۲۷۳,۱۲۰,۹۴۰	شرکتهای چند رشته ای 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 کانه های فلزی
۱۲,۳۹	۱,۱۴۰,۷۵۹,۳۱۰	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		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	درصد
۴,۰۶	۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۱۳,۶۳	۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	٪۱۵
۴,۰۶	۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۱۳,۶۳	۱,۶۴۳,۱۰۰,۸۲۰	

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰,۰۰	ریال	۱,۷۳	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۷۲۹,۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۰,۷۱	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۲۰,۷۱	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	۱,۷۳	۲۰۸,۴۱۴,۷۶۲	۷۲۹,۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مشارکت نفت و گاز پرتیا
اجاره رایتل

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۶۶۹,۳۹۵	۷,۳۴۱,۷۸۶	(۳۳,۳۴۰)	٪۱۰	۷,۳۷۵,۱۲۶
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۳۷۵,۳۰۸,۵۰۵	(۱۰,۸۰۸,۰۹۵)	٪۲۵	۳۸۶,۱۱۶,۶۰۰
۰	۷۲۹,۳۵۶	۰		۷۲۹,۳۵۶
۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳	۳۸۳,۳۷۹,۶۴۷	(۱۰,۸۴۱,۴۳۵)		۳۹۴,۲۲۱,۰۸۲

سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سود سهام
سود دریافتی اوراق مشارکت بورسی

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 ناسیس 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 دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۴,۲۱۸,۲۵۴	۱۳,۷۴۶,۶۳۰	۰	۱۷,۹۶۴,۸۸۴
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۴,۲۱۸,۲۵۴	۱۳,۷۴۶,۶۳۰	۰	۱۷,۹۶۴,۸۸۴

مخارج ناسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری نزد بانک سامان شعبه جام جم

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	(۷۸,۴۹۴,۷۶۱,۳۶۲)	۷۸,۱۴۰,۴۸۹,۱۴۴	۳۱,۳۸۱,۸۶۲
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	(۳۲۲,۸۹۰,۳۵۶)	(۷۸,۴۹۴,۷۶۱,۳۶۲)	۷۸,۱۴۰,۴۸۹,۱۴۴	۳۱,۳۸۱,۸۶۲

شرکت کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۷,۳۴۷,۳۴۷	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 سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱,۶۰۱,۵۵۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۰	۱,۶۰۱,۵۵۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۶۷۶,۸۳۳,۴۳۰	۷,۷۱۳	۱۰,۰۹۵,۵۸۷,۸۳۷	۷,۸۹۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹۵,۳۱۰,۹۵۹	۱,۰۰۰	۱,۳۷۸,۵۶۹,۸۸۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	۱۱,۳۷۴,۱۵۷,۷۲۵	۸,۸۹۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	یادداشت
۲۳۷,۶۱۳,۱۸۹	۴۰,۴۶,۹۲۸,۱۸۶	۳۶,۴۲۵,۷۶۸	۴۰,۸۳,۳۵۲,۹۵۴	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	۴۰,۸۳,۳۵۲,۹۵۴			

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	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۹۸,۶۳۳	(۴۷,۶۹۸,۹۰۳)	۴,۳۴۵,۴۴۷	۴,۵۹۷,۵۲۴	۹۰۷,۲۵۵,۸۸۲	۸۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۴۷۶,۵۴۴	۱,۸۹۸,۶۶۶	۱,۹۴۰,۳۹۳	۳۶۶,۴۱۹,۱۹۸	۳۷۹,۷۳۴,۸۰۱	۳۹,۰۰۰
-	۷,۳۳۵,۴۵۴	۲,۵۳۸,۵۱۳	۲,۵۹۴,۳۷۲	۴۹۵,۳۳۶,۸۳۰	۵۰۷,۷۰۵,۰۵۸	۱۴۵,۰۰۰
-	۴۴,۶۴۹,۹۳۸	۱,۵۵۹,۷۸۸	۱,۵۹۴,۰۹۳	۲۶۶,۱۵۴,۱۸۱	۳۱۱,۹۵۸,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰
-	۲,۹۸۲,۰۹۵	۸۱۶,۹۱۴	۸۳۴,۸۷۶	۱۵۸,۷۴۸,۹۱۵	۱۶۳,۳۸۳,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۳۳,۶۲۹,۴۶۹	۲,۴۲۶,۵۴۸	۲,۵۶۷,۳۸۳	۳۳۶,۶۷۶,۷۰۰	۴۸۵,۳۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲۲,۱۰۰,۶۳۱	(۳,۹۱۰,۹۷۳)	۱,۸۲۲,۰۰۹	۱,۹۳۷,۶۷۹	۳۶۴,۵۶۳,۲۰۴	۳۶۴,۸۰۰,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۲۲,۸۳۲,۴۵۳	۳,۶۱۸,۷۴۹	۳,۸۳۸,۶۲۴	۶۹۳,۴۸۰,۶۲۶	۷۳۳,۷۵۰,۶۵۲	۱۵۹,۰۹۳
-	(۵,۴۸۴,۳۹۰)	۸۹۴,۹۹۵	۹۴۶,۸۸۱	۱۸۳,۶۴۳,۴۱۴	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱۶,۰۵۲,۶۴۲)	۱,۸۵۰,۳۱۰	۱,۸۹۰,۹۰۱	۳۸۲,۳۵۳,۷۹۴	۳۷۰,۴۲۲,۶۶۳	۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۵,۷۳۵,۹۶۷)	۳,۱۹۸,۳۵۱	۳,۲۴۶,۷۰۲	۴۷۰,۹۶۱,۶۱۶	۴۳۹,۶۷۰,۷۰۲	۵۰,۰۰۰

بانک صادرات

برق ماهتاب کهنوج

بهنم دیزل

بیمه سامان

پتروشیمی ایرانیان

پتروشیمی فجر

پتروشیمی مبین

تایدواتر

تورستی آبادگران

توسعه خوارزمی

توسعه و عمران کرمان

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 فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۹,۲۱۳,۴۱۳	۱,۳۲۳,۶۹۹	۱,۲۵۰,۶۰۸	۲۳۰,۵۲,۲۸۰	۳۴۴,۷۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
۰	۱۳۰,۴۳۳,۴۷۷	۲,۶۶۰,۰۶۲	۲,۷۱۸,۵۸۲	۳۹۶,۳۰۰,۳۷۹	۵۳۳,۰۱۲,۵۰۰	۷۱,۸۷۵
۰	۱۷۰,۶۰۵,۰۵۳	۴,۶۲۳,۳۸۴	۴,۸۱۱,۲۹۹	۷۴۴,۵۵۸,۸۳۳	۹۲۴,۶۷۸,۷۶۹	۱۴۳,۸۳۹
۰	۲۴۷,۱۷۹,۷۶۰	۵,۴۳۷,۰۲۲	۵,۵۵۶,۶۰۵	۸۳۹,۳۳۱,۸۸۱	۱,۰۰۸,۷۴۰,۵۳۸	۵۷,۰۰۰
۰	۲۳۱,۵۶۳,۵۸۴	۹,۵۱۳,۰۱۹	۹,۷۲۲,۲۱۴	۱,۶۶۱,۸۰۶,۹۲۳	۱,۹۰۲,۶۰۵,۷۴۰	۷۰,۰۰۰
(۳۷,۱۷۳,۵۹۹)	۹۰,۵۸۸۴	۱,۶۰۵,۰۰۰	۱,۶۹۸,۰۹۰	۳۱۶,۷۹۱,۰۲۶	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰	۱۳۴,۵۷۵,۲۸۳	۵,۱۱۵,۸۹۱	۵,۲۲۸,۳۶۶	۸۸۸,۳۶۰,۴۶۰	۱,۰۲۳,۱۸۰,۰۰۰	۷۳۳,۰۰۰
۰	۲۷,۵۸۷,۱۵۷	۲,۳۰۱,۴۵۱	۲,۳۲۹,۰۸۲	۴۰۸,۱۷۴,۱۱۲	۴۴۰,۳۹۱,۸۰۲	۴۰,۰۰۰
۰	۱۲,۴۷۴,۰۸۲	۱,۳۲۱,۹۹۸	۱,۳۹۸,۶۶۵	۳۴۹,۳۰۵,۳۵۵	۳۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۰	۴۷,۹۳۴,۳۰۶	۲,۸۱۳,۱۱۱	۲,۸۷۴,۹۴۴	۵۰۹,۰۰۱,۳۸۴	۵۶۲,۶۳۳,۶۴۵	۳۴۰,۰۰۰
۰	(۱۷,۷۶۹,۸۲۵)	۱,۰۵۲,۴۴۵	۱,۱۱۳,۶۶۳	۲۳۶,۰۹۳,۵۰۰	۲۱۰,۴۸۹,۵۸۳	۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به

سال مالی منتهی به ۱۳۰۷/۰۷/۱۳۹۵

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۲,۹۵۷,۰۰۲	(۶۱,۰۱۸,۴۰۶)	۱,۴۰۳,۹۸۸	۱,۴۸۵,۳۹۶	۳۳۸,۹۳۷,۰۴۲	۲۸,۰۷۹۸,۰۲۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۳۵۵	۲,۷۶۲,۷۸۸	۴۷۷,۴۹۸,۰۰۵	۵۲۲,۲۷۲,۱۴۸	۳۳,۰۲۱۱
۰	(۱۴,۰۹۷,۲۲۰)	۲,۳۴۶,۷۷۹	۲,۳۷۷,۰۸۵	۴۵۸,۸۲۹,۵۵۶	۴۴۹,۳۵۶,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰
۰	۱۳,۷۶۲,۸۷۶	۲۸۷,۳۳۳	۲۹۳,۵۲۵	۴۳,۱۰۳,۳۴۶	۵۷,۴۴۷,۰۰۰	۱۹,۵۰۰
(۴۹,۸۴۱,۰۱۰)	۸۲,۷۲۱,۷۵۰	۴,۰۳۶,۲۰۴	۴,۳۷۰,۳۵۴	۷۱۶,۲۱۳,۴۹۲	۸۰۷,۲۴۱,۷۰۰	۷۳۷,۴۲۶
۰	۴,۳۶۱,۷۳۲	۱,۰۱۹,۹۹۶	۱,۰۷۹,۱۳۱	۱۹۷,۵۲۹,۱۴۱	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۷,۹۲۵,۱۴۴	۱,۴۹۱,۳۲۷	۱,۵۷۷,۷۲۷	۲۷۷,۲۲۵,۸۸۲	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	۱,۰۳۳,۴۶۴	۱,۰۴۵,۹۵۸	۱۶۰,۶۲۶,۱۲۷	۲۰۴,۶۲۳,۶۲۹	۱۳۲,۸۷۵
۴۸,۹۰۴,۰۶۲	۳۳۷,۸۶۹,۱۸۵	۵,۷۳۳,۵۱۰	۶,۰۵۵,۴۶۷	۷۹۵,۰۵۴,۳۲۸	۱,۱۴۴,۷۰۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۰	۳۷,۷۱۵,۵۶۹	۱,۵۹۷,۹۹۶	۱,۶۹۰,۶۶۴	۲۸۸,۵۹۵,۷۷۱	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری پتروشیمی

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری مسکن الوند

سرمایه گذاری معادن و فلزات

سیمان تهران

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت بیمه اتکایی امین

شهرسازی و خانه سازی باغمیشه

شیشه همدان

صنعت بیمه

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 فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۳۰,۱۳۳,۳۱۶	۱,۰۳۱,۳۹۹	۱,۰۹۱,۱۹۳	۱۶۱,۱۴۴,۵۸۲	۲۰,۶۲۸,۰۴۹	۵۴,۸۳۶
۰	۲۷۸,۰۰۰,۱۳۸	۵,۸۸۵,۸۶۸	۶,۲۲۷,۱۸۵	۸۸۷,۰۶۲,۳۱۱	۱,۱۷۷,۱۷۵,۴۰۲	۱۷۰,۰۰۰
۰	(۵,۹۹۳,۲۰۵)	۱,۵۰۸,۹۷۶	۱,۵۲۴,۱۶۳	۳,۰۴,۷۳۷,۵۶۶	۳۰۱,۷۹۵,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۲۲۴,۶۸۹,۵۶۷	۵,۵۹۱,۳۳۶	۵,۹۱۵,۴۷۱	۸۸۲,۰۵۲,۶۳۱	۱,۱۱۸,۳۴۸,۹۰۵	۳۳۵,۰۰۰
۰	۳۳,۹۳۹,۸۵۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۵۸۸	۴۰۱,۵۳۲,۵۵۶	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۸۷۴,۶۸۷	۵۵۷,۰۰۰	۵۸۹,۳۰۶	۱,۰۹,۳۲۹,۰۰۷	۱۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۰	(۴۴,۲۰۹,۰۸۱)	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۱۰۰	۶۲۸,۱۳۷,۹۸۱	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵۹,۰۴۴۷	۱۰۴,۱۴۹,۰۰۰	۲,۷۸۷,۰۰۰	۲,۹۴۸,۶۳۸	۴۴۷,۵۱۵,۳۹۲	۵۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	(۷,۰۶۷,۹۵۰)	۱,۲۸۹,۴۹۹	۱,۳۱۷,۸۶۰	۲۶۲,۳۶۰,۵۹۱	۲۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	(۵۶,۷۶۳,۶۰۹)	۲,۱۹۸,۷۰۳	۲,۳۲۶,۱۹۷	۴۹۱,۹۷۹,۴۴۶	۴۳۹,۷۴۱,۷۳۷	۲۰۰,۰۰۰
۰	۲۸۱,۷۷۰,۵۰۱	۴,۳۰۹,۴۹۱	۴,۵۵۹,۳۹۶	۵۷۱,۲۶۰,۶۱۳	۸۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

فراورده های نسوز ایران

قند پیرانشهر

قند شیروان، قوچان و بجنورد

قند قزوین

قند مرودشت

کالسیمین

کشیرانی ایران

گروه بهمن

گروه صنایع کاغذ پارس

گل گهر

لیزیگ غدیر

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	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۷۴۱,۲۵۸	۵۵۴,۴۹۹	۵۸۴,۴۵۶	۱۰۷,۰۱۷,۵۸۷	۱۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۰	۶۸,۶۵۷,۵۴۷	۴,۶۰۰,۴۸۶	۲,۸۶۷,۳۰۲	۸۴۱,۹۷۲,۱۹۰	۹۲۰,۰۹۷,۵۲۵	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۹۷,۰۳۶,۱۰۳	۴,۰۳۰,۹۰۰	۲,۲۶۴,۶۷۸	۶۰۰,۸۴۹,۰۱۶	۸۰۶,۱۸۰,۶۹۶	۳۴۲,۹۸۴
۰	۳,۲۵۴,۸۱۶	۴۸۴,۵۰۰	۵۱۲,۵۹۷	۹۲,۶۴۸,۰۸۷	۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۰	۹۳۷,۱۹۹	۹۴۹,۹۹۹	۹۷,۰۸۹۳	۱۸۷,۱۳۱,۹۰۹	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰	۲,۷۳۹,۳۱۵	۱,۲۲۴,۹۹۷	۱,۳۰۶,۶۱۵	۲۴۱,۷۱۹,۰۷۳	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۷۷۵,۲۲۲)	۱۱,۳۵۱,۹۸۲	۵,۳۰۸۹۹	۵۳۲,۱۱۹	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰	۶۱,۳۹۶,۹۸۰	۵,۳۸۴,۱۲۴	۵,۶۹۶,۳۹۵	۱,۰۰۴,۳۴۷,۵۰۱	۱,۰۰۷,۶۸۲,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۲,۷۰۷,۷۱۸	۹۲,۵۰۲	۹۷,۸۶۶	۱۵۶,۰۲,۳۲۸	۱۸,۵۰۰,۴۲۴	۱۴,۶۴۸
۷۳,۶۳۴,۴۶۶						
۷۴,۵۷۹,۵۰۳						

ماشین سازی اراک
مینا
مخابرات
مهر کام پارس
مهندسی راه آهن
نفت بندر عباس
نفت پهران
نفت تبریز
والتیاری ملت
بانک پاسارگاد
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	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳.۸۷۰.۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	برق مینا
۱۸.۳۴۰.۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	بهمن لیزینگ
۱۵.۷۸۸.۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	پارس خودرو
۸.۰۶۸.۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع سیمان
۱۱.۴۷۰.۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	دارویی البرز پالک
۱۶.۵۱۸.۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	زغال سنگ طبس
۶۵.۳۹۶.۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۴۷.۰۷۷.۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن
۳۷۸.۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خوزستان
۳۴.۱۶۶.۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه ملی ایران
۲۱.۹۵۹.۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	مسکن پردیس

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		کارمزد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲.۸۱۳.۴۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۱۴.۰۵۱.۴۸۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۳۷.۶۱۳.۱۸۹	۴۰.۴۶.۹۳۸.۱۸۶	۱۸۰.۶۱۰.۴۰۵	۱۸۹.۱۶۷.۱۸۳	۳۱.۷۰۵.۴۱۹.۴۸۱	۳۶.۱۳۲.۱۲۵.۲۵۵						

مسکن شمال شرق
پلی سن

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		بهای بازار		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۰۰.۷۶۹	۳۷.۸۲۸.۱۸۱	۵.۱۹۰.۴۱۲	۶.۶۶۲.۹۶۳.۱۸۷	۶.۷۰۵.۹۸۱.۷۸۰	۶.۶۵۰						
.	(۱.۴۱۰.۱۶۷)	۷۷۴.۶۷	۱.۰۰۰.۷۲۷.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۹۰.۹۰۰	۱.۰۰۰						
.	۱.۵۸۰.۰۶۲	۲۲۳.۳۶۳	۲۸۶.۷۸۵.۲۹۴	۲۸۸.۵۸۸.۷۳۰	۳۱۶						
.	(۱.۵۷۲.۳۰۹)	۸۰۷.۱۷۹	۱.۰۴۳.۶۳۸.۱۳۰	۱.۰۴۲.۸۷۳.۰۰۰	۱.۰۰۰						
۷۰۰.۷۶۹	۳۶.۴۲۵.۷۶۸	۶.۹۹۵.۰۲۱	۸.۹۹۴.۱۱۳.۶۱۱	۹.۰۳۷.۵۳۴.۴۰۰							

اجاره رانل ۲۰ درصد
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۳۲۵
نفث و گاز پرشیا

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۷/۳۰

مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۸۶۴,۷۴۰,۰۶۶)	(۳۳۸,۲۸۲,۲۲۲)	۱۷-۱
(۷,۵۰۴,۷۳۹)	(۳۱۲,۸۶۴)	۱۷-۲
<u>(۱,۸۷۲,۲۴۴,۷۹۵)</u>	<u>(۳۳۸,۵۹۶,۰۸۶)</u>	

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک

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

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۳۲,۳۲۸,۰۴۳)	۱,۳۳۳,۰۰۰	۱,۲۹۳,۹۳۴	۲۷۵,۴۳۱,۱۰۹	۲۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	۲۲,۰۲۶,۴۶۲	۴,۴۹۷,۰۰۰	۴,۷۵۷,۸۲۶	۸۲۸,۱۱۸,۷۱۳	۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	(۸۹,۳۳۳,۸۳۳)	۹۲۹,۰۰۰	۹۸۲,۸۸۲	۲۷۳,۱۳۰,۹۴۰	۱,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	(۱۱,۸۲۰,۸۰۴)	۸۱۷,۰۰۰	۸۳۴,۹۷۴	۱۷۳,۵۶۸,۸۳۰	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	(۸,۹۳۲,۵۰۹)	۴,۳۳۸,۰۰۰	۴,۵۸۹,۶۰۴	۸۶۷,۶۰۴,۹۰۵	۸۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
	۲۴,۴۶۹,۹۶۰	۳,۳۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۱,۹۸۰	۶۳,۰۷۱,۸۰۶	۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۱۶۳,۷۹۴,۰۶۷)	(۶۱,۶۵۲,۹۷۹)	۳۳۸,۰۷۲	۳۴۸,۲۶۱	۱۳,۵۵۲,۱۱۰	۶۹,۶۱۴,۴۶۴	۲۹,۳۹۸
	(۷۳,۶۰۴,۳۸۰)	۴,۷۳۹,۵۵۰	۵,۰۱۴,۴۴۴	۱,۰۰۱,۷۶۰,۲۸۶	۹۴۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
	۱۲,۵۱۷,۳۵۵	۱,۳۹۷,۲۵۰	۱,۴۷۸,۲۹۱	۲۶۴,۰۵۷,۱۰۵	۲۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	(۵,۰۶۷,۰۲۹)	۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۳۷۸,۰۶۴	۲۴۴,۱۸۰,۹۶۵	۲۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

(۳۰,۴۳۱,۱۷۵)

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	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴۹,۴۹۱,۳۶۱)	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۴۷,۷۶۰,۵۱۲)	سینه همدان
(۱۲۵,۲۱۴,۶۷۳)	ارتباطات سیار
(۵۳,۱۳۳,۱۰۴)	بانک صادرات
(۹۴,۳۷۸,۴۲۲)	تولید دارو
(۴۱,۰۶۹,۴۰۶)	تولید دارو(تقدم)
۱۶,۴۷۶,۱۱۸	داروسازی سبحان
(۲۵۳,۱۶۷,۸۱۸)	سرمایه گذاری غدیر
(۱۴۸,۱۰۱,۰۷۸)	فراورده های نسوز ایران
(۲۷۶,۶۰۶,۰۵۸)	لیزینگ غدیر
(۲۲,۲۰۹,۲۳۸)	تفت بهران
(۱,۸۶۴,۷۲۰,۰۶۶)	(۳۳۸,۲۸۳,۲۲۲)	۴۹,۷۵۷,۹۹۶	۵۲,۳۶۰,۵۷۷	۱۰,۱۸۷,۷۶۳,۸۸۱	۹,۹۵۱,۵۹۹,۲۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال ۰	ریال (۴۱۲,۸۶۴)	ریال ۱۶۱,۴۳۸	ریال ۲۰۸,۷۲۷,۶۲۶	ریال ۲۰۸,۵۷۶,۲۰۰	۲۰۰
(۷,۵۰۴,۷۲۹)	۰	۰	۰	۰	
(۷,۵۰۴,۷۲۹)	(۳۱۲,۸۶۴)	۱۶۱,۴۳۸	۲۰۸,۷۲۷,۶۲۶	۲۰۸,۵۷۶,۲۰۰	

نفت و گاز پارس
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	
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۵
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۰,۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۵
۱۸,۱۹۰,۱۶۴	۳,۸۸۳	۰	۳,۸۸۳	۱,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰,۰۰۰	۲۷/۰۴/۱۳۹۵
۹۸,۶۴۸,۶۴۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۵/۱۲/۱۳۹۴
۸۱,۷۱۶,۴۱۸	۶۹,۳۵۹,۹۶۲	۵۷۴۰۰,۳۸	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۰,۰۰۰	۳۰/۰۴/۱۳۹۵
۰	۲۶,۹۲۸,۴۳۶	۵۷۱,۷۶۴	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۵۰,۰۰۰	۳۹/۰۴/۱۳۹۵
۰	۴۲,۸۲۷,۲۴۳	۱,۷۸۹,۳۵۷	۴۴,۶۱۶,۶۰۰	۱۴۰	۳۱۸,۶۹۰	۱۰/۰۴/۱۳۹۵
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۵/۰۹/۱۳۹۴
۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۹/۰۲/۱۳۹۵
۰	۴۴,۳۳۵,۳۷۱	۱,۷۶۴,۶۲۹	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷/۰۴/۱۳۹۵

بانک پارسیان

ایران خودرو

نفت تهران

گروه توسعه ملی ایران

سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)

لژیونگ رایان سایبا

گروه سرمایه گذاری سایبا

شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشیشه

پتروشیمی مین

معدنی و صنعتی گل گهر

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

خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه توزیع ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهام ریال		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع ریال	تاریخ تشکیل مجمع
				ریال	ریال		
۰	۴۱,۶۱۶,۳۶۵	۸۸۳,۶۳۵	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳/۰۳/۱۳۹۵	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳/۰۴/۱۳۹۵	شرکت حفاری شمال
۰	۹۴۱,۳۲۸	۵۸,۶۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۳۲/۰۴/۱۳۹۵	مجموعه های توریستی و رفاهی آبادگران ایران پایا
۰	۷۵,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰	۷۵	۱,۰۰۰	۱۲/۰۳/۱۳۹۵	بانک انصار
۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۵	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	شیشه همخان
۷۸,۵۲۲,۴۵۹	۰	۰	۰	۰	۰		تولید برق عسلویه مینا
۳۳,۶۴۹,۱۶۸	۰	۰	۰	۰	۰		شرکت مخابرات ایران
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		فراورده های نسوز ایران
۳۸,۶۷۵,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۰		

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	
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۳۱,۷۴۵,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۷,۵۱۷,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۵۷۶,۳۸۷,۳۸۸	۱۰۸,۰۸۰,۹۵	۵۸۷,۱۹۵,۴۸۳			

سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
داروسازی سبحان
شرکت داروسازی تولید دارو
بانک صادرات ایران

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		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
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 ریال ۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	سود خالص ریال ۱۸۴,۶۷۲,۶۶۵	درصد	اوراق اجاره و اوراق مشارکت بورسی:
۰	۵,۳۷۲,۴۶۴	۲۰	اجاره رایتل
۰	۲۷,۶۰۳,۵۵۳	۲۰	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
		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 ریال ۲۳,۰۱۴,۸۰۹	سود خالص ریال ۱۲۴,۴۶۲,۲۶۵	درصد ٪۱۵	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
(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
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۷۴,۷۵۱,۴۳۳	۹۳,۶۴۲,۵۱۵	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۵,۶۷۲,۹۰۹	۳۶,۸۳۳,۸۰۲	۲۱-۲ سود سهام دریافتی
۱۲,۸۱۵	۲۱,۱۳۲	۲۲-۲ سود سپرده دریافتی
۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۱۳۰,۴۹۷,۴۴۹	

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

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به 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	۱۷۹,۳۷۸,۱۷۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۳۲,۵۷۷,۵۰۷	۴۱,۸۷۱,۴۷۴	حق الزحمه حسابرس
۳۹۴,۳۸۴,۲۴۱	۴۷۱,۰۰۶,۰۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

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

۲۳- تعدیلات

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

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

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

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
۴۷,۰۰۵	۴,۱۰۰	عادی	۴۶,۰۰۹	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 وسکانیانس اعقان	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

مانده 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	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۰۷,۸۱۴,۹۱۷)	طی دوره	۱۷۹,۲۷۸,۱۷۹	کارمزد ارکان	ضامن و مدیر ثبت	بیمه سامان
(۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵)	طی دوره	۱۰۵,۴۲۴,۹۰۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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