



**رشد امان**

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه  
منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۳**

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### صورت‌های مالی

منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۵	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸	۴,۴۷۲,۰۷۸,۶۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	۱۳۱,۰۹۹,۰۲۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	۶,۶۲۳,۴۵۷,۳۰۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶۵,۱۱۲,۲۸۳	۹۰,۷۰۹,۹۴۳	۸	حسابهای دریافتی
-	۹۸,۲۶۱,۹۷۱	۹	طلب از کارگزاران
۳۶,۹۱۱,۵۱۴	۲۱۰,۵۰۱,۴۴۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۱۴,۱۸۸,۰۶۱,۳۳۰</b>	<b>۱۱,۶۴۶,۱۰۸,۳۳۹</b>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها:</b>
۱۹۲,۳۱۹,۱۴۸	۱۹۲,۰۶۴,۳۹۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴	-	۹	بدهی به کارگزاران
۵۳,۰۰۷,۶۳۱	۲۹۳,۸۳۱,۳۲۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۷۴۷,۵۴۲,۹۹۳</b>	<b>۴۸۵,۸۹۵,۷۱۹</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</b>	<b>۱۱,۱۶۰,۲۱۲,۶۲۰</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها:</b>
<b>۱,۰۳۶,۱۹۲</b>	<b>۹۵۴,۳۵۴</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**برای دوره مالی سه ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
(۴,۴۳۲,۶۷۲)	۴۴,۳۹۳,۸۳۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۰۷,۹۲۵,۱۶۶)	(۱,۲۲۷,۱۶۸,۹۵۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱	۲۷,۱۷۱,۲۱۶	۱۷	سود سهام
۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	۲۹۹,۲۷۷,۶۹۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۵۸۹,۳۷۳	۴۸,۲۰۵,۹۸۲	۱۹	سایر درآمدها
<b>۱,۸۳۷,۹۲۸,۹۹۲</b>	<b>(۸۰۸,۱۲۰,۲۲۳)</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲)	(۹۶,۲۷۹,۹۱۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷)	(۶۴,۵۵۸,۶۹۶)	۲۱	سایر هزینه ها
	.		ما به التفاوت ارزش دفتری و ارزش روز دوره مالی قبل
<b>(۳۴۱,۲۵۱,۳۱۹)</b>	<b>(۱۶۰,۸۳۸,۶۱۲)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳</b>	<b>(۹۶۸,۹۵۸,۸۳۵)</b>		<b>سود خالص</b>
۰.۰۳٪	-۷.۹۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۲.۰۳٪	-۸.۶۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۸,۱۴۰,۰۶۹,۱۷۷	۱۸,۰۹۴	۷۹,۰۶۷,۴۶۸	۷۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۳۳۵,۰۸۴,۱۲۷)	(۶,۰۸۸)	(۳۹۰,۴۱۴,۳۵۰)	(۳۸۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۹۶۱,۱۴۴,۳۸۶)	.	.	.	سود پرداختی صندوق
۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳		(۹۶۸,۹۵۸,۸۳۵)		سود خالص دوره
<b>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</b>	<b>۱۲,۰۰۶</b>	<b>۱۱,۱۶۰,۲۱۲,۶۲۰</b>	<b>۱۱,۶۹۴</b>	خالص دارایی‌های پایان دوره

**سود خالص**

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین مجبوز وجو استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سل

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و 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، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.roshdfund.com](http://www.roshdfund.com) درج گردیده است.

##### ۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

۲-۲- مدیر صندوق،: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲-۳- متولی صندوق، : موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 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 بازخرید 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 دریافتنی با توجه به

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با 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 با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- 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 جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه گذاری بانک‌ها 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 دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حسابرس	سالانه ثابت ۳۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری 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 علی الحساب 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

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

\*\*\*به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(n \times 0.03/365 \times 0)$  ضریبدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $n$ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به  $0/3$  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. باقی مانده 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

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲.۷۴٪	۳۸۸,۸۵۷,۰۵۸	۳۷۹,۸۸۷,۳۲۳	۱.۹۰٪	۲۲۱,۶۹۵,۰۴۰	۳۰۹,۲۴۵,۶۶۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۹۶٪	۲۷۸,۱۰۸,۵۱۰	۲۸۲,۴۶۶,۱۴۱	۳.۳۳٪	۳۸۷,۵۷۰,۴۳۶	۵۵۹,۰۳۲,۱۸۵	استخراج کانه‌های فلزی
۱.۵۵٪	۲۱۹,۶۵۶,۳۳۷	۲۲۱,۶۵۳,۵۶۸	۰.۹۶٪	۱۱۱,۵۲۰,۵۲۳	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۱.۸۸٪	۱,۶۸۶,۰۶۹,۹۵۵	۱,۷۲۶,۸۳۳,۶۷۷	۵.۲۳٪	۶۰۷,۴۸۳,۹۹۸	۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱۰.۷۵٪	۱,۵۲۴,۹۴۵,۱۶۸	۱,۵۰۳,۰۵۲,۵۱۸	۹.۴۹٪	۱,۱۰۴,۹۱۲,۲۴۴	۱,۳۶۰,۸۸۲,۷۹۹	خودرو و ساخت قطعات
۶.۲۶٪	۸۸۸,۷۵۹,۵۸۰	۱,۰۷۰,۲۰۶,۸۰۴	۶.۷۴٪	۷۸۵,۰۳۷,۹۷۲	۸۸۸,۷۵۹,۵۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۶۵٪	۱,۰۸۵,۹۶۲,۳۱۱	۱,۳۷۶,۴۹۶,۲۷۴	۳.۹۶٪	۴۶۱,۴۸۶,۷۱۸	۸۳۲,۹۹۲,۴۳۵	فلزات اساسی
۲.۱۶٪	۳۰۶,۱۶۶,۷۸۹	۳۱۰,۶۴۹,۹۸۹	۲.۵۳٪	۲۹۳,۳۵۹,۹۴۱	۳۰۶,۱۶۶,۷۸۸	مخابرات
			۲.۷۲٪	۳۱۷,۱۰۳,۰۸۴	۳۷۹,۶۵۲,۵۳۳	سایر واسطه‌گریهای مالی
			۱.۵۶٪	۱۸۱,۹۰۸,۶۹۷	۲۲۴,۳۱۸,۴۴۰	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
<b>۴۴.۹۶٪</b>	<b>۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸</b>	<b>۶,۸۷۱,۲۴۶,۲۹۴</b>	<b>۳۸.۴۰٪</b>	<b>۴,۴۷۲,۰۷۸,۶۵۳</b>	<b>۵,۶۸۴,۶۴۳,۱۳۲</b>	

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	
٪۴.۶۷	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	٪۱.۱۳	۱۳۱,۰۹۹,۰۲۱	٪۱.۹
<b>٪۴.۶۷</b>	<b>۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲</b>	<b>٪۱.۱۳</b>	<b>۱۳۱,۰۹۹,۰۲۱</b>	

بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷- در ۳۰/۰۷/۱۳۹۳ سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰					
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید
%۵۰	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	%۵۷	۶,۶۲۳,۴۵۷,۳۰۷	۲۸,۵۶۵,۷۰۷	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶
%۵۰	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۳	%۵۷	۶,۶۲۳,۴۵۷,۳۰۷	۲۸,۵۶۵,۷۰۷	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

۸- حساب‌های دریافتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	هزینه تنزیل ریال	تنزیل شده	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سپرده ه بانک سامان
۲,۲۲۵,۱۹۲	(۱۰,۰۱۹)	۱,۷۳۹,۷۸۵	%۱۹	۱,۷۴۹,۸۰۴	
۶۲,۸۸۷,۰۹۱	(۵,۰۲۹,۸۴۲)	۸۸,۹۷۰,۱۵۸	%۲۵	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۶۵,۱۱۲,۲۸۳	(۵,۰۳۹,۸۶۱)	۹۰,۷۰۹,۹۴۳		۹۵,۷۴۹,۸۰۴	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۲۶۱,۹۷۱	۱۵,۲۳۵,۶۷۲,۸۰۵	۱۶,۸۳۶,۱۵۰,۹۹۰	(۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴)
۹۸,۲۶۱,۹۷۱	۱۵,۲۳۵,۶۷۲,۸۰۵	۱۶,۸۳۶,۱۵۰,۹۹۰	(۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴)

## صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

#### ۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

#### دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۱۰/۳۰/۱۳۹۳

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۶,۹۷۹,۵۱۰	(۵۷,۹۲۰,۴۹۰)	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	مخارج نرم افزار
۳۳,۵۲۱,۹۳۴	(۳,۳۸۹,۵۸۰)	۰	۳۶,۹۱۱,۵۱۴	مخارج تاسیس
۲۱۰,۵۰۱,۴۴۴	(۶۱,۳۱۰,۰۷۰)	۰	۳۶,۹۱۱,۵۱۴	

#### ۱۱- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد شعبه جام جم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۹,۵۷۳,۹۱۰	۸۹,۱۵۱,۳۴۷	مدیر
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	۶۷,۰۴۹,۱۲۰	ضامن
۷۴,۳۶۶,۹۸۵	۲۶,۶۳۰,۱۰۰	متولی
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	۸,۰۸۹,۰۳۰	حسابرس
۱,۰۱۵,۲۰۰	۱,۱۴۴,۸۰۰	مدیر ثبت
۱۹۲,۳۱۹,۱۴۸	۱۹۲,۰۶۴,۳۹۷	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	
ذخیره تصفیه	۳,۵۴۷,۷۴۳
بابت تاسیس و نگهداری صندوق	۵۹,۶۸۴,۰۰۰
	<u>۶۳,۲۳۱,۷۴۳</u>

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۴۰۴,۳۲۶,۵۷۱	۱۱,۰۰۶	۱۰,۲۰۵,۸۵۸,۸۸۱	۱۰,۶۹۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۳۶,۱۹۱,۷۶۶	۱,۰۰۰	۹۵۴,۳۵۳,۷۳۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</u>	<u>۱۲,۰۰۶</u>	<u>۱۱,۱۶۰,۲۱۲,۶۲۰</u>	<u>۱۱,۶۹۴</u>	جمع

#### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۴۰۲,۹۳۲	۳۳,۲۳۹,۳۵۹	۱۵-۱	سود و زیان حاصل از فروش سهام
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)	۱۱,۱۵۴,۴۸۰	۱۵-۲	سود و زیان حاصل از فروش اوراق اجاره
<u>(۴,۴۳۲,۶۷۲)</u>	<u>۴۴,۳۹۳,۸۳۹</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱ - سود و زیان حاصل از فروش سهام

دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۱۰/۳۰/۱۳۹۳

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹,۵۳۱,۶۰۵	۳,۱۵۷,۰۰۰	۳,۳۴۰,۱۰۶	۶۱۵,۳۷۱,۲۸۹	۶۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	آذآب
-	۱۸,۳۴۰,۹۰۲	۲۷۶,۸۶۰	۲۸۲,۹۳۵	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۵,۳۷۲,۷۵۹	۲۲,۰۰۰	بهمن لیزینگ
-	۱۸۲,۱۷۴	۴۷۰,۴۹۹	۴۹۷,۷۸۳	۹۲,۹۴۹,۵۴۴	۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۸,۰۶۸,۰۵۹	۴۲۱,۴۹۹	۴۴۵,۹۴۲	۷۵,۳۶۴,۵۰۰	۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
-	(۵۵,۳۸۴,۴۹۸)	۶۲۷,۷۹۷	۶۶۴,۱۶۸	۱۷۹,۶۵۲,۵۳۳	۱۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
-	۶۵,۳۹۶,۱۱۵	۴,۵۸۱,۹۵۶	۴,۸۴۷,۶۷۴	۸۴۱,۵۶۶,۲۶۵	۹۱۶,۳۹۲,۰۱۰	۱۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۲,۹۵۷,۰۰۲	۶۹۸,۲۳۸	۷۳۸,۷۲۵	۱۳۵,۲۵۴,۱۱۸	۱۳۹,۶۴۸,۰۸۴	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۱۰۴,۲۲۰,۱۹۰	۴۸,۹۰۴,۰۶۲	۴,۳۶۸,۵۸۱	۴,۶۲۱,۹۳۹	۸۱۵,۸۲۲,۰۶۸	۸۷۳,۷۱۶,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
-	۱۵,۹۰۴,۴۴۷	۱,۸۴۸,۳۴۶	۱,۹۵۵,۵۴۱	۳۴۹,۹۶۱,۴۵۶	۳۶۹,۶۶۹,۷۹۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۳۴,۱۶۶,۱۹۸	۵,۰۹۳,۶۰۰	۵,۳۸۸,۹۵۲	۹۷۴,۰۷۲,۵۸۲	۱,۰۱۸,۷۲۱,۳۳۲	۲۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	(۱۱۴,۰۵۱,۴۸۶)	۲,۰۹۳,۷۹۸	۲,۲۱۵,۲۲۸	۵۲۸,۵۰۲,۴۶۰	۴۱۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	ملی مس
۳,۰۹۹,۵۶۹	(۷۷۵,۲۲۲)	۵۴۲,۰۰۴	۵۷۳,۴۳۴	۱۰۸,۰۶۰,۸۹۹	۱۰۸,۴۰۱,۱۱۵	۱۰,۸۳۳	نفت بهران
۷۱۱,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	الکترونیک خودرو
۹۷,۷۷۰,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۵۰,۶۰۲,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۹,۵۸۷,۵۳۴)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۹۴,۳۸۴,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	برق مپنا
۱۲,۹۳۰,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	پاکشو
(۴۱,۸۹۹,۹۵۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۹۹۹,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۲,۸۱۹,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۹۰۷,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران کرمان
(۳۰,۹۴۳,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۴,۸۳۶,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳,۴۹۰,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۶۸۵,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۳,۰۹۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۳,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	شیشه رازی
(۶۶,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	صنعت و معدن
۲,۰۲۴,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	عمران فارس
۹۱,۸۱۲,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع
۲۳,۵۹۴,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
(۱۴۲,۶۷۹,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۱۱,۵۵۱,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	مسکن زاینده رود
۱۲,۰۰۷,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
<b>۷,۴۰۲,۹۳۲</b>	<b>۳۳,۲۳۹,۳۵۸</b>	<b>۲۴,۱۸۰,۱۷۸</b>	<b>۲۵,۵۷۲,۴۲۷</b>	<b>۴,۷۵۳,۰۴۹,۷۷۶</b>	<b>۴,۸۳۶,۰۴۱,۷۴۰</b>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)	۱۱,۱۵۴,۴۸۰	۲,۰۸۹,۸۰۰	۲,۶۸۶,۷۵۵,۷۲۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)	۱۱,۱۵۴,۴۸۰	۲,۰۸۹,۸۰۰	۲,۶۸۶,۷۵۵,۷۲۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
(۴۹۲,۷۲۰,۶۸۶)	(۱,۲۱۲,۵۶۴,۴۷۹)	۱۶-۱
(۱۵,۲۰۴,۴۸۰)	(۱۴,۶۰۴,۴۸۰)	۱۶-۲
(۵۰۷,۹۲۵,۱۶۶)	(۱,۲۲۷,۱۶۸,۹۵۹)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی  
به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار	۲۹۶,۴۱۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۶۶,۷۸۸	۱,۵۶۸,۰۰۹	۱,۴۸۲,۰۵۰	(۴,۴۸۳,۲۰۱)	(۱۲,۸۰۶,۸۴۷)
ایران خودرو	۹۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۹۸۳,۷۱۲	۵,۱۳۹,۷۶۴	۴,۸۵۸,۰۰۰	۲۸,۰۵۳,۵۶۰	(۲۱۳,۳۸۱,۴۷۶)
بانک پاسارگاد	۳۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۶۱۴,۵۹۰	۱,۶۹۳,۸۵۸	۱,۶۰۱,۰۰۰	(۱۴۱,۷۲۶,۴۷۱)	(۸,۷۰۹,۴۴۸)
بانک پارسیان	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۱۴۴,۹۹۰	۲,۵۰۲,۱۷۰	۲,۳۶۵,۰۰۰	(۳۹,۷۲۰,۷۵۳)	(۹۵,۰۱۲,۱۶۰)
پارس خودرو	۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۹۹,۰۸۷	۷۶۵,۹۹۲	۷۲۴,۰۰۰	-	(۴۲,۵۸۹,۰۷۹)
ذوب آهن اصفهان	۴۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۹۹۲,۴۳۵	۲,۳۸۲,۲۸۲	۲,۳۳۱,۰۰۰	(۲۸۶,۴۶۰,۶۵۲)	(۳۷۱,۵۰۵,۷۱۷)
رایان سایپا	۳۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۶۵۲,۵۳۳	۱,۶۹۴,۹۱۶	۱,۶۰۲,۰۰۰	-	(۶۲,۵۴۹,۴۴۹)
سرمایه گذاری غدیر	۶۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴	۳,۲۴۷,۰۰۲	۳,۰۶۹,۰۰۰	(۲۸,۰۶۳,۷۹۴)	(۱۰۴,۵۱۳,۳۷۶)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۰۳۲,۱۸۵	۲,۰۷۱,۵۶۴	۱,۹۵۸,۰۰۰	(۴,۳۵۷,۶۳۱)	(۱۷۱,۴۶۱,۷۴۹)
فراورده های نسوز ایران	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۴۵,۶۶۰	۱,۱۸۴,۹۶۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	-	(۸۷,۵۵۰,۶۲۰)
مسکن شمال شرق	۱۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۱۸,۴۴۰	۹۷۲,۳۰۳	۹۱۹,۰۰۰	-	(۴۲,۴۰۹,۷۴۲)
نفت بهران	۱۱۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	۵۹۶,۰۷۷	۵۶۳,۴۰۰	(۱,۹۹۷,۳۳۰)	(۷۴,۸۱۵)
شیشه همدان	-	-	-	-	۸,۹۶۹,۷۳۶	-
گروه بهمن	-	-	-	-	(۶,۱۶۰,۹۱۱)	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	(۱۲,۶۹۹,۹۲۸)	-
ملی مس	-	-	-	-	(۴,۰۷۳,۳۱۲)	-
	۴,۵۱۸,۴۹۰,۰۰۰	۵,۶۸۴,۶۴۳,۱۳۲	۲۳,۸۱۸,۸۹۷	۲۲,۵۹۲,۴۵۰	(۴۹۲,۷۲۰,۶۸۶)	(۱,۲۱۲,۵۶۴,۴۷۹)

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

سال مالی منتهی  
به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۹,۴۹۶,۰۸۰	۵,۱۰۸,۴۰۰	(۱۴,۶۰۴,۴۸۰)	(۱۵,۲۰۴,۴۸۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۷,۱۷۱,۲۱۶	۲,۸۲۸,۷۸۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶/۰۹/۱۳۹۳	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۵۸,۳۲۷,۰۹۱	-	-	-	-	-	۲۵/۰۴/۱۳۹۳	بانک پارسارگاد
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۰۵/۰۳/۱۳۹۳	بانک پارسیان
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۰۵/۰۳/۱۳۹۳	شرکت مخابرات ایران
۴,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳/۰۳/۱۳۹۳	شیشه رازی
۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱	۲۷,۱۷۱,۲۱۶	۲,۸۲۸,۷۸۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰				

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۲۸۳,۶۴۶,۹۴۹	۱۸-۱	اوراق اجاره
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۱۵,۶۳۰,۷۵۰	۱۸-۲	سود سپرده های بانکی
۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	۲۹۹,۲۷۷,۶۹۹		

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال		
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۲۸۳,۶۴۶,۹۴۹	۲۰	اوراق اجاره رایتل
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۲۸۳,۶۴۶,۹۴۹		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
	سود خالص	نرخ سود
ریال	ریال	درصد
۶۳۶,۷۰۱,۵۷۳	۱۵,۶۴۰,۷۶۹	۱۱
(۱۲,۸۱۵)	(۱۰,۰۱۹)	
<u>۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸</u>	<u>۱۵,۶۳۰,۷۵۰</u>	

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک سامان  
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۴۷۱,۸۵۱	۶۸,۵۶۰,۰۰۰	۶۵,۰۸۸,۱۴۹	سود سهام دریافتی
-	۱۲,۸۱۵	۲,۲۳۸,۰۰۷	۲,۲۲۵,۱۹۲	سود سپرده دریافتی
۱۴,۰۷۱,۶۴۲	-			کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۳,۵۱۷,۷۳۱	۴۴,۷۲۱,۳۱۶			تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۶۷,۵۸۹,۳۷۳</u>	<u>۴۸,۲۰۵,۹۸۲</u>	<u>۷۰,۷۹۸,۰۰۷</u>	<u>۶۷,۳۱۳,۳۴۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰,۱۱۱,۱۶۴	۲۹,۵۷۷,۴۳۷	مدیر
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	۳۲,۰۸۳,۳۴۹	ضامن
۷۴,۳۶۶,۹۸۵	۲۶,۶۳۰,۱۰۰	متولی
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	۷,۹۸۹,۰۳۰	حسابرس
<b>۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲</b>	<b>۹۶,۲۷۹,۹۱۶</b>	

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۷,۹۲۰,۴۹۰	هزینه های نرم افزار
۹,۵۲۸,۴۸۶	۳,۳۸۹,۵۸۰	هزینه های تاسیس
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	۳,۲۲۸,۶۲۶	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷</b>	<b>۶۴,۵۵۸,۶۹۶</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

#### ۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

#### ۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵.۰۳٪	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۰.۵۶٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۰۶٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک وسکاتیانس اعقان	گروه مدیران

#### ۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچ‌گونه معاملات با اشخاص وابسته که نیاز به گزارش داشته باشد نداشته است.

#### ۲۵- 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.