

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره 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 مورد با اهمیتی ، مشاهده نشده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به موارد با اهمیتی دال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور ، برخورد نکرده است.
- ۷- رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای عدم تهیه و ارایه اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده ، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه ، برخورد نکرده است.

- ۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه 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 استناداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای اخذ تعهدات اجرای قانون و مقررات مبارزه با پول شویی از اشخاص حقیقی ، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نگرده است .

تاریخ : ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شراکت

" حسابداران رسمی "

سیروس کوهری
شماره عضویت : ۸۰۰۶۷۸

مجید کشور پزوه
شماره عضویت : ۸۰۰۶۵۶





رشد امان

مجموعه سرمایه گذاری مشترک
سهامی خاص
تاسیس در تاریخ ۱۳۸۴/۰۲/۲۰
شماره ثبت شرکتی: ۱۳۸۴/۰۲/۲۰-۴۰

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۴

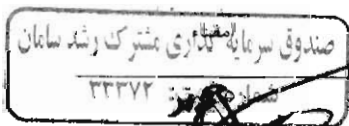
با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ 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 حالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش حالص دارایی ها
	• یادداست های توضیحی
۴	الف اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	ب مینای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۵	ب یادداست های مربوط به افلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در خارج از 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 مصممانه 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 معمول در موقعیت کنونی می توان بیس بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است



نماینده

سخن محوفی

ارکان صندوق

حمید رضا مهر اور

سرکت کارگزاری بانک سامان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی ساحص اندیشان

متولی صندوق



آدرس:

Address :

تهران، بلوار آهسته چین تران جهان کودک، نبش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲
فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Afrifa Boulevard
Tehran-Iran P.O. Box:1517944811
Tel: (+9821) 8:8774:669-71 (+9821) 88648950-52
Fax: (+9821)88774689

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶.۳۷۸.۵۲۵.۶۰۸	۷.۳۹۴.۰۴۹.۴۲۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۲.۶۳۲.۹۶۲	۸۵.۷۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۷.۰۲۴.۸۷۸.۹۶۲	۳.۱۷۷.۳۴۲.۵۷۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۵.۱۱۲.۲۸۳	۱۲۰.۴۰۵.۸۴۷	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۲۹.۵۶۳.۰۲۶	۹	طلب از کارگزاری
۳۶.۹۱۱.۵۱۴	۱۴۳.۹۹۱.۳۷۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۴.۱۸۸.۰۶۱.۳۳۰</u>	<u>۱۰.۹۸۵.۴۳۷.۹۸۹</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۱.۵۰۲.۲۱۶.۲۱۴	-	۹	بدهی به کارگزاری
۱۹۲.۳۱۹.۱۴۸	۲۱۹.۱۵۴.۹۵۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۳.۰۰۷.۶۳۱	۲۸۹.۸۳۳.۷۸۴	۱۳	سایر حساب‌های برداختی و ذخایر
<u>۱.۷۴۷.۵۴۲.۹۹۳</u>	<u>۵۰۸.۹۸۸.۷۳۴</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۲.۴۴۰.۵۱۸.۳۳۷</u>	<u>۱۰.۴۷۶.۴۴۹.۲۵۵</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱.۰۳۶.۱۹۲</u>	<u>۹۹۴.۹۱۴</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

بابت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
درآمدها	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۳,۵۰۸,۵۷۱	۲۰,۶۶۷۱,۱۲۵	(۴,۴۳۲,۶۷۲)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰,۸۴۳,۴۳۹,۱۳۷)	۵۸,۱۸۰,۱۴۷	(۵۰۷,۹۲۵,۱۶۶)
۱۷ سود سهام	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۲	.	۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۹۹,۵۳۱,۹۳۰	۸۶۹,۸۲۶,۰۷۲	۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶
۱۹ برداشته ها	۷۸۰,۱۳,۸۵۲	۲۵,۸۳۸,۷۹۴	۶۷,۵۸۹,۳۷۳
جمع درآمدها	(۲۰۰,۹۰۹,۱۷۲)	۱,۱۶۰,۵۲۶,۱۳۸	۱,۸۳۷,۹۲۸,۹۹۲
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کمرسد آرگانی	(۱۸۳,۸۲۹,۸۲۱)	(۴۵,۹۰۴,۳۶۱)	(۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۲۸,۷۹۴,۴۵۱)	(۴۰,۳۲۵,۴۴۱)	(۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷)
جمع هزینه ها	(۳۱۲,۶۲۴,۲۷۲)	(۸۶,۲۲۹,۶۰۲)	(۳۴۱,۲۵۱,۳۱۹)
سود خالص	(۵۱۷,۵۲۳,۴۴۴)	۱,۰۷۴,۲۹۶,۵۳۶	۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳
به میانگین سرمایه گذاری	-۴,۴۶٪	۶,۴۹٪	۰,۰۲۸٪
دوره سرمایه گذاری پایانی مثال	-۴,۹۴٪	۵,۸۷٪	۱۲,۰۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲,۰۰۶	۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	-	-	-	-	-
۷۲	۷۹۰,۶۷,۴۶۸	۱۸,۰۰۶	۱۸,۰۰۴	۱۸,۰۰۴	۱۸,۰۰۶	۱۸,۱۴۰,۰۶۹,۱۷۷
(۲,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۲,۰۰۱)	(۲,۰۰۱)	(۲,۰۰۱)	(۲,۰۰۱)	(۶,۳۳۵,۰۸۲,۱۲۷)
-	-	-	-	-	-	(۹۶۱,۱۴۴,۴۸۶)
-	(۵۱۷,۵۲۳,۴۴۴)	-	-	-	-	۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳
۱۰,۵۳۰	۱۰,۴۷۶,۴۴۹,۲۵۵	۱۷,۵۰۰	۱۸,۲۸۸,۴۷۱,۰۵۱	۱۲,۰۰۶	۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	

... به شرح

دارد میانگین سرمایه گذاری = ... به شرح ...

... به شرح ...

... به شرح ...

دارد سرمایه گذاری برابر 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۲ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرنجاری و تحت شماره ۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از شکل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. ما توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نسبت سرمایه‌گذاران گردد. برای نيل 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، پلاک ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ سعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۴- 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 احصاء داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ برارنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۳	شرکت 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 ۱۳۷۲/۰۲/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نسایی مدیر عمارت‌است 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی شناخت اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های سپهرسان بهرمان به ثبت رسیده است. سانی مولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، بیس خیابان ۰۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲

۲-۴- صام، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های سپهرسان بهرمان به ثبت رسیده است. سانی صام عبارت است از: بهرمان، خیابان خالد اسامولی شماره ۱۱۲.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی نراک است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های سپهرسان بهرمان به ثبت رسیده است. ستانی حسابرس عبارتست از بهرمان، 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 رویدادهای 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 حوالص 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 حوالص ارزش فروش معکس می‌شود. حوالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. مبنای کارمرد معاملات و مالیات فروش سهام؛ بانوجه 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 حوالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: حوالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمرد فروش از قیمت بارار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: حوالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار با خرید آنها توسط صامن 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 سناسایی می‌شود همچس سود سهام معلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها معکس می‌گردد برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

برنامه رمانسیدی برداشت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آجرس اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌نماید. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود هم‌چنین سود سپرده بانکی به طور رورانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده با دریافت سود یا همان شرح قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌نماید.

۴-۲- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک منته به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط رورانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق علاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده با حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده	مدیر
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط رورانه ارزش دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق*	ضامن
سالانه ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک منته به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.***	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پیشنهادی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پیشنهادی آنها

* 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 رورانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اسخاص یادشده کارمزدی ثابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

*** منظور بویع کارمزد بصفه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.0003/365)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسد، محاسبه ذخیره بصفه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اتر افراس فیم دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عصوت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، بارها 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 - یذخنی به ارکان صندوق

با توجه به بصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، منولی، صامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان بعهده صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد سپهلاب دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در مورد وقوع به عنوان هزینه ساسایی 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 نابت 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. بظر 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 براننامه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۳/۰۷/۳۰		درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۴/۰۱/۳۱		شرح
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲.۱۶	۳۰۶.۱۶۶.۷۸۹	۳۱۰.۶۴۹.۹۸۹	۱۳.۴۰	۱.۴۷۲.۵۱۰.۳۳۲	۱.۶۰۸.۴۱۰.۹۳۵	سهام شرکت‌های تولیدی
-	-	-	۱۱.۲۲	۱.۳۳۲.۳۸۰.۵۳۱	۱.۳۵۹.۷۳۰.۹۲۲	سهام شرکت‌های خدماتی
-	-	-	۷.۲۷	۷۹۸.۱۰۲.۱۴۴	۸۴۷.۸۶۶.۶۷۰	سهام شرکت‌های بازرگانی
۶.۲۶	۸۸۸.۷۵۹.۵۸۰	۱.۰۷۰.۳۰۶.۸۰۴	۶.۶۹	۷۳۴.۷۶۰.۷۰۴	۸۳۲.۲۹۷.۴۶۵	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
۱۰.۷۵	۱.۵۳۴.۹۴۵.۱۶۸	۱.۵۰۳.۰۵۲.۵۱۸	۵.۰۷	۵۵۷.۴۰۴.۶۷۲	۵۷۳.۴۶۵.۰۷۵	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
۷.۶۵	۱.۰۸۵.۹۶۲.۳۱۱	۱.۳۷۶.۴۹۶.۳۷۴	۴.۸۴	۵۳۱.۸۶۷.۸۹۷	۸۳۲.۹۹۲.۴۳۵	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
۱۱.۸۸	۱.۶۸۶.۰۶۹.۹۵۵	۱.۷۲۶.۸۳۳.۶۷۷	۴.۸۲	۵۲۹.۲۹۶.۹۰۸	۷۱۱.۹۹۷.۳۷۴	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
-	-	-	۴.۱۷	۴۵۷.۹۶۲.۷۱۰	۴۴۶.۷۶۲.۶۳۴	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
-	-	-	۳.۹۵	۴۳۴.۴۴۲.۹۲۳	۴۷۱.۸۲۵.۸۵۴	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
۱.۹۶	۲۷۸.۱۰۸.۵۱۰	۲۸۲.۴۶۶.۱۴۱	۲.۹۹	۳۲۷.۹۸۹.۸۹۳	۴۶۵.۲۴۸.۰۴۱	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
۲.۷۴	۳۸۸.۸۵۷.۰۵۸	۳۷۹.۸۸۷.۳۲۳	۱.۶۶	۱۸۱.۸۶۹.۱۱۰	۳۰۹.۳۴۵.۶۶۰	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
۱.۵۵	۲۱۹.۶۵۶.۲۳۷	۲۲۱.۶۵۳.۵۶۸	۱.۲۳	۱۳۵.۴۶۱.۶۰۸	۱۱۱.۵۹۵.۳۳۸	سهام شرکت‌های خدماتی و بازرگانی
۴۴.۹۶	۶.۳۷۸.۵۲۵.۶۰۸	۶.۸۷۱.۳۴۶.۲۹۴	۶۷.۳۱	۷.۳۹۴.۰۴۹.۴۳۱	۸.۴۷۱.۴۳۹.۴۰۳	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های بازنشستگی

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۳/۰۷/۳۰		درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۴/۰۱/۳۱		شرح
	مبلغ	درصد		مبلغ	درصد	
	ریال		ریال			
۴.۶۷۰	۶۶۲.۶۳۲.۹۶۲	۰.۰۰۰۸	۸۵.۷۲۹	٪۱۹	سهام صندوق‌های بازنشستگی	
۴.۶۷۰	۶۶۲.۶۳۲.۹۶۲	۰.۰۰۰۸	۸۵.۷۲۹			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱					
درصد	خالص ارزش	درصد از	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ار کل دارایی‌ها	فروش	کل دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۹.۵۱	۷.۰۲۴.۸۷۸.۹۶۳	۲۸.۹۲۳	۳.۱۷۷.۳۴۲.۵۷۲	۱۵.۳۹۳.۰۹۷	۳.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۴۹.۵۱	۷.۰۲۴.۸۷۸.۹۶۳	۲۸.۹۲۳	۳.۱۷۷.۳۴۲.۵۷۲	۱۵.۳۹۳.۰۹۷	۳.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰		

اجاره رایتل

بهای تمام شده اوراق اجاره رایتل مبلغ ۳.۱۶۶.۹۹۸.۶۴۰ می‌باشد.

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بابت سودهای دریافتی سرده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
تزیل سده	تزیل نده	هزینه سرریز	برج سرریز	سریز سده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲.۲۲۵.۱۹۲	۳.۹۴۰.۲۳۵	۲۲.۶۹۲	/۱۹	۳.۹۶۲.۹۲۷	سود سرده بانکی
۶۲.۸۸۷.۰۹۱	۱۱۶.۴۶۵.۶۱۲	۱۳.۵۳۴.۳۸۸		۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	سود سپاه
۶۵.۱۱۲.۲۸۳	۱۲۰.۴۰۵.۸۴۷	۱۳.۵۵۷.۰۸۰		۱۳۳.۹۶۲.۹۲۷	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد

۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
مانده پایان دوره	گردش ستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
۱۲۹.۵۶۳.۰۳۶	۲۷.۵۸۵.۰۴۶.۶۶۶	۲۷.۷۱۴.۶۰۹.۷۰۲
۱۲۹.۵۶۳.۰۳۶	۲۷.۵۸۵.۰۴۶.۶۶۶	۲۷.۷۱۴.۶۰۹.۷۰۲

کارگزاری بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر داراییها

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶.۹۱۱.۵۱۴	۲۴.۹۳۲.۳۵۴	(۱۱۱.۹۷۹.۱۶۰)	.	۳۶.۹۱۱.۵۱۴
-	۱۱۹.۰۵۹.۰۲۰	(۱۱۵.۸۴۰.۹۸۰)	۲۳۴.۹۰۰.۰۰۰	-
۳۶.۹۱۱.۵۱۴	۱۴۳.۹۹۱.۳۷۴	(۱۲۷.۸۲۰.۱۴۰)	۲۳۴.۹۰۰.۰۰۰	۳۶.۹۱۱.۵۱۴

باز ناسیس
برم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰

حساب جاری نزد بانک سامان سعبه جام جم

۱۲- پرداختنی به ازگان صندوق

مدعی به ازگان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۵۹.۵۷۳.۹۱۰	۵۵.۱۲۴.۳۱۴
۱.۰۱۵.۲۰۰	۱.۲۴۱.۲۰۰
۷۴.۳۶۶.۹۸۵	۵۲.۳۴۵.۱۰۹
۲۴.۹۶۵.۷۷۱	۹۲.۳۵۰.۷۸۵
۲۲.۳۹۷.۲۸۲	۱۶.۱۰۳.۵۴۲
۱۹۲.۳۱۹.۱۴۸	۲۱۹.۱۵۴.۹۵۰

کاربرد مدیر

مدیر سب

کاربرد متولی

کاربرد ضامن نندسوندگی

حق الرحمه حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	۱۷,۹۲۱,۹۴۲	ذخیره تصفیه
۴۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۹۴۰,۰۰۰	بالت تاسیس و نگهداری صندوق
-	۹۷۱,۸۴۲	مالبانهای تکلیفی پرداختنی
۵۳,۰۰۷,۶۳۱	۲۸۹,۸۳۳,۷۸۴	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تمکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۴۰۴,۳۲۶,۵۷۱	۱۱,۰۰۶	۹,۴۸۱,۵۳۴,۷۹۶	۹,۵۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۳۶,۱۹۱,۷۶۶	۱,۰۰۰	۹۹۴,۹۱۴,۴۵۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۱۰,۴۷۶,۴۴۹,۲۵۵	۱۰,۵۳۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵- سود/زیان از فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۷,۴۰۲,۹۳۲	۲۰۶,۶۷۱,۱۲۵	۷۷,۹۶۴,۰۹۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۱۹,۸۳۵,۶۰۴)	.	۵,۵۴۴,۴۸۰	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۴,۴۳۲,۶۷۲)	۲۰۶,۶۷۱,۱۲۵	۸۳,۵۰۸,۵۷۱		





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۵۰۱ - سود و زیان حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد.

دوره مالی یک ماهه و
هشت روزه منتهی
به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

ریال	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹,۵۳۱,۶۰۵	۲,۱۵۷,۰۰۰	۲,۳۴۰,۱۰۶	۶۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۳۷۱,۲۸۹	۲۰۰,۰۰۰
۹۷,۷۷۰,۶۷۹	۲۴,۸۵۶,۴۴۸	۲,۱۶۴,۴۲۵	۲,۳۴۷,۹۵۶	۶۲۲,۸۸۷,۴۷۶	۶۰۱,۵۱۸,۶۳۷	۲۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۶۳۴,۴۶۶	۲,۰۱۶,۹۹۹	۲,۱۳۲,۹۲۵	۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۱۴,۵۹۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۷۴,۵۷۹,۵۰۳	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۲,۸۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۵۵۶,۶۹۷	۴۰۰,۰۰۰
۱۹,۵۸۷,۴۳۳	۱۸,۳۲۰,۹۰۲	۲,۲۴۹,۴۹۰	۲,۳۷۹,۹۳۰	۴۱۹,۸۹۸,۸۱۵	۵۶۳,۱۴۴,۹۸۹	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۵,۳۲۰,۹۰۲	۲,۷۶,۶۰۰	۲,۸۲,۹۲۵	۵۵,۳۳۲,۷۵۹	۲۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۲,۰۰۰
-	۱۳,۷۸۸,۰۵۵	۱,۳۸۸,۴۹۷	۱,۵۷۴,۸۱۷	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۴۸,۶۲۱	۳۰۰,۰۰۰
-	۸,۰۶۸,۰۵۹	۲۲۱,۴۹۹	۴۵۹,۹۴۲	۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۴۴,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۱۱,۴۷۰,۲۷۸	۲۹۹,۰۰۰	۳۰۵,۵۷۲	۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۲۵,۱۵۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۵۱۸,۶۸۷	۲۲۶,۰۰۰	۲,۷۹۰,۷۲۸	۵۲۷,۵۶۰,۰۰۰	۵۵۹,۳۰۵,۰۶۶	۴۰۰,۰۰۰
-	۶۳,۳۹۶,۱۱۵	۱,۵۸۱,۹۵۶	۱,۸۱۷,۶۷۲	۹۱۶,۳۹۲,۰۱۰	۸۴۱,۵۶۶,۲۶۵	۱۹,۰۰۰
-	۲,۹۵۷,۰۰۲	۶۹,۸۳۸	۷۲۸,۷۲۵	۱۳۹,۶۴۸,۰۸۲	۱۳۵,۲۵۴,۰۱۸	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۲۲۲,۰۰۰	۲۲۴,۴۶۶	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۴۴,۱۲۱	۷۴,۰۰۰
-	۲۷۸,۶۲۷	۲۷۲,۰۰۰	۲۸۸,۸۲۹	۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۵۹,۵۲۴	۱۲,۰۰۰
۱۰,۰۲۳,۰۱۹	۴۸,۹۰۰,۰۶۲	۱,۳۶۸,۵۸۱	۴,۶۲۱,۹۴۹	۸۷۴,۷۱۶,۶۵۰	۸۱۳,۸۲۴,۰۶۸	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۸,۳۲۶	۱,۹۵۵,۵۱۱	۳۶۹,۶۶۹,۷۹	۳۴۹,۹۶۱,۱۵۶	۲۰,۰۰۰
-	۲۱,۱۶۶,۱۹۸	۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۸۸,۶۵۲	۱,۰۰۱,۸۷۲,۴۲۲	۹۷۴,۰۷۲,۵۸۲	۲۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

دوره مالی یک ماهه و
هشت روزه منتهی
به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

دوره مالی منتهی
۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	مالیات	کارمزد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
91,812,036	-	(32,812,487)	1,017,998	1,077,024	2,026,000,000	224,318,440	1,000,000
22,594,073	-	(110,000,000)	2,092,798	2,215,228	418,760,000	528,502,460	248,000
12,922,057	-	(775,200)	522,004	572,224	1,082,1115	1,080,60899	1,0822
(52,750,478)	-	-	-	-	-	-	-
(9,000,000)	-	-	-	-	-	-	-
1,999,126	91,812,036	-	-	-	-	-	-
2,819,222	22,594,073	-	-	-	-	-	-
9,000,000	12,922,057	-	-	-	-	-	-
-	(52,750,478)	-	-	-	-	-	-
-	(9,000,000)	-	-	-	-	-	-
3,490,129	-	-	-	-	-	-	-
682,358	-	-	-	-	-	-	-
3,091,720	-	-	-	-	-	-	-
12,622	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
2,022,620	-	-	-	-	-	-	-
711,911	-	-	-	-	-	-	-
11,520,812	-	-	-	-	-	-	-

مکان شمال شرق
ملی مس
نفت تهران
فولاد ارفع
کشتیرانی دریای خزر
پاکسو
برق مپا
پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی زاگرس
پتروشیمی خارک
توسعه و عمران کرمان
سرمایه گذاری ریا
سرمایه گذاری سید
سرمایه گذاری بعث
شرکت سرمایه گذاری حورزمی
سپینه رازی
صنعت و معدن
عمران فارس
الکترونیک خودرو
مخابرات
مسکن رایجده رود



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

دوره مالی یک ماهه و
هشت روزه منتهی
به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

دوره مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	مالیات	سود (ریال) فروش	کاربرد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۹۹,۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰۰۰,۷۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۴۰۲,۹۳۲	۷۷,۹۶۴,۰۹۱	۳۹,۷۷۷,۰۹۶	۴۱,۹۴۴,۳۲۶	۷,۹۵۵,۶۲۸,۰۲۰	۷,۷۹۵,۷۴۳,۵۱۷			

نفت بهران
نفت سپاهان

۱۵-۲ سود (زبان) فروش اوراق اجاره

دوره مالی یک ماهه و
هشت روزه منتهی به
۱۳۹۳/۰۱/۳۱

دوره مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

سود (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازو	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)	۰	۵,۵۴۴,۴۸۰	۴,۹۸۴,۵۶۰	۶,۴۲۹,۴۷۰,۹۶۰	۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۰
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)	۰	۵,۵۴۴,۴۸۰	۴,۹۸۴,۵۶۰	۶,۴۲۹,۴۷۰,۹۶۰	۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۰

اجاره رایتل ۲۰ درصد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق بیافسه نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی یک ماهه و
هفت روزه منتهی به
دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴

مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۹۲,۷۳,۹۱۶	۸۰,۶۸۰,۱۴۷	(۱۱۰,۷۶,۳۸۵,۹۷۴)	۱۶-۱
(۱,۵۳,۰۹,۶۵۸)	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۰۴,۸۹,۶۵۸)	۱۶-۲
(۵۰,۷,۲۳,۵۱۶)	۵۸,۱۸۰,۱۴۷	(۱,۰۸۲,۶۳۸,۱۴۷)	

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک

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

دوره مالی یک ماهه و

هفت روزه منتهی به

۳۱/۰۱/۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴

سود (زیان) نگهداری	سود (زیان) نگهداری	کل سود فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۲,۷۳,۹۱۶	۱,۹۲,۷۳,۹۱۶	۱,۹۲,۷۳,۹۱۶	۱,۰۰۲,۹۱۴,۴۴۰	۹۲۴,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۸,۰۵۲,۵۶۰	۲۸,۰۵۲,۵۶۰	۲,۸۷۹,۳۲۸	۵۷۲,۶۶۵,۰۷۵	۵۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	-	۲,۳۱۷,۳۹۶	۸۲۲,۴۹۷,۶۶۵	۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰
-	-	۲,۳۲۴,۰۰۰	۴۴۶,۸۶۳,۶۳۴	۴۶۲,۶۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	۲,۶۲۸,۰۰۰	۵۳۱,۶۱۸,۰۰۰	۵۱۶,۵۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	-	۲,۸۶۲,۸۷۱	۷۳۸,۰۸۰,۷۱۵	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	-	۲,۷۱۵,۶۰۳	۸۲۲,۶۹۲,۶۶۵	۵۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

ارتباطات سبار

ایران خودرو

بانک صادرات

برق مینا

تولید دارو

داروسازی سبحان

لوب آهن صنعتی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

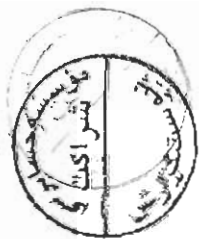
دوره مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

دوره مالی یک ماهه و
هفت روزه منتهی به
۱۳۹۳/۰۱/۳۱

سود دربان/تکلیف‌داری	سود دربان/تکلیف‌داری	سود دربان/تکلیف‌داری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸۰,۴۳۷,۹۳۴)	-	(۱۸۲,۴۰۰,۴۶۶)	۲,۶۷۴,۰۰۰	۲,۸۲۹,۰۹۲	۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴	۵۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۴۳,۵۷۰,۶۳۳)	-	(۱۳۷,۲۵۸,۱۲۸)	۱,۶۵۷,۰۰۰	۱,۷۵۳,۱۰۶	۴۵,۲۴۸,۰۴۱	۳۳۱,۳۹۹,۹۹۹	۲۰,۰۰۰
-	-	(۳,۳۳۸,۹۳۱)	۲,۱۹۴,۴۰۰	۲,۱۲۲,۶۷۷	۴۷,۸۲۵,۸۵۴	۴۲۸,۸۸۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
-	-	(۱۱۲۷,۳۷۶,۵۵۰)	۹۱۸,۸۰۰	۹۷۲,۰۹۰	۳۰۹,۳۲۵,۶۶۰	۱۸۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	(۴,۷۶۱,۵۳۶)	۴,۰۳۲,۰۰۰	۴,۲۴۵,۸۵۶	۸۷,۸۶۶,۶۷۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	-	(۴۸,۵۸۳,۳۶۵)	۲,۷۱۵,۰۰۰	۲,۸۷۲,۴۷۰	۶۰,۵۹۶,۴۹۵	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۶,۴۹۷,۳۳۰)	-	۲۲,۸۶۶,۲۷۰	۶۸۴,۳۵۰	۷۲۴,۰۴۲	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	۱۳۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۴,۸۷۶,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۲۰,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۹۹,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۱۶۰,۴۸۸)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۸,۶۹۹,۷۳۶	۱۲۵,۱۲۹,۶۷۳	-	-	-	-	-	-
(۴۴۲,۷۲۰,۶۸۶)	۸۰,۶۸۰,۱۴۷	(۲,۰۷۷,۳۸۹,۹۷۳)	۳۷,۳۵۳,۸۵۰	۳۹,۱۶۳,۷۱۸	۸,۲۷۱,۳۹,۴۰۳	۷,۴۷۰,۵۶۹,۹۹۹	-

سرمایه‌گذاری غدیر
سرمایه‌گذاری صلادن و فلزات
شهرسازی و خانه‌سازی باعیمیه
فراورده‌های سوز ایران
لیزینگ غدیر
مخابرات
فنت بهران
بانک پاسارگاد
بانک پارسیان
گروه توسعه ملی ایران
گروه بهمن
ملی مس
شبه رازی
تیمت همدان
برق میبا



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۶۲ سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارک و صکوک

دوره مالی یک ماهه و

هشت روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۱/۳۱

دوره مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به	سود (زیان) نگهداری	سود (زیان) نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲,۴۰۶,۶۸۰	(۵,۰۴۰,۱۴۵)	۲,۴۴۵,۸۴۰	۳,۱۶۲,۶۰۳,۳۲۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۰	
۱۵۲,۴۰۶,۶۸۰	(۵,۰۴۰,۱۴۵)	۲,۴۴۵,۸۴۰	۳,۱۶۲,۶۰۳,۳۲۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۰	

اجاره رایفل ماهانه ۲۰ درصد

۱۷ - سود سهام

دوره مالی یک ماهه و هشت

روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

دوره مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	جزیره تریبل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۵۸,۳۲۷,۰۹۱	-	۸۷,۶۸۷,۶۸۸	۱۲,۳۱۲,۳۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵/۱۲/۱۳۹۳					
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۷۷۷,۹۲۴	۱,۲۲۲,۰۷۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۶/۰۹/۱۳۹۳					
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-						
۴,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-						
۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱	۰	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۲	۱۲,۵۳۴,۳۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰							

سرمایه گذاری غدیر
مسکن شمال شرق
بنک پارسیان
شرکت مخابرات ایران
سپه رازی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
		مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱.۴۷۱.۱۲۱.۶۰۸	۲۷۳.۵۱۵.۳۲۸	۵۸۰.۷۰۸.۴۴۹	۱۸-۱
۶۳۶.۶۸۸.۷۵۸	۵۹۶.۳۲۰.۷۴۴	۱۸.۸۲۳.۴۸۱	۱۸-۲
۲.۱۰۷.۸۱۰.۳۶۶	۸۶۹.۸۳۶.۰۷۲	۵۹۹.۵۳۱.۹۳۰	

اوراق اجاره سپرده های بانکی

۱۸ ۱ - سود اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱			تاریخ سررسید	برخ درصد
		سود خالص	سود خالص	سود خالص		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۴۷۱.۱۲۱.۶۰۸	۲۷۳.۵۱۵.۳۲۸	۵۸۰.۷۰۸.۴۴۹	۲.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰		۲۰
۱.۴۷۱.۱۲۱.۶۰۸	۲۷۳.۵۱۵.۳۲۸	۵۸۰.۷۰۸.۴۴۹	۳.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰			

اجاره رایتل ماحانه

۱۸ ۲ - سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	نرخ سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد
ریال	ریال	ریال	
۶۳۶.۷۰۱.۵۷۲	۵۹۶.۳۴۴.۷۱۲	۱۸.۸۴۶.۱۷۳	۱۹٪
(۲۳.۸۱۵)	(۳۳.۹۶۸)	(۲۳.۶۹۳)	
۶۳۶.۶۸۸.۷۵۸	۵۹۶.۳۲۰.۷۴۴	۱۸.۸۲۳.۴۸۱	

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

بواب ارزش اسمی و تریل سده سود سپرده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۰۷۱,۶۴۲	۷,۷۸۳,۰۲۸	-	کاربرد معسر ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۳,۵۱۷,۷۳۱	۱۸,۰۵۵,۷۶۶	۷۲,۳۳۸,۱۲۸	۱۹-۱ تعدیل کاربرد کارگزاری
-	-	۵,۶۷۳,۹۰۹	۱۹-۲ سود سهام دریافتی
-	-	۱۲,۸۱۵	۱۹-۲ سود سرده دریافتی
۶۷,۵۸۹,۳۷۳	۲۵,۸۳۸,۷۹۴	۷۸,۰۱۳,۸۵۲	

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کاربرد کارگزاری مربوط به محاسبه مزادکارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کاربرد برداختی به کارگزار کسر گردیده است.

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۰,۱۱۱,۱۶۴	۱۵,۹۰۶,۶۹۰	۵۵,۱۲۴,۳۱۴	کارمزد مدیر
۷۴,۳۴۶,۹۸۵	۱۹,۵۰۶,۷۹۰	۵۳,۳۴۵,۱۰۹	کارمزد متولی
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	۴,۵۵۱,۶۶۲	۵۹,۳۵۶,۸۵۶	کارمزد حامین سندسودگی
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	۵,۹۳۹,۳۱۹	۱۶,۰۰۳,۵۴۲	حق‌الرحمه حسابرس
۱۹۱,۸۴۱,۲۰۲	۴۵,۹۰۴,۳۶۱	۱۸۳,۸۲۹,۸۲۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	۳,۵۴۷,۷۴۳	۶,۱۵۴,۳۱۱	حریبه بصره
۹,۵۲۸,۴۸۶	۲,۵۶۱,۰۱۶	۶,۷۷۹,۱۶۰	حریبه های تاسیس
۱۲۸,۰۶۴,۰۰۰	۳۴,۱۷۶,۴۸۲	۱۱۵,۸۴۰,۹۸۰	حریبه های برم افزار
۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	حریبه های سفره
۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷	۴۰,۳۲۵,۲۴۱	۱۲۸,۷۹۴,۴۵۱	

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

۱۳۹۴/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷۵,۰۳	۹۰۰	ممتاز	خاص	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۷,۰۵۶	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۷,۰۰۶	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک و سکانیانس اعمال	گروه مدیران

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صودی هیچ‌گونه معاملات با اشخاص وابسته که ساز به گزارش داشته باشد نداشته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت حالص دارایی‌ها

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

