

رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۵

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۵



با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ 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 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 ۱۳۹۵/۰۳/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
 شماره ثبت: ۳۳۳۷۲

آدرس: تهران، بهوار آفریقا، پلاک ۲۵، طبقه ۷، کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
 تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲ / ۰۲۱-۸۸۷۷۶۶۵۹-۷۱
 فکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۶۶۸۹

Address :
 7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Afriqa Boulevard
 Tehran-Iran P.O. Box:1 5 1 7 9 4 4 8 1 1
 Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
 Fax: (+9821) 88774689

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶,۰۱۳,۱۵۶,۲۴۲	۸,۶۶۹,۱۱۹,۲۹۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۳,۰۵۳,۵۷۹,۲۲۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	-	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بیهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳	۴۴۴,۶۰۸,۸۹۰	۸	حسابهای دریافتی
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۱۳۷,۸۹۷,۹۶۴	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	-	۱۲	طلب از کارگزاری
۹,۲۰۵,۳۰۸,۹۸۶	۱۲,۳۲۵,۲۰۵,۳۶۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۹۶,۰۲۰,۶۴۱	۴۹۵,۷۹۸,۱۶۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۴۵۵,۸۱۲,۳۲۵	۱۲	بدهی به کارگزاری
۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵	۲۷۰,۷۷۵,۶۸۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۳۳,۱۶۴,۵۹۶	۱,۲۲۲,۳۸۶,۱۷۳		جمع بدهی‌ها
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۱۱,۱۰۲,۸۱۹,۱۹۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹۹۵,۳۱۱	۱,۲۸۸,۰۳۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمد ها:
۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸	۸۳,۵۰۸,۵۷۱	۲,۰۱۶,۶۳۹,۹۵۱	۱۵
(۱,۸۷۲,۲۲۴,۷۹۵)	(۱,۰۸۲,۴۳۹,۱۳۶)	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	۱۶
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۲	۱۰۶,۷۶۸,۸۲۷	۱۷
۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	۵۹۹,۵۳۱,۹۳۰	۱۹۱,۶۰۴,۳۴۰	۱۸
۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۷۸,۰۱۳,۸۵۲	۳۸,۵۰۲,۱۵۳	۱۹
<u>۱۴۵,۱۵۴,۹۳۴</u>	<u>(۲۰۴,۹۱۹,۱۷۱)</u>	<u>۳,۱۰۷,۴۲۲,۲۳۱</u>	جمع درآمدها
ریال	ریال	ریال	هزینه ها:
(۳۹۴,۳۸۴,۲۴۱)	(۱۸۳,۸۲۹,۸۲۱)	(۲۱۹,۱۴۸,۸۵۹)	۲۰
(۲۶۰,۲۴۶,۷۰۴)	(۱۲۸,۷۹۴,۴۵۱)	(۱۳۶,۵۸۹,۵۰۸)	۲۱
(۶۵۴,۶۳۰,۹۴۵)	(۳۱۲,۶۲۴,۲۷۲)	(۳۵۵,۷۳۸,۳۶۷)	جمع هزینه ها
<u>(۵۰۹,۴۷۶,۰۱۱)</u>	<u>(۵۱۷,۵۴۳,۴۴۳)</u>	<u>۲,۷۵۱,۶۸۳,۸۶۴</u>	سود خالص
-۴,۷۴%	-۴,۴۶%	۲۷,۷۸%	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۵,۸۷%	-۴,۹۴%	۲۴,۷۸%	بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	۷۹,۰۶۷,۴۶۸	۷۳	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۷)	(۱,۵۲۵,۵۹۳,۱۰۶)	(۱,۵۴۹)	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	-	-	(۲۲۵,۸۲۶,۷۶۰)	-	سود پرداختی صندوق
(۵۰۹,۴۷۶,۰۱۱)	-	(۵۱۷,۵۴۳,۴۴۴)	-	۲,۷۵۱,۶۸۳,۸۶۴	-	سود خالص دوره
۳۴,۱۰۲,۰۶۴	-	-	-	(۲,۱۸۲,۳۰۲)	-	تعدیلات
<u>۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰</u>	<u>۸,۷۱۳</u>	<u>۱۰,۴۷۶,۴۴۹,۲۵۵</u>	<u>۱۰,۵۳۰</u>	<u>۱۱,۱۰۲,۸۱۹,۱۹۲</u>	<u>۸,۶۲۰</u>	خالص دارایی‌های پایان دوره

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین خروج وجوه استناد شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲



تعدیلات ناشی از تناوب قیمت مدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص (ریال) خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.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	۱۰۰۰	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲-۲- 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- حسابرسی 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 حسابرسی 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 روبه‌های 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 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 ۱۳۹۵

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 باقی‌مانده 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تاسیس
سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه 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 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	مدیر
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*	ضامن
سالانه ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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
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****	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.1023450 \times n)$ 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 رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰			۱۳۹۵/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲,۳۴	۲۱۵,۷۵۶,۷۸۰	۴۶۵,۲۴۸,۰۴۱	۹,۷۲	۱,۱۹۸,۰۴۳,۹۵۵	۱,۰۶۲,۶۵۲,۷۵۵	استخراج کانه های فلزی
۰,۰۰	-	-	۹,۶۴	۱,۱۸۷,۸۲۶,۲۵۸	۱,۳۲۱,۶۱۸,۶۰۲	حمل و نقل آبی
۱۲,۳۹	۱,۱۴۰,۷۵۹,۲۱۰	۱,۲۵۹,۷۳۰,۹۲۰	۷,۲۴	۸۹۲,۱۳۸,۳۶۳	۷۲۷,۳۹۶,۳۸۷	مواد و محصولات دارویی
۱۴,۳۳	۱,۳۱۹,۴۰۲,۱۹۵	۱,۶۰۸,۴۱۰,۹۳۵	۶,۶۸	۸۲۳,۶۳۶,۶۶۲	۷۳۱,۴۰۱,۱۲۶	مخابرات
۵,۷۴	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	۸۳۲,۹۹۲,۴۳۵	۶,۰۸	۷۴۸,۹۵۰,۷۷۴	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	فلزات اساسی
۰,۰۰	۰	۰	۵,۶۸	۷۰۰,۴۰۸,۷۱۹	۶۶۷,۱۱۱,۲۲۲	سرمایه گذاریها
۳,۹۴	۳۶۳,۰۲۵,۶۲۸	۴۱۶,۱۴۸,۷۳۲	۵,۳۶	۶۶۰,۱۳۶,۵۷۰	۷۶۰,۱۶۱,۰۶۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰,۳۹	۹۵۶,۱۹۸,۴۱۹	۱,۱۵۲,۰۶۰,۰۰۹	۵,۰۳	۶۱۹,۴۹۹,۰۷۷	۴۶۲,۱۴۹,۷۰۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰,۰۰	-	-	۴,۸۴	۵۹۷,۰۵۲,۴۵۵	۵۱۰,۳۸۸,۴۸۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰۰	-	-	۴,۲۴	۵۲۲,۱۴۸,۱۶۷	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴,۹۸	۴۵۸,۸۲۹,۵۵۶	۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴	۳,۳۴	۴۱۱,۱۲۵,۵۳۴	۳۸۵,۵۸۵,۰۹۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴,۰۳	۳۷۰,۹۳۱,۵۸۱	۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴	۲,۵۰	۳۰۸,۱۵۲,۷۵۷	۲۹۴,۸۹۱,۱۵۹	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴,۰۳	۵۷۱,۲۶۰,۶۱۲	۸۴۷,۸۶۶,۶۷۰	۰,۰۰	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۰,۹۶	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	۰,۰۰	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۳,۱۵	۶,۰۱۳,۱۵۶,۲۴۲	۷,۸۷۷,۸۷۶,۳۰۸	۷۰,۳۴	۸,۶۶۹,۱۱۹,۲۹۰	۷,۹۱۵,۲۱۲,۳۳۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	درصد
۴,۰۶	۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۲۴,۷۸	۳,۰۵۳,۵۷۹,۲۲۱	٪۱۰
۴,۰۶	۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۲۴,۷۸	۳,۰۵۳,۵۷۹,۲۲۱	

سپرده کوتاه مدت 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 ۱۳۹۵

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱					تاریخ سررسید	اجاره رایتل
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود		
۲۰,۷	ریال ۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	.	ریال .	ریال .	ریال .	درصد ۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	
۲۰,۷۰	ریال ۱۹,۰۶۸,۰۴۱۲۱,۰۰	.	ریال .	ریال .	ریال .			

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱			سود سپرده بانکی
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال ۳,۶۶۹,۳۹۵	ریال ۱۹,۹۷۳,۵۷۶	ریال ۱۱۵,۰۲۸	درصد ٪۱۰	ریال ۲۰۰,۸۸,۶۰۴	
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۴۲۴,۶۳۵,۳۱۴	۱۶,۳۶۴,۶۸۶	٪۲۵	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳	۴۴۴,۶۰۸,۸۹۰	۱۶,۴۷۹,۷۱۴		۴۶۱,۰۸۸,۶۰۴	

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱			مخارج تاسیس
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال ۱۷,۹۶۴,۸۸۴	ریال ۱۱,۱۸۵,۷۲۴	ریال ۶,۷۷۹,۱۶۰	ریال .	ریال ۱۷,۹۶۴,۸۸۴	
.	۱۲۶,۷۱۲,۳۴۰	۱۲۴,۵۵۶,۵۱۰	۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	.	مخارج نرم‌افزار
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۱۳۷,۸۹۷,۹۶۴	۱۲۴,۵۵۶,۵۱۰	۲۵۱,۲۶۸,۷۵۰	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک سامان شعبه جام جم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	۱۷۸,۹۹۸,۵۰۸	کارمزد مدیر
۱,۵۳۶,۴۰۰	۲۱۳,۳۸۳,۶۳۶	مدیر ثبت
۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	۵۳,۷۵۳,۵۸۰	کارمزد متولی
۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	۴۹,۶۶۲,۴۴۱	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۳۲,۶۷۷,۵۰۷	.	حق الزحمه حسابرس
۳۹۶,۰۲۰,۶۴۱	۴۹۵,۷۹۸,۱۶۵	

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱			مانده ابتدای دوره	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ریال	
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۴۵۵,۸۱۲,۳۲۵	۲۲,۲۰۲,۱۵۹,۴۰۴	(۲۲,۰۱۶,۰۳۱,۲۸۱)	۲۶۹,۶۸۴,۲۰۲	شرکت کارگزاری بانک سامان (سهام)
-	-	۵,۰۳۵,۰۵۹,۹۲۶	(۴,۷۳۳,۹۹۳,۸۶۲)	(۳۰۱,۰۶۶,۰۶۴)	شرکت کارگزاری بانک سامان (اوراق مشارکت)
-	-	۱۳,۷۸۱,۱۸۰	(۱۳,۷۸۱,۱۸۰)	-	شرکت کارگزاری بانک سامان (تعدیل معاملات)
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۴۵۵,۸۱۲,۳۲۵	۲۷,۲۵۱,۰۰۰,۵۱۰	(۲۶,۷۶۳,۸۰۶,۳۲۳)	(۳۱,۳۸۱,۸۶۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۳۴۷,۷۰۵	۲۸,۶۰۱,۵۴۳	ذخیره تصفیه
۱۱۳,۷۹۶,۲۵۰	۱,۵۷۱,۸۸۰	بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۰	(۱,۲۵۰,۵۸۰)	مالیاتیهای تکلیفی پرداختنی
۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵	۲۴۱,۸۵۲,۸۴۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۶۷۶,۸۳۳,۴۳۰	۷,۷۱۳	۹,۸۱۴,۷۸۹,۱۲۴	۷,۶۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹۵,۳۱۰,۹۵۹	۱,۰۰۰	۱,۲۸۸,۰۳۰,۰۶۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	۱۱,۱۰۲,۸۱۹,۱۹۲	۸,۶۲۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۲۲۷,۶۱۳,۱۸۹	۷۷,۹۶۴,۰۹۱	۲,۰۱۸,۹۳۹,۱۱۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۷۰۰,۷۶۹	۵,۵۴۴,۴۸۰	(۲,۲۹۹,۱۶۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸	۸۳,۵۰۸,۵۷۱	۲,۰۱۶,۶۳۹,۹۵۱		

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۵-۱ - سود و زیان حاصل از فروش سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش				بهای تمام شده		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۹۸,۶۲۲	-	۲۱۸,۰۷۳,۵۵۵	۵,۵۳۲,۲۰۲	۵۸,۵۴,۲۰۳	۸۷۷,۱۹۹,۷۶۸	۱,۱۰۶,۶۶۰,۸۲۸	۳۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
-	-	۵۵۷,۴۱۷,۲۱۶	۱۶,۵۱۲,۵۲۹	۱۷,۴۷۰,۱۸۷	۲,۷۱۱,۰۷۰,۱۳۹	۳,۳۰۲,۵۰۷,۰۶۱	۲۳۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	-	۱۴,۴۹۳,۴۷۵	۱,۶۸۲,۹۹۸	۱,۷۲۰,۰۱۰	۳,۱۸۷,۰۳۵,۱۷	۳۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک دی
-	-	(۷,۲۴۲,۸۱۶)	۲,۳۴۷,۴۹۷	۲,۴۸۳,۶۴۰	۴۷۱,۹۱۱,۶۷۹	۴۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۷,۲۳۵,۲۵۴	۲,۵۳۸,۵۱۲	۲,۵۹۴,۲۷۲	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۰۷,۷۰۰,۵۰۸	۱۴۵,۰۰۰	بهن دیزل
-	-	۲,۹۸۲,۰۹۵	۸۱۶,۹۱۴	۸۳۴,۸۷۶	۱,۵۸,۷۴۸,۹۱۵	۱,۶۳,۳۸۳,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانیا
-	-	۱۳۳,۶۳۹,۴۶۹	۲,۴۱۶,۵۴۸	۲,۵۶۷,۲۸۳	۳۳۶,۶۷۶,۷۰۰	۴۸۵,۳۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۲۲,۱۰۰,۶۳۱	-	(۳,۹۱۰,۹۷۲)	۱,۸۲۲,۰۰۹	۱,۹۲۷,۶۷۹	۳۶۴,۵۶۳,۲۰۴	۳۶۴,۴۰۰,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	۱۹,۳۱۳,۴۱۳	۱,۲۲۲,۶۹۹	۱,۲۵۰,۶۰۸	۲۲۳,۰۵۲,۳۸۰	۲۴۴,۷۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تولید برق دماوند
-	-	۱۳۰,۴۲۳,۴۷۷	۲,۶۶۰,۰۶۲	۲,۷۱۸,۵۸۲	۳۹۶,۲۰۰,۳۷۹	۵۳۲,۰۱۲,۵۰۰	۷۱,۸۷۵	تولید دارو
-	-	۱۷,۰۶۰,۵۰۰	۴,۶۲۳,۳۸۴	۴,۸۹۱,۴۹۹	۷۴۴,۵۵۸,۸۲۶	۹۲۴,۶۷۸,۷۶۹	۱۴۳,۸۳۹	کاروازی سبحان
-	-	۴۶,۱۲۲,۶۵۰	۷۴۷,۳۴۵	۷۶۳,۷۷۹	۱۰۰,۸۳۵,۴۹۴	۱۴۹,۴۶۹,۳۶۸	۷۰,۰۰۰	دارو سازی گلپین
-	-	۴۷,۹۳۴,۳۰۶	۲,۸۱۳,۱۱۱	۲,۸۷۴,۹۴۴	۵۰۹,۰۰۰,۱,۲۸۴	۵۶۲,۶۲۳,۶۴۵	۳۴۰,۰۰۰	سرمایه سبحان
-	-	(۲۳,۳۰۷,۶۴۲)	۲۵۲,۳۷۹	۲۶۶,۹۰۴	۷۳,۲۴۴,۴۶۰	۵۰,۴۵۶,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه

سال مالی منتهی
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۵

منتهی
۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴۱,۱۶۷,۲۸۱	۲,۷۳۰,۰۶۱	۲,۷۷۹,۸۵۶	۴۹۷,۳۲۶,۳۰۰	۵۴۴,۰۱۲,۴۹۸	۳۰,۰۰۰
۴۸,۹۰۴,۰۶۲	۴۸,۹۰۴,۰۶۲	۷۶,۶۳۳,۶۸۶	۷۷۱,۱۶۰	۷۸۸,۱۱۱	۷۶,۰۴۰,۴۲۲	۱۵۴,۲۳۲,۳۷۹	۶۰,۰۰۰
-	-	۲۲۵,۶۷۰,۳۸۵	۳,۶۳۶,۰۱۰	۳,۸۴۶,۸۹۲	۴۹۴,۰۴۸,۷۱۳	۷۲۷,۲۰۲,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	-	۲۸۱,۷۷۰,۵۰۱	۴,۳۰۹,۴۹۱	۴,۵۵۹,۳۹۶	۵۷۱,۲۶۰,۶۱۲	۸۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	-	۶۸,۶۵۷,۵۴۷	۴,۶۰۰,۴۸۶	۴,۸۶۷,۳۰۲	۸۴۱,۹۷۲,۱۹۰	۹۲۰,۰۹۷,۵۲۵	۱۰۰,۰۰۰
(۷۷۵,۲۲۲)	(۷۷۵,۲۲۲)	۱۱,۲۵۱,۹۸۲	۵۰۳,۸۹۹	۵۳۳,۱۱۹	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۹,۵۳۱,۶۰۵	۹,۵۳۱,۶۰۵	-	-	-	-	-	-
۴۶,۹۹۸,۸۶۲	۲۴,۸۵۶,۴۴۸	-	-	-	-	-	-
۷۳,۶۳۴,۴۶۶	۷۳,۶۳۴,۴۶۶	-	-	-	-	-	-
۷۴,۵۷۹,۵۰۳	۷۴,۵۷۹,۵۰۳	-	-	-	-	-	-
(۱۱۷,۸۷۵,۵۹۵)	(۱۱۷,۸۷۵,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-
۴۳,۸۷۰,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۳۴۰,۹۰۲	۱۸,۳۴۰,۹۰۲	-	-	-	-	-	-
۱۵,۷۸۸,۰۵۵	۱۵,۷۸۸,۰۵۵	-	-	-	-	-	-
۸۰,۶۸۰,۰۵۹	۸۰,۶۸۰,۰۵۹	-	-	-	-	-	-
۱۱,۴۷۰,۲۷۸	۱۱,۴۷۰,۲۷۸	-	-	-	-	-	-

شرکت بیمه اتکالی اسبن
شهرسازی و خانه سازی باغشیشه
شیشه همان
لیزینگ غدیر
مینا
نفت بهران
آذرب
ایران خودرو
بانک پاسارگاد
بانک حکمت ایرانیان
بانک پارسین
برق مینا
بهمن لیزینگ
پارس خودرو
توسعه صنایع سیمان
دارویی البرز بانک

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۵	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۰.۷۶۹	۵.۵۴۴.۴۸۰	(۲.۲۹۹.۱۶۰)	۲.۶۳۱.۶۰۰	۲.۳۹۹.۶۶۹.۶۶۰	۳.۴۰۰.۰۰۰.۲.۱۰۰	۳.۴۰۰
۷۰۰.۷۶۹	۵.۵۴۴.۴۸۰	(۲.۲۹۹.۱۶۰)	۲.۶۳۱.۶۰۰	۲.۳۹۹.۶۶۹.۶۶۰	۳.۴۰۰.۰۰۰.۲.۱۰۰	

اجاره رایتل 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۵	مبلغ	مبلغ	یادداشت
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۵	ریال	ریال	
(۱.۸۶۴.۷۲۰.۰۶۶)	(۱.۰۷۷.۲۸۹.۹۷۱)	۷۵۳.۹۰۶.۹۶۰		۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام
(۷۵۰.۴۰۷.۷۲۹)	(۵۰.۴۹.۱۶۵)	-		۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک
(۱.۸۷۲.۲۲۴.۷۹۵)	(۱.۰۸۲.۴۳۹.۱۳۶)	۷۵۳.۹۰۶.۹۶۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به
دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

سود (زیان) نگهداری	سود (زیان) نگهداری	سود (زیان) نگهداری	مالیات	کاربرد فروش	ارزش مغفرتی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۶۴,۷۱۹,۰۱۲)	۱,۳۸۱,۱۵۴	۳۲۴,۶۱۶,۸۵۸	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
(۵۳,۱۲۳,۱۰۴)	(۹۷,۵۳۶,۷۶۱)	(۳۵,۳۰۵,۴۷۸)	۲,۰۲۲,۰۰۰	۲,۱۳۹,۲۷۶	۴۳۵,۴۴۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۸۶,۶۳۳,۹۶۹	۳,۰۱۶,۳۰۰	۳,۱۹۱,۲۴۵	۶۰۳,۲۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۹۹,۰۸۴,۴۷۹)	۳,۰۰۲,۸۸۰	۳,۱۷۷,۰۴۷	۶۹۳,۴۸۰,۶۲۱	۱۵۹,۰۹۳	تایدواتر
-	-	(۳,۰۳۲۸,۱۸۶)	۱,۱۳۳,۲۵۰	۱,۱۲۷,۹۶۲	۲۵۲,۷۰۶,۹۷۴	۲۵۰,۰۰۰	توسعه و عمران کرمان
-	-	۱۶۴,۷۴۱,۹۷۶	۴۵۰,۶۲۵	۴۶۰,۵,۳۸۸	۷۲۷,۳۹۶,۳۸۷	۵۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین
(۳۰,۴۳۹,۱۱۷۵)	(۳۰,۱۱۴,۵۳۸)	۲۲۰,۳۴۹,۵۱۴	۳,۷۸۳,۰۰۰	۳,۸۶۶,۲۲۶	۵۲۸,۶۰۱,۳۶۰	۳۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
-	-	۵۸,۸۹۲,۶۹۶	۲,۶۲۷,۴۰۵	۲,۶۹۵,۴۲۸	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۲۳,۰۰۰	ریل پردازسیر
-	-	۶۳,۶۲۵,۶۸۲	۲,۴۱۵,۰۰۰	۲,۵۵۵,۰۷۰	۴۱۴,۴۰۴,۳۴۸	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۲۵۳,۱۶۷,۸۱۸)	(۱۸۲,۷۰۰,۴۶۶)	۲۵,۵۴۰,۴۳۸	۲,۰۷۷,۰۰۰	۲,۱۹۷,۴۶۶	۳۸۵,۵۸۵,۰۹۶	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

سود (زیان) یک‌مقداری	سود (زیان) یک‌مقداری	سود (زیان) یک‌مقداری	مالیات	کاربند فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴۹,۴۹۱,۲۶۱)	(۱۳۷,۲۵۸,۱۴۸)	۱۱۸,۵۵۹,۷۰۶	۳,۴۸۲,۵۰۰	۳,۶۸۴,۴۸۵	۵۷۰,۶۷۳,۳۰۹	۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱۰۰,۸۹۴,۳۷۳)	(۳۷,۳۸۲,۹۳۱)	۱۳,۲۶۱,۵۹۸	۱,۵۵۶,۵۰۰	۱,۵۹۰,۷۴۳	۲۹۴,۸۹۱,۱۵۹	۳۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۴۷,۷۶۰,۵۱۲)	-	۱۳۲,۵۸۶,۸۲۷	۲,۱۹۰,۵۰۰	۲,۳۱۷,۵۴۹	۳۰۱,۰۰۰,۵۱۲۴	۴۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۱۴۸,۱۰۰,۰۷۸)	(۱۲۷,۳۷۶,۵۵۰)	۲۴,۷۶۳,۵۴۴	۹۳۹,۲۰۰	۹۹۳,۶۷۴	۱۶۱,۱۴۴,۵۸۲	۱۸۷,۸۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	(۳۴,۷۰۷,۸۶۵)	۲,۹۹۸,۰۰۰	۳,۱۷۱,۸۸۴	۶۲۸,۱۳۷,۹۸۱	۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۱۶,۷۳۱,۴۹۴	۲,۵۷۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۰۶۰	۴۹۱,۹۷۹,۴۴۶	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۱۶۳,۷۹۴,۰۶۷)	(۶۸,۵۸۳,۹۶۵)	۹۲,۲۳۵,۵۳۶	۴,۱۶۱,۰۰۰	۴,۴۰۲,۳۳۸	۷۳۱,۴۰۱,۱۲۶	۸۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۱۲۵,۲۱۴,۶۷۳)	(۶۷,۳۱۶,۶۳۸)	-	-	-	-	-	-
-	(۱۶,۰۶۰,۴۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۹۴,۳۷۸,۴۲۲)	(۲۲,۳۴۹,۸۰۲)	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۰۶۹,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۴۷۶,۱۱۸	(۵,۰۰۰,۵۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۲۷۶,۶۰۶,۵۸۱)	(۴۹,۷۶۴,۵۲۶)	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۲۰۴,۳۳۸)	۲۳,۸۶۶,۲۷۰	-	-	-	-	-	-
-	۱۱,۱۹۹,۰۷۶	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۶۴,۷۲,۰۶۶)	(۱,۰۷۷,۳۸۹,۹۷۱)	۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰	۴۳,۷۹۳,۷۸۵	۴۵,۸۴۳,۹۹۴	۷,۹۱۵,۲۱۲,۳۲۰	۸,۷۵۸,۷۵۷,۰۷۰	

سرمایه گذاری معادن و فلزات
شهرسازی و خانه سازی باغشبه
شیشه همدان
فراورده های نسوز ایران
کشتیرانی ایران
گل گهر
مخابرات
ارتباطات سیار
ایران خودرو
تولید دارو
تولید دارو (تقدم)
داروسازی سبحان
لیزینگ غدیر
نفت تهران
برق مینا

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ منتهی	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ منتهی	سود (زیان) نگهداری		کاربرد فروش		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۵۰۴,۷۲۹)	(۵,۰۴۹,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۵۰۴,۷۲۹)	(۵,۰۴۹,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۷- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به	خالص درآمد		هزینه تنزیل		جمع درآمد سود		سود متعلق به هر		تعداد سهام متعلقه		تاریخ تشکیل مجمع
		ریال	سود سهام	ریال	ریال	سود سهام	ریال	سهم	ریال	در زمان مجمع		
۹۸,۶۴۸,۶۴۹	۸۷,۶۸۷,۶۸۸	۶۹,۲۴۸,۶۵۰	(۱۰,۵۵۱,۳۵۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)				
-	-	۳۷,۳۱۶,۲۹۴	(۲,۶۸۳,۷۰۶)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیثه				
۱۸,۱۹۰,۱۶۴	-	۳,۸۸۳	-	۳,۸۸۳	۱,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	نفت تهران				
۷۸,۳۲۲,۴۵۹	-	-	-	-	۶۵۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۲	شیشه همدان				
۳۳,۶۴۹,۱۶۸	-	-	-	-	۹۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	تولید برق عملیوه مینا				
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	شرکت مخابرات ایران				
۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۴۱۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (طلدینگ)
							ریال	ریال		
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۸۱,۷۱۶,۴۱۸	۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به ماهه منتهی	-	-	-	۴۵۰	ریال	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (طلدینگ)
	۲۸,۶۷۵,۴۹۷		-	-	-	۲,۰۰۰	ریال	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	فراورده های نسوز ایران
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۸,۷۷۷,۹۲۴	-	-	۳۰۰	ریال	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
	۱۳۱,۷۲۵,۹۲۸		-	-	-	۱,۲۸۰	ریال	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	داروسازی سبحان
	۷۷,۵۱۷,۹۱۵		-	-	-	۱,۶۳۰	ریال	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو
	۱۸,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-	۴۵	ریال	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران
۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۲	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۲	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۲	۱۰۶,۷۶۸,۸۲۷	(۱۳,۲۳۵,۰۵۶)	۱۳,۰۰۰,۳۸۳				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۵۸۰,۷۰۸,۴۴۹	۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۱۸-۱ اوراق اجاره
۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۸,۸۲۳,۴۸۱	۶۰,۷۳۰,۸۰۶	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	۵۹۹,۵۳۱,۹۳۰	۱۹۱,۶۰۴,۳۴۰	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	نرخ درصد
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۵۸۰,۷۰۸,۴۴۹	۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴	۲۰
۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۵۸۰,۷۰۸,۴۴۹	۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	نرخ سود درصد
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۰۱۴,۸۰۹	۱۸,۸۴۶,۱۷۳	۶۰,۸۴۵,۸۳۴	٪۱۹
(۲۱,۱۳۲)	(۲۲,۶۹۲)	(۱۱۵,۰۲۸)	
۲۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۸,۸۲۳,۴۸۱	۶۰,۷۳۰,۸۰۶	

سپرده کوتاه مدت بانک سامان
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده 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 ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۴.۷۵۱.۴۳۳	۷۲.۳۲۸.۱۲۸	۴.۷۷۶.۸۴۹	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۵.۶۷۲.۹۰۹	۵.۶۷۲.۹۰۹	۳۳.۷۰۴.۱۷۲	۱۹-۲ سود سهام دریافتی
۱۲.۸۱۵	۱۲.۸۱۵	۲۱.۱۳۲	۱۹-۲ سود سپرده دریافتی
۸۰.۴۳۷.۱۵۷	۷۸.۰۱۳.۸۵۲	۳۸.۵۰۲.۱۵۳	

۱۹-۱- 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.

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 فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۷.۳۲۷.۲۴۷	۵۵.۱۲۴.۳۱۴	۶۶.۲۵۹.۲۷۳	کارمزد مدیر
۱۰۸.۵۹۱.۷۸۴	۵۳.۳۴۵.۱۰۹	۵۳.۷۵۳.۵۸۰	کارمزد متولی
۱۳۵.۸۸۷.۷۰۳	۵۹.۳۵۶.۸۵۶	۸۱.۲۴۸.۰۶۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۳۲.۵۷۷.۵۰۷	۱۶.۰۰۳.۵۴۲	۱۷.۸۸۷.۹۳۷	حق الزحمه حسابرس
۳۹۴.۳۸۴.۲۴۱	۱۸۳.۸۲۹.۸۲۱	۲۱۹.۱۴۸.۸۵۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱.۵۸۰.۰۷۴	۶.۱۵۴.۳۱۱	۵.۲۵۳.۸۳۸	هزینه تصفیه
۱۳.۷۴۶.۶۳۰	۶.۷۷۹.۱۶۰	۶.۷۷۹.۱۶۰	هزینه های تاسیس
۲۳۴.۹۰۰.۰۰۰	۱۱۵.۸۴۰.۹۸۰	۱۲۴.۵۵۶.۵۱۰	هزینه های نرم افزار
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	-	هزینه های متفرقه
۲۶۰.۲۴۶.۷۰۴	۱۲۸.۷۹۴.۴۵۱	۱۳۶.۵۸۹.۵۰۸	

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰,۴۱	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۴۷,۴۵	عادی	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۱,۱۶	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۱۱,۵۷	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰,۱۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شماره حساب	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۴۵۵۸۱۲۳۲۵)	طی دوره	۱۲۸,۱۷۹,۱۸۶	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۶۶,۲۵۹,۲۷۳)	طی دوره	۶۶,۲۵۹,۲۷۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۸۲,۸۲۸,۰۶۹)	طی دوره	۸۱,۲۴۸,۰۶۹	کارمزد ارکان	ضامن و مدیر ثبت	بیمه سامان
(۵۳,۷۵۳,۵۸۰)	طی دوره	۱۵۹,۳۴۵,۳۶۴	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

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.