



رشد امان

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۴**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به دوره مالی سه 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 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 ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ به تائید 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۶.۳۷۸.۵۲۵.۶۰۸	۷.۳۹۴.۰۴۹.۴۳۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۲.۶۳۲.۹۶۲	۸۵.۷۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۷.۰۲۴.۸۷۸.۹۶۳	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
-	۱۲۹.۵۶۳.۰۳۶	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	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵۳.۰۰۷.۶۳۱	۲۸۹.۸۳۳.۷۸۴	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی 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	<u>خالص دارایی‌ها</u>
<u>۱.۰۳۶.۱۹۲</u>	<u>۹۹۴.۹۱۴</u>		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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال 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	درآمد ها:
ریال	ریال	ریال		
(۴.۴۳۲.۶۷۳)	۲۰۶.۶۷۱.۱۲۵	۸۳.۵۰۸.۵۷۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۰۷.۹۲۵.۱۶۶)	۵۸.۱۸۰.۱۴۷	(۱۰.۸۲۹.۴۳۷)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۴.۸۸۷.۰۹۱	۰	۱۱۶.۴۶۵.۶۱۲	۱۷	سود سهام
۲.۱۰۷.۸۱۰.۳۶۶	۸۶۹.۸۳۶.۰۷۲	۵۹۹.۵۳۱.۹۳۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷.۵۸۹.۳۷۳	۲۵.۸۳۸.۷۹۴	۷۸.۰۱۳.۸۵۲	۱۹	سایر درآمدها
۱.۸۳۷.۹۲۸.۹۹۲	۱.۱۶۰.۵۲۶.۱۳۸	(۲۰۴.۹۱۹.۱۷۲)		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۱۹۱.۸۴۱.۲۰۲	۴۵.۹۰۴.۳۶۱	۱۸۳.۸۲۹.۸۲۱	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۹.۴۱۰.۱۱۷	۴۰.۳۲۵.۲۴۱	۱۲۸.۷۹۴.۴۵۱	۲۱	سایر هزینه ها
۳۴۱.۲۵۱.۳۱۹	۸۶.۲۲۹.۶۰۲	۳۱۲.۶۲۴.۲۷۲		جمع هزینه ها
۱.۴۹۶.۶۷۷.۶۷۳	۱.۰۷۴.۲۹۶.۵۳۶	(۵۱۷.۵۴۳.۴۴۴)		سود خالص
۰.۰۲۸٪	۶.۴۹٪	-۴.۴۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲.۰۳٪	۵.۸۷٪	-۴.۹۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال 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	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	-	-	۱۲.۴۴۰.۵۱۸.۳۳۷	۱۲.۰۰۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۸.۱۴۰.۰۶۹.۱۷۷	۱۸.۰۹۴	۱۸.۰۴۷.۷۲۵.۴۹۹	۱۸.۰۰۶	۷۹۰.۶۷.۴۶۸	۷۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶.۳۳۵.۰۸۴.۱۳۷)	(۶۰.۸۸)	(۵۲۶.۰۷۲.۷۵۸)	(۵۰۶)	(۱.۵۲۵.۵۹۳.۱۰۶)	(۱.۵۴۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۹۶۱.۱۴۴.۳۸۶)	-	(۳۰۷.۴۷۸.۲۳۶)	-	۰	-	سود پرداختی صندوق
۱.۴۹۶.۶۷۷.۶۷۳	-	۱.۰۷۴.۲۹۶.۵۳۶	-	(۵۱۷.۵۴۳.۴۴۴)	-	سود خالص دوره
۱۲.۴۴۰.۵۱۸.۳۳۷	۱۲.۰۰۶	۱۸.۲۸۸.۴۷۱.۰۵۱	۱۷.۵۰۰	۱۰.۴۷۶.۴۴۹.۲۵۵	۱۰.۵۳۰	خالص دارایی‌های پایان دوره

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین میان وجو استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سل

^۲ 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 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 ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ 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.

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	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 یک سال 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.0033650)$ 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	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	مخابرات
-	-	-	۱۱,۲۲	۱,۲۳۲,۳۸۰,۵۳۱	۱,۲۵۹,۷۳۰,۹۲۲	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۷,۲۷	۷۹۸,۱۰۲,۱۴۴	۸۴۷,۸۶۶,۶۷۰	واسطه گری های مالی و پولی
۶,۳۶	۸۸۸,۷۵۹,۵۸۰	۱,۰۷۰,۲۰۶,۸۰۴	۶,۶۹	۷۳۴,۷۶۰,۷۰۴	۸۳۲,۲۹۷,۴۶۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰,۷۵	۱,۵۲۴,۹۴۵,۱۶۸	۱,۵۰۳,۰۰۵,۵۱۸	۵,۰۷	۵۵۷,۴۰۴,۶۷۲	۵۷۳,۴۶۵,۰۷۵	خودرو و ساخت قطعات
۷,۶۵	۱,۰۸۵,۹۶۲,۳۱۱	۱,۳۷۶,۴۹۶,۲۷۴	۴,۸۴	۵۳۱,۸۶۷,۸۹۷	۸۳۲,۹۹۲,۴۳۵	فلزات اساسی
۱۱,۸۸	۱,۶۸۶,۰۶۹,۹۵۵	۱,۷۲۶,۸۳۳,۶۷۷	۴,۸۲	۵۲۹,۲۹۶,۹۰۸	۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۴,۱۷	۴۵۷,۹۶۲,۷۱۰	۴۴۶,۷۶۳,۶۳۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۳,۹۵	۴۳۴,۴۴۲,۹۲۳	۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱,۹۶	۲۷۸,۱۰۸,۵۱۰	۲۸۲,۴۶۶,۱۴۱	۲,۹۹	۳۲۷,۹۸۹,۸۹۳	۴۶۵,۲۴۸,۰۴۱	استخراج کانه های فلزی
۲,۷۴	۳۸۸,۸۵۷,۰۵۸	۳۷۹,۸۸۷,۳۲۳	۱,۶۶	۱۸۱,۸۶۹,۱۱۰	۳۰۹,۲۴۵,۶۶۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱,۵۵	۲۱۹,۶۵۶,۲۳۷	۲۲۱,۶۵۳,۵۶۸	۱,۲۳	۱۳۵,۴۶۱,۶۰۸	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۴,۹۶	۶,۳۷۸,۵۲۵,۶۰۸	۶,۸۷۱,۲۴۶,۲۹۴	۶۷,۳۱	۷,۳۹۴,۰۴۹,۴۳۱	۸,۴۷۱,۴۳۹,۴۰۳	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	درصد
۴,۶۷۰	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	۰,۰۰۰۸	۸۵,۷۲۹	٪۱۹
۴,۶۷۰	۶۶۲,۶۳۲,۹۶۲	۰,۰۰۰۸	۸۵,۷۲۹	

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 ۱۳۹۴

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۹,۵۱	۷۰,۲۴,۸۷۸,۹۶۳	۲۸,۹۲۳	۳,۱۷۷,۳۴۲,۵۷۲	۱۵,۳۹۳,۰۹۷	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		اجاره رایتل ۲۰ درصد
۴۹,۵۱	۷۰,۲۴,۸۷۸,۹۶۳	۲۸,۹۲۳	۳,۱۷۷,۳۴۲,۵۷۲	۱۵,۳۹۳,۰۹۷	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۲۲۵,۱۹۲	۳,۹۴۰,۲۳۵	۲۲,۶۹۲	٪۱۹	۳,۹۶۲,۹۲۷
۶۲,۸۸۷,۰۹۱	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۲	۱۳,۵۳۴,۳۸۸		۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
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 بستانکار	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 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.

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

مانده پایانی دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴.۹۳۲.۳۵۴	(۱۱.۹۷۹.۱۶۰)	۰	۳۶.۹۱۱.۵۱۴	مخارج تاسیس
۱۱۹.۰۵۹.۰۲۰	(۱۱۵.۸۴۰.۹۸۰)	۲۳۴.۹۰۰.۰۰۰	-	نرم افزار
<u>۱۴۳.۹۹۱.۳۷۴</u>	<u>(۱۲۷.۸۲۰.۱۴۰)</u>	<u>۲۳۴.۹۰۰.۰۰۰</u>	<u>۳۶.۹۱۱.۵۱۴</u>	

۱۱- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری نزد شعبه جام جم
<u>۲۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۲۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹.۵۷۳.۹۱۰	۵۵.۱۲۴.۳۱۴	کارمزد مدیر
۱.۰۱۵.۲۰۰	۱.۲۳۱.۲۰۰	مدیر ثبت
۷۴.۳۶۶.۹۸۵	۵۳.۳۴۵.۱۰۹	کارمزد متولی
۳۴.۹۶۵.۷۷۱	۹۳.۳۵۰.۷۸۵	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲۲.۳۹۷.۲۸۲	۱۶.۱۰۳.۵۴۲	حق الزحمه حسابرس
<u>۱۹۲.۳۱۹.۱۴۸</u>	<u>۲۱۹,۱۵۴.۹۵۰</u>	

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 پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی 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	بابت تاسیس و نگهداری صندوق
-	۹۷۱,۸۴۲	مالیاتهای تکلیفی پرداختی
۵۳,۰۰۷,۶۳۱	۲۸۹,۸۳۳,۷۸۴	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک 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) فروش اوراق بهادار

سال 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		
۷,۴۰۲,۹۳۲	۲۰۶,۶۷۱,۱۲۵	۷۷,۹۶۴,۰۹۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۱۱,۸۳۵,۶۰۴)	۰	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 دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱ - سود و زیان حاصل از فروش سهام

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 یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۹.۵۳۱.۶۰۵	۳.۱۵۷.۰۰۰	۳.۳۴۰.۱۰۶	۶۱۵.۳۷۱.۲۸۹	۶۳۱.۴۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	آذراب
۹۷.۷۷۰.۶۷۹	-	۲۴.۸۵۶.۴۴۸	۳.۱۶۴.۴۳۵	۳.۳۴۷.۹۵۶	۶۰۱.۵۱۸.۶۳۷	۶۳۲.۸۸۷.۴۷۶	۲۰۰.۰۰۰	ایران خودرو
(۵۰.۶۰۲.۱۲۸)	-	۷۳.۶۳۴.۴۶۶	۲.۰۱۶.۹۹۹	۲.۱۳۳.۹۴۵	۳۲۵.۶۱۴.۵۹۰	۴۰۳.۴۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۷۴.۵۷۹.۵۰۳	۲.۹۰۰.۰۰۰	۲.۹۶۳.۸۰۰	۴۹۹.۵۵۶.۶۹۷	۵۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
(۹.۵۸۷.۵۳۴)	-	(۱۱۷.۸۷۵.۵۹۴)	۲.۲۴۹.۴۹۰	۲.۳۷۹.۹۳۰	۵۶۳.۱۴۴.۹۸۹	۴۴۹.۸۹۸.۸۱۵	۲۰۰.۰۰۰	بانک پارسیان
-	-	۱۸.۳۴۰.۹۰۲	۲۷۶.۸۶۰	۲۸۲.۹۳۵	۳۶.۴۷۲.۰۶۲	۵۵.۳۷۲.۷۵۹	۲۲.۰۰۰	بهمن لیزینگ
-	-	۱۵.۷۸۸.۰۵۵	۱.۴۸۸.۴۹۷	۱.۵۷۴.۸۱۷	۲۷۸.۸۴۸.۶۳۱	۲۹۷.۷۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	پارس خودرو
-	-	۸۰.۶۸۰.۰۵۹	۴۲۱.۴۹۹	۴۴۵.۹۴۲	۷۵.۳۶۴.۵۰۰	۸۴.۳۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
-	-	۱۱.۴۷۰.۲۷۸	۲۹۹.۰۰۰	۳۰۵.۵۷۲	۴۷.۷۲۵.۱۵۰	۵۹.۸۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	دارویی البرز بالک
-	-	(۳۷.۱۷۳.۵۹۹)	۲.۶۳۷.۷۹۵	۲.۷۹۰.۷۳۸	۵۵۹.۳۰۵.۰۶۶	۵۲۷.۵۶۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	رایان سایپا
-	-	۱۶.۵۱۸.۶۸۷	۴۲۶.۰۰۰	۴۳۵.۳۶۳	۶۷.۸۱۹.۹۵۰	۸۵.۲۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	زغال سنگ طبس
۴.۸۳۶.۶۸۸	-	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	۱۳۹.۶۴۸.۰۸۳	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	(۴۹.۸۴۱.۰۱۰)	۲۲۲.۰۰۰	۲۳۴.۸۶۶	۹۳.۷۸۴.۱۴۴	۴۴.۴۰۰.۰۰۰	۷۴.۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	۳۷۸.۶۴۷	۲۷۳.۰۰۰	۲۸۸.۸۲۹	۵۳.۶۵۹.۵۲۴	۵۴.۶۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰	سیمان خوزستان
۱۰۴.۲۲۰.۱۹۰	۷۸.۳۳۴.۴۲۹	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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال 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						تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۳۴,۱۶۶,۱۹۸	۵,۰۹۳,۶۰۰	۵,۳۸۸,۹۵۲	۹۷۴,۰۷۲,۵۸۲	۱۰,۱۸,۷۲۱,۳۳۲	۲۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران	
-	-	(۲۲,۸۱۳,۴۷۲)	۱۰,۱۷,۹۹۸	۱,۰۷۷,۰۳۴	۲۲۴,۳۱۸,۴۴۰	۲۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مسکن شمال شرق	
-	-	(۱۱۴,۰۵۱,۴۸۶)	۲,۰۹۳,۷۹۸	۲,۲۱۵,۲۲۸	۵۲۸,۵۰۲,۴۶۰	۴۱۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	ملی مس	
-	-	(۷۷۵,۲۲۲)	۵۴۲,۰۰۴	۵۷۳,۴۳۴	۱۰۸,۰۶۰,۸۹۹	۱۰۸,۴۰۱,۱۱۵	۱۰,۸۳۳	نفت بهران	
۹۱,۸۱۲,۰۵۶	۹۱,۸۱۲,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع	
۲۳,۵۹۴,۰۷۳	۲۳,۵۹۴,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر	
۱۲,۹۳۰,۵۶۷	۱۲,۹۳۰,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	پاکشو	
(۹۴,۳۸۴,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	برق مینا	
(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	
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	
۷۱۱,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	-	الکترونیک خودرو	
(۱۴۲,۶۷۹,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات	
۱۱,۵۵۱,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	-	مسکن زاینده رود	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال 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						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰.۹۹.۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰.۰۷.۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۷.۴۰۲.۹۳۲	۲۰۶.۶۷۱.۱۲۵	۷۷.۹۶۴.۰۹۱	۳۹.۷۷۷.۰۹۶	۴۱.۹۴۳.۳۲۶	۷.۷۹۵.۷۴۳.۵۱۷	۷.۹۵۵.۴۲۸.۰۳۰		

نفت بهران
نفت سپاهان

۲-۱۵- سود (زیان) فروش اوراق اجاره

سال 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					
		سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار
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	۶.۴۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۴۴۰
(۱۱.۸۳۵.۶۰۴)	۰	۵.۵۴۴.۴۸۰	۴.۹۸۴.۵۶۰	۶.۴۲۹.۴۷۰.۹۶۰	۶.۴۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۴۴۰.۰۰۰.۰۰۰	

اجاره رایتل ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
		مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۴۹۲.۷۲۰.۶۸۶)	۸۰.۶۸۰.۱۴۷	(۱.۰۷۷.۳۸۹.۹۷۲)	۱۶-۱
(۱۵.۲۰۴.۴۸۰)	(۲۲.۵۰۰.۰۰۰)	(۵۰.۴۹.۱۶۵)	۱۶-۲
(۵۰۷.۹۲۵.۱۶۶)	۵۸.۱۸۰.۱۴۷	(۱.۰۸۲.۴۳۹.۱۳۷)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

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

سال 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								
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کلرزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴.۴۸۳.۲۰۱)	-	(۶۷.۳۱۶.۶۳۸)	۴.۷۲۴.۱۰۰	۴.۹۹۸.۰۹۸	۱.۰۰۲.۴۱۴.۴۴۰	۹۴۴.۸۲۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	۹۴۴.۸۲۰.۰۰۰		ارتباطات سیار
۲۸.۰۵۳.۵۶۰	-	(۱۶.۰۶۰.۴۰۳)	۲.۸۱۶.۰۰۰	۲.۹۷۹.۳۲۸	۵۷۳.۴۶۵.۰۷۵	۵۶۳.۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۵۶۳.۲۰۰.۰۰۰		ایران خودرو
-	-	(۹۷.۵۳۶.۷۶۱)	۳.۷۱۲.۰۰۰	۳.۹۲۷.۲۹۶	۸۳۲.۲۹۷.۴۶۵	۷۴۲.۴۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۷۴۲.۴۰۰.۰۰۰		بانک صادرات
-	-	۱۱.۱۹۹.۰۷۶	۲.۳۱۳.۲۰۰	۲.۳۶۴.۰۹۰	۴۴۶.۷۶۳.۶۳۴	۴۶۲.۶۴۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۴۶۲.۶۴۰.۰۰۰		برق مینا
-	-	(۲۲.۳۴۹.۸۰۲)	۲.۵۷۲.۵۰۰	۲.۶۲۹.۰۹۵	۵۳۱.۶۴۸.۲۰۷	۵۱۴.۵۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۵۱۴.۵۰۰.۰۰۰		تولید دارو
-	-	(۵۰.۰۰۰.۵۸۹)	۳.۶۵۳.۰۰۰	۳.۸۶۴.۸۷۴	۷۲۸.۰۸۲.۷۱۵	۷۳۰.۶۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۷۳۰.۶۰۰.۰۰۰		داروسازی سبحان
(۲۸۶.۴۶۰.۶۵۲)	-	(۳۰۱.۱۲۴.۵۲۸)	۲.۶۸۶.۵۰۰	۲.۷۴۵.۶۰۳	۸۳۲.۹۹۲.۴۳۵	۵۳۷.۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۵۳۷.۳۰۰.۰۰۰		ذوب آهن اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال 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						تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۸.۰۶۳.۷۹۴)	-	(۱۸۲.۷۰۰.۴۶۶)	۲.۶۷۴.۰۰۰	۲.۸۲۹.۰۹۲	۷۱۱.۹۹۷.۳۷۴	۵۳۴.۸۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر	
(۴.۳۵۷.۶۳۱)	-	(۱۳۷.۲۵۸.۱۴۸)	۱.۶۵۷.۰۰۰	۱.۷۵۳.۱۰۶	۴۶۵.۲۴۸.۰۴۱	۳۳۱.۳۹۹.۹۹۹	۲۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات	
-	-	(۳۷.۳۸۲.۹۳۱)	۲.۱۹۴.۴۰۰	۲.۲۴۲.۶۷۷	۴۷۱.۸۲۵.۸۵۴	۴۳۸.۸۸۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	
-	-	(۱۲۷.۳۷۶.۵۵۰)	۹۱۸.۸۰۰	۹۷۲.۰۹۰	۳۰۹.۲۴۵.۶۶۰	۱۸۳.۷۶۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	فراورده های نسوز ایران	
-	-	(۴۹.۷۶۴.۵۲۶)	۴۰۳۲.۰۰۰	۴.۲۶۵.۸۵۶	۸۴۷.۸۶۶.۶۷۰	۸۰۶.۴۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	لیزینگ غدیر	
-	-	(۶۸.۵۸۳.۹۶۵)	۲.۷۱۵.۰۰۰	۲.۸۷۲.۴۷۰	۶۰۵.۹۹۶.۴۹۵	۵۴۳.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	مخابرات	
(۱.۹۹۷.۳۳۰)	-	۲۳.۸۶۶.۲۷۰	۶۸۴.۳۵۰	۷۲۴.۰۴۲	۱۱۱.۵۹۵.۳۳۸	۱۳۶.۸۷۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	نفت بهران	
(۱۴۱.۷۲۶.۴۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	
(۳۹.۷۲۰.۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان	
(۱۲.۶۹۹.۹۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران	
(۶.۱۶۰.۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
(۴۰.۷۳.۳۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس	
-	(۸.۵۴۷.۸۷۰)	-	-	-	-	-	-	شیشه رازی	
۸.۹۶۹.۷۳۶	۱۲۵.۱۲۹.۶۷۳	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان	
-	(۳۵.۹۰۱.۶۵۶)	-	-	-	-	-	-	برق مینا	
(۴۹۲.۷۲۰.۶۸۶)	۸۰.۶۸۰.۱۴۷	(۱.۰۷۷.۳۸۹.۹۷۲)	۳۷.۳۵۲.۸۵۰	۳۹.۱۶۷.۷۱۸	۸.۴۷۱.۴۳۹.۴۰۳	۷.۴۷۰.۵۶۹.۹۹۹			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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

سال 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				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۲۰۴,۴۸۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۴۹,۱۶۵)	۲,۴۴۵,۸۴۰	۳,۱۶۲,۶۰۳,۳۲۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۰
(۱۵,۲۰۴,۴۸۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۴۹,۱۶۵)	۲,۴۴۵,۸۴۰	۳,۱۶۲,۶۰۳,۳۲۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۰

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

۱۷- سود سهام

سال 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 تشکیل مجمع
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۷,۶۸۷,۶۸۸	۱۲,۳۱۲,۳۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵/۱۲/۱۳۹۳
-	-	۲۸,۷۷۷,۹۲۴	۱,۲۲۲,۰۷۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶/۰۹/۱۳۹۳
۵۸,۳۲۷,۰۹۱	-	-	-	-	-	-	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
۴,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱	۰	۱۱۶,۴۶۵,۶۱۲	۱۳,۵۳۴,۳۸۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰			

سرمایه گذاری غدیر
مسکن شمال شرق
بانک پارسارگاد
بانک پارسیان
شرکت مخابرات ایران
شیشه 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 یا علی الحساب

سال 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
	ریال	ریال	ریال	مبلغ	
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۲۷۳,۵۱۵,۳۲۸	۵۸۰,۷۰۸,۴۴۹	۱۸-۱	اوراق اجاره	
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۵۹۶,۳۲۰,۷۴۴	۱۸,۸۲۳,۴۸۱	۱۸-۲	سود سپرده های بانکی	
۲,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	۸۶۹,۸۳۶,۰۷۲	۵۹۹,۵۳۱,۹۳۰			

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال 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	نرخ درصد
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی		
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۲۷۳,۵۱۵,۳۲۸	۵۸۰,۷۰۸,۴۴۹	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اجاره راینتل ماهانه ۲۰ درصد	
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۲۷۳,۵۱۵,۳۲۸	۵۸۰,۷۰۸,۴۴۹	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال 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	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
۶۳۶,۷۰۱,۵۷۳	۵۹۶,۳۴۴,۷۱۲	۱۸,۸۴۶,۱۷۳	درصد	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
(۱۲,۸۱۵)	(۲۳,۹۶۸)	(۲۲,۶۹۲)	٪۱۹	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۵۹۶,۳۲۰,۷۴۴	۱۸,۸۲۳,۴۸۱		

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

سال 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	
۱۴۰.۷۱.۶۴۲	۷.۷۸۳.۰۲۸	-	کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۳.۵۱۷.۷۳۱	۱۸۰.۵۵.۷۶۶	۷۲.۳۲۸.۱۲۸	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
-	-	۵,۶۷۲,۹۰۹	۱۹-۲ سود سهام دریافتی
-	-	۱۲,۸۱۵	۱۹-۲ سود سپرده دریافتی
۶۷,۵۸۹,۳۷۳	۲۵,۸۳۸,۷۹۴	۷۸,۰۱۳,۸۵۲	

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 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
۷۴.۳۶۶.۹۸۵	۱۹.۵۰۶.۷۹۰	۵۳.۳۴۵.۱۰۹	کارمزد متولی
۳۴.۹۶۵.۷۷۱	۴.۵۵۱.۶۶۲	۵۹.۳۵۶.۸۵۶	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲۲.۳۹۷.۲۸۲	۵.۹۳۹.۲۱۹	۱۶.۰۰۳.۵۴۲	حق الزحمه 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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳	دوره مالی یک ماهه و هشت روزه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	
۱۱.۷۶۷.۶۳۱	۳.۵۴۷.۷۴۳	۶.۱۵۴.۳۱۱	هزینه تصفیه
۹.۵۲۸.۴۸۶	۲.۵۶۱.۰۱۶	۶.۷۷۹.۱۶۰	هزینه‌های تاسیس
۱۲۸.۰۶۴.۰۰۰	۳۴.۱۷۶.۴۸۲	۱۱۵.۸۴۰.۹۸۰	هزینه‌های نرم افزار
۵۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	هزینه‌های متفرقه
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			
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 وسکانیانس 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.