

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خلاص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵ و صورت سود و زیان و گردش خلاص دارایی ها برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسان

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 عین و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرسان 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. حسابرسان 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 صورت های مالی ، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه ، امید نامه و دستورالعمل اجرایی است 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 بلا خلاص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خلاص 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 حسابرسان

۵- محاسبات خلاص ارزش روز داراییها ، ارزش آماری ، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند های ۶ و ۷ این گزارش ، به موارد با اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و مفاد دستورالعمل اجرایی است و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیت دیگری دل بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور ، برخورد نگردیده است.

- ۶-۱- به دلیل مشکلات نرم افزار صندوق، درآمد و هزینه ناشی از تغییر ارزش برخی از سرمایه گذاری های فروش رفته به سر فصل سود و زیان فروش منتقل شده و همچنین مانده دفتری حساب های دریافتی با مانده سیستمی حساب های دریافتی در خصوص یکی از شرکت ها ( داروسازی سبحان ) تفاوت داشته که این تفاوت در سیستم حساب های دریافتی ( دریافت وجوه از شرکت فوق ) اصلاح نشده است. مضافاً کدینگ حساب ها منطبق با دستورالعمل لیت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری نمی باشد.
- ۶-۲- در برخی موارد سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر طبق جدول زمانبندی پرداخت سود دریافت نشده است (به طور مثال شرکت های سرمایه گذاری معادن و فلزات، داروسازی سبحان، سرمایه گذاری غدیر و ...).
- ۶-۳- تسویه طلب از کارگزاری بانک سامان بابت فروش اوراق بهادار از محل خرید های اوراق بهادار یا واریز وجه به حساب صندوق طی سه روز کاری بعد، در برخی موارد انجام نشده است.
- ۷- به استثنای موارد زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه، برخورد نگردیده است.
- ۷-۱- بندهای ( ج ) ماده ( ۲۳ ) اساسنامه و ( ۱۰ ) امید نامه در خصوص واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تمکک مدیر سرمایه گذاری حداقل تا ۱٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۷-۲- بندهای ( ۲-۳ ) امیدنامه و ( ۲۶ ) اساسنامه مبنی بر رعایت حد تعصب سرمایه گذاری در سهام از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق ( ایران ترانسفو ) و نصاب سرمایه گذاری در سهام در بازار اول فرابورس حداکثر تا ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق، رعایت نشده است.
- ۷-۳- در اجرای تبصره ( ۲ ) ماده ( ۲۵ ) اساسنامه در خصوص تأیید تغییرات امید نامه در مجمع عمومی پس از یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان بورس، در مورد مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۳ با تأخیر انجام شده است.
- ۷-۴- پرداخت کارمزد به ارکان در مواعید مقرر ( هر سه ماه یکبار معادل ۹۰ درصد کارمزد ذخیره شده در حساب ها ) نبوده است ( تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق ).
- ۷-۵- ماده ( ۵۴ ) اساسنامه در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ حداکثر تا ۲۰ روز کاری از پایان هر دوره در تارنمای صندوق، رعایت نگردیده است.
- ۷-۶- بند ( ۲-۲ ) امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل معادل ۷۰ درصد از دارایی های صندوق و همچنین سرمایه گذاری در سهام شرکت های بازار دوم فرابورس.
- 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 ارائه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در اجرای ماده ۲۳ 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 ذریع و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای اخذ تعهدات اجرای قانون و مقررات مبارزه با پول شویی از اشخاص حقیقی، عدم درج کد اقتصادی یا شناسه ملی بر روی سرپرک های صندوق و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شراکت





**رشد سامان**

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
ثبت شرکت در دفتر ثبت شرکتها تهران  
www.roshdsaman.com

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 ۱۳۹۵**

با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد.

| شماره صفحه |                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت خالص دارایی ها                                                   |
| ۳          | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                 |
|            | • یادداشت های توضیحی:                                                   |
| ۴          | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                  |
| ۴-۵        | ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری                                             |
| ۵          | پ. مبنای تهیه صورتهای مالی                                              |
| ۵-۷        | ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری                                          |
| ۸-۲۵       | ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء                                                                                        | تمایند           | شخص حقوقی                | ارکان صندوق |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------|
| <br>۳۳۳۷۲ | حمید رضا مهر آور | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق  |



علیرضا شاپان

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

عتولی صندوق

آدرس :

Address :

تهران، بلوار آفریقا، پلاک ۲۵، پانزدهم تیر از تهران کودک، جنب پلاک ۲۵

7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Afriqa Boulevard

ساختمان ۲۹، طبقه هفتم، کد پستی ۱۵۱۷۹۴۸۸

Tehran-Iran P.O. Box: 1517944811

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۷۱ ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲

Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52

فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

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                  |         |                                                               |
| ۶,۰۱۳,۱۵۶,۳۲۲        | ۸,۶۶۹,۱۱۹,۲۹۰         | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۳۷۲,۳۶۶,۲۸۹          | ۳,۰۵۳,۵۷۹,۳۳۱         | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی                               |
| ۱,۹۰۶,۸۰۹,۱۳۱        | -                     | ۷       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب |
| ۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳          | ۲۴۴,۶۰۸,۸۹۰           | ۸       | حسابهای دریافتی                                               |
| ۱۷,۹۶۴,۸۸۴           | ۱۳۷,۸۹۷,۹۶۴           | ۹       | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۰      | موجودی نقد                                                    |
| ۳۱,۳۸۱,۸۶۲           | -                     | ۱۲      | طلب از کارگزاری                                               |
| <u>۹,۲۰۵,۳۰۸,۹۸۶</u> | <u>۱۲,۳۲۵,۲۰۵,۳۶۵</u> |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
|                      |                       |         | بدهی‌ها:                                                      |
| ۳۹۶,۰۲۰,۶۴۱          | ۴۹۵,۷۹۸,۱۶۵           | ۱۱      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| -                    | ۳۵۵,۸۱۲,۳۲۵           | ۱۲      | بدهی به کارگزاری                                              |
| ۱۳۷,۱۲۳,۹۵۵          | ۲۷۰,۷۷۵,۶۸۳           | ۱۳      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                 |
| <u>۵۳۳,۱۴۴,۵۹۶</u>   | <u>۱,۲۲۲,۳۸۶,۱۷۳</u>  |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰        | ۱۱,۱۰۲,۸۱۹,۱۹۲        | ۱۴      | خالص دارایی‌ها                                                |
| <u>۹۹۵,۳۱۱</u>       | <u>۱,۲۸۸,۰۳۰</u>      |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          |

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

## گزارش مالی میان دوره‌ای

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

| پادداشت                                      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| درآمد ها:                                    | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۲۰,۱۶,۳۳۹,۹۵۱                         | ۸۳,۵۰۸,۵۷۱                            | ۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸                  |
| سود (زیان) تعلق به‌نسبت نگهداری اوراق بهادار | ۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰                           | (۱۰,۸۲,۳۳۹,۱۳۷)                       | (۱,۸۷۲,۲۲۴,۷۹۵)              |
| سود سهام                                     | ۱۰۶,۷۶۸,۸۲۷                           | ۱۱۶,۳۶۵,۶۱۲                           | ۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸                  |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹۱,۶۰۴,۳۴۰                           | ۵۹۹,۵۲۱,۹۳۰                           | ۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶                  |
| سایر درآمدها                                 | ۳۸,۵۰۲,۱۵۳                            | ۷۸,۰۱۳,۵۵۳                            | ۸۰,۳۳۷,۱۵۷                   |
| جمع درآمدها                                  | ۳,۱۰۷,۴۴۲,۴۳۱                         | (۲,۰۴,۹۱۹,۱۷۲)                        | ۱۴۵,۱۵۴,۹۳۴                  |
| هزینه ها:                                    | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| هزینه کارمزد (و کان)                         | (۲۱۹,۱۴۸,۸۵۱)                         | (۱۸۳,۸۲۹,۸۷۱)                         | (۲۹۹,۳۸۴,۳۴۱)                |
| سایر هزینه ها                                | (۱۳۶,۵۸۹,۵۰۸)                         | (۱۲۸,۷۹۴,۳۵۱)                         | (۲۶۰,۲۴۶,۷۰۴)                |
| جمع هزینه ها                                 | (۳۵۵,۷۳۸,۳۶۷)                         | (۳۱۲,۶۲۴,۲۲۲)                         | (۵۶۰,۶۳۱,۰۴۵)                |
| سود (زیان) خالص                              | ۲,۷۵۱,۶۸۳,۸۶۴                         | (۵۱۷,۵۴۲,۲۴۴)                         | (۴۱۵,۴۷۶,۱۱۱)                |
| بازده میلگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>       | ۳۷,۷۸٪                                | -۲,۲۶٪                                | -۲,۷۲٪                       |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>    | ۳۴,۷۸٪                                | -۴,۹۲٪                                | -۵,۴۸٪                       |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| خالص دارایی‌های (باجدهای سرمایه گذاری) اول دوره | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تعداد                                           | ریال                                  | تعداد                                 | ریال                         |
| ۸,۷۱۳                                           | ۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰                         | ۱۲,۰۰۶                                | ۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷               |
| -                                               | -                                     | ۷۳                                    | ۷۹,۰۶۷,۴۶۸                   |
| (۹۳)                                            | (۹۳,۰۰۰,۰۰۰)                          | (۱,۵۴۹)                               | (۱,۵۲۵,۵۹۳,۱۰۶)              |
| -                                               | (۲۲۵,۸۳۶,۷۷۰)                         | -                                     | -                            |
| -                                               | ۲,۷۵۱,۶۸۳,۸۶۴                         | -                                     | (۵۱۷,۵۴۲,۲۴۴)                |
| -                                               | (۲,۱۸۲,۳۰۲)                           | -                                     | -                            |
| خالص دارایی‌های پایان دوره                      | ۸,۶۲۰                                 | ۱۰,۵۳۰                                | ۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰                |

### سود خالص

<sup>۱</sup> بازده میلگین سرمایه گذاری = میانگین پیچون وجود آسناد شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

پادداشتهای توضیحی همراه جزو 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 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 ۱۳۹۲/۱۱/۲۲ تحت شماره ۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ و تحت شماره ۱۱۳۳۵ 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 یا درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نیش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

##### ۲- 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 تسلط | درصد واحدهای تحت تسلط |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت بیمه سامان            | ۹۰۰                          | ۹۰                    |
| ۲    | شرکت کارگزاری بانک سامان   | ۱۰۰                          | ۱۰                    |
|      | جمع                        | ۱,۰۰۰                        | ۱۰۰                   |

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

۲-۳- 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، نیش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۴- ضامن: شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۳۷ 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؛ یا 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 یا گسر 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 ۱۳۹۵

برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

۴-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 روزانه 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 تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۴-۳- 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 ۰.۱۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیرش اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                    |
| مدیر                                                        | سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تملک صندوق به علاوه ۰.۱۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود فعلی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده |
| متولی                                                       | سالانه ۰.۱۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 ۴۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                |
| کارمزد تصفیه صندوق                                          | معادل ۰.۲۴ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                                | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***                                                                                                                                                                                                                             |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق****                                                                                                                                                                                                       |

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب

دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می‌شود.

اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.



### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### گزارش عالی عیان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

**\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(n \times 0.0007365)$**

**\*\* بریز خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود.** 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 دارایی های صندوق یا نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفاف نگذرد امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

**\*\*\* مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در گانن ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است**

**\*\*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارناما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.**

۴-۲- بدهی به ارکان مشدوق

با توجه به بند ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است.

٥-٤- معارج تأمین عالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، مؤسسات مالی اعتباری و خرید داخلی سهام مخارج تأمین مالی را در هر یک مرگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۲- 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 خروید 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 ۱۴ 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

### پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۷/۲۰           |                |               | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱           |                |               |                                     |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|-------------------------------------|
| 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          |                                     |
| ۲,۳۴                 | ۲۱۵,۷۵۶,۷۸۰    | ۲۴۵,۲۲۸,۰۴۱   | ۹,۷۲                 | ۱,۱۹۸,۰۴۳,۹۵۵  | ۱,۰۴۲,۴۵۲,۷۵۵ | استخراج کک های فلزی                 |
| ۰,۰۰                 | -              | -             | ۹,۶۴                 | ۱,۱۸۷,۵۲۶,۲۵۷  | ۱,۳۴۱,۶۱۸,۶۰۲ | حمل و نقل ای                        |
| ۱۳,۳۹                | ۱,۱۴۰,۷۵۹,۳۱۰  | ۱,۳۵۹,۷۳۰,۹۲۰ | ۷,۲۴                 | ۸۹۲,۱۳۸,۳۴۳    | 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                 | ۵۲۸,۶۰۱,۳۶۰    | ۸۲۳,۹۹۲,۴۲۵   | ۶,۰۸                 | ۷۲۸,۹۵۰,۷۷۴    | ۵۲۸,۶۰۱,۳۶۰   | فلزات اساسی                         |
| ۰,۰۰                 | -              | -             | ۵,۶۸                 | ۷۰۰,۳۰۸,۷۱۹    | ۶۶۴,۱۱۱,۳۳۳   | سرمایه گذاریها                      |
| ۳,۹۴                 | ۳۴۳,۰۲۵,۶۲۸    | ۴۱۶,۱۴۸,۷۳۳   | ۵,۳۶                 | ۶۶۰,۱۳۶,۵۷۰    | ۷۴۰,۱۶۱,۰۶۰   | بانکها و موسسات اعتباری             |
| ۱۰,۳۵                | ۹۵۶,۱۹۸,۴۱۹    | ۱,۱۵۲,۰۶۰,۰۰۹ | ۵,۰۳                 | ۶۱۹,۳۹۹,۰۷۷    | ۲۶۲,۱۴۹,۷۰۶   | سایر محصولات کتبی غیرفلزی           |
| ۰,۰۰                 | -              | -             | ۴,۸۲                 | ۵۹۷,۰۵۲,۴۵۵    | ۵۱۰,۳۸۸,۲۸۶   | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم        |
| ۰,۰۰                 | -              | -             | ۴,۲۴                 | ۵۲۳,۱۴۸,۱۶۷    | ۴۴۳,۲۵۵,۴۷۱   | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات     |
| ۴,۹۸                 | ۴۵۸,۸۲۹,۵۵۴    | ۷۱۱,۹۹۷,۳۷۴   | ۳,۳۴                 | ۴۱۱,۱۲۵,۵۳۴    | ۲۸۵,۵۸۵,۰۹۶   | شرکتهای چند رشته ای صنعتی           |
| ۴,۰۳                 | ۳۷۰,۹۳۱,۵۸۱    | ۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴   | ۲,۵۰                 | ۳۰۸,۱۵۲,۷۵۷    | ۲۹۴,۸۹۱,۱۵۹   | اسبه سازی املاک و مستغلات           |
| ۴,۰۳                 | ۵۷۱,۳۶۰,۶۱۳    | 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                | ۸,۶۶۹,۱۱۹,۳۹۰  | ۷,۹۱۵,۲۱۲,۳۳۰ |                                     |

#### ۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| ۱۳۹۴/۰۷/۲۰           |             | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱           |               |         |
|----------------------|-------------|----------------------|---------------|---------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | نرخ سود |
|                      | ریال        |                      | ریال          | درصد    |
| ۴,۰۶                 | ۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴ | ۲۹,۷۸                | ۳,۰۵۳,۵۷۹,۳۲۱ | ۲۱۹     |
| ۴,۰۶                 | ۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴ | ۲۹,۷۸                | ۳,۰۵۳,۵۷۹,۳۲۱ |         |

سپرده کوتاه مدت بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
گزارش مالی میان دوره ای  
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۷ - سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |                | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱           |                |            |           |         | تاریخ سررسید | نرخ سود   | ارزش اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها |
|------------|----------------|----------------------|----------------|------------|-----------|---------|--------------|-----------|-----------|------------|----------------|----------------------|
| درصد       | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود |              |           |           |            |                |                      |
| ریال       | ریال           | ریال                 | ریال           | ریال       | ریال      | درصد    |              |           |           |            |                |                      |
| ۲۰.۷       | ۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۳۱  | -                    | -              | -          | -         | ۲۰      | ۱۳۹۵/۰۱/۲۲   | آخره ریال |           |            |                |                      |
| ۲۰.۷۰      | ۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۳۱  | -                    | -              | -          | -         |         |              |           |           |            |                |                      |

۸ - حساب‌های دریافتی

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

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |             | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱  |           |             | سود سیرده بانکی |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------------|
| تزییل شده   | تزییل شده   | عزیمه تزییل | نرخ تزییل | تزییل شده   |                 |
| ریال        | ریال        | ریال        | درصد      | ریال        |                 |
| ۳,۶۶۹,۳۹۵   | ۱۹,۹۷۳,۵۷۶  | ۱۱۵,۰۲۸     | ٪۱۰       | ۲۰,۰۸۸,۶۰۴  |                 |
| ۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸ | ۴۴۴,۶۳۵,۳۱۴ | ۱۶,۳۶۶,۶۸۶  | ٪۲۵       | ۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | سود سهام        |
| ۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳ | ۴۴۴,۶۰۸,۸۹۰ | ۱۶,۴۷۹,۷۱۴  |           | ۴۴۱,۰۸۸,۶۰۴ |                 |

۹ - سایر داراییها

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

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰       |                  | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱   |                         |                   | مخارج تأسیس     |
|------------------|------------------|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | استهلاک دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |                 |
| ریال             | ریال             | ریال         | ریال                    | ریال              |                 |
| ۱۷,۹۶۴,۸۸۴       | ۱۱,۱۸۵,۷۲۴       | ۶,۷۷۹,۱۶۰    | -                       | 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 | ۱۷۷,۴۱۸,۵۰۸ | کارمزد مدیر           |
| ۱,۵۳۶,۴۰۰   | ۱,۵۸۰,۰۰۰   | مدیر ثت               |
| ۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴ | ۵۳,۷۵۳,۵۸۰  | کارمزد متولی          |
| ۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳ | ۲۱۳,۳۸۳,۶۳۶ | کارمزد ضامن نقدشوندگی |
| ۳۲,۶۷۷,۵۰۷  | ۴۹,۶۶۲,۴۴۱  | 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 پایانی دوره | مانده ابتدای دوره | گردش به‌همکار  |
| ریال              | ریال              | ریال           |
| ۲۱,۳۸۱,۸۶۲        | ۴۵۵,۸۱۲,۳۲۵       | ۲۷,۲۵۱,۰۰۰,۵۱۰ |
| ۲۱,۳۸۱,۸۶۲        | ۴۵۵,۸۱۲,۳۲۵       | ۲۷,۲۵۱,۰۰۰,۵۱۰ |

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

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰         | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱         |                                   |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| ریال               | ریال               |                                   |
|                    | ۱,۵۷۱,۸۸۰          | سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی |
| ۲۳,۳۴۷,۷۰۵         | ۲۸,۶۰۱,۵۴۳         | ذخیره تصفیه                       |
| ۱۱۳,۷۹۶,۳۵۰        | ۲۴۱,۸۵۲,۸۴۰        | بابت بانسی و نگهداری صندوق        |
| ۰                  | (۱,۳۵۰,۵۸۰)        | عالیاتهای تکلیفی پرداختی          |
| <b>۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵</b> | <b>۲۷۰,۷۷۵,۶۸۳</b> |                                   |

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰           | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱            |              |
|----------------------|-----------------------|--------------|
| ریال                 | ریال                  | نماد         |
| ۷,۶۷۶,۸۳۳,۲۳۰        | ۹,۸۱۴,۷۸۹,۱۲۴         | ۷,۶۲۰        |
| ۹۹۵,۳۱۰,۹۵۹          | ۱,۳۸۸,۰۳۰,۰۶۹         | ۱,۰۰۰        |
| <b>۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰</b> | <b>۱۱,۲۰۲,۸۱۹,۱۹۳</b> | <b>۸,۶۲۰</b> |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۱/۳۱ |         |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | مبلغ                                     | یادداشت |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |         |
| ۲۳۷,۶۱۳,۱۸۹                     | ۷۷,۹۶۴,۰۹۱                               | ۲۰۱,۸۹۳,۱۱۱                              | ۱۵-۱    |
| ۷۰۰,۷۶۹                         | ۵,۵۴۴,۴۸۰                                | (۲,۲۹۹,۱۶۰)                              | ۱۵-۲    |
| <b>۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸</b>              | <b>۸۳,۵۰۸,۵۷۱</b>                        | <b>۲۰۱,۶۶۳,۹۵۱</b>                       |         |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵**

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

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی<br>۱۳۹۶/۰۱/۳۱ به | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۱/۱۳۹۵ |            |             |               |               | تعداد   |
|---------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|------------|-------------|---------------|---------------|---------|
|                                 |                                             | سود (زیان) فروش                      | مالیات     | کارمزد فروش | بهای تمام شده | بهای فروش     |         |
| ریال                            | ریال                                        | ریال                                 | ریال       | ریال        | ریال          | ریال          |         |
| -                               | -                                           | ۲۱۸,۰۷۳,۵۵۵                          | ۵,۵۳۳,۳۰۲  | ۵,۸۵۴,۳۰۳   | ۸۷۷,۱۹۹,۷۶۸   | ۱,۱۰,۶۶۰,۸۷۸  | ۳۰,۰۰۰  |
| -                               | -                                           | ۵۵۲,۴۱۷,۳۱۶                          | ۱۶,۵۱۲,۵۲۹ | ۱۷,۴۷۰,۱۸۷  | ۶,۷۱۱,۱۰۷,۱۲۹ | ۳,۳۰۲,۵۰۷,۰۶۱ | ۴۴,۰۰۰  |
| -                               | -                                           | ۱۲,۴۹۳,۴۷۵                           | ۱,۶۸۲,۹۹۸  | ۱,۷۲۰,۰۱۰   | ۳۱۸,۷۰۳,۵۱۷   | ۳۳۶,۶۰۰,۰۰۰   | ۲۰,۰۰۰  |
| ۲,۴۹۸,۶۳۳                       | -                                           | (۷,۳۴۲,۸۱۶)                          | ۲,۳۴۷,۴۹۷  | ۳,۴۸۳,۶۴۰   | ۲۷۱,۹۱۱,۶۷۹   | ۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰   | ۵۰,۰۰۰  |
| -                               | -                                           | ۷,۳۳۵,۴۵۴                            | ۲,۵۲۸,۵۱۲  | ۲,۵۹۴,۳۷۲   | ۴۹۵,۳۴۶,۸۲۰   | ۵۰۷,۷۰۵,۰۵۸   | ۱۴,۵۰۰  |
| -                               | -                                           | ۲,۹۸۲,۰۹۵                            | ۸۱۶,۹۱۴    | ۸۳۴,۸۱۶     | ۱۵۸,۷۲۸,۹۱۵   | ۱۶۳,۳۸۲,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰ |
| -                               | -                                           | ۱۳۳,۶۳۹,۴۶۹                          | ۲,۴۲۶,۵۴۸  | ۲,۵۵۷,۲۸۳   | ۳۴۶,۶۷۶,۲۰۰   | ۲۸۵,۳۱۰,۰۰۰   | ۳۰,۰۰۰  |
| ۳۳,۱۰۰,۶۳۱                      | -                                           | (۳,۸۱۰,۵۷۳)                          | ۱,۸۲۲,۰۰۹  | ۱,۱۲۷,۶۷۹   | ۳۶۶,۵۶۳,۳۰۹   | ۳۶۶,۳۰۰,۹۷۰   | ۱۰۰,۰۰۰ |
| -                               | -                                           | ۱۹,۲۱۳,۴۱۳                           | ۱,۳۳۳,۶۹۹  | ۱,۲۵۰,۳۰۸   | ۳۱۳,۰۵۲,۲۸۰   | ۳۴۶,۷۹۰,۰۰۰   | ۳۰,۰۰۰  |
| -                               | -                                           | ۱۳۰,۶۳۳,۴۷۷                          | ۲,۶۶۰,۰۶۲  | ۲,۷۱۸,۵۸۲   | ۳۹۶,۳۰۰,۳۷۹   | ۵۳۳,۰۱۲,۵۰۰   | ۷۱,۸۷۵  |
| -                               | -                                           | ۱۷۰,۶۰۵,۰۵۰                          | ۲,۶۲۳,۳۸۴  | ۲,۸۹۱,۳۹۹   | ۷۴۶,۵۵۸,۳۴۶   | ۹۲۹,۶۷۸,۶۶۹   | ۱۲۳,۴۳۹ |
| -                               | -                                           | ۴۶,۱۳۲,۶۵۰                           | ۷۷۷,۳۴۵    | ۷۷۳,۷۷۹     | ۱۰۱,۸۲۵,۴۹۴   | ۱۴۹,۴۶۹,۳۶۸   | ۷,۰۰۰   |
| -                               | -                                           | ۲۷,۹۴۴,۳۰۶                           | ۲,۸۱۲,۱۱۱  | ۲,۸۷۶,۵۴۴   | ۵۰۹,۰۰۰,۱,۲۸۴ | ۵۶۲,۶۲۳,۶۴۵   | ۳۴,۰۰۰  |
| -                               | -                                           | (۳۳,۳۰۷,۶۹۳)                         | ۷۵۲,۳۷۹    | ۲۶۶,۹۰۴     | ۷۳,۳۴۴,۴۶۰    | ۵۰,۴۵۶,۰۰۰    | ۵۵,۰۰۰  |



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 ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه

سال مالی منتهی  
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۵

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مقیات     | کربود فروش | بهای شده    | بهای فروش   | تعداد   |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|------------|-------------|-------------|---------|
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال      | ریال       | ریال        | ریال        |         |
| -               | -               | ۴۱,۱۶۷,۲۸۱      | ۲,۷۲۰,۰۶۱ | ۲,۷۷۹,۵۵۶  | ۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰ | ۵۴۴,۰۱۳,۴۹۸ | ۳۰۰,۰۰۰ |
| -               | -               | ۷۶,۳۳۳,۶۸۶      | ۷۷۱,۱۶۰   | ۷۸۸,۱۱۱    | ۷۴,۰۴۰,۴۲۲  | ۱۵۹,۳۳۲,۳۷۹ | ۶۰,۰۰۰  |
| ۴۸,۹۰۴,۰۶۲      | ۴۸,۹۰۴,۰۶۲      | ۳۲۵,۶۷۰,۳۸۵     | ۳,۵۳۹,۰۱۰ | ۳,۸۴۶,۸۹۲  | ۴۹۴,۰۴۸,۷۱۳ | ۷۳۷,۲۰۴,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰  |
| -               | -               | ۲۸۱,۶۷۰,۵۰۱     | ۴,۳۰۹,۴۹۱ | ۴,۵۵۹,۳۹۶  | ۵۷۱,۲۶۰,۶۱۲ | ۸۴۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| -               | -               | ۶۸,۶۵۷,۵۲۷      | ۴,۶۰۰,۲۸۶ | ۴,۵۶۷,۳۰۲  | ۸۴۱,۹۳۳,۱۹۰ | ۹۳۰,۰۹۷,۵۲۵ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| (۷۷,۵۲۳)        | (۷۷,۵۲۳)        | ۱۱,۳۵۱,۹۸۴      | ۵۰۳,۸۹۹   | ۵۳۳,۱۱۹    | ۸۸,۳۹۱,۰۰۰  | ۱۰۰,۷۸۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰  |
| ۹,۵۳۱,۶۰۵       | ۹,۵۳۱,۶۰۵       | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| ۴۶,۶۹۸,۸۵۲      | ۴۶,۶۹۸,۸۵۲      | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| ۷۲,۳۲۹,۳۶۶      | ۷۲,۳۲۹,۳۶۶      | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| ۷۹,۵۷۹,۵۰۳      | ۷۹,۵۷۹,۵۰۳      | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| (۱۱۷,۸۷۵,۵۹۵)   | (۱۱۷,۸۷۵,۵۹۵)   | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| ۳۳,۸۷۰,۹۹۴      | -               | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| ۱۸,۳۴۰,۹۰۳      | ۱۸,۳۴۰,۹۰۳      | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| ۱۵,۷۸۸,۰۵۵      | ۱۵,۷۸۸,۰۵۵      | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| ۸۰,۶۸۰,۵۹       | ۸۰,۶۸۰,۵۹       | -               | -         | -          | -           | -           | -       |
| ۱۱,۳۷۰,۲۷۸      | ۱۱,۳۷۰,۲۷۸      | -               | -         | -          | -           | -           | -       |

شرکت بیمه انکشافی امین  
شهرسازی و خانه سازی بافضیله  
شیشه همدان  
گزیلنگ غدیر  
میما  
غلت بولون  
آذراب  
ایران خودرو  
بانک پاسارگاد  
بانک حکمت ایرانیان  
بانک پارسیان  
بوی میا  
بهمن ایرینگ  
پارس خودرو  
نوسه منابع سیمان  
دارویی ایریز بانک



## محذارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

شوره مالی شش ماهه

سال مالی منتهی

 $1799/1797 = 1.00167$ 

15

THE JOURNAL OF THE

[illegible]



# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

## گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

#### ۱۵-۲ - سود از بان‌افروش اوراق اجاره

| سال مالی منتهی به | سود مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ |            |               |               |
|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|------------|---------------|---------------|
|                   |                                           | سود از بان                            | سود (زیان) | کارمزد        | ارزش منتهی    |
| ریال              | ریال                                      | ریال                                  | ریال       | ریال          | ریال          |
| ۷۰۰,۷۶۹           | ۵,۵۲۴,۵۸۰                                 | (۲,۲۱۹,۱۶۰)                           | ۲,۴۳۱,۵۰۰  | ۳,۳۹۹,۶۶۹,۶۶۰ | ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۷۰۰,۷۶۹           | ۵,۵۲۴,۵۸۰                                 | (۲,۲۱۹,۱۶۰)                           | ۲,۴۳۱,۵۰۰  | ۳,۳۹۹,۶۶۹,۶۶۰ | ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

اجاره و رهن ۴۰ درصد

#### ۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ |      | سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام |
|-------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------|---------------------------------|
|                   |                                            | سود                                   | زیان |                                 |
| ریال              | ریال                                       | ریال                                  | ریال | ریال                            |
| (۱,۵۴۴,۷۲۰,۰۰۰)   | (۱,۰۷۷,۳۸۹,۹۷۳)                            | ۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰                           | ۱۰۰  | ۱۰۰                             |
| (۷,۵۰۴,۸۲۹)       | (۵,۰۴۸,۱۶۵)                                | -                                     | -    | ۱۰۰                             |
| (۱,۵۷۲,۲۲۴,۷۹۵)   | (۱,۰۸۲,۴۳۹,۱۳۷)                            | ۷۵۳,۹۰۶,۹۶۰                           | -    | ۱۰۰                             |



### مجازش مالی میان دوره ای

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۶-۹- حاصل از نگهداری اوراق سیغام

دوره مالی سال  
۱۳۹۴/۰۱/۳۱

رساله عالي عنده  
١٣٩٤/٠٧/٣٠ هـ

| سود از این نگهداری | سود از این نگهداری | سود از این نگهداری | مبالغه     | کارمزد فروش | فروش دیگری  | فروش بازرگانی | مجموعه  |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------|-------------|---------------|---------|
| ریال               | ریال               | ریال               | ریال       | ریال        | ریال        | ریال          |         |
| -                  | -                  | (۲۲,۲۱۹,۰۰۰)       | ۱,۳۱۲,۰۰۰  | ۱,۳۸۹,۱۵۲   | ۲۲۲,۲۱۹,۸۵۸ | ۲۲۲,۲۱۹,۸۵۸   | ۲۰۰,۰۰۰ |
| (۱۲۱,۱۲۲,۰۰۰)      | (۹۷,۵۲۹,۴۰۱)       | (۲۵,۲۰۰,۰۰۰)       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۲۹,۲۷۶   | ۲۲۵,۵۲۹,۲۰۲ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰ |
| -                  | -                  | (۸,۵۹۳,۳۶۹)        | ۲۰,۱۴۳,۰۰۰ | ۲,۱۹۱,۱۲۵   | ۵۱,۰۳۸,۲۸۶  | ۲۰,۲۲۶,۰۰۰    | ۱۴۰,۰۰۰ |
| -                  | -                  | (۹۹,۰۸۴,۲۷۹)       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۷۷,۰۰۰   | ۴۲,۳۸۰,۲۵۱  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵۹,۰۰۰ |
| -                  | -                  | (۲,۰۳۸,۱۸۲)        | ۱,۱۲۳,۲۵۰  | ۱,۱۲۷,۰۰۰   | ۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲۴,۲۵۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰ |
| -                  | -                  | (۱۶,۲۲۱,۲۷۶)       | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۷۳۷,۲۲۶,۲۸۷ | ۹۰,۱۲۵,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰ |
| (۳۰,۹۲۵,۱۷۵)       | (۳۰,۱۲۳,۵۲۸)       | (۲۰,۳۲۹,۵۱۴)       | ۲,۷۸۲,۰۰۰  | ۲,۸۸۶,۲۲۶   | ۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۵۲,۲۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰ |
| -                  | -                  | (۵,۸۸۴,۵۹۴)        | ۲,۲۲۷,۰۰۰  | ۲,۲۹۵,۲۲۸   | ۲۴۲,۲۵۵,۲۷۱ | ۵۲۷,۲۸۱,۰۰۰   | ۲۲۲,۰۰۰ |
| -                  | -                  | (۲,۲۲۵,۲۸۲)        | ۲,۲۱۵,۰۰۰  | ۲,۵۵۵,۰۰۰   | ۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰ |
| (۲۵۳,۳۷۷,۸۱۸)      | (۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰)      | (۲۵,۵۲۰,۰۰۰)       | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۱۹۷,۲۲۶   | ۲۸۵,۵۸۵,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰ |





سندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

مجازش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و سکوک

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

| سود ازین نگهداری | سود ازین نگهداری | سود ازین نگهداری | گرمه فروش | ارزش دفتری | ارزش بازار | نسبت |
|------------------|------------------|------------------|-----------|------------|------------|------|
| ریال             | ریال             | ریال             | ریال      | ریال       | ریال       |      |
| (۷.۵۰۴.۷۲۹)      | (۵.۰۴۹.۱۶۵)      | -                | -         | -          | -          | -    |
| (۷.۵۰۴.۷۲۹)      | (۵.۰۴۹.۱۶۵)      | -                | -         | -          | -          | -    |

اختاره رایش ماهانه ۳۰ 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 ۱۳۹۵

۱۷- درآمد سود سهام

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به | خالص درآمد سود<br>سهام | خالص درآمد<br>سود سهام | دوره مالی<br>شش ماهه<br>منتهی<br>۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۵ |             |                       |                         | تاریخ تشکیل<br>مجمع                  |                                 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
|                                 |                        |                        |                                                | خالص درآمد<br>سود سهام                | هزینه توزیع | جمع درآمد سود<br>سهام | سود متعلق به هر<br>سهام | تعداد سهام<br>مستطله<br>فر زمان مجمع | تاریخ تشکیل<br>مجمع             |
|                                 | ریال                   | ریال                   | ریال                                           | ریال                                  | ریال        | ریال                  | ریال                    | ریال                                 |                                 |
| ۹۸,۴۴۸,۴۴۹                      | -                      | ۸۷,۴۸۷,۴۸۸             | ۶۹,۴۴۸,۴۵۰                                     | (۱۰,۵۵۱,۳۵۰)                          | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰۰                   | ۴۰۰,۰۰۰                 | ۱۳۹۴/۱۲/۲۵                           | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      |
| ۱,۸۱۹,۰۱۶۶                      | -                      | -                      | ۳۷,۳۶۶,۲۹۴                                     | (۲,۵۳۲,۰۰۰)                           | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵۰                   | ۱۶۰,۰۰۰                 | ۱۳۹۴/۰۹/۱۵                           | شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمت |
| ۷۸,۵۲۲,۴۵۹                      | -                      | -                      | ۳,۵۸۳                                          | -                                     | ۳,۵۸۳       | ۱,۹۰۰                 | ۳۰,۰۰۰                  | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱                           | نفت پهلوان                      |
| ۳۳,۴۴۹,۱۶۸                      | -                      | -                      | -                                              | -                                     | -           | ۶۵۰                   | ۱۴۰,۰۰۰                 | ۱۳۹۴/۰۷/۲۲                           | شیشه عدنان                      |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰                      | -                      | -                      | -                                              | -                                     | -           | ۹۰۰                   | ۴۰,۰۰۰                  | ۱۳۹۴/۰۳/۱۶                           | تولید برق صلویه مینا            |
| ۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰                     | -                      | -                      | -                                              | -                                     | -           | ۴۰۰                   | ۴۰۰,۰۰۰                 | ۱۳۹۴/۰۲/۲۴                           | شرکت مخابرات ایران              |
|                                 | -                      | -                      | -                                              | -                                     | -           | ۵,۴۱۰                 | ۴۰,۰۰۰                  | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱                           | شرکت ارتباطات سیار ایران        |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

محارث عالی میان دوره ای

## یادداشت‌های توبیخی صورت‌های مالی

## دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

تور: عالی نشن جامعه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خرید تریل    | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع |
|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|
| ۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸         | -                   | ۱,۶۷۶,۵۸۲,۸۲۷       | (۱۲,۳۳۵,۰۵۶) | ۱۲,۰۰۳,۸۸۳         | ۴۵                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱       |
| ۱۱۶,۶۶۵,۶۱۲         | -                   | -                   | -            | -                  | ۴۵                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱       |
| -                   | -                   | -                   | -            | -                  | ۴۵                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱       |
| ۷۷,۵۱۷,۹۱۵          | -                   | -                   | -            | -                  | ۴۵                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱       |
| ۱۴۱,۳۴۵,۹۲۸         | -                   | -                   | -            | -                  | ۴۵                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱       |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۸,۳۷۷,۵۲۹          | -                   | -            | -                  | ۴۵                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱       |
| ۳۸,۶۷۵,۶۹۷          | -                   | -                   | -            | -                  | ۴۵                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱       |
| ۸۱,۷۱۶,۶۱۸          | -                   | -                   | -            | -                  | ۴۵                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱       |

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 یا در آمد 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  |                 |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------|-----------------|
| سود خالص                     | سود خالص                              | سود خالص                              | درصد |                 |
| ریال                         | ریال                                  | ریال                                  |      |                 |
| ۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹                  | ۵۸۰,۷۰۸,۴۴۹                           | ۱۳۰,۸۷۳,۵۳۴                           | ۲۰   | اجاره رهن مالها |
| 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 |                                       |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|---------------------------------------|
| سود خالص                     | سود خالص                              | سود خالص                              | درصد    |                                       |
| ریال                         | ریال                                  | ریال                                  |         |                                       |
| ۲۳,۰۱۴,۸۰۹                   | ۱۸,۸۴۶,۱۷۳                            | ۶۰,۸۴۵,۸۳۴                            | ٪۱۹     | سپرده کوتاه مدت بانک سامان            |
| (۳۱,۱۳۲)                     | (۲۲,۶۹۲)                              | (۱۱۵,۰۲۸)                             |         | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده |
| ۲۲,۹۹۳,۶۷۷                   | ۱۸,۸۲۳,۴۸۱                            | ۶۰,۷۳۰,۸۰۶                            |         |                                       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۱/۳۱ | یادداشت |                       |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|-----------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | مبلغ                                        |         |                       |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                        |         |                       |
| ۷۴,۷۵۱,۴۳۳                      | ۷۲,۳۲۸,۱۲۸                               | ۴,۷۷۶,۸۴۹                                   | ۱۹-۱    | تعديل کارمزد کارگزاری |
| ۵,۶۷۲,۹۰۹                       | ۵,۶۷۲,۹۰۹                                | ۳۳,۷۰۴,۱۷۲                                  | ۱۹-۲    | سود سهام دریافتی      |
| ۱۲,۸۱۵                          | ۱۲,۸۱۵                                   | ۳۱,۱۳۳                                      | ۱۹-۲    | سود سیرده دریافتی     |
| <b>۸۰,۴۳۷,۱۵۷</b>               | <b>۷۸,۰۱۳,۸۵۲</b>                        | <b>۳۸,۵۰۲,۱۵۳</b>                           |         |                       |

۱۹-۱- مبلغ تعديل 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 سیرده 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<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>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 صان نظم‌شوندگی |
| ۳۲,۵۷۷,۵۰۷                      | ۱۶,۰۰۳,۵۴۲                               | ۱۷,۸۸۷,۹۳۷                               | حق الزحمه حسابرس      |
| <b>۳۹۴,۳۸۴,۲۴۱</b>              | <b>۱۸۳,۸۲۹,۸۲۱</b>                       | <b>۲۱۹,۱۴۸,۸۵۹</b>                       |                       |



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<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |
| ۱۱,۵۸۰,۰۰۷۴                     | ۶,۱۵۴,۳۱۱                                | ۵,۲۵۳,۸۳۸                                |
| ۱۳,۷۴۶,۶۳۰                      | ۶,۷۷۹,۱۶۰                                | ۶,۷۷۹,۱۶۰                                |
| ۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰                     | ۱۱۵,۸۴۰,۹۸۰                              | ۱۲۴,۵۵۶,۵۱۰                              |
| ۳۰,۰۰۰                          | ۳۰,۰۰۰                                   | -                                        |
| ۲۶۰,۳۴۶,۷۰۴                     | ۱۲۸,۷۹۴,۴۵۱                              | ۱۳۶,۵۸۹,۵۰۸                              |

هزینه تصفیه

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

هزینه های متفرقه

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |
| ۴,۳۶۷,۶۹۰                       | -                                        | -                                        |
| ۲۹,۷۳۴,۳۷۴                      | -                                        | (۳,۱۸۲,۳۰۲)                              |
| ۳۴,۱۰۲,۰۶۴                      | -                                        | (۳,۱۸۲,۳۰۲)                              |

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

| تاریخ تقسیم سود | تعداد واحد مشمول | به ازای هر واحد<br>(ریال) | کل مبلغ تقسیم سود<br>(ریال) |
|-----------------|------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹      | ۸,۶۲۰            | ۲۶,۱۹۸                    | ۲۲۵,۸۲۶,۷۶۰                 |
|                 | ۸,۶۲۰            | ۲۶,۱۹۸                    | ۲۲۵,۸۲۶,۷۶۰                 |

سود محقق شده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |                            |                          | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ |                            |                          | نوع وابستگی       | نام                      | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| درصداصلک   | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصداصلک   | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |                   |                          |              |
| ۱۰,۳۳      | ۹۰۰                        | ممتاز                    | ۱۰,۴۱      | ۹۰۰                        | ممتاز                    | ضامن              | شرکت بیمه سامان          | ضامن صندوق   |
| ۴۷,۰۰۵     | ۴,۱۰۰                      | عادی                     | ۴۷,۰۰۵     | ۴,۱۰۰                      | عادی                     | ضامن              | شرکت بیمه سامان          | ضامن صندوق   |
| ۱,۱۵       | ۱۰۰                        | ممتاز                    | ۱,۱۶       | ۱۰۰                        | ممتاز                    | مدیر صندوق        | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق   |
| ۱۱,۴۸      | ۱,۰۰۰                      | عادی                     | ۱۱,۵۲      | ۱,۰۰۰                      | عادی                     | مدیر صندوق        | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق   |
| ۰,۱۱       | ۱۰                         | عادی                     | ۰,۱۱       | ۱۰                         | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری | هیریک و میکانیکس افغان   | 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

#### ۲۶- معاملات از کان و اشخاص وابسته به آنها

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

| مافف معامله                | نوع وابستگی     | شرح معامله                                        |             |                 | مانده طلب<br>(بدهی) - رفال |
|----------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|-------------|-----------------|----------------------------|
|                            |                 | موضوع معامله                                      | ارزش معامله | تاریخ<br>معامله |                            |
| شرکت کارگزاری بانک سامان   | مدیر صندوق      | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق<br>مشارکت | ۱۲۸,۱۷۹,۱۸۶ | طی دوره         | (۴۵۵,۸۱۲,۳۳۵)              |
| شرکت کارگزاری بانک سامان   | مدیر صندوق      | کارمزد از کان                                     | ۶۶,۲۵۹,۲۷۳  | طی دوره         | (۱۷۷,۴۱۸,۵۰۸)              |
| بیمه سامان                 | ضامن و مدیر ثبت | کارمزد از کان                                     | ۸۱,۲۴۸,۰۶۹  | طی دوره         | (۲۱۳,۹۶۳,۶۳۶)              |
| موسسه حسابرسي شاخص انديشان | متولی           | کارمزد از کان                                     | ۵۳,۷۵۳,۵۸۰  | طی دوره         | (۵۳,۷۵۳,۵۸۰)               |

#### ۲۷- 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 ارقام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

