



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲


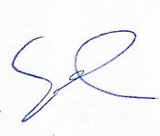
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	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 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 نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 ش.ت. ۴۴۸۲۷۱	احسان مرادی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲	۳,۷۷۱,۹۰۵,۴۰۲,۴۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵	۸۷,۰۷۵,۵۷۹,۲۴۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴	۱۲,۵۳۲,۴۷۳,۶۱۱	۷	حساب‌های دریافتی تجاری
۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵	۴۹۸,۳۴۵,۸۳۶,۹۵۱	۸	جاری کارگزاران
۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷	۲,۳۲۸,۷۸۰,۳۰۶	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۲,۹۴۴,۰۱۶,۹۶۳,۱۸۳	۴,۳۷۳,۲۶۸,۰۷۲,۵۲۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲	۵۴,۹۹۲,۷۳۱,۸۱۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶	۵۶۰,۷۹۷,۰۳۷,۳۱۹	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲	۸,۶۴۰,۹۳۴,۹۴۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۷۶,۱۶۶,۱۷۶,۸۰۰	۶۲۴,۴۳۰,۷۰۴,۰۷۵		جمع بدهی‌ها
۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۳,۷۴۸,۸۳۷,۳۶۸,۴۵۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۸۹,۱۳۴	۱۵۸,۸۷۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۲۸,۶۶۴,۴۲۰,۷۰۸	ریال (۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۶۰۸,۳۷۸,۰۵۵,۸۶۹	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲
سود سهام	۱۷	۴۸,۷۶۹,۸۰۳,۰۶۱	۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳
سایر درآمدها	۱۹	۱۰,۱۲۱,۶۶۸,۲۰۷	۱,۶۹۴,۳۹۴,۷۹۶
جمع درآمدها		۲,۱۹۶,۲۱۸,۹۱۰,۹۵۹	۱۹۶,۵۸۷,۵۴۸,۱۲۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۷,۳۶۰,۸۸۲,۳۹۳)	(۵۶,۶۸۱,۵۰۱,۶۵۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۷۰۴,۲۶۵,۷۷۶)	(۱,۱۰۷,۵۵۳,۰۶۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲,۱۱۶,۱۵۳,۷۶۲,۷۹۰	۱۳۸,۷۹۸,۴۹۳,۴۰۵
هزینه های مالی	۲۲	(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)	(۲۵,۱۶۷,۳۵۲)
سود (زیان) خالص		۲,۱۱۶,۹۷۷,۳۲۴,۴۳۴	۱۳۸,۷۷۳,۳۲۶,۰۵۳
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری		۶۶.۹۵%	۴.۳۸%
(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۵۶.۵۰%	۴.۰۹%

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

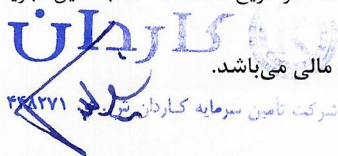
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال	۱,۴۷۴,۶۵۵	۱۴,۷۴۶,۵۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال	(۱۰,۰۵۲,۴۹۲)	(۱۰۰,۵۲۴,۹۲۰,۰۰۰)
واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری	-	-
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	(۱۷۵,۵۸۰,۹۴۷,۲۱۲)
سود (زیان) خالص دوره	-	۲,۱۱۶,۹۷۷,۳۲۴,۴۳۴
تعدیلات	۲۴	(۹۷۴,۶۳۱,۴۲۵,۱۵۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۳,۵۹۶,۶۴۷	۳,۷۴۸,۸۳۷,۳۶۸,۴۵۲

* با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ واحدهای این صندوق سرمایه گذاری (۱۰۰ به ۱) تجزیه شده است. شایان ذکر است در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ به دلیل تجزیه مذکور برای سرمایه گذاران محترم تعداد ۳۲,۴۶۰,۶۱۵ واحد صدور زده شده است.



مؤادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۳ شرکت تامین سرمایه کارخان

حسابدازان رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <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 صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوه شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت بیمه سامان	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان	۱,۰۰۰	۱٪
۳	شرکت کارگزاری بانک سامان	۹,۰۰۰	۹٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تأسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تأسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۴- ضامن صندوق: شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ تأسیس و به شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۱۸۱۳۰

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 رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های 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 اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 غیر بورسی 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 برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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.

۴-۲-۲- 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 ماهانه 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 با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	*سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و 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	***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس 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 بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.003 / 365)$ 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 که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید،

محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هر گاه 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.

*** 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

به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی 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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۲/۰۹/۳۰) ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۴,۲۵ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره تقسیم سود.

ب) سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم سود، نقداً دریافت شده‌اند.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی و مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موموضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۳۵۱,۹۶۵,۰۰۵ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و مطالبه شده است لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی برعهده مدیر صندوق خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰	-	-	۰.۴۸	۲۰,۸۰۰,۴۹۶,۲۵۰	۱۸,۴۳۶,۸۲۴,۷۵۷	استخراج ذغال سنگ
۹.۰۱	۲۶۵,۴۰۲,۹۱۲,۲۷۵	۳۵۰,۱۷۷,۳۵۶,۲۴۲	۸.۶۵	۳۷۸,۳۷۹,۱۶۸,۲۰۰	۲۱۳,۵۱۰,۵۹۳,۶۳۷	استخراج کانه های فلزی
۱۵.۲۹	۴۵۰,۲۱۷,۵۱۱,۵۷۷	۵۱۲,۶۱۲,۰۷۳,۱۸۰	۷.۸۲	۳۴۱,۸۰۳,۹۰۱,۹۷۱	۲۳۴,۷۳۵,۱۳۰,۵۴۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۶۰	۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶	۲.۰۹	۹۱,۵۲۴,۰۶۹,۵۶۱	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۲۱	۹۴,۶۲۳,۲۱۷,۳۶۹	۱۱۲,۰۸۷,۱۸۴,۸۷۳	۱.۴۹	۶۵,۰۵۳,۷۶۳,۳۳۷	۲۹,۸۹۹,۷۲۱,۱۶۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۴۶	۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۱۷,۰۹۴,۲۶۹,۸۰۶	۳.۱۱	۱۳۵,۸۴۸,۳۹۶,۱۸۳	۱۰۵,۸۳۲,۹۷۷,۷۱۲	سرمایه گذاریها
۲.۲۲	۶۵,۲۳۲,۰۲۷,۹۹۴	۸۱,۲۶۵,۰۳۵,۷۴۴	۲.۶۳	۱۱۴,۸۴۳,۸۳۹,۰۶۲	۷۲,۱۴۷,۱۴۰,۴۷۲	سیمان، آهک و گچ
۱۴.۱۵	۴۱۶,۵۴۶,۷۱۲,۰۰۰	۴۴۷,۷۲۰,۷۵۹,۰۲۶	۷.۶۴	۳۳۴,۲۰۶,۳۶۴,۰۳۳	۱۶۵,۹۳۵,۰۱۵,۰۹۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	-	-	۰.۷۵	۳۲,۶۰۴,۵۱۲,۰۱۳	۲۳,۴۰۳,۲۸۱,۱۰۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۲۱	۲۴۱,۶۰۴,۵۲۶,۷۷۲	۲۲۹,۱۰۳,۸۹۰,۴۴۴	۸.۹۶	۳۹۱,۸۶۶,۳۴۲,۷۲۵	۲۱۱,۳۷۱,۹۳۴,۱۳۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۳۴	۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰	۹,۶۴۸,۰۹۲,۱۴۴	۰.۰۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۹.۴۵	۲۷۸,۰۸۴,۳۹۵,۸۵۴	۳۶۰,۶۷۶,۴۱۵,۱۱۶	۱۳.۳۵	۵۸۳,۹۹۸,۴۵۲,۴۲۰	۴۰۴,۱۹۰,۶۲۷,۱۴۹	فلزات اساسی
۰.۰۰	-	-	۱.۱۴	۴۹,۶۷۲,۶۷۸,۵۰۰	۳۳,۰۴۰,۷۰۳,۲۹۳	کاشی و سرامیک
۰.۶۸	۲۰,۰۴۴,۸۱۹,۴۴۰	۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷	۱.۰۵	۴۵,۷۳۴,۲۵۲,۴۰۰	۴۴,۹۶۱,۷۰۱,۴۹۷	لاستیک و پلاستیک
۰.۸۴	۲۴,۷۴۱,۰۱۴,۸۲۵	۲۱,۵۳۰,۲۲۵,۴۳۲	۰.۹۲	۴۰,۳۳۱,۷۸۱,۵۵۷	۲۳,۵۵۷,۶۱۹,۸۶۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱۸.۵۳	۵۴۵,۵۴۰,۴۹۵,۲۵۳	۶۱۲,۹۱۸,۵۶۸,۳۲۹	۱۹.۱۴	۸۳۷,۰۹۰,۰۱۲,۹۱۱	۵۱۰,۲۲۶,۷۰۶,۳۱۳	محصولات شیمیایی
۵.۸۵	۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰	۱۶۹,۹۸۷,۵۴۰,۵۱۲	۱.۳۵	۵۹,۰۷۰,۵۲۴,۹۴۳	۴۴,۳۶۶,۰۰۹,۸۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۲۱	۳۵,۷۴۰,۰۷۳,۷۰۱	۴۱,۲۹۰,۹۱۶,۹۶۱	۲.۷۹	۱۲۲,۰۸۲,۶۳۱,۵۴۲	۷۸,۶۸۷,۷۲۰,۹۷۳	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	-	-	۲.۹۰	۱۲۶,۹۲۴,۳۸۵,۷۷۲	۱۰۳,۷۳۱,۲۸۹,۸۹۴	واسطه گری‌های مالی و پولی
۲۰.۱	۵۹,۱۹۶,۴۲۰,۴۴۶	۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳	۰.۰۰	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۵۲	۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰	۱۸,۷۹۵,۹۲۰,۷۵۰	۰.۰۰	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۱.۳۳	۳۹,۲۹۰,۱۳۸,۲۲۳	۲۸,۵۲۱,۱۹۶,۰۵۵	۰.۰۰	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۶۷	۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰	۳۸,۲۸۱,۶۵۳,۲۶۲	۰.۰۰	-	-	مخابرات
۹۵.۵۹	۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲	۳,۲۲۱,۱۵۷,۰۵۳,۱۲۲	۸۶.۲۵	۳,۷۷۱,۹۰۵,۴۰۲,۴۱۰	۲,۳۶۶,۶۸۶,۹۶۸,۷۸۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۸۷,۰۷۵,۵۷۹,۲۴۹	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵
	۸۷,۰۷۵,۵۷۹,۲۴۹	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۶۲	۱۸,۱۹۳,۷۶۵,۶۲۴	۱.۲۹	۵۶,۵۸۶,۹۲۳,۱۳۶.۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	کوتاه مدت	سپرده بانک تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲
۰.۰۰	۵,۰۹۰,۲۲۰	۰.۰۰	۵,۲۵۷,۹۵۰.۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	کوتاه مدت	سپرده -۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۰.۰۴	۱,۳۲۴,۵۰۰,۸۵۷	۰.۱۷	۷,۵۹۰,۲۶۸,۱۵۱.۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	کوتاه مدت	سپرده -۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان
۰.۱۷	۴,۹۵۳,۶۵۷,۱۴۷	۰.۰۰	۱۴۷,۶۶۳.۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	کوتاه مدت	سپرده -۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان
-	-	۰.۰۰	۱۸۸,۵۷۸.۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	کوتاه مدت	سامان - ۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۴۹
۰.۵۴	۱۵,۹۳۴,۱۵۳,۷۳۷	۰.۵۲	۲۲,۸۹۲,۷۹۳,۷۷۱.۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	کوتاه مدت	صادرات - ۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴
۱.۳۷	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵	۱.۹۹	۸۷,۰۷۵,۵۷۹,۲۴۹			

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		تنزیل نشده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۸۳,۸۳۳,۴۶۹,۷۸۳	۱۲,۵۳۲,۴۷۳,۶۱۱	(۸۳۴,۳۴۷,۳۸۹)	۲۵	۱۳,۳۶۶,۸۲۱,۰۰۰		سود دریافتی سهام
۴۲,۹۵۵,۳۲۱	-	-	-	-		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-		حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴	۱۲,۵۳۲,۴۷۳,۶۱۱	(۸۳۴,۳۴۷,۳۸۹)		۱۳,۳۶۶,۸۲۱,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده طلب در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۹۴,۰۴۱	(۵۰۱,۸۸۰,۰۶۸,۰۵۰)	۶۵۷,۵۰۷,۸۳۴,۵۶۶	۱۵۵,۶۳۰,۷۶۰,۵۵۷
۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴	(۱,۸۵۳,۳۵۴,۵۶۳,۰۴۷)	۲,۱۹۲,۳۹۲,۸۸۷,۷۷۷	۳۴۲,۷۱۵,۰۷۶,۳۹۴
۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵	(۲,۳۵۵,۲۳۴,۶۳۱,۰۹۷)	۲,۸۴۹,۹۰۰,۷۲۲,۳۴۳	۴۹۸,۳۴۵,۸۳۶,۹۵۱

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲	-	(۳۲)	-
۸۱۹,۶۵۱,۷۱۳	۲,۴۷۴,۳۸۸,۷۳۰	(۱,۰۷۵,۰۶۸,۳۶۰)	۲,۲۱۸,۹۷۲,۰۸۳
۴۸,۹۸۶,۳۲۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۱۷۸,۰۹۹)	۱۰۹,۸۰۸,۲۲۳
۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷	۲,۵۹۴,۳۸۸,۷۳۰	(۱,۱۳۴,۲۴۶,۴۹۱)	۲,۳۲۸,۷۸۰,۳۰۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال		ریال
جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۴۹-سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵	۳۶,۳۴۰,۱۲۱,۹۳۸	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران
۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸	۱۷,۹۴۹,۵۱۴,۵۴۶	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶	۲۷۹,۵۷۲,۵۶۱	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳	۲۷۴,۰۶۲,۷۶۹	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲	۵۴,۹۹۲,۳۳۱,۸۱۴	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۱۲,۴۷۵,۳۲۵	۵۵۵,۰۴۵,۱۷۹,۰۷۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۴۹۱,۲۱۷	۵۷۷,۷۸۶	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۲۵۵,۰۰۰	۵,۳۲۶,۳۶۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۳۹۳,۱۳۷,۴۹۷	۴۱۸,۲۰۴,۱۰۳	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۶,۷۰۶,۳۶۰	۶,۷۰۶,۳۶۰	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۸۶۱,۱۵۷	۱۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶	۵۶۰,۷۹۷,۰۳۷,۳۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره تصفیه
۳,۶۶۱,۱۱۴,۴۴۵	۲,۴۳۲,۲۹۵,۵۳۵	ذخیره نرم افزار صندوق
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مخارج عضویت در کانون
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲	۸,۶۴۰,۹۳۴,۹۴۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۸۵۸,۹۳۷,۳۵۴,۲۷۸	۳۲,۰۷۴,۴۸۴	۳,۷۳۲,۹۵۰,۲۰۷,۱۶۰	۲۳,۴۹۶,۶۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۹۱۳,۴۳۲,۱۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۷,۱۶۱,۲۹۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۳,۷۴۸,۸۳۷,۳۶۸,۴۵۲	۲۳,۵۹۶,۶۴۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۵۲۸,۶۶۴,۴۲۰,۷۰۸	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)
	۵۲۸,۶۶۴,۴۲۰,۷۰۸	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۱,۲۴۱,۱۲۸	(۱۴,۷۶۶,۸۱۶,۵۸۰)	(۱۸,۰۳۲,۰۵۳)	(۹۴,۹۰۷,۱۶۶)	۴,۱۰۱,۶۸۶,۰۲۱	-
اقتصاد نوین	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۸۷,۲۹۹,۰۰۰)	(۱۴,۰۶۶,۳۰۱)	(۷۴,۰۳۶,۱۴۸)	(۷۶۸,۱۵۳,۳۷۴)	-
بانک سامان	۱۱۳,۸۶۰,۰۰۱	(۳۶۱,۱۸۵,۱۷۰,۵۹۲)	(۲۶۷,۳۶۳,۲۹۵)	(۱,۴۰۷,۱۹۴,۳۶۱)	۱۸,۵۷۹,۲۵۵,۹۰۶	۵,۱۴۹,۶۴۷,۱۶۹
برق مینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۰۶۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۶۳۶,۴۲۶)	(۵۵,۰۷۲۵,۰۶۹)	۳۴,۴۲۱,۵۸۲,۶۳۵	۶۰۲,۳۹۴,۲۸۷
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۳۸,۱۳۷	(۵۳,۲۷۱,۰۹۶)	(۷۵,۷۶۹)	(۳۹۸,۸۳۷)	۵۲,۷۵۶,۰۳۵	-
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪ تادیه	۱۰۸,۰۵۳	(۱۰۷,۸۳۹,۵۹۵)	(۱۳۳,۷۶۱)	(۷۰۴,۰۴۴)	۸۶,۲۶۶,۳۱۸	-
بیمه البرز	۳۶,۶۶۴,۶۲۷	(۵۹,۱۱۶,۱۷۸,۳۴۵)	(۱۰۲,۹۲۶,۵۰۷)	(۵۴۱,۷۳۲,۰۱۱)	۴۸,۵۸۵,۶۴۴,۷۷۴	-
تامین سرمایه نوین	۲,۴۵۰,۰۰۰	(۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰)	(۱۲,۰۷۵,۲۰۷)	(۶۳,۵۵۴,۴۲۲)	۲,۷۱۸,۶۱۵,۳۷۱	-
توسعه صنایع بهشهر	۶۴۵,۸۳۲	(۵,۶۱۱,۰۲۳,۹۳۸)	(۶,۲۲۰,۵۵۴)	(۳۲,۷۴۰,۲۱۶)	۸۹۸,۰۶۱,۰۱۲	-
توسعه معادن و فلزات	۲۶,۵۱۲,۳۱۴	(۱۱۳,۴۵۶,۴۰۵,۴۷۵)	(۱۰۷,۶۲۶,۱۲۴)	(۵۶۶,۴۷۹,۵۲۶)	(۸۳۴,۴۵۲,۹۵۷)	(۱۰,۷۳۵,۵۶۳,۴۵۱)
سرمایه گذاری غدیر	۷,۹۳۶,۳۸۰	(۱۰۷,۵۲۹,۲۳۰,۸۸۵)	(۱۶۷,۸۵۲,۹۲۸)	(۸۸۳,۴۴۸,۱۱۳)	۶۸,۱۰۹,۱۵۰,۸۷۴	(۴,۰۵۱,۷۴۴,۹۷۱)
سرمایه گذاری ملی ایران	۴,۶۰۵,۸۴۵	(۲۸,۹۸۵,۰۳۴,۸۲۰)	(۴۳,۵۷۶,۲۲۷)	(۲۲۹,۳۵۰,۶۴۶)	۱۶,۶۱۲,۱۷۸,۷۱۷	(۱,۸۰۰,۲۷۸,۷۳۹)
سرمایه گذاری پارس آریان	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۷۶,۷۵۱,۰۱۵)	(۲۴,۶۵۸,۸۵۷)	(۱۲۹,۷۸۴,۷۹۹)	۱,۸۲۵,۷۷۲,۰۴۹	-
نقل به صفحه بعد	۹۱۵,۰۹۲,۴۲۶,۸۸۹	(۷۱۵,۲۵۹,۷۶۴,۱۴۱)	(۸۶۹,۲۴۴,۰۰۹)	(۴,۵۷۵,۰۵۵,۳۵۸)	۱۹۴,۳۸۸,۳۶۳,۳۸۱	(۱۰,۸۳۵,۵۴۵,۷۰۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۱۵,۰۹۲,۴۲۶,۸۸۹	(۷۱۵,۲۵۹,۷۶۴,۱۴۱)	(۸۶۹,۲۴۴,۰۰۹)	(۴,۵۷۵,۰۵۵,۳۵۸)	۱۹۴,۳۸۸,۳۶۳,۳۸۱	(۱۰,۸۳۵,۵۴۵,۷۰۵)
سیمان اردستان	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۲۱۷,۸۵۷,۲۷۶)	(۵۲,۸۳۶,۰۳۹)	(۳۷۸,۰۹۰,۲۹۰)	۴,۰۶۹,۲۹۵,۳۵۵	-
سیمان خزر	۳,۳۸۹,۵۹۱	(۶۵,۳۳۲,۰۲۷,۹۹۴)	(۸۱,۱۵۰,۶۴۹)	(۴۲۷,۱۱۰,۴۹۹)	۱۹,۶۸۱,۸۱۷,۱۳۸	-
سینا دارو	۶۱۱,۹۸۵	(۴,۴۹۳,۶۳۲,۰۵۱)	(۷,۹۰۹,۴۸۸)	(۴۱,۶۲۹,۵۰۰)	۳,۷۸۲,۷۳۲,۴۲۱	۱۱۳,۶۳۳,۸۶۶
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۵۷,۶۶۲,۵۰۳)	(۱۴,۵۹۴,۵۸۸)	(۷۶,۸۱۳,۹۴۲)	۱,۶۱۳,۷۱۹,۶۱۷	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸,۲۳۳,۴۴۹	(۱۱۷,۰۸۷,۲۴۱,۴۶۱)	(۱۳۱,۲۰۹,۰۶۳)	(۶۹۰,۵۹۱,۸۱۷)	۲۰,۲۰۹,۴۱۲,۸۳۹	(۲,۰۰۲,۸۵۸,۳۴۸)
صندوق بازنشستگی	۷,۵۱۲,۰۰۰	(۸۱,۲۴۴,۲۶۳,۱۶۷)	(۱۲۲,۷۶۷,۶۲۰)	(۶۴۶,۱۴۹,۴۱۵)	۴۷,۲۱۶,۷۲۳,۷۶۸	-
صنعتی زر ماکارون	۵۲,۶۵۰,۰۰۰	(۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰)	(۲۱۰,۴۴۵,۱۲۲)	(۱,۱۰۷,۶۲۹,۳۹۹)	۴۷,۸۴۵,۶۲۹,۹۰۳	-
فولاد مبارکه	۱۲,۴۷۰,۷۸۴	(۴۲,۸۳۶,۷۴۴,۲۳۹)	(۷۴,۶۹۵,۲۶۵)	(۳۹۳,۱۴۳,۹۸۵)	۳۵,۳۲۴,۲۶۵,۹۶۱	(۱,۰۱۱,۷۶۰,۵۲۰)
قطعات اتومبیل	۱۲,۱۵۲,۲۷۲	(۳۴,۸۲۶,۵۴۱,۹۲۶)	(۵۴,۱۸۱,۸۷۵)	(۲۸۵,۱۷۳,۳۷۵)	۲۱,۸۶۸,۸۰۸,۲۲۹	-
مخابرات	۳,۴۴۰,۰۰۰	(۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰)	(۲۰,۴۳۴,۴۱۱)	(۱۰۷,۵۵۲,۵۸۲)	۱,۷۲۰,۲۳۴,۵۹۷	(۲,۹۲۸,۵۴۰,۵۳۷)
ملی مس	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۹۰۱,۴۲۴,۴۰۰)	(۷۶,۳۷۶,۳۷۶)	(۴۰۱,۹۸۶,۷۴۳)	۲۲,۰۱۷,۵۹۲,۲۲۹	(۲,۵۲۱,۵۷۳,۸۴۴)
مپنا	۱,۰۵۰,۰۰۰	(۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰)	(۱۳,۶۶۳,۳۹۰)	(۷۱,۹۱۳,۷۹۰)	(۱,۱۲۹,۴۷۷,۳۴۰)	-
نفت اصفهان	۲	(۱۳,۳۸۵)	-	-	(۱۳,۳۸۳)	(۵,۱۷۵,۹۰۹,۰۲۱)
نفت تبریز	۱,۴۵۳,۹۹۲	(۲۰,۴۳۷,۱۱۸,۱۷۰)	(۲۶,۶۰۲,۵۶۹)	(۱۴۰,۰۱۴,۷۷۸)	۷,۳۹۹,۲۲۲,۱۴۳	(۱,۹۷۴,۴۸۱,۴۷۲)
نفت تهران	۲۱,۷۷۱,۵۱۸	(۶۴,۶۰۵,۶۳۲,۳۵۸)	(۷۶,۴۶۱,۰۳۷)	(۴۰۲,۴۳۸,۰۸۰)	۱۵,۴۰۳,۱۴۷,۱۹۵	-
نفت و گاز پارسین	۱,۴۷۶,۸۵۲	(۴۵,۳۰۴,۵۰۸,۲۶۳)	(۵۵,۲۰۹,۸۸۷)	(۲۹۰,۵۸۲,۵۲۴)	۱۲,۴۶۶,۲۲۱,۵۲۶	(۳۸,۴۱۰,۰۸۴,۴۵۳)
نگین طبس	۱۰۱,۰۰۰	(۲,۰۶۹,۰۲۱,۴۴۵)	(۲,۱۷۴,۵۳۹)	(۱۱,۴۴۵,۳۷۵)	۲۰۶,۴۳۵,۳۰۱	-
پارس خزر	۲۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۹۵۴,۶۴۵)	(۲,۷۷۲,۶۴۳)	(۱۴,۵۹۲,۹۲۸)	۶۰۰,۲۶۵,۶۱۴	-
پتروشیمی تندگویان	۸,۷۹۶,۹۳۹	(۹۸,۴۲۱,۱۷۹,۲۱۲)	(۱۲۰,۲۳۶,۹۱۱)	(۶۳۲,۸۳۵,۰۱۲)	۲۷,۳۹۲,۷۸۹,۷۳۵	-
نقل به صفحه بعد	۲,۱۱۹,۰۳۱,۷۶۴,۳۹۸	(۱,۶۲۴,۳۴۶,۸۶۳,۲۸۶)	(۲,۰۱۲,۹۶۵,۴۸۱)	(۱۰,۵۹۴,۷۴۹,۳۹۲)	۴۸۲,۰۷۷,۱۸۶,۲۳۹	(۶۴,۷۴۷,۱۲۰,۰۳۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
 به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۴,۷۴۷,۱۲۰,۰۳۴)	۴۸۲,۰۷۷,۱۸۶,۲۳۹	(۱۰,۵۹۴,۷۴۹,۳۹۲)	(۲,۰۱۲,۹۶۵,۴۸۱)	(۱,۶۲۴,۳۴۶,۸۶۳,۲۸۶)	۲,۱۱۹,۰۳۱,۷۶۴,۳۹۸		نقل از صفحه قبل
-	۱۲,۹۲۹,۶۶۷,۹۷۹	(۱۶۳,۲۹۹,۹۷۸)	(۳۱,۰۲۶,۸۸۵)	(۱۹,۵۳۶,۰۰۵,۱۵۸)	۳۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
(۴۵,۲۱۹,۹۴۷)	(۴۹۷,۵۱۱,۸۶۵)	(۱۱۷,۹۰۳,۳۲۰)	(۲۲,۴۰۰,۸۲۱)	(۲۳,۹۳۷,۸۸۹,۵۲۴)	۲۳,۵۸۰,۶۸۱,۸۰۰	۱,۳۵۹,۷۵۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	(۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۱)	(۵۲,۵۷۸,۶۲۴)	(۹,۹۸۹,۹۳۶)	(۱۵,۳۵۲,۲۴۸,۷۰۱)	۱۰,۵۱۵,۷۲۴,۸۰۰	۲,۶۳۵,۵۲۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
-	۱۰,۹۹۳,۱۷۷,۵۴۵	(۲۲۲,۴۴۶,۸۵۵)	(۴۲,۲۶۳,۶۰۶)	(۳۳,۲۳۱,۵۱۹,۶۷۹)	۴۴,۴۸۹,۴۰۷,۶۸۵	۲۳,۶۹۲,۷۲۲	گروه بهمن
-	۲۸,۰۶۰,۹۹۳,۲۷۱	(۴۸۱,۱۴۳,۲۳۱)	(۹۱,۴۱۶,۴۱۴)	(۶۷,۵۹۵,۱۱۲,۰۷۴)	۹۶,۲۲۸,۶۶۴,۹۹۰	۸,۰۴۷,۳۰۳	گروه توسعه ملی ایران
(۲,۷۹۶,۱۲۹,۲۳۳)	-	-	-	-	-	-	انرژی امید تابان هور
(۵,۲۶۹,۶۳۵,۷۶۴)	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایرانیان
۲,۷۷۹,۶۲۲,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات
(۱,۱۹۵,۵۷۷,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۵,۸۸۸,۱۱۱,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۱۰۳,۰۸۲,۹۷۷)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسیان
(۸۸۸,۷۲۶,۰۲۶)	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
(۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱,۳۱۸,۹۵۶,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
(۲,۹۹۷,۰۵۰,۱۴۸)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۴۸,۴۵۷,۲۹۴,۷۱۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۲,۳۵۸,۶۸۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-	کی بی سی
(۹۹۵,۲۵۱,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
(۴۰۴,۶۵۲,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۲,۵۳۳,۰۶۶,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	۵۲۸,۶۶۴,۴۲۰,۷۰۸	(۱۱,۶۳۲,۱۲۱,۴۰۰)	(۲,۲۱۰,۰۶۳,۱۴۳)	(۱,۷۸۳,۹۹۹,۶۳۸,۴۲۲)	۲,۳۲۶,۵۰۶,۲۴۳,۶۷۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال ۱,۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۲۹	ریال ۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	ریال ۷,۰۶۶,۵۱۱,۰۴۰	ریال -
	۱,۶۰۸,۳۷۸,۰۵۵,۸۶۹	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲

۱۶-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۴,۵۴۱,۴۲۵	(۵۴,۰۳۳,۴۱۹,۵۹۱)	(۶۴,۵۸۵,۸۷۶)	(۳۳۹,۹۲۵,۶۶۱)	۱۳,۵۴۷,۲۰۱,۱۲۲	-
بانک سامان	۹۰,۱۷۸,۲۸۷	(۲۰۷,۳۶۱,۲۰۷,۹۸۳)	(۳۲۶,۶۵۷,۳۱۸)	(۱,۷۱۹,۲۴۹,۰۴۲)	۱۳۴,۴۴۲,۶۹۳,۹۸۸	۷۴,۲۹۰,۴۴۷,۲۳۷
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	(۶۶,۷۳۵)	(۳۵۱,۲۳۵)	(۴۸۱,۷۵۰)	-
توسعه صنایع بهشهر	۳,۳۵۴,۱۶۸	(۲۹,۱۴۱,۱۹۶,۰۶۷)	(۳۲,۸۵۲,۳۹۸)	(۱۷۲,۹۰۷,۳۶۰)	۵,۲۳۴,۵۱۶,۲۵۵	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۳۰۴,۷۱۶	(۳۸,۷۱۸,۷۹۲,۰۳۴)	(۴۲,۶۳۸,۱۱۹)	(۲۲۴,۴۱۱,۱۵۲)	۵,۸۹۶,۳۸۹,۰۹۵	۱۱,۲۳۴,۲۶۷,۰۰۹
حمل و نقل ریلی پارسیان	۱,۳۱۶,۲۵۳	(۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳)	(۸۷,۴۶۸,۳۰۲)	(۴۶۰,۳۵۹,۴۸۷)	۴۴,۴۸۶,۳۲۴,۰۱۸	(۳۰۴,۸۶۹,۴۲۵)
دارویی تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۱۴,۷۴۰,۵۰۰)	(۳۲,۰۸۱,۵۰۰)	(۱۶۸,۸۵۰,۰۰۰)	۱۷,۶۵۴,۳۲۸,۰۰۰	-
سرمایه سبحان	۳۵,۱۹۳,۲۰۳	(۷۹,۷۵۴,۵۳۸,۸۸۱)	(۹۵,۸۸۷,۴۰۱)	(۵۰۴,۶۷۰,۵۳۱)	۲۰,۵۷۹,۰۰۹,۳۹۱	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۶۱۸,۹۰۲,۸۱۵)	(۲۵,۶۲۱,۵۰۰)	(۱۳۴,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۱۹۰,۶۲۵,۶۸۵	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۴۸۴,۰۸۰,۳۳۲)	(۳۶۱,۶۱۱,۸۰۰)	(۱,۹۰۳,۲۲۰,۰۰۰)	۲۱۱,۸۹۵,۰۸۷,۸۶۸	۳,۸۰۴,۰۹۱,۴۵۹
سرمایه گذاری غدیر	۸,۵۶۳,۶۲۰	(۱۱۶,۰۲۷,۶۴۳,۸۶۵)	(۲۴۰,۷۲۷,۶۴۰)	(۱,۲۶۶,۹۸۷,۵۷۹)	۱۳۵,۸۶۲,۱۵۶,۷۱۶	(۲۸,۲۲۱,۰۹۲,۰۳۲)
سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۸۹۴,۱۵۵	(۲۴,۵۰۶,۲۹۹,۷۷۱)	(۳۹,۶۲۱,۰۸۰)	(۲۰۸,۵۳۲,۰۰۰)	۱۶,۹۵۱,۹۴۷,۱۹۹	(۱۳,۲۰۹,۵۵۷,۲۶۲)
نقل به صفحه بعد	۱,۴۲۰,۸۶۲,۸۰۹,۴۶۵	(۸۰۴,۶۶۸,۸۷۸,۱۶۲)	(۱,۳۴۹,۸۱۹,۶۶۹)	(۷,۱۰۴,۳۱۴,۰۴۷)	۶۰۷,۷۳۹,۷۹۷,۵۸۷	۴۷,۵۹۳,۲۸۶,۹۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۵۹۳,۲۸۶,۹۸۶	۶۰۷,۷۳۹,۷۹۷,۵۸۷	(۷,۱۰۴,۳۱۴,۰۴۷)	(۱,۳۴۹,۸۱۹,۶۶۹)	(۸۰۴,۶۶۸,۸۷۸,۱۶۲)	۱,۴۲۰,۸۶۲,۸۰۹,۴۶۵		نقل از صفحه قبل
-	۲,۶۱۴,۰۸۶,۴۸۸	(۱۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۱۲,۵۰۰)	(۲۳,۹۷۶,۷۵۱,۰۱۲)	۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۴۲,۶۹۶,۶۹۸,۵۹۰	(۵۷۷,۶۵۶,۲۵۰)	(۱۰۹,۷۵۴,۶۸۷)	(۷۲,۱۴۷,۱۴۰,۴۷۲)	۱۱۵,۵۳۱,۲۴۹,۹۹۹	۳,۱۲۵,۰۰۰	سیمان صوفیان
۳,۹۴۵,۳۸۴,۴۵۱	۱۹,۴۱۳,۶۹۷,۳۹۲	(۱۷۴,۷۶۶,۸۵۶)	(۳۳,۲۰۵,۷۰۳)	(۱۵,۳۳۱,۷۰۱,۱۴۹)	۳۴,۹۵۳,۳۷۱,۱۰۰	۲,۰۸۸,۰۱۵	سینا دارو
(۱۹,۲۴۱,۸۳۴)	۹۷,۸۹۷,۳۵۳,۱۶۲	(۸۷۲,۶۶۶,۶۴۵)	(۱۶۵,۸۰۶,۶۶۳)	(۷۵,۵۹۷,۵۰۲,۵۰۰)	۱۷۴,۵۳۳,۳۲۸,۹۷۰	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۶,۸۴۷,۵۰۹,۰۶۹	۲۵,۸۴۴,۹۰۲,۳۷۹	(۲۶۵,۳۴۵,۲۰۰)	(۵۰,۴۱۵,۵۸۸)	(۲۶,۹۰۸,۳۷۶,۸۳۳)	۵۳,۰۶۹,۰۴۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰	صندوق بازنشتگی
-	۹,۲۰۱,۲۳۰,۹۰۹	(۱۶۳,۹۹۸,۳۵۰)	(۳۱,۱۵۹,۶۸۷)	(۲۳,۴۰۳,۲۸۱,۱۰۴)	۳۲,۷۹۹,۶۷۰,۰۵۰	۱,۱۴۰,۰۶۵	فجر انرژی خلیج فارس
۳۰,۶۴۹,۰۱۴,۹۵۸	۱۸۰,۲۴۲,۲۷۶,۴۴۲	(۱,۸۸۸,۸۰۸,۸۹۸)	(۳۵۸,۸۷۳,۶۹۱)	(۱۹۵,۲۷۱,۸۲۰,۵۶۹)	۳۷۷,۷۶۱,۷۷۹,۶۰۰	۵۹,۸۶۷,۱۶۰	فولاد مبارکه
-	(۱,۱۷۲,۱۱۸,۶۱۵)	(۹۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۶۳,۰۰۰)	(۲۰,۵۹۵,۸۵۵,۶۱۵)	۱۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان
-	۳۸,۴۸۸,۶۰۷,۵۷۳	(۳۲۷,۲۱۵,۷۵۰)	(۶۲,۱۷۰,۹۹۳)	(۲۶,۵۶۵,۱۵۵,۷۶۴)	۶۵,۴۴۳,۱۵۰,۰۸۰	۹,۲۶۹,۵۶۸	قطعات اتومبیل
-	۱۶,۶۳۱,۹۷۵,۲۰۷	(۲۴۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۴۷,۴۷۱,۵۰۰)	(۳۳,۰۴۰,۷۰۳,۲۹۳)	۴۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
(۴,۷۱۴,۱۴۸,۴۰۰)	۲۳,۲۸۹,۴۳۲,۹۶۰	(۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۰۷,۶۰۰)	(۲۲,۴۴۴,۸۱۹,۴۴۰)	۴۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	کویر تایر
-	۵۰,۰۲۷,۰۹۳,۸۵۰	(۴۲۹,۸۵۳,۸۱۵)	(۸۱,۶۷۲,۲۲۵)	(۳۵,۴۳۲,۱۴۳,۲۰۰)	۸۵,۹۷۰,۷۶۳,۰۹۰	۹,۶۹۲,۳۰۷	ملی شیعی کشاورز
۱۱,۵۴۰,۲۳۵,۳۲۲	۴۸,۶۴۶,۴۹۶,۳۲۷	(۹۵۰,۹۶۱,۳۱۲)	(۱۸۰,۶۸۲,۶۴۹)	(۱۴۰,۴۱۴,۱۲۲,۰۸۲)	۱۹۰,۱۹۲,۲۶۲,۳۷۰	۲۳,۸۶۳,۵۲۱	ملی مس
۹,۴۵۳,۴۰۹,۶۷۵	۵۵,۲۳۰,۶۶۵,۴۶۱	(۷۰۸,۵۰۴,۹۴۱)	(۱۳۴,۶۱۵,۹۳۹)	(۸۵,۶۲۷,۲۰۱,۹۰۹)	۱۴۱,۷۰۰,۹۸۸,۲۵۰	۱۵,۲۸۵,۹۷۵	نفت اصفهان
۱,۷۳۶,۸۲۶,۸۵۴	۴۲,۵۹۳,۹۳۸,۶۸۰	(۴۸۰,۱۸۴,۸۱۵)	(۹۱,۲۳۵,۱۱۵)	(۵۲,۸۷۱,۶۰۴,۴۸۰)	۹۶,۰۳۶,۹۶۳,۰۹۰	۳,۰۳۲,۴۲۷	نفت بهران
۸,۸۲۰,۷۶۵,۸۸۰	۲۳۴,۶۱۶,۷۱۴	(۴,۴۳۲,۸۷۱)	(۸۴۲,۲۴۵)	(۶۴۶,۶۸۲,۳۳۰)	۸۸۶,۵۷۴,۱۶۰	۴۶,۰۰۸	نفت تبریز
۱۷,۷۳۰,۳۵۶,۷۶۱	۷۵,۷۳۹,۲۵۴,۳۵۳	(۷۷۷,۹۳۶,۸۹۰)	(۱۴۷,۸۰۸,۰۰۹)	(۷۸,۹۲۲,۳۷۸,۷۹۸)	۱۵۵,۵۸۷,۳۷۸,۰۵۰	۲۶,۵۹۶,۱۳۳	نفت تهران
(۲۱,۲۸۰,۶۲۲,۳۹۹)	۵۶,۱۶۷,۳۳۵,۲۷۹	(۹۴۹,۵۷۹,۲۳۹)	(۱۸۰,۴۲۰,۰۵۵)	(۱۳۲,۶۱۸,۵۱۳,۱۳۷)	۱۸۹,۹۱۵,۸۴۷,۷۱۰	۴,۳۲۳,۱۴۷	نفت و گاز پارسین
-	۲,۳۶۳,۶۷۱,۴۹۳	(۱۰۴,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۹,۸۷۸,۷۵۰)	(۱۸,۴۳۶,۸۲۴,۷۵۷)	۲۰,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	نگین طیس
-	۱۳,۸۶۱,۹۸۰,۹۳۶	(۲۰۲,۸۶۵,۹۶۰)	(۳۸,۵۴۴,۵۳۲)	(۲۶,۴۶۹,۸۰۰,۶۲۲)	۴۰,۵۷۳,۱۹۲,۰۵۰	۲,۱۹۹,۰۸۹	پارس خزر
۱۱۲,۳۰۲,۷۷۷,۳۲۳	۱,۴۰۷,۷۵۲,۹۹۳,۱۶۷	(۱۶,۶۹۵,۰۵۶,۸۳۹)	(۳,۱۷۲,۰۶۰,۸۰۰)	(۱,۹۱۱,۳۹۱,۲۵۷,۲۲۸)	۳,۳۳۹,۰۱۱,۳۶۸,۰۳۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۲,۳۰۲,۷۷۷,۳۲۳	۱,۴۰۷,۷۵۲,۹۹۳,۱۶۷	(۱۶,۶۹۵,۰۵۶,۸۳۹)	(۳,۱۷۲,۰۶۰,۸۰۰)	(۱,۹۱۱,۳۹۱,۲۵۷,۲۲۸)	۳,۳۳۹,۰۱۱,۳۶۸,۰۳۴		نقل از صفحه قبل
-	۹,۴۶۹,۹۹۸,۸۸۶	(۱۲۴,۲۱۳,۱۳۱)	(۲۳,۶۰۰,۴۹۵)	(۱۵,۲۲۴,۸۱۳,۷۳۶)	۲۴,۸۴۲,۶۲۶,۲۴۸	۴,۵۷۵,۹۱۲	پارس مینو
۱۲,۱۵۲,۷۶۴,۱۵۵	۱۰۴,۳۹۲,۰۰۸,۹۰۸	(۱,۱۱۱,۳۳۷,۲۷۰)	(۲۱۱,۱۵۴,۰۸۱)	(۱۱۶,۵۵۲,۹۵۳,۷۲۱)	۲۲۲,۲۶۷,۴۵۲,۹۸۰	۱۱,۲۸۸,۳۴۲	پتروشیمی تامین
-	۱۲,۰۰۸,۲۵۰,۰۴۱	(۲۷۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۵۱,۳۸۵,۵۰۰)	(۴۱,۷۵۹,۹۱۴,۴۵۹)	۵۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پخش رازی
-	۵۵,۹۲۵,۳۴۰,۸۷۴	(۶۲۲,۶۵۴,۴۳۴)	(۱۱۸,۳۰۴,۳۴۲)	(۶۷,۸۶۴,۵۸۷,۱۵۰)	۱۲۴,۵۳۰,۸۸۶,۸۰۰	۶۳۴,۷۱۴	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱۰,۷۴۳,۸۳۰,۱۲۷	۱۱,۷۶۲,۹۵۲,۹۵۳	(۱۴۸,۷۰۱,۱۹۳)	(۲۸,۲۵۳,۲۲۷)	(۱۷,۸۰۰,۳۳۱,۲۸۷)	۲۹,۷۴۰,۲۳۸,۶۶۰	۲,۰۹۷,۳۳۷	گروه توسعه ملی ایران
(۱۱,۳۲۴,۸۷۸,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۶۸۷,۶۴۰,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن وفلزات
۷,۲۹۲,۵۲۴,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۱۳,۱۲۵,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۴,۹۱۰,۶۰۶,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۴,۷۵۰,۰۴۳,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳,۳۷۹,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	برق مهنا
۸,۸۶۲,۰۶۳,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
(۱۷۴,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس-پذیره
۳,۳۷۵,۰۴۲,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۲,۲۳۱,۶۸۲,۰۱۳)	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
(۷۱۶,۸۷۰,۹۲۵)	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبین-های وب
۶,۵۵۵,۰۱۶,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۷,۴۸۹,۰۰۰,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۱,۸۶۳,۵۲۰,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهرود
۱۷۰,۴۰۴,۱۲۰,۳۷۴	۱,۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۲۹	(۱۸,۹۷۲,۴۱۲,۸۶۷)	(۳,۶۰۴,۷۵۸,۴۴۵)	(۲,۱۷۰,۵۹۳,۸۵۷,۵۸۱)	۳,۷۹۴,۴۸۲,۵۷۳,۷۲۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۰,۴۰۴,۱۲۰,۳۷۴	۱,۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۲۹	(۱۸,۹۷۲,۴۱۲,۸۶۷)	(۳,۶۰۴,۷۵۸,۴۴۵)	(۲,۱۷۰,۵۹۳,۸۵۷,۵۸۱)	۳,۷۹۴,۴۸۲,۵۷۳,۷۲۲	نقل از صفحه قبل
۱,۱۰۴,۹۶۰,۷۹۳	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۲,۵۷۹,۵۹۱,۹۹۷)	-	-	-	-	-	کیمیدارو
۱۹,۹۷۸,۵۹۷,۰۹۸	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۱۰,۶۲۳,۶۰۳,۴۹۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۱,۵۷۹,۰۰۹,۱۶۰)	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۵۵,۴۶۶,۳۵۴,۲۰۱	-	-	-	-	-	چادرملو
(۱۸۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیه
(۳۷۰,۵۱۲)	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰/تادیه
۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	۱,۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۲۹	(۱۸,۹۷۲,۴۱۲,۸۶۷)	(۳,۶۰۴,۷۵۸,۴۴۵)	(۲,۱۷۰,۵۹۳,۸۵۷,۵۸۱)	۳,۷۹۴,۴۸۲,۵۷۳,۷۲۲	

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷,۰۶۶,۵۱۱,۰۴۰	(۱,۱۱۱,۳۳۷,۲۷۰)	(۲۱۱,۱۵۴,۰۸۱)	(۲۱۳,۸۷۸,۴۵۱,۵۸۹)	۲۲۲,۲۶۷,۴۵۳,۹۸۰	۳,۲۸۸,۳۴۲
-	۷,۰۶۶,۵۱۱,۰۴۰	(۱,۱۱۱,۳۳۷,۲۷۰)	(۲۱۱,۱۵۴,۰۸۱)	(۲۱۳,۸۷۸,۴۵۱,۵۸۹)	۲۲۲,۲۶۷,۴۵۳,۹۸۰	پتروشیمی تامین

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						نام شرکت	
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	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۹,۰۸۶,۳۷۲,۷۶۰	(۵۴۱,۴۴۸,۲۴۰)	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰	۲,۱۲۰	۴,۵۴۱,۴۲۵	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	آتیه دماوند
۴,۳۵۸,۹۵۲,۲۴۳	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰	-	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰	۵,۶۵۰	۱,۳۱۶,۲۵۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حمل و نقل ریلی پارسیان
۱,۵۰۸,۴۸۷,۰۸۵	۲,۲۹۹,۱۰۰,۸۵۱	(۲۹۲,۸۹۹,۱۴۹)	۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کویر تایر
-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	مپنا
۲۵,۵۴۴,۹۵۰,۹۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نفت و گاز پارسیان
۱۳۱,۴۵۹,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۳۵,۴۸۳,۴۰۷,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۷,۵۴۲,۴۵۶,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۴,۶۷۸,۵۲۳,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶	۴۸,۷۶۹,۸۰۳,۰۶۱	(۸۳۴,۳۴۷,۳۸۹)	۴۹,۶۰۴,۱۵۰,۴۵۰					

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۱۸-۱ سود سپرده‌های بانکی
۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود ریال	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۰۸,۸۷۸,۵۵۹	۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲	۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت
۲,۹۳۲,۰۱۵	۱۶۷,۷۳۰	۱۶۷,۷۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۹,۳۷۷,۹۱۹	۵۲,۳۳۵,۷۳۴	۵۲,۳۳۵,۷۳۴	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان
۳۸,۸۹۴,۹۱۰	۴۳۴,۵۵۶	۴۳۴,۵۵۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان
-	۲۰۸,۵۷۸	۲۰۸,۵۷۸	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-سامان-۸۴۹
-	(۱۰,۵۶۳,۶۲۶)	(۱۰,۵۶۳,۶۲۶)	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	کوتاه مدت-۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴-صادرات
۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۳۷۹,۶۰۹,۹۵۵	۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷	۱۹-۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
-	۵۸,۹۲۴	۱۹-۱	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۹۶,۷۳۵,۸۸۷	۴۱۷,۲۱۵,۵۱۶	۱۹-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱۸,۰۴۸,۹۵۴	۵,۹۳۹,۹۷۰,۹۳۰	۱۹-۳	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۹۴,۳۹۴,۷۹۶	۱۰,۱۲۱,۶۶۸,۲۰۷		

۱۹-۱ 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.
 ۱۹-۲ 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.
 ۱۹-۳ مبلغ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری شامل جریمه ابطال سرمایه گذارانی می باشد که قبل از ۹۰ روز اقدام به ابطال واحدهای سرمایه گذاری خود کرده اند.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۳۲	۴۵,۹۲۷,۳۷۲,۹۲۰	مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰	۴۵۸,۱۹۱,۷۲۹	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳	۳۰,۷۲۳,۸۸۳,۹۸۴	ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان
۱۶۰,۲۲۵,۴۴۰	۲۵۱,۴۳۳,۷۶۰	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۵۶,۶۸۱,۵۰۱,۶۵۵	۷۷,۳۶۰,۸۸۲,۳۹۳	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۱۱۲,۰۵۰	۳۲	هزینه برگزاری مجامع
۸۷۲,۲۷۳,۹۵۸	۱,۴۳۳,۸۱۱,۳۵۶	هزینه نرم افزار و سایت
۱۳۰,۱۹۱,۷۸۳	۵۹,۱۷۸,۰۹۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۲,۹۲۴,۷۴۱	۱۵۱,۶۷۱,۷۲۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷,۰۵۰,۵۳۱	۵۹,۶۰۴,۵۶۶	هزینه خدمات بانکی
۱,۱۰۷,۵۵۳,۰۶۳	۱,۷۰۴,۲۶۵,۷۷۶	

۲۲- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
ریال	ریال		
۲۵,۱۶۷,۳۵۲	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۲-۱	تسهیلات مالی دریافتی
۲۵,۱۶۷,۳۵۲	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶		

۲۲-۱ هزینه مالی به مبلغ ۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶ ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت بابت خرید اعتباری سهام به نرخ ۱۸ درصد است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۲۲۴	۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸
۲۳,۵۷۶,۳۰۷,۱۴۴	۸۱,۵۴۲,۵۵۴,۷۶۴
۱۲۷,۶۰۵,۸۲۳,۳۶۸	۱۷۵,۵۸۰,۹۴۷,۲۱۲

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۱۲۱,۲۲۱,۹۴۴,۷۴۹	۱۶۷,۲۱۳,۸۸۰,۷۷۰
(۳۵۹,۸۴۸,۷۹۶,۶۶۸)	(۱,۱۴۱,۸۴۵,۳۰۵,۹۲۳)
(۲۳۸,۶۲۶,۸۵۱,۹۱۹)	(۹۷۴,۶۳۱,۴۲۵,۱۵۳)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۲۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت بیمه سامان	موسسین
۳۶.۳۱	۱۱,۶۸۳,۳۶۹	عادی	۵۲.۱۵	۱۲,۳۰۵,۸۰۱	عادی		
۰.۰۳	۹,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۴	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری بانک سامان	موسسین و مدیر ثبت
۱.۲۴	۴۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰	-	عادی		
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
۱.۸۷	۶۰۱,۳۵۰	عادی	۲.۶۸	۶۳۳,۳۳۴	عادی		
۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	هما یآوری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	طاهره مهرآور	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۶	۱۳,۰۸۰	عادی	سمیرا خوشنود	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۵	۱۲,۵۹۳	عادی	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۵	۱۲,۵۹۳	عادی	نسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۳۹.۸۶	۱۲,۸۲۴,۸۹۰		۵۵.۴۴	۱۳,۰۸۱,۸۰۱			جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵)	(۳۶,۳۴۰,۱۲۱,۹۳۸)	طی دوره	۴۵,۹۲۷,۳۷۲,۹۲۰	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴	۳۴۲,۷۱۵,۰۷۶,۳۹۴	طی دوره	۲,۷۰۹,۵۷۰,۰۷۵,۲۶۷	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶)	(۳۷۹,۵۷۲,۵۶۱)	طی دوره	۴۵۸,۱۹۱,۷۲۹	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳)	(۲۷۴,۰۶۲,۷۶۹)	طی دوره	۲۵۱,۴۳۳,۷۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
(۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸)	(۱۷,۹۴۹,۵۱۴,۵۴۶)	طی دوره	۳۰,۷۲۳,۸۸۳,۹۸۴	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان
۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰	(۱۴۹,۰۰۶,۰۰۰)	طی دوره	۳۰,۸۴۰,۰۰۰	کارمزد صدور و ابطال	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲,۹۹۴,۰۴۱	۱۵۵,۶۳۰,۷۶۰,۵۵۷	طی دوره	۷۱۲,۲۸۱,۱۷۰,۵۱۶	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
-	-	طی دوره	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	هزینه مالی تسهیلات		

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.