

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ 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 دارائی ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	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 عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی	شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۰۸۷۷۱
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۲۷۳,۱۶۷,۳۵۵,۰۷۶	۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۲,۳۸۳,۷۲۷,۱۱۸	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸
حساب‌های دریافتی تجاری	۷	۸۹,۴۶۰,۰۱۷,۳۹۶	۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱
جاری کارگزاران	۸	۱۰۲,۶۲۸,۵۲۵,۰۵۲	۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰
سایر دارایی ها	۹	۱,۱۱۹,۵۱۵,۴۹۳	۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳,۴۸۹,۸۲۹,۱۴۰,۱۳۵	۳,۸۹۷,۵۵۰,۱۶۶,۸۵۴
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۶,۷۷۹,۸۲۱,۹۶۳	۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۲,۰۰۴,۷۶۶,۵۷۳	۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۸,۲۰۶,۶۱۰,۴۳۲	۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴
جمع بدهی ها		۷۶,۹۹۱,۱۹۸,۹۶۸	۲۲۷,۷۶۰,۶۳۶,۴۵۳
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۴۱۲,۸۳۷,۹۴۱,۱۶۷	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰۴,۶۰۱	۱۰,۳۱۵,۲۶۵

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.


شرکت سرمایه‌گذاری رشد سامان
سندف‌نوین نگر


کارردان 

شرکت تأمین سرمایه کارردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
زیان فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۵۱۰,۹۲۲,۴۷۷,۵۷۴)	(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)
سود سهام	۱۷	۸۹,۳۹۸,۲۸۶,۵۰۷	۳۵,۳۰۳,۵۰۴,۰۹۷	۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۴۸,۸۴۸,۹۳۸
سایر درآمدها	۱۹	۱,۶۹۴,۳۴۵,۵۸۵	۲,۶۶۲,۷۲۰,۷۸۷	۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰
جمع درآمدها		۱۹۶,۵۸۷,۵۴۸,۱۲۳	(۱,۲۶۳,۹۲۸,۷۳۹,۲۹۹)	(۱,۵۰۳,۴۱۱,۸۶۲,۸۳۲)
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۶,۶۸۱,۵۰۱,۶۵۵)	(۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷)	(۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱,۱۰۷,۵۵۳,۰۶۳)	(۴۵۸,۳۷۵,۴۱۴)	(۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱۳۸,۷۹۸,۴۹۳,۴۰۵	(۱,۳۷۲,۲۸۹,۰۸۷,۳۸۰)	(۱,۶۸۴,۷۳۱,۰۰۱,۴۷۱)
هزینه‌های مالی	۲۲	(۲۵,۱۶۷,۳۵۲)	-	(۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)
سود (زیان) خالص		۱۳۸,۷۷۳,۳۲۶,۰۵۳	(۱,۳۷۲,۲۸۹,۰۸۷,۳۸۰)	(۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۴.۳۸٪	-۲۲.۳۲٪	(۳۳.۳۵)٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۴.۰۹٪	-۲۸.۵۶٪	(۴۵.۵۸)٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳۵۵,۷۶۳	۵۳۵,۴۳۵	۵۳۵,۴۳۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال	۱۲,۷۶۵	۱۲۳,۴۱۵	۱۳۴,۴۷۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال	(۴۰,۶۴۳)	(۲۳۴,۰۹۴)	(۳۱۴,۱۴۵)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال	۷۶,۲۶۷	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال	(۲۳۷,۶۹۱)	-	-
واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری	۳۲,۴۶۰,۶۱۵	-	-
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	-	-
سود (زیان) خالص طی دوره/سال	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) طی دوره/سال	۳۲,۶۲۷,۰۷۶	۴۲۴,۷۵۶	۳۵۵,۷۶۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

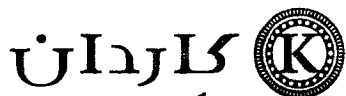
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره=



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

Handwritten signature



موسسه حسابداری هدف‌نویز
حسابداران رسمی

Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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- اطلاع رسانی

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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوه شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای
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 ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. خاطر نشان می‌سازد مدیر سابق صندوق شرکت کارگزاری سامان بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ به شرکت تأمین سرمایه کاردان انتقال داده شده 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 تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. متولی سابق صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ به مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر انتقال داده شده 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 تاسیس 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. حسابرس سابق صندوق مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ به مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران انتقال داده شده 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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها: سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری» 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 ۱۴۰۱

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 سرمایه‌گذاری ها

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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	* سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	* معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	*** هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ۸۰,۱۳۶,۰۰۰ بهای خدمات سامانه صندوق سرمایه گذاری در سهام در هر ماه

ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱

* 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 $(\pi \times 0.003 / 365)$ 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 ذخیره‌سازی 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 ۱۴۰۱

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 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.

۴-۷- پرداخت‌های دوره ای 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 شده اند.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 موضوع 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 ذخیره ای 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 ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰			۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
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	ریال	ریال
درصد			درصد		
۰.۶۵	۲۵,۳۵۷,۶۱۰,۸۵۹	۲۵,۶۴۷,۳۶۲,۷۷۶	۰.۹۷	۳۳,۷۵۲,۸۳۲,۷۰۸	۳۲,۱۷۹,۰۶۴,۲۸۱
۸.۵۷	۳۳۳,۸۲۶,۳۱۲,۰۶۸	۳۳۴,۳۶۰,۲۰۵,۸۹۸	۹.۸۰	۳۴۱,۸۸۰,۲۱۵,۷۷۶	۳۰۵,۳۸۰,۷۹۳,۰۰۰
۱۰.۴۵	۴۰۷,۴۴۸,۱۷۲,۳۵۰	۵۸۳,۱۲۱,۷۵۲,۱۷۷	۱۲.۰۹	۴۲۱,۷۷۰,۳۸۵,۱۰۷	۴۹۷,۲۹۷,۸۷۴,۸۴۱
۱.۶۷	۶۴,۹۹۹,۷۳۶,۶۴۰	۷۳,۶۱۶,۸۹۱,۲۳۴	۱.۶۷	۵۸,۳۶۰,۰۰۶,۱۰۶	۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳
۱.۰۱	۳۹,۲۵۳,۶۷۱,۰۸۸	۳۶,۹۶۷,۹۰۱,۲۲۵	۱.۴۰	۴۹,۰۰۰,۳۷۷,۴۸۵	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶
۱.۳۳	۵۱,۹۹۹,۹۳۶,۱۲۶	۴۰,۳۶۱,۸۵۷,۷۵۱	۱.۱۳	۳۹,۵۰۷,۹۲۱,۳۱۷	۲۵,۱۰۴,۸۴۸,۸۱۵
۳.۱۴	۱۲۲,۵۴۱,۴۵۱,۳۸۳	۱۱۴,۱۶۸,۰۵۵,۵۲۶	۳.۲۵	۱۱۳,۴۷۰,۴۲۸,۳۲۰	۱۱۹,۰۷۸,۱۴۰,۵۳۸
۲.۹۶	۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸	۱۲۲,۳۹۸,۱۷۱,۰۲۷	۲.۳۷	۸۲,۷۲۶,۱۷۹,۰۷۱	۷۹,۷۶۵,۳۳۴,۲۲۱
۱۱.۲۳	۴۳۷,۵۶۲,۹۱۰,۲۰۲	۳۹۲,۸۳۴,۵۹۲,۴۱۱	۱۳.۱۴	۴۵۸,۶۴۵,۵۵۷,۷۰۳	۴۳۲,۱۷۱,۸۸۳,۹۹۳
۲.۹۶	۱۱۵,۴۵۰,۵۷۲,۳۴۱	۲۰۲,۶۳۹,۳۸۳,۹۸۴	۰.۷۴	۲۵,۸۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۵۵,۰۶۹,۶۵۵
۵.۳۴	۲۰۸,۰۴۷,۷۱۵,۴۵۷	۲۱۱,۱۶۶,۰۴۱,۳۰۷	۶.۲۱	۲۱۶,۸۵۸,۵۷۷,۷۲۳	۱۶۹,۰۶۲,۳۶۴,۰۶۲
۱.۰۲	۳۹,۸۹۶,۹۱۶,۲۸۸	۴۸,۸۵۷,۴۸۳,۴۴۴	۱.۵۳	۵۳,۴۰۸,۷۴۵,۱۱۱	۵۳,۵۰۷,۴۲۳,۵۵۳
۱۵.۱۰	۵۸۸,۵۷۲,۹۵۹,۸۱۷	۶۰۳,۲۸۱,۴۱۴,۳۶۹	۱۲.۵۶	۴۳۸,۲۴۲,۳۷۹,۴۶۱	۳۸۷,۴۱۲,۳۸۳,۳۲۸
۰.۷۲	۲۷,۹۳۶,۷۸۱,۲۰۰	۴۰,۱۶۱,۷۰۱,۴۹۷	۰.۷۳	۲۵,۶۲۲,۶۳۲,۸۰۰	۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷
۲۶.۱۰	۱,۰۱۷,۲۸۹,۵۶۷,۷۵۹	۸۸۰,۵۴۴,۷۷۰,۲۸۰	۱۹.۴۶	۶۷۹,۱۴۲,۵۶۶,۷۷۸	۶۲۰,۵۳۰,۳۴۴,۷۵۹
۱.۴۱	۵۵,۰۹۰,۲۵۱,۰۰۰	۷۵,۶۷۳,۰۳۵,۵۲۰	۱.۰۵	۳۶,۷۶۹,۹۰۹,۵۰۰	۵۰,۰۷۷,۷۴۴,۰۹۳
۱.۹۱	۷۴,۴۰۴,۰۳۵,۷۷۲	۹۱,۳۸۶,۶۵۴,۲۰۴	۱.۵۱	۵۲,۷۳۲,۰۸۸,۰۱۴	۶۰,۷۵۳,۵۳۹,۷۰۴
-	-	-	۰.۴۷	۱۶,۵۲۱,۱۱۱,۰۰۰	۱۷,۲۳۷,۹۸۱,۹۲۵
-	-	-	۲.۷۱	۹۴,۵۹۳,۹۴۴,۶۱۶	۸۳,۲۸۸,۸۸۳,۹۱۸
-	-	-	۰.۹۸	۳۴,۳۱۶,۱۹۶,۴۸۰	۳۳,۲۱۱,۲۳۵,۶۸۷
۱.۴۸	۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰	۱۳۶,۳۲۹,۳۱۰,۱۴۰	-	-	-
۹۷.۰۵	۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸	۴,۰۱۳,۵۱۶,۵۸۴,۷۷۰	۹۳.۷۹	۳,۲۷۳,۱۶۷,۳۵۵,۰۷۶	۳,۱۶۲,۶۶۰,۸۶۵,۶۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۲,۳۸۳,۷۲۷,۱۱۸	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸
	<u>۲۲,۳۸۳,۷۲۷,۱۱۸</u>	<u>۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد
سپرده بانک تجارت - ۲۷۹۹۳۸۷۹۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	-	۵,۱۲۸,۲۶۶,۲۳۷	۰.۱۵	۴۰,۱۵۰,۳۳۳,۶۹۶	۱.۰۳
سپرده -۱- ۱۷۹۲۸۸۰۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	-	۵,۳۰۸,۶۶۱	۰.۰۰	۴,۸۷۵,۳۵۶,۱۴۹	۰.۱۳
سپرده -۱- ۱۷۹۲۸۸۰۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	-	۱۴,۶۲۲,۹۴۲,۱۴۵	۰.۴۲	۱,۹۳۱,۳۵۷,۷۵۶	۰.۰۵
سپرده -۱- ۱۷۹۲۸۸۰۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	-	۲,۶۲۷,۲۱۰,۰۷۵	۰.۰۷۵	۲,۳۹۹,۰۵۸,۰۳۷	۰.۰۶
			<u>۲۲,۳۸۳,۷۲۷,۱۱۸</u>	<u>۰.۶۴</u>	<u>۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸</u>	<u>۱.۲۷</u>

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال		ریال	ریال
۹۱,۶۹۸,۵۲۱,۸۳۰	۲۵	(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱
<u>۹۱,۶۹۸,۵۲۱,۸۳۰</u>		<u>(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)</u>	<u>۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱</u>

سود دریافتنی سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
مانده بدهی در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهی در پایان دوره
بس (بد)			بس (بد)
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۲۸۳,۲۸۷	۴۳۸,۴۷۱,۶۶۱,۳۳۷	(۴۳۸,۵۳۷,۰۸۰,۸۹۷)	۷,۸۶۳,۷۲۷
۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳	۱,۳۹۳,۶۵۷,۷۹۸,۵۶۰	(۱,۲۹۳,۶۶۱,۵۵۲,۷۳۸)	۱۰۲,۶۲۰,۶۶۱,۳۲۵
۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰	۱,۸۳۲,۱۲۹,۴۵۹,۸۹۷	(۱,۷۳۲,۱۹۸,۶۳۳,۶۳۵)	۱۰۲,۶۲۸,۵۲۵,۰۵۲

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق و عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	انستهلک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۱۰۳	(۵,۱۱۲,۱۵۴)	۲۴,۸۸۷,۹۴۹
۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷	۱,۵۳۱,۴۵۰,۰۰۰	(۸۰۵,۴۹۴,۹۰۰)	۸۶۴,۸۱۹,۳۲۷
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۱۹۱,۷۸۳)	۲۲۹,۸۰۸,۲۱۷
۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷	۱,۹۲۱,۴۵۰,۱۰۳	(۹۴۰,۷۹۸,۸۳۷)	۱,۱۱۹,۵۱۵,۴۹۳

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:

۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۱- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ریال	
۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷		۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۳۲		مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه‌کاران
۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۲۸		۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳		ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶		۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰		متولی فعلی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵		-		متولی سابق-مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲		۱۷۴,۶۴۵,۷۴۸		حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۶۰,۸۸۰,۰۰۰		۸۳,۹۰۰,۰۰۰		مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸		۵۶,۷۷۹,۸۲۱,۹۶۳		

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ریال	
۵,۳۳۶,۵۲۹,۱۸۸		۱۱,۰۸۰,۴۶۵,۲۵۹		بابت واحدهای ابطال شده
۳,۰۹۹,۲۶۴		۱۴,۹۶۲,۵۸۹		بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۰۲,۵۲۷,۴۵۰		۷۱۰,۱۸۵,۷۷۸		بابت درخواست صدور
۱۵۳,۲۹۴,۴۳۱		۱۹۱,۷۳۶,۵۸۷		سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۶۴,۵۳۳,۰۳۷		۶,۷۰۶,۳۶۰		بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۱۸۰,۲۲۵,۷۴۱		۷۱۰,۰۰۰		وجوه واریزی نامشخص
۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱		۱۲,۰۰۴,۷۶۶,۵۷۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ریال	
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷		۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷		ذخیره تصفیه
۹۸۱,۸۵۰,۵۷۸		۱,۸۷۷,۹۷۱,۰۲۵		ذخیره نرم افزار صندوق
-		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره مخارج عضویت در کانون
۲۵,۳۶۰,۹۳۹		-		سود دریافتنی سپرده بانکی
۳۰,۴۴۰,۰۰۰		۳۰,۴۴۰,۰۰۰		ذخیره مخارج تأسیس
۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴		۸,۲۰۶,۶۱۰,۴۳۲		

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ریال	تعداد	ریال	
۳,۶۵۹,۴۷۴,۲۶۵,۶۵۹	۳۵۴,۷۶۳		۳۲,۵۲۷,۰۷۶	۳,۴۰۲,۳۷۷,۸۰۰,۸۱۹				واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۱۵,۲۶۴,۷۴۲	۱,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۰,۱۴۰,۳۴۸				واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۳۵۵,۷۶۳		۳۲,۶۲۷,۰۷۶	۳,۴۱۲,۸۳۷,۹۴۱,۱۶۷				

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۵- زیان فروش اوراق بهادار
زیان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۱۵-۱	ریال (۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	ریال (۵۱۲,۲۲۲,۹۴۶,۰۷۸)	ریال (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶)
۱۵-۲	-	(۳۸,۴۰۰,۱۱۹)	۱۱,۰۳۷,۲۵۷,۱۳۹
۱۵-۳	-	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳
	<u>(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)</u>	<u>(۵۱۰,۹۲۲,۴۷۷,۵۷۴)</u>	<u>(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)</u>

زیان حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۳۹,۱۳۱,۳۶۷	(۸۸,۶۲۱,۵۴۵,۶۰۰)	(۸۲,۰۱۹,۶۹۰)	(۴۳۱,۶۹۵,۳۱۰)	ریال (۱۳۰,۸۲۷,۵۹۵,۲۳۸)	-	ریال (۳,۲۵۷,۷۶۶,۰۳۵)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۰۷,۶۵۱,۱۷۵	(۵۹,۹۶۸,۲۳۴,۴۸۰)	(۶۲,۲۳۱,۴۱۷)	(۳۲۷,۵۳۸,۱۰۹)	۵,۱۴۹,۶۴۷,۱۶۹	۹,۸۲۲,۸۵۶,۳۰۰	-
۷۷۶,۹۲۳	۴,۹۹۵,۶۱۴,۸۹۰	(۴,۳۶۳,۴۹۶,۷۴۱)	(۴,۷۴۵,۷۹۳)	(۲۴,۹۷۸,۰۶۹)	۶۰۲,۳۹۴,۲۸۷	-	-
۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۳۴,۵۹۸,۵۲۹	(۷۰,۰۱۶,۶۸۳,۷۲۷)	(۶۱,۸۷۷,۵۹۶)	(۳۲۵,۶۷۲,۹۷۰)	(۵,۲۶۹,۶۳۵,۷۶۴)	-	-
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰)	(۶۱,۹۶۱,۷۳۷)	(۳۲۶,۱۱۹,۸۸۴)	۲,۷۷۹,۶۲۲,۳۷۹	-	-
۳۳۹,۵۰۸	۳,۱۶۴,۳۵۷,۵۰۰	(۴,۳۴۱,۱۰۷,۲۰۹)	(۳,۰۰۶,۰۶۷)	(۱۵,۸۲۱,۷۸۲)	(۱,۱۹۵,۵۷۷,۵۵۸)	-	۴۳۶,۸۳۵,۶۹۱
۴۹۹,۴۵۰	۵۶,۳۱۶,۳۶۱,۷۰۸	(۵۰,۰۹۳,۱۶۸,۳۶۰)	(۵۳,۵۰۰,۲۶۰)	(۲۸۱,۵۸۱,۷۸۹)	۵,۸۸۸,۱۱۱,۳۹۹	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۳,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۶۵۵,۵۱۹,۴۷۰)	(۳,۳۹۵,۰۰۸)	(۱۷,۸۶۸,۴۹۹)	(۱۰۳,۰۸۲,۹۷۷)	-	-
۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۲۶۸,۰۳۴,۹۵۹	(۶,۱۲۵,۴۱۶,۲۲۶)	(۵,۰۰۴,۵۹۲)	(۲۶,۳۴۰,۱۶۷)	(۸۸۸,۷۲۶,۰۲۶)	-	۱,۷۶۷,۷۵۷,۵۱۷
۲,۸۶۲,۲۱۳	۴۱,۶۳۸,۱۷۷,۸۳۰	(۴۵,۴۴۲,۱۷۵,۹۰۷)	(۳۹,۵۵۶,۰۲۷)	(۲۰۸,۱۹۰,۸۶۷)	(۴۰۵۱,۷۴۴,۹۷۱)	(۳,۰۰۰,۷۲۸,۲۳۱)	(۶,۲۰۲,۱۹۲,۱۳۰)
۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۵,۶۵۰,۹۶۰	(۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰)	(۴۶,۲۶۰,۳۱۶)	(۲۴۳,۴۷۸,۱۹۷)	(۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)	(۱۸۹,۶۱۹,۰۶۲)	(۶۴۱,۷۶۲,۵۲۰)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۸۰,۱۷۶,۸۳۰	(۷۵,۴۲۸,۵۱۳,۹۹۹)	(۶۱,۸۲۵,۴۶۲)	(۳۲۵,۴۰۰,۸۲۰)	(۱۰,۷۳۵,۵۶۳,۴۵۱)	(۳,۵۱۸,۹۳۶,۹۵۱)	(۷,۵۲۶,۳۷۸,۸۴۸)
۹۹۴,۶۵۳	۹,۵۴۷,۸۸۲,۶۸۰	(۱۱,۲۹۱,۴۵۱,۵۸۳)	(۹,۰۷۰,۴۲۶)	(۴۷,۷۳۹,۴۱۰)	(۱,۸۰۰,۲۷۸,۷۳۹)	-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۸۰,۱۸۴,۲۲۰	(۴۰,۲۱۲,۶۳۶,۰۰۰)	(۳۹,۶۹۱,۰۱۸)	(۲۰۸,۹۰۰,۹۰۱)	۱,۳۱۸,۹۵۶,۳۰۱	-	-
۱۷۷,۹۹۵	۳,۵۳۵,۳۷۷,۸۷۰	(۳,۴۰۰,۷۰۸,۵۷۱)	(۳,۳۵۸,۵۴۷)	(۱۷,۶۷۶,۸۸۶)	۱۱۳,۶۳۳,۸۶۶	-	-
۵۶۵,۸۰۰,۹۰۰,۵۱۸	(۵۸۲,۵۴۰,۵۳۹,۱۷۳)	(۵۳۷,۵۰۳,۸۵۶)	(۲,۸۲۹,۰۰۳,۶۶۰)	(۲,۸۲۹,۰۰۳,۶۶۰)	(۲۰,۱۰۶,۱۴۶,۱۷۱)	۳,۱۱۳,۵۷۲,۰۵۶	(۱۴۶,۲۵۱,۱۰۱,۵۶۳)

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۶۵,۸۰۰,۹۰۰,۵۱۸	(۵۸۲,۵۴۰,۵۳۹,۱۷۳)	(۵۳۷,۵۰۳,۸۵۶)	(۲,۸۲۹,۰۰۳,۶۶۰)	(۲۰,۱۰۶,۱۴۶,۱۷۱)	۳,۱۱۳,۵۷۲,۰۵۶	(۱۴۶,۲۵۱,۱۰۱,۵۶۳)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۷,۷۳۲,۰۰۱,۵۹۵	(۱۶,۸۴۵,۱۴۷)	(۸۸,۶۵۹,۹۷۸)	(۲,۹۹۷,۰۵۰,۱۴۸)	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۹,۱۱۸,۱۵۳,۳۶۰	(۸,۶۶۲,۱۹۷)	(۴۵,۵۹۰,۷۶۱)	(۲,۰۰۲,۸۵۸,۳۴۸)	-	-
فولاد خوزستان	۳۱,۷۸۶,۱۶۴	۱۸۴,۴۹۲,۶۵۵,۴۵۰	(۲۳۱,۸۵۲,۲۲۲,۰۰۰)	(۱۷۵,۲۶۵,۱۴۰)	(۴۸,۴۵۷,۲۹۴,۷۱۵)	-	-
فولاد مبارکه	۳,۷۱۸,۵۴۴	۲۸,۲۱۲,۸۲۲,۰۰۰	(۳۸,۹۹۷,۲۱۶,۸۹۷)	(۳۶,۳۰۱,۵۶۵)	(۱۰۱,۱۱,۷۶۰,۵۲۰)	-	-
کی بی سی	۱,۰۴۵,۴۹۲	۱۷,۳۸۱,۷۶۷,۶۰۸	(۱۹,۶۳۷,۰۳۱,۶۴۱)	(۱۶,۵۱۲,۳۲۰)	(۲,۳۵۸,۶۸۵,۱۵۴)	-	-
مخابرات	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۸,۹۳۰,۰۸۰	(۱۸,۶۳۳,۴۶۷,۲۵۱)	(۱۵,۰۰۸,۷۳۶)	(۲,۹۲۸,۵۴۰,۵۳۷)	(۱۱,۸۷۶,۶۰۲,۳۹۹)	(۱۱,۸۷۶,۶۰۲,۳۹۹)
ملی مس	۷,۷۷۸,۴۹۶	۵۰,۰۸۴,۸۵۸,۰۱۰	(۵۲,۳۰۸,۴۲۷,۳۶۴)	(۴۷,۵۸۰,۲۴۲)	(۲,۵۲۱,۵۷۳,۸۴۴)	۳۷۸,۳۷۲,۲۲۱	۳۷۸,۳۷۲,۲۲۱
نفت اصفهان	۳,۳۰۹,۰۰۰	۳۲,۹۱۶,۰۲۹,۵۰۰	(۳۷,۸۹۶,۰۸۸,۶۲۶)	(۳۱,۲۶۹,۷۸۸)	(۱۶۴,۵۸۰,۱۰۷)	(۱۲۹,۴۶۰,۱۳۱,۹۹۰)	(۲۶۴,۸۵۳,۰۰۱,۰۳۵)
نفت تهران	۴۶۷,۰۶۲	۴,۷۲۴,۹۷۱,۵۰۰	(۵,۶۹۲,۱۰۹,۳۴۸)	(۴,۴۸۸,۶۳۱)	(۹۹۵,۲۵۱,۳۲۵)	-	(۳,۰۵۷,۴۷۱,۱۴۱)
نفت تبریز	۴۴۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۷۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۴۲,۳۸۵,۱۰۰)	(۱۴,۰۱۷,۸۷۸)	(۱,۹۷۴,۴۸۱,۴۷۲)	-	-
نفت و گاز پارسین	۷,۲۶۵,۶۲۳	۲۱۷,۳۲۷,۹۰۴,۷۴۰	(۲۵۴,۴۴۴,۸۸۹,۲۹۶)	(۲۰۶,۴۶۰,۴۶۹)	(۳۸,۴۱۰,۰۸۴,۴۵۳)	(۱۲,۴۲۸,۹۶۲,۸۶۵)	(۱۵,۰۵۰,۵۸۹,۶۷۱)
پتروشیمی غدیر	۴۱,۲۸۰	۳,۹۵۴,۰۸۲,۹۲۰	(۴,۳۳۵,۲۰۸,۷۰۲)	(۳,۷۵۶,۳۴۹)	(۴۰۴,۶۵۲,۵۴۵)	-	-
پتروشیمی مارون	۶۹۴,۱۷۵	۱۳۰,۹۶۹,۹۰۹,۳۶۴	(۱۲۷,۶۵۷,۵۷۱,۸۲۴)	(۱۲۴,۴۲۱,۳۸۹)	۲,۵۳۳,۰۶۶,۶۰۶	-	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۰۰۰,۰۰۱	۲۱,۷۶۱,۹۲۷,۱۱۱	(۲۱,۶۷۷,۶۶۳,۷۳۶)	(۲۰,۶۷۳,۷۰۵)	(۱۰۸,۸۰۹,۶۱۷)	۳۰,۹۹۸,۶۳۸,۱۸۵	۲۳,۵۶۳,۳۸۳,۱۶۶
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۴,۵۶۹,۱۱۴
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	۳,۱۹۲,۸۵۴,۷۸۴	۸۰,۸۱۲,۳۸۱,۲۵۴
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۳۴,۰۳۴,۶۰۹)	(۱۰,۰۳۴,۰۳۴,۶۰۹)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۱۸,۳۴۸,۳۲۳,۴۰۹)	(۱۸,۳۴۸,۳۲۳,۴۰۹)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۷۰,۵۱۲,۶۳۵)
ایران دارو	-	-	-	-	-	۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸	۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۳۵,۳۹۳,۸۰۳,۲۱۵)	(۵۸,۱۲۴,۶۳۰,۰۹۹)
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	(۲۳۷,۳۷۹,۱۹۲)	(۲۳۷,۳۷۹,۱۹۲)
بانک دی	-	-	-	-	-	(۷۲,۴۵۶,۴۰۲,۸۴۲)	(۹۰,۲۷۳,۵۶۰,۴۷۹)
نقل به صفحه بعد	-	۱,۳۲۵,۰۲۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۳۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۲۴۲,۲۷۹,۸۸۰,۶۰۷)	(۴۹۴,۸۴۶,۱۷۷,۸۰۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دقتی	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۲۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۲۴۳,۲۷۹,۸۸۰,۶۰۷)	(۴۹۴,۸۳۶,۱۷۷,۸۰۹)	
پهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)	(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)	
بیمه سامان	-	-	-	-	-	۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲	۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲	
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	(۳,۴۲۱,۶۴۱,۱۷۵)	(۳,۴۲۱,۶۴۱,۱۷۵)	
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	۶۳۹,۲۴۶,۵۳۳	
تامین ماسه	-	-	-	-	-	(۶۲۶,۲۵۱,۴۲۳)	(۱۳,۲۵۰,۱۳۷,۷۳۱)	
تجهیز نیروی زنگان	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۹,۴۰۶,۶۵۴	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۱,۴۱۰,۱۱۰	
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)	(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)	
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	-	-	-	-	-	(۷۰۰,۱۸۵,۰۷۸)	(۳۶,۷۸۵,۱۲۵,۷۳۴)	
تکادو	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۱,۶۳۰,۶۸۹	
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۶,۷۰۳,۴۹۷,۳۰۲)	(۱۲,۵۵۳,۰۲۳,۹۳۴)	
زامیاد	-	-	-	-	-	(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)	(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)	
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق	-	-	-	-	-	-	۴۲۵,۰۶۹,۲۲۱	
بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	
سایپا	-	-	-	-	-	(۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)	(۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۶۲,۳۸۴,۷۵۹)	(۷۱,۹۴۹,۶۳۴,۷۲۴)	
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	-	۴۶۲,۶۰۰,۳۷۸	
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)	(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)	
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۷,۹۷۴,۶۱۰,۱۸۷	
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰	۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰	
شرکت اعتباری ملل	-	-	-	-	-	(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)	(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	
شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۰۳۲,۰۳۵	
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۴۵,۰۴۰,۴۲۸)	
نقل به صفحه بعد	۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۲۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۲۴۷,۹۹۴,۱۶۸,۵۰۱)	(۷۰۱,۴۹۶,۲۴۰,۴۴۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
نقل از صفحه قبل	۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۲۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۳۴۷,۹۹۴,۱۶۸,۵۰۱)	(۷۰۱,۴۹۶,۲۴۰,۴۴۶)
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴	۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۱,۳۵۵,۲۵۱
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	۴,۱۵۸,۰۴۶,۵۵۳	۵,۵۵۴,۳۷۰,۵۹۳
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۱۵,۶۷۶,۳۱۲
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	(۳۲,۴۴۷,۹۷۱,۹۵۸)	(۴۳,۴۳۸,۱۹۱,۳۵۰)
لبنیات پاک	-	-	-	-	-	۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳	۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۳,۶۵۷,۹۰۳
لیزینگ پارسیان	-	-	-	-	-	۳,۲۳۳,۰۵۷,۷۴۰	۳,۲۳۳,۰۵۷,۷۴۰
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۲۶۱,۳۹۶
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳	۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۷,۹۱۱,۵۳۶
مگسال	-	-	-	-	-	۲۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸	۲۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸
نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۰۲۱,۰۵۳,۴۹۳)
نفت تهران	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۲۹۱,۹۹۴,۰۰۲)	(۳۵۷,۰۲۷,۵۱۴,۵۰۴)
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۶,۵۶۶
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۹۶,۶۹۹,۸۸۷)	(۲۳,۳۲۰,۱۱۸,۰۱۷)
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	(۵۱۹,۴۴۶,۰۶۹)
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۳۸۱,۷۹۰
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۳,۵۴۲,۹۶۸,۷۹۸
پمپ ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۲۶,۳۳۴,۶۱۶,۷۰۲)
کارخانجات مخابراتی ایران	-	-	-	-	-	(۴۶,۲۱۸,۱۸۸,۸۹۲)	(۱۰۸,۷۷۱,۸۶۹,۵۱۷)
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۶,۱۷۱,۴۲۴,۵۵۱
کشوری	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)	(۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	-	-	-	(۲,۵۳۷,۴۰۵,۴۳۲)	(۳,۶۰۹,۹۸۲,۵۶۱)
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۹۳,۴۰۷,۰۰۶
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷	۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷
گل گهر	۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۲۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	(۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۶۶,۱۷۷,۱۷۹)	(۲۸,۴۰۰,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۳۶,۶۸۸,۷۷۶)	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۰۳۷,۲۵۷,۱۳۹	(۲۸,۴۰۰,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-

تامین سرمایه امین (تقدم)
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
شیشه همدان (تقدم)

۱۵-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶	۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۰۴۹,۹۵۳)	(۱۰۰,۰۴۹,۹۵۳)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	-	-	-	-	-	-

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۸۹,۳۳۵,۲۲۶,۹۸۷)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)
۱۶-۲	-	(۱,۶۸۳,۷۳۲,۲۹۱)	-
زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	۱۴۴,۸۶۰,۰۰۰	۴۲۴,۲۹۴,۹۴۰,۰۰۰	(۳۴۷,۴۷۹,۹۳۷,۸۷۰)	(۴۰۳,۰۸۰,۱۹۳)	(۲,۱۲۱,۴۷۴,۷۰۰)	۷۴,۲۹۰,۴۴۷,۲۳۷	(۱۶۲,۳۳۲,۳۳۵,۲۴۹)
برق مینا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۳۷۹,۷۷۰,۰۰۰	(۵,۶۰۰,۳۹۲,۴۵۹)
بیمه اتکایی آوای پارس-تادیه	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	(۲۶,۷۲۰,۱۳۶)	(۲۵,۳۶۱)	(۱۳۳,۴۸۰)	(۱۸۳,۰۷۷)	-
بیمه اتکایی تهران رواک-تادیه	۱۰۸,۰۵۳	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	(۵۴,۰۷۵,۵۵۴)	(۵۱,۳۲۵)	(۲۷۰,۱۳۳)	(۳۷۰,۵۱۲)	-
بیمه البرز	۳۰,۲۲۰,۹۳۰	۵۸,۶۲۸,۶۰۴,۲۰۰	(۶۹,۶۰۴,۶۴۲,۸۶۹)	(۵۵,۶۹۷,۱۷۴)	(۲۹۳,۱۴۳,۰۲۱)	(۱۱,۳۳۴,۸۷۸,۸۶۴)	(۸,۶۱۷,۱۵۴,۵۹۴)
تامین سرمایه بانک ملت	۱۴,۷۹۸,۲۸۵	۵۳,۷۰۲,۹۷۶,۲۶۵	(۴۴,۵۲۱,۳۸۰,۲۸۸)	(۵۱,۰۱۷,۸۲۷)	(۲۶۸,۵۱۴,۸۸۱)	۸,۸۶۲,۰۶۳,۲۶۹	(۸,۹۶۰,۵۶۷,۱۵۶)
تامین سرمایه خلیج فارس-پذیره	۲۵,۴۵۳	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	(۲۵,۴۷۶,۱۰۹)	(۲۴,۱۸۰)	(۱۲۷,۲۶۵)	(۱۷۴,۵۵۴)	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۸,۲۱۶,۴۰۰,۵۰۰	(۴,۷۹۲,۴۷۰,۱۵۴)	(۷,۸۰۵,۵۸۰)	(۴۱,۰۸۲,۰۰۳)	۳,۳۷۵,۰۴۲,۷۶۳	۲,۳۰۷,۳۹۸,۴۹۷
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۳,۱۶۰,۰۰۰	(۱۷,۹۰۱,۰۵۱,۳۱۱)	(۱۴,۹۷۵,۰۰۲)	(۷۸,۸۱۵,۸۰۰)	(۲,۳۳۱,۶۸۲,۰۱۳)	(۳,۰۸۷,۸۱۳,۵۱۴)
تولیدات پتروشیمی قائد بسیر	۵۸۷,۰۰۰	۷۰,۵۲۸,۰۴۹,۹۹۹	(۵۸,۸۷۴,۱۴۱,۰۹۳)	(۶۷,۰۰۱,۶۴۷)	(۳۵۲,۶۴۰,۲۵۰)	۱۱,۲۳۴,۲۶۷,۰۰۹	۸,۳۶۳,۳۸۳,۳۹۰
حمل و نقل ریلی پارسیان	۱,۳۱۶,۲۵۳	۴۹,۲۹۳,۶۷۴,۸۵۰	(۴۹,۳۰۵,۲۴۶,۹۱۰)	(۴۶,۸۲۸,۹۹۱)	(۲۴۶,۴۶۸,۳۷۴)	(۳۰۴,۸۶۹,۴۲۵)	۸۱۳,۳۳۳,۱۲۰
داده گسترعصرنوبین-های وب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۳۷,۹۸۱,۹۲۵)	(۱۵,۷۸۹,۰۰۰)	(۸۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۱۶,۸۷۰,۹۲۵)	-
نقل به صفحه بعد	۷۲۳,۱۵۳,۹۸۱,۲۱۴	(۶۳۲,۲۸۸,۶۵۴,۱۱۹)	(۶۸۶,۹۹۶,۲۸۰)	(۳,۶۱۵,۷۶۹,۹۰۷)	۸۶,۵۶۲,۵۶۰,۹۰۸	(۶۲,۲۵۵,۴۳۷,۳۶۷)	(۱۷۷,۱۱۵,۱۴۷,۹۶۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱															
تعداد		ارزش بازار		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۷۲۳,۱۵۳,۹۸۱,۳۱۴		۶۳۲,۲۸۸,۶۵۴,۱۱۹		۶۸۶,۹۹۶,۲۸۰		۳,۶۱۵,۷۶۹,۹۰۷		۸۶,۵۶۲,۵۶۰,۹۰۸		۶۲,۲۵۵,۴۳۷,۳۶۷		۱۷۷,۱۱۵,۱۴۷,۹۶۵		۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
۵,۵۰۰,۰۰۰		۴۰,۲۹۹,۵۳۰,۰۱۲		۴۴,۷۷۸,۲۵۰		۲۳۵,۶۷۵,۰۰۰		۶,۵۵۵,۰۱۶,۷۳۸		-		-		سال مالی منتهی به	
۲,۹۰۰,۰۰۰		۲۳,۵۲۴,۳۳۱,۱۴۱		۲۶,۱۱۷,۴۰۰		۱۳۷,۴۶۰,۰۰۰		۳,۸۰۴,۰۹۱,۴۵۹		-		-		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۷,۷۰۰,۰۰۰		۲۷۸,۷۶۹,۴۰۶,۴۳۲		۲۳۹,۴۴۵,۶۰۰		۱,۲۶۰,۲۴۰,۰۰۰		۲۸,۳۲۱,۰۹۲,۰۳۲		۱۷,۹۱۴,۲۵۲,۱۹۴		۲۴,۳۵۲,۸۱۷,۶۸۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۸۳۳,۴۴۲		۸,۹۸۰,۷۵۵,۹۳۹		۹,۲۳۹,۹۵۵		۴۸,۶۳۱,۳۴۱		۶۸۷,۶۴۰,۹۰۵		۴۱,۷۸۵,۸۸۵,۸۰۰		۹,۲۷۸,۳۹۷,۷۶۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۱,۳۵۸,۱۷۱		۱۲۶,۶۷۹,۹۸۵,۵۸۱		۱۰۸,۴۴۲,۱۳۸		۵۷۰,۷۴۸,۰۹۳		۱۳,۲۰۹,۵۵۷,۲۶۲		-		۸,۳۷۳,۳۹۵,۸۵۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۷,۴۸۳,۹۳۴		۷۵,۲۳۷,۱۷۸,۴۴۸		۷۹,۰۶۰,۲۷۹		۴۱۶,۱۰۶,۷۳۰		۷,۴۸۹,۰۰۰,۶۲۳		-		۶,۹۴۸,۳۵۶,۵۷۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۹۰۰,۰۰۰		۱۷,۱۹۵,۰۷۶,۸۹۹		۲۰,۲۰۳,۶۵۰		۱۰۶,۳۳۵,۰۰۰		۳,۹۴۵,۳۸۴,۴۵۱		-		۲,۴۶۰,۷۱۷,۱۱۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۴۱۸,۴۲۱		۳۱,۸۸۹,۳۱۲,۳۶۴		۳۲,۲۵۷,۱۲۱		۱۶۹,۷۷۴,۳۲۱		۱,۸۶۳,۵۲۰,۳۴۴		-		۲۸۹,۷۵۱,۹۱۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۲۱۷,۹۶۹		۷,۵۷۰,۲۶۳,۹۷۷		۷,۲۱۶,۴۰۹		۳۷,۹۸۱,۰۹۸		۱۹,۲۴۱,۸۳۴		-		۸,۲۸۰,۶۶۷,۸۵۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴,۱۸۶,۲۳۷		۱۰۵,۳۸۱,۰۸۸,۲۲۳		۱۰۷,۶۸۰,۶۳۲		۵۶۶,۷۴۰,۱۶۸		۷,۲۹۲,۵۲۴,۶۰۷		-		۴,۴۵۴,۶۱۷,۰۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۸,۱۵۴,۰۰۰		۱۱۱,۳۱۴,۳۳۱		۱۱۱,۳۱۴,۳۳۱		۵۸۵,۸۶۴,۹۰۰		۶,۸۴۷,۵۰۹,۰۶۹		-		۲۰,۴۲۸,۰۷۹,۰۷۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۹۳۰,۰۰۰		۳۳,۲۱۱,۲۳۵,۶۸۷		۳۲,۷۹۵,۵۲۰		۱۷۲,۶۰۸,۰۰۰		۱,۱۰۴,۹۶۰,۷۹۳		-		-		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۲۱,۰۷۲,۱۵۱		۲۲۲,۳۸۷,۹۸۷,۱۹۷		۲۴۱,۸۲۴,۰۰۵		۱,۲۷۲,۷۵۷,۹۲۰		۳۰,۶۴۹,۰۱۴,۹۵۸		-		۶,۲۸۹,۵۴۲,۹۴۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۴,۸۰۰,۰۰۰		۳۰,۳۳۶,۷۸۱,۲۰۰		۲۴,۴۸۷,۲۰۰		۱۲۸,۸۸۰,۰۰۰		۴,۷۱۴,۱۴۸,۴۰۰		-		۱۲,۲۲۴,۹۲۰,۲۹۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱,۶۸۵,۰۸۶		۳۴,۱۷۱,۲۱۸,۶۶۱		۳۰,۱۹۱,۶۸۶		۱۵۸,۹۰۳,۶۱۰		۲,۵۷۹,۵۹۱,۹۹۷		-		۷,۳۳۲,۸۳۲,۵۶۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۴,۵۰۰,۰۰۰		۳۶,۴۵۶,۷۸۳,۷۴۹		۳۵,۱۴۰,۵۰۰		۱۸۴,۹۵۰,۰۰۰		۳۱۳,۱۲۵,۷۵۱		-		۲۰,۵۸۲,۷۸۴,۵۲۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۲,۰۰۰,۰۰۰		۴۱,۰۳۶,۱۹۱,۹۰۲		۵۸,۳۱۱,۰۰۰		۳۰۶,۹۰۰,۰۰۰		۱۹,۹۷۸,۵۹۷,۰۹۸		-		-		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴,۴۲۱,۵۰۴		۹۶,۹۸۰,۹۸۳,۷۸۶		۱۰۳,۷۱۲,۲۴۶		۵۴۵,۸۵۳,۹۲۶		۱۱,۵۴۰,۲۳۵,۳۲۲		-		۲,۵۴۹,۰۸۶,۴۸۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۷,۵۰۰,۰۰۱		۳۵,۴۲۷,۹۵۳,۸۰۹		۴۲,۸۹۲,۵۰۶		۲۲۵,۷۵۰,۰۳۰		۹,۴۵۳,۴۰۹,۶۷۵		۱۷۹,۴۴۰,۱۸۰,۲۷۱		۳۳,۶۳۷,۷۱۳,۰۷۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۲,۵۳۲,۲۰۷		۳۰,۸۶۰,۱۴۰,۹۱۶		۳۱,۱۵۲,۴۷۷		۱۶۳,۹۶۰,۴۰۳		۱,۷۳۶,۸۲۶,۸۵۴		۳,۰۴۴,۴۷۷		۲,۶۲۱,۴۰۸,۶۰۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱,۰۰۰,۰۰۰		۳۸,۱۰۸,۳۳۴,۶۲۰		۴۴,۸۴۹,۵۰۰		۲۳۶,۰۵۰,۰۰۰		۸,۸۲۰,۷۶۵,۸۸۰		-		۴۸۰,۵۴۷,۳۴۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۲,۲۲۹,۵۸۸,۰۸۹,۴۰۴		۲,۰۵۶,۴۲۱,۴۸۶,۳۶۲		۲,۱۱۸,۱۰۸,۶۸۵		۱۱,۱۴۷,۹۴۰,۴۴۷		۱۵۹,۹۰۰,۵۵۳,۹۱۰		۳۰۱,۳۹۲,۷۱۱,۱۵۵		۲۱۵,۹۲۱,۶۲۹,۶۷۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۲۲۹,۵۸۸,۰۸۹,۴۰۴	(۲,۰۵۶,۴۲۱,۴۸۶,۳۶۲)	(۲,۱۱۸,۱۰۸,۶۸۵)	(۱۱,۱۴۷,۹۴۰,۴۴۷)	۱۵۹,۹۰۰,۵۵۳,۹۱۰	(۳۰۱,۳۹۲,۷۱۱,۱۵۵)	(۲۱۵,۹۲۱,۶۲۹,۶۷۰)
نفت تهران	۱۵,۹۲۵,۴۳۲	۹۳,۰۰۴,۵۲۲,۸۸۰	(۷۴,۷۲۰,۷۸۹,۲۰۸)	(۸۸,۳۵۴,۲۹۷)	۱۷,۷۳۰,۳۵۶,۷۶۱	(۲۸۰,۸۷۶,۱۷۲,۲۸۹)	(۲۶,۵۴۸,۹۷۶,۰۲۷)
نفت و گاز پارسین	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۰۹۷,۸۳۱,۱۹۹)	(۱۴۰,۳۱۱,۲۰۰)	(۲۱,۲۸۰,۶۲۲,۳۹۹)	(۴۰,۷۷۷,۹۲۴,۲۱۴)	۱۴۲,۵۰۵,۳۹۹,۵۲۷
پتروشیمی غدیر	۱,۵۶۵,۰۰۰	۱۵۱,۸۹۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۶۱۸,۷۰۵,۰۴۳)	(۱۴۴,۳۰۳,۹۵۵)	(۱۰,۶۲۳,۶۰۳,۴۹۸)	-	۲۴,۵۳۴,۹۷۳,۲۹۶
پتروشیمی تامین	۱۰,۰۷۲,۶۹۶	۱۵۶,۴۲۸,۹۶۸,۸۸۰	(۱۴۳,۳۴۵,۴۵۲,۳۶۱)	(۱۴۸,۶۰۷,۵۲۰)	۱۲,۱۵۲,۷۶۴,۱۵۵	(۲۶,۵۵۲,۴۴۹,۳۳۴)	(۸,۵۹۵,۱۰۶,۵۴۹)
پدیده شیمی قرن	۱,۴۴۴,۰۵۵	۳۵,۷۱۱,۴۸۰,۱۵۰	(۳۷,۰۷۸,۰۰۶,۰۰۳)	(۳۳,۹۲۵,۹۰۶)	(۱,۵۷۹,۰۰۹,۱۶۰)	-	(۷,۹۸۳,۴۴۵)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۲۹,۸۰۲,۲۳۶)	(۲۹,۹۵۱,۶۰۰)	۴,۹۱۰,۶۰۶,۱۶۴	(۹,۵۴۷,۳۶۱,۲۱۶)	۹,۳۳۰,۶۷۹,۸۷۸
چادرملو	۱۹,۱۹۳,۲۶۱	۳۰۶,۷۰۸,۳۱۰,۷۸۰	(۲۴۹,۴۱۷,۰۴۲,۱۳۰)	(۲۹۱,۳۷۲,۸۹۵)	۵۵,۴۶۶,۳۵۴,۲۰۱	-	(۲۶,۱۸۸,۱۵۸,۹۵۲)
گروه بهمن	۲۳,۶۹۲,۷۲۲	۴۸,۰۲۵,۱۴۷,۴۹۴	(۴۲,۹۸۹,۳۵۳,۹۰۶)	(۴۵,۶۲۳,۸۹۰)	۴,۷۵۰,۰۴۳,۹۶۱	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۹,۱۰۷,۶۹۳	۹۲,۱۶۹,۸۵۳,۱۶۰	(۸۰,۸۷۷,۶۱۲,۴۰۶)	(۸۷,۵۶۱,۳۶۱)	۱۰,۷۴۳,۸۳۰,۱۲۷	(۱۱,۸۸۰,۵۷۹,۰۷۴)	(۷,۳۶۲,۰۸۸,۲۲۸)
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	(۹۴,۴۶۱,۰۳۸,۱۶۷)	(۸۱,۵۸۸,۴۱۹,۱۸۴)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	۳,۲۰۵,۶۱۳,۸۳۴	(۱۲,۶۳۴,۸۲۹,۵۸۴)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۸۲,۰۱۱,۶۱۶)
کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۸۹,۰۶۸,۷۴۶)
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	۴,۶۶۲,۹۶۷,۶۰۹
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	۱۰۵,۲۸۱,۰۱۰,۰۶۸	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۳۳,۹۴۱,۰۹۹)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۱۶,۷۶۲,۹۷۳,۱۹۷)	-
بانک دی	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۹۹,۸۳۲,۸۶۸)	-
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	(۲,۴۴۰,۸۸۲,۸۸۰)	-
تامین ماسه	-	-	-	-	-	(۳۶,۶۸۶,۶۲۶,۹۵۷)	-
نقل به صفحه بعد	۳,۲۹۲,۷۵۹,۲۷۲,۷۴۸	(۳,۰۴۰,۹۹۶,۰۸۰,۸۵۴)	(۳,۱۲۸,۱۲۱,۳۰۹)	(۱۶,۴۶۳,۷۹۶,۳۶۳)	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۴۴,۴۲۵,۸۶۸,۵۴۸)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۲۹۲,۷۵۹,۲۷۲,۷۴۸	(۳,۰۴۰,۹۹۶,۰۸۰,۸۵۴)	(۳,۱۲۸,۱۲۱,۳۰۹)	(۱۶,۴۶۳,۷۹۶,۳۶۳)	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۴۴,۴۲۵,۸۶۸,۵۴۸)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)
-	-	-	-	-	-	۴۳,۹۱۱,۰۱۵,۵۹۳	-
-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۵۹۷,۸۱۸,۲۹۱	-
-	-	-	-	-	-	(۵,۲۵۸,۴۹۲,۳۰۲)	-
-	-	-	-	-	-	(۶۳,۶۴۶,۱۲۴,۳۶۱)	-
-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۹,۰۴۹,۰۶۹	-
-	-	-	-	-	-	(۳,۵۲۹,۷۶۳,۷۹۴)	-
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۲۴,۶۶۱,۱۰۵)	-
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۶۴,۴۰۰,۲۹۷)	-
-	-	-	-	-	-	۱۶۴,۷۹۰,۲۵۱,۲۴۴	-
-	-	-	-	-	-	(۴۰۲,۵۷۵,۵۷۱)	-
-	-	-	-	-	-	(۲۲۵,۴۳۹,۷۳۲,۲۴۱)	-
-	-	-	-	-	-	(۴۴,۰۳۱,۷۴۲,۹۶۵)	-
	۳,۲۹۲,۷۵۹,۲۷۲,۷۴۸	(۳,۰۴۰,۹۹۶,۰۸۰,۸۵۴)	(۳,۱۲۸,۱۲۱,۳۰۹)	(۱۶,۴۶۳,۷۹۶,۳۶۳)	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۸۹,۳۳۵,۲۲۶,۹۸۷)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)

نقل از صفحه قبل

تجهیز نیروی زنگان

تولیدی فولاد سپید فراب کویر

ذوب آهن اصفهان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شیشه همدان

فرآوری معدنی اپال کانی پارس

فولاد هرمزگان

کشتیرانی ایران

نسوز آذر

پخش هجرت

پمپ ایران

کارخانجات مخابراتی ایران

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱													
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

تامین سرمایه امین (تقدم)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۸,۴۶۳,۸۰۲)	۱۳۱,۴۵۹,۰۵۸	-	-	-	
حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱,۳۱۶,۲۵۳	۳,۴۵۰	۴,۵۴۱,۰۷۲,۸۵۰	(۱۸۲,۱۲۰,۶۰۷)	۴,۳۵۸,۹۵۲,۲۴۳	-	-	-	
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۳۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۷,۵۹۲,۵۹۳)	۳۵,۴۸۳,۴۰۷,۴۰۷	۶,۶۷۸,۶۲۵,۵۹۹	۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰		
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۱,۳۵۸,۱۷۱	۷۲۰	۸,۱۷۷,۸۸۳,۱۲۰	(۶۳۵,۴۲۶,۱۶۸)	۷,۵۴۲,۴۵۶,۹۵۲	-	-	-	
سیمان مازندران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۷,۶۵۵,۹۵۶	۲,۰۰۰	۱۵,۳۱۱,۹۱۲,۰۰۰	(۶۳۳,۳۸۸,۳۴۹)	۱۴,۶۷۸,۵۲۳,۶۵۱	-	-	-	
کویر تابر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۵۱۲,۹۱۵)	۱,۵۰۸,۴۸۷,۰۸۵	-	-	-	
نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۷,۲۳۶,۵۳۰	۳,۵۳۰	۲۵,۵۴۴,۹۵۰,۹۰۰	-	۲۵,۵۴۴,۹۵۰,۹۰۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰		
پردازش الکترونیک سامان کیش	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰		
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰	
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷	
برق مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹	
تامین سرمایه آمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰	
تامین ماسه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵	
تجهیز نیروی زنگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۲۲۹,۷۷۳	
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۵۹,۵۱۰	
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲	
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۹۱,۶۳۶,۷۴۱,۷۳۰	(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶	۳۳,۲۱۵,۷۹۵,۳۳۴	۵۰,۴۹۶,۳۰۲,۰۲۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل				
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل				۹۱,۶۳۶,۷۴۱,۷۳۰	(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶	۳۳,۲۱۵,۷۹۵,۳۳۴	۵۰,۴۹۶,۳۰۲,۰۲۶		
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸	
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۷,۱۳۱,۳۶۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱	
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷	
فراوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰	
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۳۹,۸۵۶,۹۳۶	
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴	
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۸۵,۹۵۴,۴۷۵	
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۶۲,۹۸۰,۵۰۱	
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۱۰,۸۳۰,۱۴۵	
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۹۸۴,۰۹۸,۰۷۱	
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۱۷,۳۴۱,۶۹۰	
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۹۸۴,۵۱۳	
پمپ ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۵۷۷,۳۹۶	۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵	
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۰۷,۶۹۳,۰۰۰	
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۰۶۶,۷۵۰	
سایر	-	-	-	-	۴۹,۲۱۱	-	۴۹,۲۱۱	-	-	
				۹۱,۶۳۶,۷۹۰,۹۴۱	(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۸۹,۳۹۸,۲۸۶,۵۰۷	۳۵,۳۰۳,۵۰۴,۰۹۷	۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۴۸,۸۴۸,۹۳۸
	۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۴۸,۸۴۸,۹۳۸

سود سپرده‌های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱								
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
		ریال	درصد	ریال		ریال	سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت- ۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت	-	-	-	۱۰۸,۸۷۸,۵۵۹	-	۱۰۸,۸۷۸,۵۵۹	-	-
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان	-	-	-	۲,۹۳۲,۰۱۵	-	۲,۹۳۲,۰۱۵	۶۶۱,۷۲۲	۸۳۱,۳۱۵
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان	-	-	-	۲۹,۳۷۷,۹۱۹	-	۲۹,۳۷۷,۹۱۹	۴۵,۸۱۱,۰۴۷	۴۷,۳۱۹,۰۴۴
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان	-	-	-	۳۸,۸۹۴,۹۱۰	-	۳۸,۸۹۴,۹۱۰	-	۶۹۸,۶۷۹
				۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	-	۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۴۸,۸۴۸,۹۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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 ۱۶ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴	۲,۳۵۴,۲۹۹,۳۸۱	۲,۳۵۶,۰۵۸,۶۶۳
۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹۶,۷۳۵,۸۸۷	۳۰۸,۰۸۴,۸۸۳	۳۰,۳۸,۸۴۱,۱۹۴
۱۹-۳ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۱۸,۰۴۸,۹۵۴	۳۳۶,۵۲۳	۳۷۶,۰۵۷,۴۸۳
	<u>۱,۶۹۴,۳۴۵,۵۸۵</u>	<u>۲,۶۶۲,۷۲۰,۷۸۷</u>	<u>۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰</u>

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.

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.

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:

مدیر سابق صندوق - کارگزاری بانک سامان	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر فعلی صندوق-تامین سرمایه کاردان	-	۴۶,۲۳۸,۴۱۶,۴۵۴	۳۰,۳۰۳,۲۸۸,۰۱۱
متولی سابق صندوق-مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۳۲	-	۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷
متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	-	۱۴۶,۰۷۳,۷۷۱	۱۳,۶۹۸,۶۲۵
ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان	۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰	-	۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶
حسابرس-موسسه حسابرسی ره یافت و همکاران	۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳	۶۱,۴۵۵,۸۰۰,۷۴۵	۱۰۲,۷۳۲,۲۷۵,۸۰۹
حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۱۶۰,۲۲۵,۴۴۰	-	۱۵۱,۸۳۰,۶۴۷
	<u>۵۶,۶۸۱,۵۰۱,۶۵۵</u>	<u>۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷</u>	<u>۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵</u>

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۱۱۲,۰۵۰	۳,۰۷۸,۵۱۲	۲۶,۵۰۰,۰۵۲
۸۷۲,۲۷۳,۹۵۸	۴۰۸,۸۰۹,۹۰۲	۷۶۷,۲۰۹,۶۷۳
۱۳۰,۱۹۱,۷۸۳	-	-
۹۲,۹۲۴,۷۴۱	۴۲,۳۴۴,۱۰۸	۸۲,۷۱۳,۱۸۶
۷,۰۵۰,۵۳۱	۴,۱۴۲,۸۹۲	۱۴,۵۷۶,۹۸۳
<u>۱,۱۰۷,۵۵۳,۰۶۳</u>	<u>۴۵۸,۳۷۵,۴۱۴</u>	<u>۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴</u>

۲۲- هزینه‌های مالی

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱ تسهیلات مالی دریافتی	۲۵,۱۶۷,۳۵۲	-	۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸
	<u>۲۵,۱۶۷,۳۵۲</u>	<u>-</u>	<u>۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸</u>

۱- ۲۲ هزینه مالی به مبلغ ۲۵,۱۶۷,۳۵۲ 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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۲۲۴	۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴
۲۳,۵۷۶,۳۰۷,۱۴۴	۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴	۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴
-	-	۱۹,۱۵۶,۹۲۹,۲۲۸
-	-	۴۶,۷۵۱,۵۰۹,۸۸۹
۱۲۷,۶۰۵,۸۲۳,۳۶۸	۱۷۱,۴۷۶,۵۲۰,۹۵۸	۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز

دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان

دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار

دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۳,۰۲۱,۸۹۰,۵۸۲,۰۴۴	۱,۶۱۹,۴۳۸,۴۰۱,۵۷۱	۱,۷۲۵,۰۷۳,۷۹۰,۷۷۹
(۳,۲۶۰,۵۱۷,۴۳۳,۹۶۳)	(۲,۶۵۶,۸۹۲,۷۸۵,۹۲۶)	(۳,۴۰۹,۸۵۶,۹۳۶,۶۴۷)
(۲۳۸,۶۲۶,۸۵۱,۹۱۹)	(۱,۰۳۷,۴۵۴,۳۸۴,۳۵۵)	(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)

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 ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق							
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۱/۳۱			۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
موسسین	شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۲۸	ممتاز	۹۰۰
			عادی	۱۰,۷۴۷,۳۰۰	۳۲.۹۴	عادی	۱۰۳,۳۷۱
موسسین و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۰۳	ممتاز	۹۰
			عادی	۴۰۰,۰۰۰	۱.۲۳	عادی	۴,۰۰۰
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر فعلی صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳	ممتاز	۱۰
			عادی	۵۵۳,۰۰۰	۱.۶۹	عادی	۲۴۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی (سابق)	مجید عبدالمی نجات	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۲,۳۰۰	۰.۰۱	عادی	۲۳
	هما یآوری	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۲,۴۰۰	۰.۰۱	عادی	۲۴
	طاهره مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۲,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	۲۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سمیرا خوشنود	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱,۰۰۰	۰.۰۳	عادی	۱۰۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱,۰۰۰	۰.۰۳	عادی	۱۰۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱,۰۰۰	۰.۰۳	عادی	۱۰۷
جمع				۱۱,۸۴۰,۰۰۰	۳۶.۲۹		۱۰۸,۹۹۹
							۳۰.۶۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده (بدهی) ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۲۲	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	۱,۶۰۹,۵۶۵,۵۹۷,۵۹۷	طی دوره
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰	طی دوره
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶۰,۳۲۵,۴۴۰	طی دوره
شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	کارمزد صدور و ابطال	۲۳,۰۲۰,۰۰۰	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	۳۹۷,۸۷۶,۳۹۷,۸۰۸	طی دوره
		هزینه مالی تسهیلات	۲۵,۱۶۷,۳۵۲	طی دوره

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