

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰:
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۷	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ آذر ۱۳۹۹ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی یاد شده اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	لزوم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای بانک سامان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای سهام نفت تهران، نفت تهران و بانک سامان در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ الی ۱۳۹۹/۱۰/۰۵ و ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ الی ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ رعایت نشده است.
۲	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر با توجه به چداول ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از جانب صندوق، سود سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری شاهد، الکتریک خودرو، آذراب، توسعه و عمران کرمان، سرمایه‌گذاری معادن و فلزات، تامین ماسه، ایزول ترانسفو، مگسال، لیزینگ ایرانیان، نیرو و سرمایه و پتروشیمی شیراز- تانگون دریافت نشده است.
۳	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت واحد های سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق	نصاب مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی ماهانه ظرف مدت حداکثر ۱۰ روز پس از هر ماه در تارنمای صندوق و سامانه کدال	پرتفوی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ در تارنمای صندوق و سامانه کدال بارگذاری شده است.
۵	کنترلی	دریافت تاییدیه سهام از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی	تاییدیه مذکور به دلیل سجامی نشدن صندوق دریافت نشده است.
۶	تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه	ارسال مدارک مربوط به مجامع حداکثر ظرف مدت یک هفته به سازمان	نامه ارسالی به سازمان برای مجمع ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ با تاخیر ارسال شده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشند، برخورد نکرده است.

۲۴ خرداد ۱۴۰۰

رہبافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام با پرداخت سود رشد سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

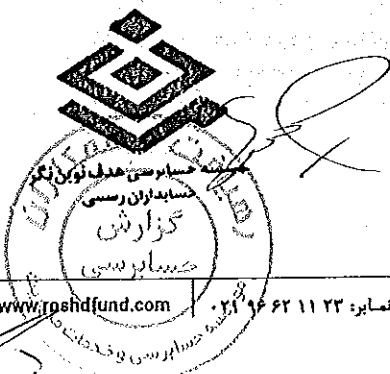
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق،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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی

کارخان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و با پرداخت سود رشد سامان

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج‌آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم، کد پستی: ۱۹۶۶۹۱۲۱۸۷ | تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲۱۱۰۷ | شماره: ۰۲۱ ۹۶۶۲۱۱۲۳ | www.rgshdfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۹۱۱,۴۰۱,۱۶۳,۱۱۶	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵
حسابهای دریافتی	۷	۲۶,۷۸۶,۲۱۶,۱۴۲	۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴
جاری کارگزاری	۸	۳۳,۷۶۵,۸۳۳,۰۳۸	.
سایر دارایی ها	۹	۵,۹۲۱,۴۸۸	۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶
موجودی نقد	۱۰	۲,۱۴۸,۰۶۲,۱۵۷	۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶
جمع دارایی ها		۴,۹۷۴,۱۰۷,۱۹۵,۹۴۱	۷,۷۰۵,۵۵۱,۱۵۳,۴۴۹
بدهی ها:			
جاری کارگزاری	۸	.	۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۷۲,۳۱۰,۱۹۰,۷۴۷	۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۰,۵۶۹,۵۴۱,۷۷۷	۳۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶,۵۴۴,۳۰۴,۳۱۷	۷,۷۴۴,۴۹۱,۹۸۲
جمع بدهی ها		۲۰۹,۴۲۴,۰۳۶,۸۴۱	۲۴۸,۹۶۹,۰۰۱,۶۵۶
خالص دارایی ها	۱۴	۴,۷۶۴,۶۸۳,۱۵۹,۱۰۰	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۲۱۷,۴۵۹	۱۳,۹۲۶,۲۱۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵۹,۲۷۹,۰۹۵,۹۵۵	۲,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۶۲,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۴۷۵,۸۸۳,۱۳۹,۱۹۲
سود سهام	۱۷	۴۵,۰۲۹,۳۲۷	۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۶,۲۷۲,۷۶۹	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱
سایر درآمدها	۱۹	۲,۶۶۲,۷۲۰,۷۸۷	۲۳۴,۱۴۰,۵۲۴
جمع درآمدها (زیان) ها		۱,۰۲۵,۰۹۰,۴۲۶,۴۴۳	۴,۵۴۹,۷۲۰,۲۲۳,۴۴۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارباب	۲۰	(۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷)	(۲۰۵,۲۷۴,۴۹۸,۴۷۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۵۸,۳۷۵,۴۱۴)	(۶۴,۰۷۸,۲۸۹,۳۹۱)
جمع هزینه ها		(۱۳,۱۶۹,۱۴۳,۴۹۱)	(۲۱۱,۷۸۱,۷۸۵,۸۶۶)
سود (زیان) خالص		۱,۰۱۱,۹۲۱,۲۸۲,۹۵۲	۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰
پایه میانگین سرمایه گذاری ^۱		(۲۲,۲۲)٪	۶۹,۹۲٪
پایه سرمایه گذاری پایان سال ^۲		(۲۸,۵۶)٪	۵۹,۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال دوره	۵۳۵,۴۲۵	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۱۲۳,۴۱۵	۲۱۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۲۲۴,۰۹۴)	(۲۱۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۷,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۲	(۱۷۱,۴۷۶,۵۲۰,۹۵۸)	(۸۳,۶۵۷,۴۲۴,۰۵۱)
سود (زیان) خالص طی سال دوره	-	۱,۰۱۱,۹۲۱,۲۸۲,۹۵۲	۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰
تعدیلات	۲۳	(۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷)	(۲۰۵,۲۷۴,۴۹۸,۴۷۵)
خالص دارایی‌های طی سال دوره	۴۲۴,۷۵۶	۲,۴۲۵,۱۰۰,۸۰۴,۲۳۰	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳

یادداشت‌های توفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال دوره

۱- پایه میانگین سرمایه گذاری -

۲- پایه سرمایه گذاری پایان دوره سال -



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.م.ت. ۲۲۸۲۷۱



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (کوچک) در سهام با پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری 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 مجامع برگزار شده و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ تمدید شده است. لازم به ذکر است طی برگزاری مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ و تأییدیه سازمان بورس به شماره ۱۲۲/۷۸۶۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ مدیریت صندوق از شرکت کارگزاری بانک سامان به شرکت تامین سرمایه کاردان انتقال پیدا کرد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴ طبقه سوم واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.roshdfund.com درج گردیده است.

۲-۲- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	در صد واحدهای تحت تسلط
۱	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه کاردان است که در ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم.

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

۲-۴- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران 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/دوره مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- 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 در هر ماه 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 باقی‌مانده 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 ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
هزینه های 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								
مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق، به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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								
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۲۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال								
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*								
حسابدارین	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده								
هزینه های 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 تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط 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 آنها	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- ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه								
	۲- ۹,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال								
	۳- ۲,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال								
	۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

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

سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده

کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0/003365 \times n)$

ضریب ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق

به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه

ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت

دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

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، نقدا دریافت شده‌اند.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۰/۰۱/۳۱			۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
استخراج سایر معادن	۲۴۸,۴۱۳,۸۹۲,۵۰۳	۱۴۹,۷۸۰,۹۹۶,۴۹۰	۳۰.۱٪	۲۸۸,۴۰۹,۸۲۳,۵۱۷	۲۱۳,۶۴۹,۹۲۰,۶۹۷	۲.۷۷٪
استخراج کفله های فلزی	۱۶۰,۸۲۵,۴۲۱,۶۲۷	۱۶۰,۶۹۹,۱۱۷,۰۵۰	۳.۲۳٪	۱۴۵,۳۰۵,۳۹۱,۱۲۵	۲۰۰,۷۱۷,۰۹۳,۶۲۴	۲.۶۰٪
پالکها و موسسات اعتباری	۹۷۳,۱۲۲,۷۱۹,۴۷۶	۸۳۶,۸۱۳,۹۷۲,۲۹۰	۱۶.۸۲٪	۱,۵۸۸,۵۵۷,۵۹۷,۰۹۴	۱,۶۰۲,۵۰۱,۱۱۵,۶۶۸	۲۰.۸۰٪
حمل و نقل آبی	۲۲,۷۶۵,۳۷۲,۸۵۷	۱۲,۴۰۰,۹۷۲,۵۶۰	۰.۲۵٪	-	-	۰.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۴۳,۴۳۳,۹۰۱,۶۷۴	۲۱,۹۹۹,۹۶۰,۵۷۶	۰.۶۴٪	۹۶,۰۴۶,۲۶۵,۳۵۲	۳۲۹,۶۲۱,۲۸۹,۱۰۱	۴.۲۸٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۱,۰۵۳,۸۰۳,۳۱۴	۵۱,۵۰۶,۴۴۲,۰۹۸	۱.۰۴٪	۱۵۰,۲۱۶,۶۴۸,۲۸۶	۸۵,۳۲۷,۱۷۸,۵۷۲	۱.۱۱٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۴۵,۰۲۰,۱۸۳,۳۷۱	۷۷,۸۳۶,۷۷۲,۲۴۳	۱.۵۶٪	۱۹۷,۱۰۸,۲۰۰,۷۲۵	۹۷,۸۳۶,۱۱۲,۰۵۸	۱.۲۷٪
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۸۶,۴۱۶,۲۸۲,۱۶۱	۵۴,۲۲۲,۳۸۵,۸۴۹	۱.۰۹٪	۳۱۵,۹۹۸,۹۴۳,۳۰۵	۳۵۹,۳۲۲,۰۲۶,۰۴۷	۴.۶۶٪
سایر محصولات کلی غیرفلزی	۴۷۰,۲۶۵,۸۹۰,۷۰۵	۵۲۰,۹۰۹,۰۳۵,۹۵۱	۱۰.۴۷٪	۴۵۵,۷۴۶,۵۱۳,۳۴۰	۳۴۰,۴۱۰,۳۷۲,۳۳۳	۴.۴۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۶۴,۷۶۹,۹۵۱,۶۷۸	۲۸۱,۳۷۹,۳۱۶,۵۵۰	۵.۶۶٪	۱۸۲,۰۵۲,۹۳۲,۵۷۲	۱۹۷,۳۴۷,۰۶۱,۰۶۸	۲.۵۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۳۹,۴۹۳,۹۷۲,۵۲۸	۴۴۵,۰۲۲,۹۳۴,۴۶۱	۸.۹۵٪	۸,۴۱۱,۴۴۱,۰۶۰	۱۰,۸۹۰,۱۱۱,۳۲۳	۰.۱۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۸۶,۵۰۸,۱۱۶,۸۲۴	۹۷۹,۹۷۰,۸۹۵,۵۰۱	۱۹.۷۰٪	۱,۵۳۰,۱۴۹,۷۴۱,۱۸۲	۲,۱۰۳,۰۴۵,۷۶۰,۴۹۰	۲۷.۲۹٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۹,۲۲۵,۷۴۲,۵۷۹	۱۷,۸۸۶,۶۸۹,۴۲۳	۰.۳۶٪	۴۰,۹۲۹,۳۸۴,۸۵۲	۴۷,۲۵۳,۴۵۵,۲۴۸	۰.۶۱٪
فلزات اساسی	۵۸۷,۳۴۳,۲۷۰,۵۷۲	۷۷۲,۳۶۱,۶۶۹,۹۱۱	۱۵.۵۳٪	۵۱۴,۷۱۰,۶۹۴,۳۲۰	۵۱۷,۲۲۲,۲۴۲,۲۴۶	۶.۷۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	۲۴۰,۹۴۸,۷۹۴,۷۲۳	۴.۸۴٪	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	۴۴۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴	۶.۰۵٪
محصولات شیمیایی	۳۹۰,۴۰۵,۲۸۸,۸۳۸	۲۷۲,۳۶۶,۴۵۵,۹۷۵	۵.۴۹٪	۲۴۴,۱۶۶,۸۶۷,۷۶۵	۲۸۲,۳۹۳,۷۰۰,۲۰۰	۳.۶۶٪
مواد و محصولات دارویی	۴,۷۷۷,۴۲۷,۱۱۵	۴,۳۷۴,۸۵۱,۵۴۵	۰.۰۹٪	۲۸,۸۹۴,۰۵۱,۸۶۶	۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰	۰.۲۵٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	-	۰.۰۰٪	۲۴,۸۹۹,۳۰۵,۷۲۱	۳۹,۹۰۲,۳۲۴,۱۶۴	۰.۵۲٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	-	-	۰.۰۰٪	۴۱۸,۸۳۱,۳۵۲,۷۱۲	۲۴۹,۳۸۶,۱۲۱,۴۳۵	۳.۲۴٪
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	۰.۰۰٪	۳,۵۰۷,۸۷۵,۶۸۵	۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶	۰.۰۶٪
سرمایه گذاریها	-	-	۰.۰۰٪	۱۲۷,۵۹۰,۲۰۸,۰۶۹	۱۴۴,۴۹۸,۶۰۹,۱۲۴	۱.۸۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰.۰۰٪	۷۳,۵۳۴,۸۰۳,۷۸۲	۴۳,۳۶۱,۰۵۶,۰۰۰	۰.۵۶٪
مخابرات	-	-	۰.۰۰٪	۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۲۶۴	۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰	۰.۴۱٪
جمع	۵,۴۱۸,۰۶۵,۹۸۹,۸۴۷	۴,۹۱۱,۴۰۱,۱۶۳,۱۱۶	۹۸.۷۴٪	۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۰	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۲۷۸	۹۵.۸۶٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۷/۳۰		۱۴۰۰/۱/۳۱		خالص مابه التفاوت		ارزش اوراق مشارکت	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش روز با ارزش اوراق مشارکت	سود متعلقه			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۸۳٪	۷۱,۹۵۰,۶۸۴,۱۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	استادخرانه-م ۲۱ یودجه ۹۸-۲۰۹۰۶-۱۴۰۲/۱/۰۶
۰.۹۶٪	۷۳,۹۰۶,۴۶۵,۵۵۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	استادخرانه-م ۲۰ یودجه ۹۸-۲۰۸۰۶-۱۴۰۲/۱/۰۶
۱.۸۹٪	۱۴۵,۸۵۷,۲۳۰,۶۶۵	۰٪	۰	۰	۰	۰		جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۷/۳۰		۱۴۰۰/۱/۳۱		تغییر لاشده	سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	۲۶,۷۸۶,۲۱۶,۱۴۲	(۱۷۳,۹۰۵,۲۱۸)	۲۵٪	۲۶,۹۶۰,۱۲۱,۳۶۰	
۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	۲۶,۷۸۶,۲۱۶,۱۴۲	(۱۷۳,۹۰۵,۲۱۸)		۲۶,۹۶۰,۱۲۱,۳۶۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۸- جاری کارگزاران
 جزئی کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۱/۳۱				
مقدار ابتدای دوره (بدون ریال)	گرددش به‌همکار (بدون ریال)	گرددش به‌مشترک (بدون ریال)	مقدار پایان دوره (بدون ریال)	
(۲۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)	(۵,۲۰۶,۷۴۱,۳۵۶,۹۰۸)	۵,۲۷۴,۲۷۶,۶۸۸,۵۴۴	۲۳,۷۶۵,۸۲۲,۰۲۸	کارگزاری بانک سامان
(۲۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)	(۵,۲۰۶,۷۴۱,۳۵۶,۹۰۸)	۵,۲۷۴,۲۷۶,۶۸۸,۵۴۴	۲۳,۷۶۵,۸۲۲,۰۲۸	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج برگزاری مجامع و آیدوئمان ترم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهی شده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۰/۰۱/۳۱				
مقدار ابتدای دوره (بدون ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (بدون ریال)	استهلاک دوره (بدون ریال)	مقدار در پایان دوره (بدون ریال)	
۸۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۸,۵۱۹)	۵,۹۲۱,۴۸۸	مخارج مجامع
۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹	۰	(۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹)	۰	مخارج ترم افزار
۱۳۸,۸۶۴,۲۶۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۹۴۲,۸۷۸)	۵,۹۲۱,۴۸۸	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۱۸,۰۴۳,۱۱۱	۸۹,۶۳۱,۶۵۱,۸۵۰	حساب پشتیبان ۸۲۱-۸۱۹-۱۷۱۲۸۸۰-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۸۲۱-۴-۱۷۱۲۸۸۰-۱
۱۰,۰۱۹,۰۲۶	۱۴,۵۰۲,۲۷۶	حساب کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱-۱۷۱۲۸۸۰-۱
۲,۱۴۸,۰۶۲,۱۵۷	۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
بازرسیهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۱- حسابهای پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲,۰۷۵,۲۴۱,۱۱۰	۴۶,۲۰۲,۷۲۲,۳۱۰	۱۱-۱	مدیر
۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷	۱۲۵,۶۲۵,۳۶۵,۳۶۴		ضمن
۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰	۳۰۱,۶۹۰,۱۵۱	۱۱-۲	متولی
۲۸,۱۴۹,۱۰۰	۶۷,۲۲۳,۰۲۲		حسابرس
۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۸۰,۰۰۰		مدیرتئیت
۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷	۱۷۲,۳۱۰,۱۹۰,۷۴۷		جمع

۱۱-۱- حسابهای پرداختی به مدیر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ شامل مبلغ ۳۰,۲۶۷,۵۹۳,۷۴۷ ریال مربوط به شرکت کارگزاری بانک سامان (مدیر قدیم) و مبلغ ۱۵,۹۳۵,۱۲۸,۴۴۲ ریال مربوط به

شرکت تامین سرمایه کارخان (مدیر جدید) می باشد.

۱۱-۲- حسابهای پرداختی به متولی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ شامل مبلغ ۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵ ریال مربوط به شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (متولی قدیم) و مبلغ ۱۲۲,۳۷۵,۱۴۶ ریال مربوط به

موسسه حسابرسی هدف نوین (متولی جدید) می باشد.

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۹۶۸,۵۱۹,۹۸۲	۳۰,۰۸۵,۸۶۶,۴۹۲	بابت واحدهای ابطال شده
۵۱۶۲۱,۱۵۴	۵,۹۷۶,۳۴۸	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۲,۸۱۵,۰۲۲,۹۶۳	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
	۲۶۱,۱۹۸,۹۳۷	بابت بدهی به سرمایه گذاران دارای حساب مسدود
۲۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹	۳۰,۵۶۹,۵۴۱,۷۷۷	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

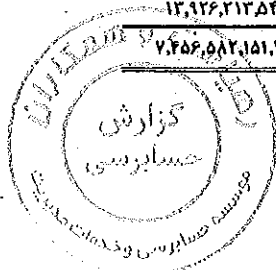
سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره تصفیه
۵۴۰,۰۰۳,۷۸۱	۴۵۲,۳۳۰,۸۱۰	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۱,۱۱۵,۸۴۸,۷۹۴	۳,۳۳۴,۱۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۷,۷۴۴,۴۹۱,۹۸۲	۶,۵۴۴,۳۰۴,۳۱۷	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۴۴۲,۶۵۵,۹۲۸,۲۴۴	۵۲۴,۴۲۵	۴,۷۵۲,۳۶۵,۹۹۹,۷۶۱	۴۲۲,۷۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۹۲۶,۲۱۳,۵۴۹	۱,۰۰۰	۱۱,۲۱۷,۴۵۹,۳۳۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۴۵۵,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۵۲۵,۴۲۵	۴,۷۶۳,۶۲۵,۳۳۹,۱۰۰	۴۲۳,۷۵۶	جمع



صندوق، سہ ماہہ گزاری، مہینہ گری، رشید سامان

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

دوره مالی، ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

دوره مالی ۹۶	دوره مالی ۹۵	دوره مالی ۹۴	دوره مالی ۹۳	دوره مالی ۹۲
۱۳۹۱/۷/۳۰	۱۳۹۱/۱/۳۱	۱۳۹۰/۷/۳۱	۱۳۸۹/۱/۳۱	۱۳۸۸/۷/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۲۳,۵۱۷,۷۶۲,۳۰۵	۱۵,۸۱۵,۵۶۷,۵۶۱	(۵)۳,۳۳۳,۶۶۶,۳۸۸	۱۵-۱	۱۵-۱
۱,۳۵۴,۵۵۶,۳۳۷	۵۱۳,۸۷۲,۰۰۹	(۳)۸,۳۰۰,۱۱۹	۱۵-۲	۱۵-۲
(۳,۷۶۸,۹۶۵)	(۳,۷۶۸,۹۶۵)	۱,۳۳۸,۸۶۸,۵۳۳	۱۵-۳	۱۵-۳
۳,۹۲۵,۸۳۳,۵۱۵,۰۰۷	۱۵,۹۱۳,۱۰۵,۹۵۵	(۵)-۱۲۳,۶۷۷,۵۷۶	۱۵-۴	۱۵-۴

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) حاصل از ابطال و تجدید صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۱۵- سوٹ (زیادت) فروش اور اق بہادر

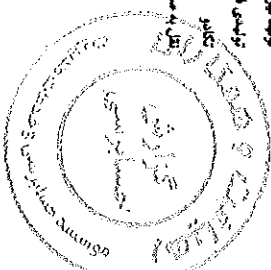
۱-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

سوداگران این معامله از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با حوا بورس به شش زهر می پاشند

[illegible]

پہلے ٹیرووی برق آبادان
پہلے ٹیرووی برق آبادان

33

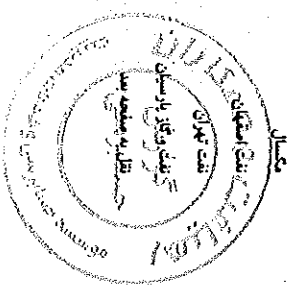


صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالات	کاربرد	ارزش دفتری	مبالغ فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۲,۰۱۸,۲۵۳,۳۱۸	۶۸۰,۲۱۲,۲۳۶	۱۱۳,۸۱۱,۸۱۲,۲۳۶	(۵,۰۲۵,۷۴۵)	۵,۱۷۰,۲۱۷,۳۳۶	(۱,۳۳۸,۳۹۰,۸۷۵,۳۳۱)	۱,۳۳۲,۰۰۰,۲۴۵,۱۱۶	-	-	
۰	۰	(۵,۷۰۲,۲۹۷,۳۰۶)	(۱۳۷,۱۱۲,۵۴۳)	(۱۶,۵۰۶,۰۰۰)	(۳۳,۸۶۲,۸۵۷,۵۰۵)	۳۷,۳۴۲,۵۳۳,۸۰۷	۶,۷۰۲,۳۰۷		
(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	(۵۵,۳۳۱,۱۸۵,۸۱۸)	(۸۵,۱۵۰,۷۳۱)	(۵۶,۱۷۸,۳۳۵)	(۳۲,۳۳۷,۰۱۱,۴۰۶)	۱۷,۰۰۰,۱۵۶,۵۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		
۳۳,۳۹۹,۸۵۲,۷۹۱	۰	(۵,۳۳۸,۵۶۱,۰۱۸)	(۵,۵۶۷,۷۳۰)	(۱۵۰,۷۶۵,۵۸۹)	(۱۳۶,۸۱۳,۰۸۹,۵۹۹)	۱۲۱,۱۳۲,۹۸۰,۰۰۰	۵۳,۳۰۰,۰۰۰		
۷۵,۵۵۹,۵۷۷,۳۷۷	۰	(۲۲,۰۶۲,۳۸۴,۷۵۹)	(۳,۰۶۶,۱۹۷)	(۳۹,۶۶۵,۲۵۱)	(۵۳,۳۳۹,۳۰۸,۷۸۱)	۲۱,۳۳۳,۸۵۲,۳۷۰	۳,۷۳۹,۹۹۹		
۱۲۳,۶۷۱,۵۶۶,۸۰۱	۰	(۳,۰۰۰,۷۲۸,۳۳۱)	(۳۳,۸۴۹,۹۵۵)	(۱۶۲,۳۸۱,۰۳۶)	(۳,۰۵۰,۵۰۷,۸۰۳)	۳۷,۶۶۹,۹۱۰,۱۵۰	۲,۳۹۰,۰۰۰		
۸۰,۷۲۰,۷۲۹,۵۵۶	۸۰,۷۲۰,۷۲۹,۵۵۶	(۸,۹۶۱,۰۶۶)	(۹,۱۷۵,۹۷۵)	(۱,۷۳۳,۳۹۵)	(۳,۰۱۳,۸۹۶,۴۳۲)	۱,۸۳۵,۱۹۵,۷۵۰	۹۸,۱۰۹		
۰	۰	(۳,۵۸۹,۹۲۶,۹۵۱)	(۳۶,۲۵۹,۹۹۲)	(۸,۷۸۹,۳۵۷)	(۱۳,۷۱۵,۸۸۷,۵۰۰)	۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		
۰	۰	(۳,۱۳۹,۳۳۲,۳۱۸)	(۳۸,۰۵۰,۳۳۱)	(۷,۳۳۰,۳۳۶)	(۹,۷۰۵,۴۹۹,۱۳۳)	۷,۶۱۱,۳۷۳,۵۸۳	۸۳۷,۲۸۰		
۸۵,۰۶۶,۸۴۵,۳۶۵	۰	(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۰۰)	(۳,۸۲۰,۱۲۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۲۲,۰۰۰)	(۷,۷۰۶,۶۶۳,۵۹۶)	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۰		
۰	۰	(۸,۵۰۲,۳۹۶)	(۱,۵۰۵,۶۸۸)	(۹۲,۵۰۹,۸۷۸)	(۹۲,۵۰۹,۸۷۸)	۱,۷۰۰,۵۷۹,۵۱۰	۲۳,۱۳۰		
۵,۸۷۵,۸۷۸,۱۶۹	۵,۸۷۵,۸۷۸,۱۶۹	(۱,۳۷۷,۵۵۳,۳۵۵)	(۳,۸۸۱,۹۰۵,۰۰۰)	(۹۲,۵۵۷,۰۵۱)	(۹,۸۵۳,۰۱۹,۰۱۷)	۹۷,۳۳۹,۹۱۰,۳۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰		
۱۲۸,۳۶۷,۹۱۶,۰۰۰	۰	(۳,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	(۵۳,۵۸۲,۷۳۷)	(۹۹,۵۶۹,۹۱۷)	(۱۳۲,۷۲۳,۸۸۰,۰۰۰)	۱۰۹,۹۱۵,۵۷۸,۵۸۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		
۰	۰	۱,۲۵۱,۲۵۵,۲۹۴	(۱۲,۰۶۲,۷۶۲)	(۳,۲۹۲,۲۸۱)	(۱,۱۳۷,۱۳۰,۵۵۸)	۲,۳۱۲,۹۵۳,۰۰۰	۶۵,۸۴۴		
۰	۰	۶,۱۵۸,۰۳۶,۵۵۳	(۳۹,۳۳۱,۳۱۶)	(۳۱,۵۶۲,۳۳۶)	(۳۹,۳۳۱,۳۱۶)	۳۳,۸۶۸,۶۶۷,۶۲۰	۲,۱۳۹,۲۸۸		
۰	۰	(۳۲,۳۳۷,۹۱۷,۹۵۸)	(۳۲,۱۲۳,۲۷۶)	(۳۱,۸۷۵,۵۷۳)	(۷۶,۲۱۳,۵۰۹,۹۳۸)	۳۲,۰۲۸,۵۰۶,۳۲۰	۲,۳۱۰,۰۰۰		
۱۲,۲۸۰,۷۸۲,۸۸۳	۱۲,۲۸۰,۷۸۲,۸۸۳	۱,۳۸۷,۵۵۱,۵۵۳	(۳۵,۰۸۲,۰۰۰)	(۳۳,۷۶۶,۸۰۶)	(۳۲,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۰)	۶۵,۰۱۵,۲۵۳,۸۶۰	۲,۲۰۰,۰۰۰		
۰	۰	۲,۲۳۳,۰۵۷,۷۲۰	(۲,۰۰۵,۷۸۵)	(۷,۵۸۵,۱۱۹)	(۳,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶)	۸,۰۰۰,۸۶۱,۱۵۰	۱,۰۹۲,۶۹۵		
۰	۰	(۱,۸۷۵,۵۰۶,۳۹۹)	(۱۰۰,۵۹۱,۵۰۶)	(۱,۱۸۸,۳۳۳)	(۳,۱۲۸,۱۶۶,۰۰۰)	۲۰,۱۹۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		
۱۸۶,۲۸۱,۱۸۶,۷۹۱	۰	۲,۳۰۲,۳۳۶,۷۶۳	(۳۳,۸۳۲,۱۳۳)	(۵,۳۳۹,۹۲۱)	(۳,۳۵۰,۳۰۸,۴۲۸)	۶,۵۵۸,۳۲۹,۶۴۴	۲۹۱,۳۳۸		
۳۹,۵۱۲,۵۴۳	۰	۳۷۸,۳۷۲,۳۱۱	(۱۲,۵۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۰۶,۸۳۷)	(۳۳,۵۳۳,۷۲۵,۰۹۷)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		
۲۱,۱۲۱,۰۷۵,۷۳۷	۰	۳۷,۷۱۷,۱۷۵,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۱,۳۸۵		
۳۹,۴۵۲,۷۲۹,۸۰۹	(۸,۸۵۷,۸۴۰,۲۶۱)	(۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۸۳۷,۵۵۲)	(۳۶,۵۷۰,۷۳۱,۸۹۹)	۷۸,۷۷۹,۳۷۳,۵۵۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰		
(۹,۱۶۲,۲۸۵,۶۶۱)	۰	(۵,۶۲۹,۹۹۴,۰۰۰)	(۹۷,۴۸۹,۲۶۸)	(۱,۵۵۶,۶۱۸,۲۶۲)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۲,۵۵۹,۹۱۴,۵۰۰	۲,۸۳۰,۵۵۱		
۱,۵۳۲,۱۱۵,۳۸۹,۰۴۴	۲۱,۷۲۲,۷۵۰,۹۴۳	(۳۷,۵۸۱,۵۵۷,۶۲۵)	(۱۲,۶۹۵,۷۵۹,۵۵۹)	(۳,۳۱۲,۱۵۵,۷۱۹)	(۳,۹۱۱,۵۶۵,۷۹۲,۵۰۲)	۲,۵۱۲,۱۵۵,۶۹۱,۲۱۷	۲,۷۸۹,۹۹۹		



نقل از صفحه قبل
 ذوب آهن اصفهان
 زاینده
 سایا
 سرمایه گذاری همین اجتماعی
 سرمایه گذاری غدیر
 سرمایه گذاری تکاوران کوثر
 سرمایه گذاری صادقی و طرابت
 سرمایه گذاری یوتا
 سیمان فارس و خوزستان
 سیمان سیستم آسیا
 شرکت اعتباری ملل
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 صنایع چوب خرد کاسپین
 فرآوری سمنی پالان کتی پارس
 کشیداری ایران
 لبنیات یک
 لیزینگ پارسان
 عبارات
 مدیریت سرمایه گذاری کوثر زمین
 ملی سن
 نکات

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

دوره مالی: ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی: ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۳۳۱۱۵۳۸۰۰۴۳	۳۱,۷۲۲,۷۵۰,۹۳۳	(۳۶۷,۵۸۱,۱۵۷,۶۳۵)	(۱۲,۶۵۵,۷۹۵,۵۶۹)	(۳,۳۱۲,۶۵۷,۷۹۹)	(۳,۹۹۱,۳۵۵,۷۹۳)	۲,۵۳۹,۱۵۲,۵۵۲,۱۱۷	-	-	
.	.	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱	(۵۵۶,۳۷۰,۳۰۹)	(۳۹,۷۲۹,۱۵۳)	(۳۹,۹۸۲,۳۲۶,۲۹۷)	۲۱,۲۹۴,۰۸۴,۸۵۰	۷۲۲۰۱۳		
.	.	(۵۵,۶۹۶,۹۹۸,۸۸۷)	(۵۵۱,۰۳۰,۸۵۳)	(۳۸,۶۹۵,۲۵۹)	(۳۵,۷۲۳,۱۵۴,۷۸۵)	۳۰,۰۰۰,۱۸۱,۲۳۰	۲,۶۲۳,۵۰۵		
۸۱۲,۶۹۰,۲۵۳	۸۱۲,۶۹۰,۲۵۳	۲۰,۹۹۸,۶۳۸,۱۸۵	(۳۳۹,۳۲۷,۶۴۰)	(۵۵,۳۸۰,۹۱۷)	(۳۶,۵۹۱,۳۳۵,۲۵۸)	۳۷,۸۷۳,۲۳۸,۰۰۰	۳,۶۲۶,۷۹۰		
.	.	(۳۶,۳۱۸,۱۸۸,۸۱۲)	(۱۰,۸۰۶,۳۳۸,۰۰۳)	(۳۰,۵۳۵,۶۷۸)	(۳۶۱,۵۵۸,۹۰۷,۳۳۳)	۲۱۹,۱۲۶,۶۶۶,۸۳۳	۲۳,۶۴۶,۶۸۴		
.	.	(۳,۳۲۱,۹۸۹,۸۰۵)	(۵۵۶,۶۹۱,۵۳۳)	(۳۹,۷۵۴,۲۸۰)	(۳۴,۳۷۹,۵۳۰,۳۷۱)	۴۱,۳۲۲,۹۱۷,۳۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰		
۲۶,۸۰۸,۷۳۲,۳۵۵	.	(۲,۵۳۷,۳۰۵,۳۳۳)	(۳۹,۸۷۷,۰۰۱)	(۹,۴۷۶,۵۱۱)	(۱۲,۵۵۳,۳۵۸,۴۰۰)	۹,۹۷۵,۳۰۶,۵۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		
۳۷,۶۵۸,۱۲۳,۹۱۴	.	۱۰,۸۱۹,۸۸۴,۸۷	(۳۰,۲۱۸,۹۱۵)	(۳۹,۳۲۰,۹۴۴)	(۳۰,۱۷۹,۰۱۲,۶۷۲)	۴۱,۳۴۳,۸۰۱,۰۴۰	۲,۲۱۲,۰۰۵		
۲۳۳,۵۵۲,۷۶۶,۸۶۲	۱۹,۳۰۰,۸۳۹,۱۱۶	.	.	.	.	.	.		
(۳,۶۲۱,۳۷۸,۶۷۸)	(۳,۶۲۱,۳۷۸,۶۷۸)	.	.	.	.	.	.		
۳,۳۱۷,۶۹۷,۳۰۸	۳,۳۱۷,۶۹۷,۳۰۸	.	.	.	.	.	.		
(۶,۰۵۵,۷۳۸,۱۳۳)	.	.	.	.	.	.	.		
۱,۸۷۸,۲۵۴,۳۳۶	۱,۸۷۸,۲۵۴,۳۳۶	.	.	.	.	.	.		
۲۳,۰۹۱,۳۷۵,۵۷۷	.	.	.	.	.	.	.		
۲۵,۳۱۱,۹۲۸,۹۲۳	.	.	.	.	.	.	.		
۱۹,۵۸۲,۹۳۱,۱۸۹	.	.	.	.	.	.	.		
(۱۴,۷۵۳,۲۰۸,۰۶۱)	۳۳۹,۵۵۶,۹۳۸	.	.	.	.	.	.		
۱,۵۲۹,۸۱۵,۵۵۶	۱,۵۲۹,۸۱۵,۵۵۶	.	.	.	.	.	.		
۱,۸۷,۳۱۷,۶۱۶,۲۱۳	۹,۰۸۷,۸۰۵,۵۱۳	.	.	.	.	.	.		
۲,۳۰۷,۹۹۱,۱۳۳	.	.	.	.	.	.	.		
۱۱,۳۳۰,۹۳۷,۶۳۹	۱۱,۳۳۰,۹۳۷,۶۳۹	.	.	.	.	.	.		
(۳۳,۸۱۲,۳۵۵)	(۳۳,۸۱۲,۳۵۵)	.	.	.	.	.	.		
۳۱۰,۳۱,۵۱۹	۳۱۰,۳۱,۵۱۹	.	.	.	.	.	.		
(۶۲۳,۹۱۲,۷۷۲)	(۶۲۳,۹۱۲,۷۷۲)	.	.	.	.	.	.		
۱,۲۷۷,۱۹۶,۶۷۷	.	.	.	.	.	.	.		
۲,۰۳۰,۷۲۳,۹۳۶,۹۶۲	۷۶,۲۳۸,۸۴۳,۰۰۰	(۵۱۲,۳۲۲,۹۹۶,۷۸۰)	(۱۷,۲۳۶,۸۸۲,۵۵۳)	(۳,۷۹۹,۹۹۱,۸۴۳)	(۳,۴۴۲,۰۹۲,۳۱۸,۶۲۳)	۲,۰۹۷۷,۳۲۷,۳۲۹,۹۱۷			

نقل از صفحه قبل

پژوهشی و علمی سینا

پژوهشی تأمین

پرداخت الکترونیکی سلمان کیش

کارخانجات مغایرتی ایران

گروه اقتصادی کرمان خودرو

گروه توسعه ملی ایران

عل کهر

آذ آذ

آسان پرداخت پرشین

انرژی امید تیان هور

انفورماتیک

ایران لراقم

ایران ترانسفو

ایرانول

بانک سینا

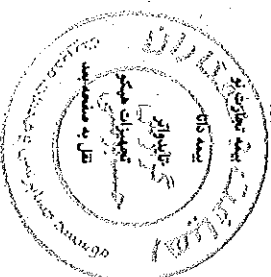
بانک صادرات

بانک ملت

بانک پارسیان

بانک شهر

پیمه البرز



صندوق، سر ماہ گذاری، مستحق و رشک سامان

مبادا استهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۰/۰۱/۳۱

[illegible]

نقل از صفحه قبل

توسعه ساختار

White Collar Society

تونسہ مسیر برق میلان

نور محمد مولد نیر و کاظمی جہلم

نویسنده و همکاران

تولید و صادرات ریشمک

حمل و نقل بين المملكتين خليج فارس

زاده گستر عصر نوین جهانی و به

پاورسازي اگسيپر

دریافتی مسدود

ایمان سائیک

پہختہ مہری ایران

سالمين

مرحله بندی

سرهایه کناری را

بر مایه کناری شاهد

مرحله گذاري ملي ايران

بیجان / صنفی

بیعتان باقران

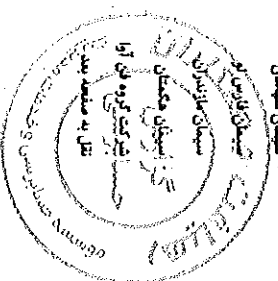
پیمان سپاهان

پیشانی طاریس کو

پیمان مازنی

ॐ

در کتب کثرت



صندوق سه ماهه گزاری مشتری رشد سامان

تأداتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۹۱,۱۷۹,۸۶۱	۱۵۰,۳۳۵,۹۳۲,۵۶۹	(۵۱۲,۳۳۳,۹۳۶,۷۸۸)	(۱۲,۷۳۶,۹۸۲,۵۵۳)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۲,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۳۳۳)	۲,۸۳۷,۳۷۷,۳۳۶,۸۲۷
۸۵۴,۹۳۷,۷۹۷	۸۵۴,۹۳۷,۷۹۷	.	.	.	.	.
۱۰,۱۸۸,۵۳۷,۵۵۵	.	.	.	.	.	.
۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶	۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶	.	.	.	.	.
۲,۵۵۵,۵۰۵,۵۷۷	۲,۵۵۵,۵۰۵,۵۷۷	.	.	.	.	.
۵,۸۲۹,۵۱۳,۱۵۲	.	.	.	.	.	.
۱۷,۸۰۶,۸۸۵,۸۸۱	۴۷۵,۷۳۲,۵۷۲	.	.	.	.	.
(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	.	.	.	.	.
۵۸,۷۸۵,۱۵۳,۳۶۸	.	.	.	.	.	.
۱۳,۶۳۶,۵۰۰,۵۸۴	.	.	.	.	.	.
(۳,۸۶,۵۳۳,۹۳۳)	(۳,۸۶,۵۳۳,۹۳۳)	.	.	.	.	.
۲,۱۵۵,۰۸۲,۶۳۹	۲,۱۵۵,۰۸۲,۶۳۹	.	.	.	.	.
۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	.	.	.	.	.
۶۲,۳۳۳,۵۸۱	۶۲,۳۳۳,۵۸۱	.	.	.	.	.
۵۹,۱۶۹,۷۳۷,۶۱۵	۱,۰۶۹,۳۰۱,۳۴۱	.	.	.	.	.
۱۴۵,۶۵۵,۶۲۵	۱۴۵,۶۵۵,۶۲۵	.	.	.	.	.
۳,۸۳۳,۵۱۷,۷۹۰,۳۰۵	۱۵۸,۱۰۵,۰۶۷,۵۷۱	(۵۱۲,۳۳۳,۹۳۶,۷۸۸)	(۱۲,۷۳۶,۹۸۲,۵۵۳)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۲,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۳۳۳)	۲,۸۳۷,۳۷۷,۳۳۶,۸۲۷

نقل از صفحه قبل

واستفادی تجارت و سرمایه ایران

پارس آرمان

پارس خودرو

پارس تارو

پتروشیمی شیراز

پتروشیمی غدیر

پست بانک ایران

پالمر آریا ساسول

پس ایران

چمن چین

کشورهای دریا بندر

کسین

گروه صنایع کاغذ پارس

کشتی خودرو

گلش

جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

لایحه توجیهی صورت های مالی

دوره مالی: ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به	دوره مالی و ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	حسابات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۰۰,۰۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳۲,۲۳۲,۳۱۸	۰	(۳۸,۳۰۰,۱۱۹)	(۵,۸۸۰,۹۳۶)	(۱,۱۱۷,۶۶۶)	(۱,۱۹۷,۵۹۲,۰۵)	۱,۱۷۶,۱۹۰,۱۸۰	
۵۱۳,۸۳۷,۰۰۹	۵۱۳,۸۳۷,۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷	۵۱۳,۸۳۷,۰۰۹	(۳۸,۳۰۰,۱۱۹)	(۵,۸۸۰,۹۳۶)	(۱,۱۱۷,۶۶۶)	(۱,۱۹۷,۵۹۲,۰۵)	۱,۱۷۶,۱۹۰,۱۸۰	

تأمین سرمایه امین (تکم)
تولیدی فولاد سید کورس کور (تکم)
صنایع ماشین های انرژی ایران (تکم)
سج

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	دوره مالی و ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	حسابات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱,۳۳۸,۹۱۸,۵۷۶	۰	(۵,۱۱۹,۸۸۲)	(۳۸۰,۹۹۲,۳۸۲,۷۶۶)	۲۸۲,۶۸۳,۵۰۲,۳۳۰	۴,۵۰۹,۹۷۰
۰	۰	(۰-۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۱۱۷,۰۷۸)	(۵۰۵,۵۵۵,۵۲۲,۲۱۵)	۱۰۵,۱۶۹,۵۶۶,۰۰۰	۱,۸۲۰,۹۱۲
۰	۰	۱,۳۳۸,۹۱۸,۵۷۶	۰	(۶۰,۳۲۰,۵۶۰)	(۳۸۵,۸۳۲,۹۱۷,۹۷۷)	۲۸۲,۶۵۲,۱۶۷,۲۳۰	

استاندارد سرمایه گذاری مشترک (تکم)
استاندارد سرمایه گذاری مشترک (تکم)
سج

۱۵-۴ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق ملی سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	دوره مالی و ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	حسابات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۷۹۸,۵۶۵)	(۳۰,۷۹۸,۵۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	
(۳۰,۷۹۸,۵۶۵)	(۳۰,۷۹۸,۵۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	



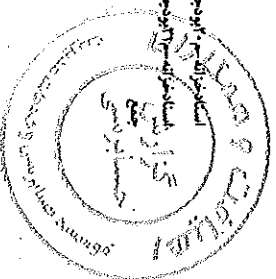
دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۳۱

[illegible]

۲-۱۶ اسسود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تقل از سر صفحه قبل
صنایع شایعین هادی آغا ادا
فقد شیرین خراسان
آبریزگ آریاتان
عاشقین ساری اراک
مسکن شمال شرق
ملی من
موتوزن
پارس آریان
پرتوشی صابر
گمشور خوشفرو
پیامه سلمان
تولیدی فولاد سیند لور
شیشه همدان (کلمه)
جمع کل

۳-۸-۶-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تقزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
انرژی امید تابان هور	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۰۲,۸۵۲,۰۷۲	۳۰	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	۰	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
تامین سرمایه امین	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳,۸۲۱,۸۶۹	۶۰۰	۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰	(۹۵,۱۰۴,۸۲۵)	۲,۲۰۴,۰۱۶,۵۷۵	۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸,۳۵۴,۰۰۰	۸۰۰	۶,۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۴,۴۰۱)	۶,۶۷۹,۸۲۵,۵۹۹	۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۶۸,۶۳۳)	۵۸۷,۱۳۱,۳۶۷	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴,۴۰۴,۶۲۰	۱,۲۵۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲,۴۱۷,۸۶۰	۱۰۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰	۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
پمپ ایران	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۲,۴۸۱,۵۱۵	۱۲۵	۱,۵۶۰,۱۸۹,۲۷۵	(۵۹,۶۱۱,۹۷۹)	۱,۵۰۰,۵۷۷,۳۹۶	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین ماسه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توکا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لیژینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مگسال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت پندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نیرو سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	۲۵,۴۷۵,۶۶۲,۹۳۵	(۱۷۲,۱۵۹,۸۲۸)	۲۵,۳۰۳,۵۰۴,۰۹۷	۲۵,۰۲۹,۳۲۷	۲۵,۰۲۹,۳۲۷	۲۵,۰۲۹,۳۲۷

صندوق، سو ماهه گذاری، مشترک رشد سهام:

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۸- دوره اولیای بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	
دوره مالی ۱۳۰۵	دوره مالی ۱۳۰۶
مشتفی به ۱۳۹۱/۱۳۹۱	مشتفی به ۱۳۹۱/۱۳۹۱
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۹,۱۵۱,۹۳۴,۵۸۱	۱۸۳,۵۵۰,۱۳۳
۹,۱۵۱,۹۳۴,۵۸۱	۱۸۳,۵۵۰,۱۳۳
	۴۵,۲۷۲,۷۹۹
	۴۵,۲۷۲,۷۹۹
	۱۸-۱

مجموع سرورده مالی بهایک

۱-۸-۱- سود سه‌ماهه بانکی

[illegible]

۱۹- سالخ در آمدن

[illegible]

۹۰- منبع تعلیم کارپرداز کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارپرداز کارگزاری بوده با توجه به استیضاحی که پیشگیری از سببالات غیر معمول صندوق محاسبه و کارپرداز کارگزاری می کار کرده است.

۹۱- منبع تعلیم کارپرداز کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارپرداز کارگزاری بوده با توجه به استیضاحی که پیشگیری از سببالات غیر معمول صندوق محاسبه و کارپرداز کارگزاری می کار کرده است.

۱-۹-۱- تبدیل سود سهام دریافتی شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی دوره جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۰-۱	۴۶,۲۳۸,۴۱۶,۴۵۴	۸۷,۹۰۴,۵۱۵,۰۵۸
متولی صندوق	۲۰-۲	۱۴۶,۰۷۳,۷۷۱	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
ضامن نقدشوندگی		۶۱,۴۵۵,۸۰۰,۷۴۵	۱۱۷,۱۹۹,۹۸۳,۴۹۲
حسابرس		۶۱,۶۸۱,۶۹۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷	۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵

۲۰-۱- هزینه کارمزد مدیر صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ شامل مبلغ ۳۰,۳۰۳,۲۸۸,۰۱۱ ریال مربوط به شرکت کارگزاری بانک سامان (مدیر قدیم) و مبلغ ۱۵,۹۳۵,۱۲۸,۴۴۲ ریال مربوط به شرکت تامین سرمایه کارکنان (مدیر جدید) می باشد.

۲۰-۲- هزینه کارمزد متولی صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ شامل مبلغ ۱۳,۶۹۸,۶۲۵ ریال مربوط به شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (متولی قدیم) و مبلغ ۱۳۲,۳۷۵,۱۴۶ ریال مربوط به موسسه حسابرسی هدف نوین (نگر متولی جدید) می باشد.

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	.	۲۶۴,۸۰۶,۹۲۳	۵,۱۱۶,۶۲۹,۹۱۸
هزینه برگزاری مجامع	۲۰,۷۸,۵۱۲	۴,۲۱۳,۲۶۳	۱۶,۲۱۹,۹۱۲
هزینه نرم افزار	۴۰,۸۸۰,۹۰۲	۱۷۷,۰۵۹,۰۲۱	۶۷۴,۶۸۲,۰۵۷
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۴۲,۳۴۴,۱۰۸	۵۱,۸۷۴,۴۱۴	۵۲۷,۵۱۷,۴۰۶
هزینه خدمات بانکی	۴,۱۴۲,۸۱۲	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
هزینه تعدیل کارمزد کارگزاری	.	.	۱۹,۵۸۷,۰۹۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	.	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۴۵۸,۳۷۵,۴۱۴	۵۹۹,۰۱۳,۶۴۱	۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	.	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲
۱۳۹۸/۱۲/۳۱	.	۹,۸۴۱,۷۴۴,۸۷۴	۹,۸۴۱,۷۴۴,۸۷۴
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	.	.	۳۱,۲۶۰,۱۱۷,۵۰۰
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	.	.	۲۵۶,۰۳۰,۸۵,۰۲۵
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	.	.
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴	.	.
جمع	۱۷۱,۴۷۶,۵۲۰,۹۵۸	۱۶,۷۹۳,۴۱۹,۵۲۶	۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	۱,۶۱۹,۴۳۸,۴۰۱,۵۷۱	۱,۰۴۲,۴۱۲,۴۷۲,۸۱۰	۱۳,۵۹۹,۶۳۶,۹۴۶,۴۰۲
جمع	(۲,۶۵۶,۸۹۲,۷۸۵,۹۲۶)	(۸۷,۴۰۹,۵۵۱,۰۸۴)	(۱۱,۱۱۵,۰۱۲,۸۳۸,۰۲۷)
	(۱,۰۳۷,۴۵۴,۳۸۴,۳۵۵)	۹۵۵,۰۰۲,۹۲۲,۸۰۶	۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه گذاری شرکتان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری از کلن و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

شماره ثبت شرکت			نوع شرکت			نوع سرمایه			نوع سرمایه			نوع سرمایه		
شماره ثبت شرکت	نوع شرکت	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه	نوع سرمایه
۰۰۲	مستقر	۰.۳۱	۱۰۰	مستقر	۰.۲۱	۱۰۰	مستقر	۰.۲۱	۱۰۰	مستقر	۰.۲۱	۱۰۰	مستقر	۰.۲۱
۱۲۷۱	عادی	۲۲.۱۸	۱۲.۷۲	عادی	۲۲.۷۲	۱۰۱۵۸۹	عادی	۲۲.۷۲	۱۰۱۵۸۹	عادی	۲۲.۷۲	۱۰۱۵۸۹	عادی	۲۲.۷۲
۰۰۲	مستقر	۰.۰۲	۱۰۰	مستقر	۰.۰۲	۱۰۰	مستقر	۰.۰۲	۱۰۰	مستقر	۰.۰۲	۱۰۰	مستقر	۰.۰۲
۰.۷۶	عادی	۱.۲۹	۴.۰۷۰	عادی	۰.۸۲	۴.۰۰۰	عادی	۰.۸۲	۴.۰۰۰	عادی	۰.۸۲	۴.۰۰۰	عادی	۰.۸۲
۰۰۲	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۲	۱۰۰۸	عادی	۰.۰۲	۱۰۰۸	عادی	۰.۰۲	۱۰۰۸	عادی	۰.۰۲
۰۰۲	عادی	۰.۰۴	۱۱۲	عادی	۰.۰۲	۱۱۲	عادی	۰.۰۲	۱۱۲	عادی	۰.۰۲	۱۱۲	عادی	۰.۰۲
۰۰۲	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۲	۱۱۲	عادی	۰.۰۲	۱۱۲	عادی	۰.۰۲	۱۱۲	عادی	۰.۰۲
۰.۲۱	عادی	۰.۲۸	۱.۱۰۵	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰
۰.۰۰	عادی	۰.۰۰	۱۰	عادی	۰.۰۰	۲۰	عادی	۰.۰۰	۲۰	عادی	۰.۰۰	۲۰	عادی	۰.۰۰
۰.۰۰	عادی	۰.۰۵	۱۲۲	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰
۰.۰۰	عادی	۰.۰۲	۱۰۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰

۲۵- معاملات یا الزامات و اشخاص وابسته به آنها

معیارات لریکلن و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

[illegible]

۲۶- رویدادهای پیدائز تاریخ صورت خالص داراییها

رویدادهایی که در دوره پندرهن تاریخ صورت خالص در اینها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا انتشار یادداشت های توضیحی بوده و وجود نداشته است.

۲۷- تعهدات و پدشی های احتمالی

یات عملکرد دوره منتهی به ۱۳۷۳/۷۳۰/۷۳۰، مبلغ ۲۸۱،۱۶۵/۰۰ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و عملکرد شده است لیکن وجوه مدقیق قراردادی صندوق تسبب به آن اعتراض گردید و ذخیره آن را نیز یات بر 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 سرمبلغه کاراری مشترک رشد سازمان هیچگونه وجهی از یات مالیات اری دریافت نخواهد کرد و این امر بهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

