



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	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	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	
دارایی‌ها:			
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۹۱۱,۴۰۱,۱۶۳,۱۱۶	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸	
۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵	
۷ حسابهای دریافتی	۲۶,۷۸۶,۲۱۶,۱۴۲	۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	
۸ جاری کارگزاری	۳۳,۷۶۵,۸۳۳,۰۳۸	۰	
۹ سایر دارایی‌ها	۵,۹۲۱,۴۸۸	۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶	
۱۰ موجودی نقد	۲,۱۴۸,۰۶۲,۱۵۷	۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	
جمع دارایی‌ها	۴,۹۷۴,۱۰۷,۱۹۵,۹۴۱	۷,۷۰۵,۵۵۱,۱۵۳,۴۴۹	
بدهی‌ها:			
۸ جاری کارگزاری	۰	۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸	
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۱۷۲,۳۱۰,۱۹۰,۷۴۷	۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷	
۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۳۰,۵۶۹,۵۴۱,۷۷۷	۳۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹	
۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۶,۵۴۴,۳۰۴,۳۱۷	۷,۷۴۴,۴۹۱,۹۸۲	
جمع بدهی‌ها	۲۰۹,۴۲۴,۰۳۶,۸۴۱	۲۴۸,۹۶۹,۰۰۱,۶۵۶	
۱۴ خالص دارایی‌ها	۴,۷۶۴,۶۸۳,۱۵۹,۱۰۰	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۱,۲۱۷,۴۵۹	۱۳,۹۲۶,۲۱۳	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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	۱۵۹,۳۷۹,۰۹۵,۹۵۵	۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲
سود سهام	۱۷	۳۵,۳۰۳,۵۰۴,۰۹۷	۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱
سایر درآمدها	۱۹	۲,۶۶۲,۷۲۰,۷۸۷	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴
جمع درآمدها		۱,۰۲۵,۰۹۰,۴۲۶,۴۴۳	۴,۵۴۹,۷۳۰,۲۳۳,۳۴۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷)	(۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۵۸,۳۷۵,۴۱۴)	(۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱)
جمع هزینه ها		(۱۰۸,۳۶۰,۳۴۸,۰۸۱)	(۲۱۱,۷۸۱,۷۸۵,۸۶۶)
سود(زیان) خالص		۱,۰۱۶,۷۲۹,۰۷۸,۳۶۲	۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	(۲۲.۲۲)٪	۱۳۴.۶۱٪	۶۹.۹۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	(۲۸.۵۶)٪	۴۲.۴۵٪	۵۹.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها					
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	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال دوره	۵۳۵,۴۳۵	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۱۰۳,۲۷۸	۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸	۱۰۳,۲۷۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۱۲۳,۴۱۵	۱۲۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۵۴	۲۱۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۲۳۴,۰۹۴)	(۲۳۴,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۸۷۴)	(۲۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۷,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۲	(۱۷۱,۴۷۶,۵۲۰,۹۵۸)	-	(۱۶,۷۹۳,۴۱۹,۵۲۶)	-
سود(زیان) خالص طی سال دوره	-	(۱,۳۷۲,۲۸۹,۰۸۷,۳۸۰)	-	۱,۰۱۶,۷۲۹,۰۷۸,۳۶۲	-
تعدیلات	۲۳	(۱,۰۳۷,۴۵۴,۳۸۴,۳۵۵)	-	۹۵۵,۰۰۲,۹۲۲,۸۰۶	-
خالص دارایی های طی سال دوره	۴۲۴,۷۵۶	۴,۷۶۴,۶۸۳,۱۵۹,۱۰۰	۲۹۲,۶۵۸	۲,۴۲۵,۱۰۰,۸۰۴,۲۳۰	۵۳۵,۴۳۵

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود(زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارائیهای پایان سال دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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 تاییدیه 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 ماه 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	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 ماه 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 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 روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی 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، بعلاوه سه در هزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمدثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۲درصد(۰٫۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی								
متولی	سالانه ۱/۰ 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*								
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مذاک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم 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 سرمایه‌گذاری) درهرسال								
	۳- ۲،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال								
	۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰،۰۰۰ ریال تا ۵۰،۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۵/۰۰۰۰۰</td><td>۳/۰۰۰۰۰</td><td>۱/۰۰۰۰۰</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ریال	از ۳۰،۰۰۰ ریال تا ۵۰،۰۰۰ ریال	بالای ۵۰،۰۰۰ ریال	ضریب	۵/۰۰۰۰۰	۳/۰۰۰۰۰	۱/۰۰۰۰۰
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ریال	از ۳۰،۰۰۰ ریال تا ۵۰،۰۰۰ ریال	بالای ۵۰،۰۰۰ ریال						
ضریب	۵/۰۰۰۰۰	۳/۰۰۰۰۰	۱/۰۰۰۰۰						

* 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 $(n \times 0.03/365)$

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

به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 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 ماه 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 حساب های 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 سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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
	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج سایر معادن	۲۴۸,۴۱۳,۸۹۲,۵۰۳	۱۴۹,۷۸۰,۹۹۶,۴۹۰	۳۰.۱٪	۲۸۸,۴۰۹,۸۳۳,۵۱۷	۲۱۳,۶۴۹,۹۲۰,۶۹۷	۲۰.۷۷٪
استخراج کانه های فلزی	۱۶۰,۸۲۵,۴۲۱,۶۲۷	۱۶۰,۶۹۹,۱۱۷,۰۵۰	۳.۲۳٪	۱۴۵,۳۰۵,۳۹۱,۱۲۵	۲۰۰,۷۱۷,۰۹۳,۶۲۴	۲.۶۰٪
بانکها 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	۳۱,۹۹۹,۹۶۰,۵۷۶	۰.۶۴٪	۹۶,۰۴۶,۲۶۵,۳۵۳	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	۸۵,۲۲۷,۱۷۸,۵۷۲	۱.۱۱٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۴۵,۰۲۰,۱۸۳,۳۷۱	۷۷,۸۳۶,۶۷۲,۲۴۳	۱.۵۶٪	۱۹۷,۱۰۸,۲۰۰,۷۳۵	۹۷,۸۳۶,۱۱۲,۰۵۸	۱.۲۷٪
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۸۶,۴۱۶,۲۸۲,۱۶۱	۵۴,۲۳۲,۳۸۵,۸۴۹	۱.۰۹٪	۳۱۵,۹۹۸,۹۴۳,۳۰۵	۳۵۹,۳۲۳,۰۳۶,۰۴۷	۴.۶۶٪
سایر محصولات کانی 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	۴۴۵,۰۳۲,۹۳۴,۳۶۱	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	۱۹,۲۲۵,۷۴۳,۵۷۹	۱۷,۸۸۶,۶۸۹,۴۴۳	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	۵۱۷,۲۳۲,۳۴۳,۲۴۶	۶.۷۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	۲۴۰,۹۴۸,۷۹۴,۷۲۳	۴.۸۴٪	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	۴۶۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴	۶.۰۵٪
محصولات شیمیایی	۳۹۰,۴۰۵,۲۸۸,۸۳۸	۲۷۳,۲۶۶,۴۵۵,۹۷۵	۵.۴۹٪	۳۴۴,۱۶۶,۸۶۷,۷۶۵	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٪	۲۴,۸۹۹,۳۰۵,۷۳۱	۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴	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	۴۳,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۰	۰.۵۶٪
مخابرات	.	.	۰.۰۰٪	۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۳۶۴	۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰	۰.۴۱٪
جمع	۵,۴۱۸,۰۶۵,۹۸۹,۸۴۷	۴,۹۱۱,۴۰۱,۱۶۳,۱۱۶	۹۸.۷۴٪	۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۰	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸	۹۵.۸۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت یا علی الحساب به شرح ذیر است:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۴۰۰/۰۱/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز با ارزش اوراق مشارکت	سود متعلقه	ارزش اوراق مشارکت	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۷۱,۹۵۰,۶۸۴,۱۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	–	اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۲۰۹۰۶۰۲۰۲/۰۹/۰۶
۷۳,۹۰۶,۶۴۶,۵۵۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	–	اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۲۰۸۰۶۰۲/۰۸/۰۶
۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰		جمع

۷ – حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۴۰۰/۰۱/۳۱			سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
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

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
بد(بس) ریال	بد(بس) ریال	بد(بس) ریال	بد(بس) ریال	بد(بس) ریال	
(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)	۳۳,۷۶۵,۸۳۳,۰۳۸	(۵,۲۰۶,۷۴۱,۳۵۶,۹۰۸)	۵,۲۷۴,۳۷۶,۶۸۸,۵۴۴	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)	کارگزاری بانک سامان
(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)	۳۳,۷۶۵,۸۳۳,۰۳۸	(۵,۲۰۶,۷۴۱,۳۵۶,۹۰۸)	۵,۲۷۴,۳۷۶,۶۸۸,۵۴۴	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد،که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷	۵,۹۲۱,۴۸۸	(۳,۰۷۸,۵۹۹)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۷	مخارج مجامع
۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹	۰	(۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹)	۰	۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹	مخارج نرم افزار
۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶	۵,۹۲۱,۴۸۸	(۱۴۱,۹۴۲,۸۷۸)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹,۶۳۱,۶۵۱,۸۵۰	۲,۱۱۸,۰۴۳,۱۱۱	حساب پشتیبان ۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۸۲۱-۴۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱
۱۴,۵۰۳,۳۷۶	۱۰,۰۱۹,۰۴۶	حساب کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱
۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	۲,۱۴۸,۰۶۲,۱۵۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

۱۱- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۱۱-۱	۵۲,۰۷۵,۲۴۱,۱۱۰
ضامن		۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷
متولی	۱۱-۲	۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰
حسابرس		۳۸,۱۴۹,۹۰۰
مدیر ثبت		۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۷۲,۳۱۰,۱۹۰,۷۴۷	۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷

۱-۱- حسابهای پرداختنی به مدیر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ شامل، مبلغ ۳۰,۲۶۷,۵۹۳,۷۶۷ ریال مربوط به شرکت کارگزاری بانک سامان(مدیر قدیم) و مبلغ ۱۵,۹۳۵,۱۲۸,۴۴۳ ریال مربوط به

شرکت تامین سرمایه کاردان(مدیر جدید) می باشد.

۲-۱۱- حسابهای پرداختنی 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 ۱۳۲,۳۷۵,۱۴۶ ریال مربوط به

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر(متولی جدید) می باشد.

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۳۰,۰۸۵,۸۶۶,۴۹۲	۳۵,۹۶۸,۵۱۹,۹۸۲
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۵,۹۷۶,۳۴۸	۵۱,۶۲۱,۱۵۴
بابت درخواست صدور	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۵,۰۲۳,۹۶۳
بابت بدهی به سرمایه گذاران دارای حساب مسدود	۳۶۱,۱۹۸,۹۳۷	۰
جمع	۳۰,۵۶۹,۵۴۱,۷۷۷	۳۸,۸۳۵,۱۶۵,۰۹۹

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال		تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۲۳,۷۵۶	۴,۷۵۳,۴۶۵,۶۹۹,۷۶۱		۵۳۴,۴۳۵	۷,۴۴۲,۶۵۵,۹۳۸,۲۴۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۱,۲۱۷,۴۵۹,۳۳۹		۱,۰۰۰	۱۳,۹۲۶,۲۱۳,۵۴۹
جمع	۴۲۴,۷۵۶	۴,۷۶۴,۶۸۳,۱۵۹,۱۰۰		۵۳۵,۴۳۵	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱-۱۵	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	۲,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
۲-۱۵	(۲۸,۴۰۰,۱۱۹)	۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۳-۱۵	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	۰	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۴-۱۵	۰	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
	(۵۱۰,۹۳۲,۴۷۷,۵۷۴)	۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷	جمع

۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
آلومینیوم ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۹,۱۵۲,۹۹۰	(۱۰,۶۱۳,۶۵۷,۸۳۵)	(۱۳,۱۹۴,۶۱۵)	(۶۹,۴۴۵,۷۵۶)	۳,۱۹۲,۸۵۴,۷۸۴	۰	۰	ریال
اقتصاد نوین	۶۲,۶۶۹,۸۳۶	۲۶۰,۸۶۳,۸۲۳,۲۸۰	(۲۶۹,۳۴۵,۷۲۰,۸۸۸)	(۲۴۷,۸۱۸,۱۵۱)	(۱,۳۰۴,۳۱۸,۸۵۰)	(۱۰,۰۳۴,۰۳۴,۶۰۹)	۰	۸۸,۲۶۸,۶۵۷,۰۵۵	ریال
ایران خودرو	۵۸,۴۲۲,۳۷۲	۱۷۵,۵۰۴,۱۲۳,۵۷۰	(۱۹۲,۸۰۸,۱۹۹,۵۰۳)	(۱۶۶,۷۲۷,۰۸۶)	(۸۷۷,۵۲۰,۳۹۰)	(۱۸,۳۴۸,۳۲۳,۴۰۹)	۲,۱۴۲,۷۴۹,۵۷۳	۷۸,۹۲۶,۳۷۱,۲۲۹	ریال
ایران دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۸۷,۷۳۸,۹۳۰	(۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰)	(۳۶,۷۵۳,۰۸۳)	(۱۹۳,۴۳۸,۶۷۹)	۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸	۰	۰	ریال
بانک تجارت	۹۰,۴۴۲,۵۳۴	۲۴۸,۴۳۰,۹۹۶,۶۹۰	(۲۸۲,۳۴۶,۶۳۹,۲۰۰)	(۲۳۶,۰۰۶,۰۹۴)	(۱,۲۴۲,۱۵۴,۶۱۱)	(۳۵,۲۹۳,۸۰۳,۲۱۵)	(۹۶۹,۳۴۰,۷۶۲)	(۲۸,۶۷۶,۴۴۸,۲۰۰)	ریال
بانک کارآفرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۹,۵۳۳,۲۳۲)	(۴,۴۴۵,۹۶۵)	(۲۳,۳۹۹,۹۹۵)	(۲۳۷,۳۷۹,۱۹۲)	۰	۰	ریال
بانک دی	۱,۸۹۹,۰۰۰	۳۷,۷۰۵,۷۶۱,۲۲۱	(۱۰۹,۹۳۷,۸۱۵,۶۲۷)	(۳۵,۸۱۹,۷۳۵)	(۱۸۸,۵۲۸,۷۰۱)	(۷۲,۴۵۶,۴۰۲,۸۴۲)	۰	۱۳۰,۴۲۳,۵۴۳,۶۰۳	ریال
بانک سامان	۴,۳۷۸,۹۴۸	۵۳,۹۱۶,۳۵۲,۱۶۹	(۴۳,۷۷۲,۶۹۴,۶۱۶)	(۵۱,۲۱۹,۶۳۲)	(۲۶۹,۵۸۱,۶۲۱)	۹,۸۲۲,۸۵۶,۳۰۰	۲,۲۷۹,۵۶۱,۴۴۴	۲۴۵,۵۲۲,۱۵۱,۲۵۵	ریال
بهساز کاشانه تهران	۱۱,۳۰۷,۳۷۳	۳۰,۱۶۱,۹۲۵,۱۴۰	(۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴)	(۲۸,۶۵۳,۳۷۶)	(۱۵۰,۸۰۹,۵۷۱)	(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)	۰	۰	ریال
بیمه سامان	۱۲,۳۴۸,۸۳۱	۲۵۴,۹۵۸,۲۳۶,۰۴۱	(۲۴۹,۳۷۲,۰۵۰,۷۷۶)	(۲۴۲,۲۱۰,۳۲۳)	(۱,۲۷۴,۷۹۱,۱۸۰)	۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲	۰	۵,۹۸۳,۵۲۴,۱۵۷	ریال
تامین سرمایه امین	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۶,۳۵۷,۴۴۰	(۲۴,۰۴۴,۵۵۸,۴۲۸)	(۱۹,۷۰۸,۴۵۵)	(۱۰۳,۷۳۱,۷۳۲)	(۳,۴۲۱,۶۴۱,۱۷۵)	۰	۰	ریال
تامین ماسه	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۸۲,۲۹۷,۲۵۰)	(۲۵,۳۷۹,۱۸۱)	(۱۳۳,۵۷۴,۹۹۲)	(۶۲۶,۲۵۱,۴۲۳)	۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳	۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳	ریال
تولید نیروی برق آبادان	۵۴۲,۰۷۳	۹,۳۰۸,۲۸۸,۸۴۰	(۱۰,۸۹۰,۱۱۱,۳۲۴)	(۸,۸۴۲,۷۳۷)	(۴۶,۵۴۱,۴۲۴)	(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)	۰	۲,۷۴۹,۷۳۷,۴۶۶	ریال
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۴۴۶,۸۹۵	۶,۱۱۰,۷۷۲,۴۴۰	(۶,۷۷۴,۵۹۸,۶۱۶)	(۵,۸۰۵,۰۶۷)	(۳۰,۵۵۳,۸۳۵)	(۷۰۰,۱۸۵,۰۷۸)	۲,۷۴۸,۸۵۷,۷۲۲	۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴	ریال
تکادو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۳۰,۸۹۶,۴۴۵	(۴۷,۴۳۵,۴۳۹,۴۹۰)	(۴۷,۸۱۳,۷۳۶)	(۲۵۱,۶۵۴,۴۰۸)	۲,۵۹۵,۹۸۸,۸۱۱	۲۲,۲۸۶,۸۶۶	۲۲,۲۸۶,۸۶۶	ریال
نقل به صفحه بعد	۱,۲۳۲,۰۰۹,۴۲۵,۱۹۶	(۱,۳۳۸,۴۹۰,۸۷۵,۴۴۹)	(۱,۱۷۰,۳۹۷,۲۳۶)	(۶,۱۶۰,۰۴۵,۷۴۵)	(۱۱۳,۸۱۱,۸۹۳,۲۳۴)	۶,۸۰۴,۲۱۳,۲۴۶	۵۵۳,۱۰۱,۸۲۵,۴۱۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		سال مالی منتهی به
						به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
—	۱,۲۳۲,۰۰۹,۴۲۵,۱۹۶	(۱,۳۳۸,۴۹۰,۸۷۵,۴۴۹)	(۱,۱۷۰,۳۹۷,۲۳۶)	(۶,۱۶۰,۰۴۵,۷۴۵)	(۱۱۳,۸۱۱,۸۹۳,۲۳۴)	۶,۸۰۴,۲۱۳,۲۴۶	۵۵۳,۱۰۱,۸۲۵,۴۱۸	نقل از صفحه قبل
۶,۷۰۳,۳۰۷	۲۷,۴۲۲,۵۲۳,۴۸۷	(۳۳,۹۶۲,۸۵۷,۶۵۰)	(۲۶,۰۵۰,۶۰۶)	(۱۳۷,۱۱۲,۵۳۳)	(۶,۷۰۳,۴۹۷,۳۰۲)	۰	۰	ذوب آهن اصفهان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۰,۱۵۴,۶۵۰	(۳۲,۳۷۰,۰۱۱,۴۰۲)	(۱۶,۱۷۸,۳۲۵)	(۸۵,۱۵۰,۷۴۱)	(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	زامیاد
۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۳۴,۹۸۰,۰۰۰	(۱۳۶,۸۱۳,۰۸۹,۵۹۹)	(۱۱۵,۰۷۶,۶۸۹)	(۶۰۵,۶۷۴,۷۳۰)	(۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)	۰	۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱	سایپا
۳,۷۴۹,۹۹۹	۴۱,۳۳۲,۸۵۳,۴۷۰	(۶۳,۱۴۹,۳۰۸,۷۸۱)	(۳۹,۲۶۵,۲۵۱)	(۲۰۶,۶۶۴,۱۹۷)	(۲۲,۰۶۲,۳۸۴,۷۵۹)	۰	۲۶,۶۵۹,۵۷۷,۴۷۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۳۹۶,۰۰۰	۲۷,۷۶۹,۹۱۰,۱۵۰	(۳۰,۶۰۵,۴۰۷,۸۳۰)	(۲۶,۳۸۱,۰۳۶)	(۱۳۸,۸۴۹,۵۱۵)	(۳,۰۰۰,۷۲۸,۲۳۱)	۰	۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱	سرمایه گذاری غدیر
۹۸,۱۰۹	۱,۸۳۵,۱۹۶,۷۵۰	(۲,۰۱۳,۸۹۶,۴۴۲)	(۱,۷۴۳,۳۹۵)	(۹,۱۷۵,۹۷۵)	(۱۸۹,۶۱۹,۰۶۲)	۸,۰۷۲,۷۲۹,۵۶۶	۸,۰۷۲,۷۲۹,۵۶۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۸۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۱۵,۸۸۷,۶۰۰)	(۸,۷۸۹,۳۵۷)	(۴۶,۲۵۹,۹۹۴)	(۳,۵۱۸,۹۳۶,۹۵۱)	۰	۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۸۳۷,۲۸۰	۷,۶۱۱,۲۷۳,۵۸۳	(۹,۷۰۵,۴۲۹,۱۲۴)	(۷,۲۳۰,۴۴۶)	(۳۸,۰۵۶,۳۳۱)	(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	۰	۰	سرمایه گذاری پویا
۴,۰۵۰,۵۰۰	۷۶,۶۰۲,۸۷۵,۲۴۰	(۷۷,۲۶۷,۲۶۳,۹۹۶)	(۷۲,۷۷۲,۰۳۲)	(۳۸۳,۰۱۴,۳۰۲)	(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)	۰	۸۶,۰۶۶,۸۴۵,۳۹۵	سیمان فارس و خوزستان
۲۳,۱۳۰	۱,۷۰۰,۶۷۹,۵۱۰	(۹۲۱,۴۰۹,۸۷۸)	(۱,۶۱۵,۶۲۸)	(۸,۵۰۳,۳۹۴)	۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰	۰	۰	سپیدار سیستم آسیا
۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۳۹,۹۲۰,۲۳۱	(۹۸,۵۳۶,۰۱۹,۰۱۷)	(۹۲,۷۵۷,۰۵۹)	(۴۸۸,۱۹۹,۵۱۰)	(۱,۴۷۷,۰۵۵,۲۵۵)	۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹	۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹	شرکت اعتباری ملل
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۱۶,۵۷۸,۵۸۰	(۱۳۴,۷۹۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۹۹,۶۶۸,۹۷۸)	(۵۲۴,۵۸۲,۷۲۷)	(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	۰	۱۴۸,۳۶۷,۹۷۱,۰۰۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴۵,۸۴۴	۲,۴۱۲,۹۵۳,۰۹۶	(۱,۱۴۷,۱۴۰,۶۵۸)	(۲,۲۹۲,۲۸۱)	(۱۲,۰۶۴,۷۶۳)	۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴	۰	۰	صنایع چوب خزر کاسپین
۳,۱۲۹,۲۸۸	۴۳,۸۶۸,۲۷۴,۷۲۰	(۳۹,۴۴۹,۲۱۲,۵۲۲)	(۴۱,۶۷۴,۳۲۹)	(۲۱۹,۳۴۱,۳۱۶)	۴,۱۵۸,۰۴۶,۵۵۳	۰	۰	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
۲,۳۱۰,۰۰۰	۴۴,۰۲۸,۵۰۶,۲۲۰	(۷۶,۲۱۴,۵۰۹,۱۲۸)	(۴۱,۸۲۶,۵۷۴)	(۲۲۰,۱۴۲,۴۷۶)	(۳۲,۴۴۷,۹۷۱,۹۵۸)	۱۲,۱۲۸,۷۸۴,۸۸۳	۱۲,۱۲۸,۷۸۴,۸۸۳	کشتیرانی ایران
۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۱۶,۴۵۴,۹۶۰	(۴۳,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۱)	(۴۲,۷۶۴,۸۰۶)	(۲۲۵,۰۸۲,۲۰۰)	۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳	۰	۰	لبنیات پاک
۱,۰۹۴,۶۹۵	۸,۰۹۰,۹۶۱,۱۶۰	(۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶)	(۷,۶۸۶,۱۱۹)	(۴۰,۴۵۴,۷۸۵)	۳,۳۳۳,۰۵۷,۷۴۰	۰	۰	لیزینگ پارسیان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۲,۳۰۸,۴۳۰	(۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰)	(۱۹,۱۸۲,۳۲۳)	(۱۰۰,۹۶۱,۵۰۶)	(۱۱,۸۷۶,۶۰۲,۳۹۹)	۰	۰	مخابرات
۲۹۱,۴۳۸	۶,۵۶۸,۴۲۹,۶۴۴	(۴,۲۲۵,۰۲۰,۸۲۸)	(۶,۲۳۹,۹۳۱)	(۳۲,۸۴۲,۱۳۲)	۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳	۰	۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۰,۲۲۵,۲۲۰	(۲۴,۵۳۲,۷۴۵,۰۹۷)	(۲۳,۸۰۶,۸۲۷)	(۱۲۵,۳۰۱,۰۷۵)	۳۷۸,۳۷۲,۲۲۱	۰	۱۸۶,۲۸۱,۱۸۴,۷۹۱	ملی مس
۸۸۱,۲۸۵	۵۲,۰۰۳,۸۵۰,۹۲۰	(۲۳,۹۷۷,۲۵۱,۸۶۶)	(۴۹,۴۰۳,۲۳۷)	(۲۶۰,۰۱۹,۲۰۹)	۲۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸	۰	۳۴۹,۶۱۲,۵۴۲	مگسال
۲۳,۶۰۰,۹۴۱	۲۷۸,۷۶۹,۲۷۳,۵۶۰	(۴۰۶,۵۷۰,۷۳۱,۸۹۹)	(۲۶۴,۸۲۷,۶۵۲)	(۱,۳۹۳,۸۴۵,۹۹۹)	(۱۲۹,۴۶۰,۱۳۱,۹۹۰)	۰	۲۱,۱۲۱,۰۷۶,۷۳۷	نفت اصفهان
۲۰,۸۲۰,۵۶۱	۱۹۴,۹۶۹,۹۱۴,۶۰۰	(۳۰۰,۱۰۱,۸۴۰,۶۰۰)	(۱۸۵,۳۱۸,۷۳۴)	(۹۷۴,۸۴۹,۲۶۸)	(۱۰۶,۲۹۱,۹۹۴,۰۰۲)	(۱,۰۸۵,۷۸۴,۲۶۱)	۳۳۹,۴۵۴,۷۳۹,۸۰۹	نفت تهران
۲,۷۸۹,۹۹۹	۵۱,۹۱۳,۰۳۷,۸۴۰	(۶۴,۰۴۳,۱۱۸,۶۲۱)	(۴۹,۳۱۶,۹۳۸)	(۲۵۹,۵۶۵,۱۴۶)	(۱۲,۴۳۸,۹۶۲,۸۶۵)	۰	(۱۹,۲۶۳,۲۸۵,۶۶۹)	نفت و گاز پارسیان
نقل به صفحه بعد	۲,۵۳۹,۱۵۲,۵۶۱,۲۱۷	(۲,۹۹۱,۶۲۵,۷۹۳,۵۰۴)	(۲,۴۱۲,۱۶۵,۷۷۹)	(۱۲,۶۹۵,۷۵۹,۵۶۹)	(۴۶۷,۵۸۱,۱۵۷,۶۳۵)	۳۱,۷۲۲,۷۵۰,۹۳۳	۱,۵۳۴,۱۱۵,۳۸۹,۰۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
						به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	—	۲,۵۳۹,۱۵۲,۵۶۱,۲۱۷	(۲,۹۹۱,۶۲۵,۷۹۳,۵۰۴)	(۲,۴۱۲,۱۶۵,۷۷۹)	(۱۲,۶۹۵,۷۵۹,۵۶۹)	(۴۶۷,۵۸۱,۱۵۷,۶۳۵)	۱,۵۳۴,۱۱۵,۳۸۹,۰۴۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۷۲۳,۰۱۳	۳۱,۲۹۴,۰۸۴,۸۶۰	(۲۹,۹۸۲,۲۲۶,۲۹۷)	(۲۹,۷۲۹,۲۵۳)	(۱۵۶,۴۷۰,۴۰۹)	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱	۰
پتروشیمی تامین	۲,۶۷۳,۶۰۵	۳۰,۲۰۶,۱۸۱,۲۲۰	(۴۵,۷۲۳,۱۵۴,۷۸۵)	(۲۸,۶۹۵,۴۵۹)	(۱۵۱,۰۳۰,۸۶۳)	(۱۵,۶۹۶,۶۹۹,۸۸۷)	۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۳,۶۲۶,۷۹۰	۴۷,۸۷۴,۷۲۸,۰۰۰	(۲۶,۵۹۱,۲۳۵,۲۵۸)	(۴۵,۴۸۰,۹۱۷)	(۲۳۹,۳۷۳,۶۴۰)	۲۰,۹۹۸,۶۳۸,۱۸۵	۸۱۴,۶۹۰,۲۵۳
کارخانجات مخابراتی ایران	۲۳,۶۴۴,۶۸۴	۲۱۶,۱۲۶,۶۶۶,۸۲۲	(۲۶۱,۰۵۸,۹۰۷,۲۳۳)	(۲۰۵,۳۱۵,۶۷۸)	(۱,۰۸۰,۶۳۲,۸۰۳)	(۴۶,۲۱۸,۱۸۸,۸۹۲)	۰
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۳,۹۱۷,۲۷۸	(۳۴,۴۷۹,۵۳۰,۲۷۱)	(۲۹,۷۵۷,۲۸۰)	(۱۵۶,۶۱۹,۵۳۲)	(۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)	۰
گروه توسعه ملی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۵,۴۰۶,۵۱۰	(۱۲,۴۵۳,۴۵۸,۴۰۰)	(۹,۴۷۶,۵۲۱)	(۴۹,۸۷۷,۰۲۱)	(۲,۵۳۷,۴۰۵,۴۳۲)	۴۶,۱۰۸,۷۳۲,۳۵۶
گل گهر	۲,۴۱۳,۱۰۵	۴۱,۴۴۳,۸۰۱,۰۲۰	(۴۰,۱۷۹,۰۱۲,۶۷۴)	(۳۹,۳۷۰,۹۴۴)	(۲۰۷,۲۱۸,۹۱۵)	۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷	۲۷,۶۸۸,۲۶۳,۹۱۴
آذرآب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۸۵۲,۷۶۶,۸۶۲
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۲۱,۴۷۸,۶۷۸)
انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۷,۶۹۷,۳۰۸
انفورماتیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰,۸۶۵,۷۳۸,۱۳۳)
ایران ارقام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۸,۲۵۴,۲۳۶
ایران ترانسفو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۹۱,۳۷۵,۵۴۷
ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۳۱۱,۹۲۸,۹۲۳
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۵۸۲,۹۴۱,۱۸۹
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۷۵۳,۲۰۸,۱۶۱)
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۳۱۷,۴۱۶,۲۱۳
بانک شهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۷,۹۹۱,۱۴۲
بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۳۰,۹۲۷,۶۲۹
بیمه تجارت نو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸,۱۸۲,۴۵۹)
بیمه دانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۰,۰۴۱,۵۱۹
تایداوتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۳,۹۱۳,۷۷۴)
تجهیزات هپکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۷,۱۹۴,۴۷۷
نقل به صفحه بعد	۲,۹۴۷,۳۹۷,۳۴۶,۹۲۷	(۳,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۴۲۲)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۱۴,۷۳۶,۹۸۲,۷۵۲)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	۷۶,۲۳۸,۸۳۴,۰۹۰	۲,۰۳۰,۷۲۲,۹۳۴,۹۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		سال مالی منتهی به
						به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
—	۲,۹۴۷,۳۹۷,۳۴۶,۹۲۷	(۳,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۴۲۲)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۱۴,۷۳۶,۹۸۲,۷۵۲)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	۷۶,۲۳۸,۸۳۴,۰۹۰	۲,۰۳۰,۷۲۲,۹۳۴,۹۶۳	نقل از صفحه قبل
•	•	•	•	•	•	•	(۶,۰۲۶,۷۷۴,۱۳۹)	توسعه ساختمان
•	•	•	•	•	•	•	۴۴,۹۷۲,۵۴۲,۹۳۶	توسعه صنایع بهشهر
•	•	•	•	•	•	•	۱,۵۰۳,۶۶۸,۹۶۸	توسعه مسیر برق گیلان
•	•	•	•	•	•	۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱	۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
•	•	•	•	•	•	۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳	۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳	توسعه و عمران کرمان
•	•	•	•	•	•	۱,۸۵۴,۲۹۲,۲۲۴	۱,۸۵۴,۲۹۲,۲۲۴	تولید و صادرات ریشمک
•	•	•	•	•	•	۱,۳۵۹,۶۸۵,۳۳۳	۱,۳۵۹,۶۸۵,۳۳۳	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
•	•	•	•	•	•	(۲۷۵,۳۱۲,۰۴۸)	۱۵,۳۴۹,۱۵۳,۳۰۷	داده گستر عصرنوین-های وب
•	•	•	•	•	•	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	داروسازی اکسیر
•	•	•	•	•	•	•	۱,۵۴۰,۸۸۸,۳۲۶	دریایی سینا
•	•	•	•	•	•	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	رایان سایپا
•	•	•	•	•	•	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	ریخته گری ایران
•	•	•	•	•	•	•	۹۸۶,۷۳۲,۰۰۵	سالمین
•	•	•	•	•	•	•	۲۳,۷۴۰,۸۵۹,۲۷۰	سرمایه گذاری نوکا
•	•	•	•	•	•	۳۰۴,۷۸۶,۰۶۵	۳۰۴,۷۸۶,۰۶۵	سرمایه گذاری رنا
•	•	•	•	•	•	۴۱۹,۸۵۴	۴۱۹,۸۵۴	سرمایه گذاری شاهد
•	•	•	•	•	•	•	۱۶,۹۹۵,۹۸۱,۵۵۴	سرمایه گذاری ملی ایران
•	•	•	•	•	•	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	سیمان اصفهان
•	•	•	•	•	•	۱,۲۶۷,۱۷۲,۸۸۵	۱,۲۶۷,۱۷۲,۸۸۵	سیمان باقران
•	•	•	•	•	•	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	سیمان سپاهان
•	•	•	•	•	•	۳,۵۳۴,۲۸۸,۷۸۷	(۳,۶۴۳,۸۲۰,۷۳۵)	سیمان فارس نو
•	•	•	•	•	•	•	۳۳,۵۸۹,۱۰۸,۶۰۳	سیمان مازندران
•	•	•	•	•	•	۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۳	۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۳	سیمان هگمتان
•	•	•	•	•	•	۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴	۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴	شرکت گروه فن آوا
نقل به صفحه بعد	۲,۹۴۷,۳۹۷,۳۴۶,۹۲۷	(۳,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۴۲۲)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۱۴,۷۳۶,۹۸۲,۷۵۲)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	۹۳,۹۴۳,۸۲۴,۶۴۷	۲,۱۷۴,۱۷۷,۲۸۸,۸۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
						۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
—	۲,۹۴۷,۳۹۷,۳۴۶,۹۲۷	(۳,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۴۲۲)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۱۴,۷۳۶,۹۸۲,۷۵۲)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	۹۳,۹۴۳,۸۲۴,۶۴۷	۲,۱۷۴,۱۷۷,۲۸۸,۸۷۶
نقل از صفحه قبل							
•	•	•	•	•	•	•	(۸۱,۵۲۸,۲۴۲)
شیشه همدان							
•	•	•	•	•	•	۴,۶۷۳,۰۶۲,۷۸۸	۳۴,۴۷۴,۰۳۵,۹۷۱
صنایع ماشین های اداری ایران							
•	•	•	•	•	•	•	۱۲۲,۶۹۴,۴۳۴,۶۴۸
صنعتی سپاهان							
•	•	•	•	•	•	•	۲۸,۴۱۸,۸۸۸,۴۴۹
صنعتی سدید							
•	•	•	•	•	•	•	۲,۰۱۱,۳۵۳,۴۴۹
صنعتی دریایی ایران							
•	•	•	•	•	•	۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵	۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵
صنعتی صبانور							
•	•	•	•	•	•	۲۹۵,۳۱۷,۶۴۳	۲۹۵,۳۱۷,۶۴۳
عمران فارس							
•	•	•	•	•	•	۱۲,۸۸۳,۵۰۶,۹۰۹	۱۲,۸۸۳,۵۰۶,۹۰۹
فراپورس ایران							
•	•	•	•	•	•	(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)	(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)
فروسلیس							
•	•	•	•	•	•	•	۱۲,۴۵۵,۲۴۱,۷۰۵
فولاد کاوه							
•	•	•	•	•	•	(۵۳۷,۹۵۶,۱۱۵)	۴۸۳,۹۰۳,۸۹۹,۰۰۴
فولاد مبارکه							
•	•	•	•	•	•	۲,۴۲۶,۴۳۲,۸۷۴	۹,۴۷۲,۸۳۴,۵۷۳
قند شیرین خراسان							
•	•	•	•	•	•	۸,۰۳۷,۰۶۸,۶۱۴	۸,۰۳۷,۰۶۸,۶۱۴
لعاپیران							
•	•	•	•	•	•	۳۴۵,۵۵۳,۳۵۲	۸۲,۱۳۳,۴۳۷,۰۲۸
لیزینگ ایرانیان							
•	•	•	•	•	•	۲۰,۴۷۲,۳۴۲,۸۶۷	۶۴,۹۵۰,۷۹۲,۹۲۰
ماشین سازی اراک							
•	•	•	•	•	•	۷,۱۴۲,۱۸۰,۳۴۸	۵۵,۹۳۸,۸۵۶,۸۶۲
مسکن شمال شرق							
•	•	•	•	•	•	•	۷,۴۲۲,۸۴۶,۴۳۶
موتوژن							
•	•	•	•	•	•	۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵	۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵
مپنا							
•	•	•	•	•	•	(۲,۱۷۵,۸۰۷,۹۵۲)	۶۵۲,۳۱۳,۱۷۵,۷۹۶
نفت بندر عباس							
•	•	•	•	•	•	(۲۵۵,۴۱۶,۷۶۵)	۱۰,۹۴۸,۹۲۸,۳۲۱
نفت تبریز							
•	•	•	•	•	•	۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴	۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴
نفت سپاهان							
•	•	•	•	•	•	۲,۶۷۹,۷۶۶	۲,۶۷۹,۷۶۶
نفت پارس							
•	•	•	•	•	•	•	(۴,۲۵۶,۳۴۰,۳۵۰)
نیرو سرمایه							
•	•	•	•	•	•	۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵	۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵
همکاران سیستم							
نقل به صفحه بعد	۲,۹۴۷,۳۹۷,۳۴۶,۹۲۷	(۳,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۴۲۲)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۱۴,۷۳۶,۹۸۲,۷۵۲)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	۱۵۰,۲۳۵,۹۴۲,۴۵۹	۳,۷۶۱,۱۷۹,۸۷۱,۸۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۱/۳۱							۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
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	—	۲,۹۴۷,۳۹۷,۳۴۶,۹۲۷	(۳,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۴۲۲)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۱۴,۷۳۶,۹۸۲,۷۵۲)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	۱۵۰,۲۳۵,۹۴۲,۴۵۹	۳,۷۶۱,۱۷۹,۸۷۱,۸۶۱
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	•	•	•	•	•	•	۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷
پارس آریان	•	•	•	•	•	•	•	۱۰,۱۸۸,۵۳۷,۶۶۵
پارس خودرو	•	•	•	•	•	•	۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶	۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶
پارس دارو	•	•	•	•	•	•	۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷	۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷
پتروشیمی شیراز	•	•	•	•	•	•	•	۵,۸۲۹,۴۱۳,۱۵۲
پتروشیمی غدیر.	•	•	•	•	•	•	۴۷۵,۰۷۳,۵۷۲	۱۷,۸۰۶,۸۸۵,۸۸۱
پست بانک ایران	•	•	•	•	•	•	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)
پلیمر آریا ساسول	•	•	•	•	•	•	•	۵۸,۷۸۵,۱۵۳,۴۴۸
پمپ ایران	•	•	•	•	•	•	•	۱۳,۶۳۶,۵۰۰,۵۸۴
چین چین	•	•	•	•	•	•	(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)	(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)
کشتیرانی دریا بندر	•	•	•	•	•	•	۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹	۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹
کیسون	•	•	•	•	•	•	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴
گروه صنایع کاغذ پارس	•	•	•	•	•	•	۶۴,۳۴۴,۶۸۱	۶۴,۳۴۴,۶۸۱
گسترش خودرو	•	•	•	•	•	•	۱,۰۶۹,۴۰۱,۴۴۱	۵۹,۹۶۶,۷۴۷,۶۱۵
گل‌تاش	•	•	•	•	•	•	۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵	۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵
جمع کل	۲,۹۴۷,۳۹۷,۳۴۶,۹۲۷	(۳,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۸,۴۲۲)	(۲,۷۹۹,۹۹۱,۸۳۱)	(۱۴,۷۳۶,۹۸۲,۷۵۲)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	۱۵۸,۹۰۵,۰۶۷,۵۷۱	۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۱۹۰,۱۸۰	(۱,۱۹۷,۵۹۲,۱۰۵)	(۱,۱۱۷,۲۶۲)	(۵,۸۸۰,۹۳۲)	(۲۸,۴۰۰,۱۱۹)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۷,۷۲۷,۳۱۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹
	۱,۱۷۶,۱۹۰,۱۸۰	(۱,۱۹۷,۵۹۲,۱۰۵)	(۱,۱۱۷,۲۶۲)	(۵,۸۸۰,۹۳۲)	(۲۸,۴۰۰,۱۱۹)	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹	۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹	۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷

تامین سرمایه امین (تقدم)

تولیدی فولاد سپید فراب کویر (تقدم)

صنایع ماشین‌های اداری ایران (تقدم)

جمع

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

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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۶,۹۶۷	۲۸۲,۴۸۲,۵۰۳,۲۲۰	(۲۸۰,۹۹۲,۳۸۴,۷۶۲)	(۵۱,۱۹۹,۸۸۲)	۰	۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶	۰	۰	۰
۱۸۴,۹۱۲	۱۰۵,۷۶۹,۶۶۴,۰۰۰	(۱۰۵,۸۵۰,۵۴۳,۲۱۵)	(۱۹,۱۷۰,۷۳۸)	۰	(۱۰۰,۰۴۹,۹۵۳)	۰	۰	۰
	۳۸۸,۲۵۲,۱۶۷,۲۲۰	(۳۸۶,۸۴۲,۹۲۷,۹۷۷)	(۷۰,۳۷۰,۶۲۰)	۰	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	۰	۰	۰

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶

جمع

۴-۱۵- سود(زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)
	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)	(۴۰,۷۹۸,۶۲۵)

آکورد-مشارکت ETF

جمع

صندوق سرما به گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸	۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۰	۰	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	۲-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲	

۱-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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	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	ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۴۲,۰۶۶	۲۹۴,۷۳۰,۹۸۸,۸۵۹	(۱۸۷,۶۹۶,۳۲۹,۴۰۸)	(۲۷۹,۹۹۴,۴۳۹)	(۱,۴۷۳,۶۵۴,۹۴۴)	۱۰۵,۳۸۱,۰۱۰,۰۶۸	۰	(۷۶,۳۴۲,۰۸۰,۹۰۹)			
۲۰۲,۸۵۳,۰۷۲	۴۴۷,۶۹۶,۷۲۹,۹۰۴	(۵۳۹,۴۹۳,۹۷۲,۵۲۸)	(۴۲۵,۳۱۱,۸۹۳)	(۲,۲۳۸,۴۸۳,۶۵۰)	(۹۴,۴۶۱,۰۳۸,۱۶۷)	۰	۰			
۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۹۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۳۳,۹۰۱,۶۷۴)	(۳۰,۵۸۱,۹۲۵)	(۱۶۰,۹۵۷,۵۰۰)	(۱۱,۴۳۳,۹۴۱,۰۹۹)	۰	۰			
۳۶,۶۰۰,۰۰۲	۹۸,۰۸۸,۰۰۵,۳۶۰	(۱۱۴,۲۶۷,۳۵۴,۹۲۵)	(۹۳,۱۸۳,۶۰۵)	(۴۹۰,۴۴۰,۰۲۷)	(۱۶,۷۶۲,۹۷۳,۱۹۷)	۰	(۱۱۷,۹۵۴,۲۶۹,۷۱۸)			
۱۱,۰۰۷,۳۹۳	۱۰,۱۷۰,۸۳۱,۱۳۲	(۳۰,۲۱۰,۱۴۷,۵۵۴)	(۹,۶۶۲,۲۹۰)	(۵۰,۸۵۴,۱۵۶)	(۲۰,۰۹۹,۸۳۲,۸۶۸)	۰	۷۱,۰۲۴,۹۳۴,۶۷۵			
۷۹,۱۷۵,۸۲۱	۷۳۳,۵۶۳,۹۸۱,۵۶۶	(۷۹۱,۴۵۴,۷۱۳,۲۴۳)	(۶۹۶,۸۸۵,۷۸۲)	(۳,۶۶۷,۸۱۹,۹۰۸)	(۶۲,۲۵۵,۴۳۷,۳۶۷)	۷,۹۷۷,۲۱۴,۹۸۰	(۱۹,۵۵۵,۱۰۶,۲۱۳)			
۱,۷۳۱,۸۶۹	۱۳,۵۲۱,۴۱۲,۸۶۹	(۱۴,۸۸۷,۷۹۳,۳۴۳)	(۱۱,۸۹۵,۳۴۲)	(۶۲,۶۰۷,۰۶۴)	(۲,۴۴۰,۸۸۲,۸۸۰)	۰	۶,۳۲۴,۰۷۰,۳۹۶			
۳,۴۲۹,۹۴۶	۱۵۰,۶۷۷,۵۲۷,۷۸۰	(۱۸۶,۴۶۷,۶۲۳,۴۴۷)	(۱۴۳,۱۴۳,۶۵۱)	(۷۵۳,۲۸۷,۶۳۹)	(۳۶,۶۸۶,۶۲۶,۹۵۷)	۶۱,۷۹۴,۵۷۸,۶۸۰	(۷۴,۷۵۹,۹۱۲,۸۲۰)			
۳۵۰,۰۰۰	۸۲,۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۰۹,۷۳۴,۰۷۲)	(۷۸,۰۰۳,۸۳۵)	(۴۱۰,۵۴۶,۵۰۰)	۴۳,۹۱۱,۰۱۵,۵۹۳	۹۳,۹۶۱,۱۵۶	۱۴,۷۲۵,۸۱۲,۰۷۳			
۱۸,۹۵۴,۱۷۴	۳۹۶,۱۴۲,۲۳۶,۶۰۰	(۲۹۲,۱۸۷,۳۷۲,۰۰۱)	(۳۷۶,۳۳۵,۱۲۵)	(۱,۹۸۰,۷۱۱,۱۸۳)	۱۰۱,۵۹۷,۸۱۸,۲۹۱	۲۸,۸۱۱,۵۷۴,۳۵۸	۵۱,۲۴۸,۹۴۳,۸۲۹			
۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۳,۵۶۱,۵۰۳,۵۹۰	(۱۷,۷۴۵,۲۵۴,۹۴۶)	(۱۱,۹۳۳,۴۲۸)	(۶۲,۸۰۷,۵۱۸)	(۵,۲۵۸,۴۹۲,۳۰۲)	۱۴,۷۵۶,۱۰۶,۵۰۶	۲۷,۶۱۴,۷۸۶,۰۰۶			
۱۳,۳۷۵,۰۰۱	۱۵۷,۸۲۵,۰۱۱,۸۰۰	(۲۲۰,۵۳۲,۰۷۷,۳۴۱)	(۱۴۹,۹۳۳,۷۶۱)	(۷۸۹,۱۲۵,۰۵۹)	(۶۳,۶۴۶,۱۲۴,۳۶۱)	۲۸۹,۹۴۵,۱۷۷	۰			
۷,۶۰۴,۰۰۰	۷۹,۶۸۹,۹۲۰,۰۰۰	(۹۷,۱۳۰,۰۱۷,۱۷۰)	(۷۵,۷۰۵,۴۲۴)	(۳۹۸,۴۴۹,۶۰۰)	(۱۷,۹۱۴,۲۵۲,۱۹۴)	۲۳,۳۳۸,۸۸۳,۶۱۷	۴۱,۳۱۲,۴۳۴,۱۰۵			
۳,۶۱۶,۷۴۷	۷۸,۳۰۲,۵۷۲,۵۵۰	(۷۴,۶۳۱,۰۵۸,۴۰۹)	(۷۴,۳۸۷,۴۴۴)	(۳۹۱,۵۱۲,۸۶۳)	۲,۲۰۵,۶۱۳,۸۳۴	۰	(۷۲,۳۶۲,۲۱۲,۵۸۰)			
۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۸۲۲,۱۹۳,۳۵۰)	(۱۰۱,۳۳۷,۴۵۰)	(۵۳۳,۳۵۵,۰۰۰)	(۴۱,۷۸۵,۸۸۵,۸۰۰)	۰	۴۹,۰۷۶,۶۰۰,۵۰۲			
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۶۹۲,۹۴۲,۵۲۲,۰۱۰	(۲,۷۹۵,۶۶۹,۵۴۳,۴۱۱)	(۲,۵۵۸,۲۹۵,۳۹۴)	(۱۳,۴۶۴,۷۱۲,۶۱۱)	(۱۱۸,۷۵۰,۰۲۹,۴۰۶)	۱۳۷,۰۶۲,۲۶۴,۴۷۴	(۹۹,۶۴۶,۰۰۰,۶۵۴)			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
دوره مالی ۶ ماهه منتهی				سال مالی منتهی به			
به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱				۱۳۹۹/۰۷/۳۰			
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	ریال
–	۲,۶۹۲,۹۴۲,۵۲۲,۰۱۰	(۲,۷۹۵,۶۶۹,۵۴۳,۴۱۱)	(۲,۵۵۸,۲۹۵,۳۹۴)	(۱۳,۴۶۴,۷۱۲,۶۱۱)	(۱۱۸,۷۵۰,۰۲۹,۴۰۶)	۱۳۷,۰۶۲,۲۶۴,۴۷۴	(۹۹,۶۴۶,۰۰۰,۶۵۴)
شیشه همدان	۷,۴۹۹,۹۹۹	(۸۹,۷۷۲,۲۴۱,۷۲۶)	(۷۲,۴۶۱,۲۴۰)	(۳۸۱,۳۷۴,۹۴۹)	۱,۱۸۹,۰۴۹,۰۶۹	۰	(۴۴,۷۸۸,۲۱۶,۶۹۸)
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۳,۲۵۰,۰۰۰	(۵۸,۱۹۲,۵۷۳,۲۹۴)	(۵۲,۲۴۰,۵۰۰)	(۲۷۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۹,۷۶۳,۷۹۴)	۰	۰
فولاد هرمزگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۸۳۷,۰۳۸,۶۰۵)	(۶۹,۸۷۲,۵۰۰)	(۳۶۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۲۴,۶۶۱,۱۰۵)	۰	۰
کشتیرانی ایران	۶۹۰,۰۰۰	(۲۲,۷۶۵,۳۷۲,۸۵۷)	(۱۱,۸۵۱,۴۴۰)	(۶۲,۳۷۶,۰۰۰)	(۱۰,۳۶۴,۴۰۰,۲۹۷)	۰	۰
نسوز آذر	۱۳,۶۷۱,۸۱۷	(۲۸۰,۲۹۷,۶۳۱,۰۶۶)	(۴۲۵,۳۶۴,۴۰۶)	(۲,۲۳۸,۷۶۰,۰۳۴)	۱۶۴,۷۹۰,۲۵۱,۲۴۴	۰	(۵۵,۴۰۷,۸۰۱,۲۱۵)
نفت اصفهان	۳۰,۷۵۲,۰۰۰	(۵۲۹,۷۶۱,۲۱۳,۶۴۷)	(۳۳۴,۷۹۷,۰۲۴)	(۱,۷۶۲,۰۸۹,۶۰۰)	(۱۷۹,۴۴۰,۱۸۰,۲۷۱)	۰	۶۴,۹۰۲,۹۷۱,۳۶۶
نفت بهران	۴,۰۶۹,۲۶۹	(۵۳,۱۴۹,۰۰۲,۵۲۵)	(۵۰,۷۹۶,۶۸۵)	(۲۶۷,۳۵۰,۹۷۳)	۳,۰۴۴,۴۷۷	۰	۹,۸۳۸,۰۳۶,۰۰۹
نفت تهران	۵۳,۸۲۰,۴۵۵	(۷۷۵,۷۵۳,۲۳۷,۷۴۸)	(۴۷۲,۹۴۷,۲۴۸)	(۲,۴۸۹,۱۹۶,۰۴۴)	(۲۸۰,۸۷۶,۱۷۲,۲۸۹)	۰	۴۸۳,۴۲۹,۱۹۹,۸۶۰
نفت و گاز پارسیان	۱۱,۶۱۴,۶۲۱	(۲۶۶,۶۰۸,۱۷۸,۱۵۳)	(۲۱۵,۸۲۲,۸۸۷)	(۱,۱۳۵,۹۰۹,۹۳۴)	(۴۰,۷۷۷,۹۲۴,۲۱۴)	۰	(۶۱,۷۷۳,۱۶۷,۵۶۵)
پتروشیمی تامین	۴,۳۲۶,۳۹۵	(۷۳,۹۸۸,۶۵۱,۳۷۰)	(۴۵,۳۳۴,۱۳۰)	(۲۳۸,۶۰۰,۶۸۴)	(۲۶,۵۵۲,۴۴۹,۳۳۴)	۰	۰
پخش هجرت	۱۵۵,۲۲۳	(۴,۷۷۷,۴۲۷,۱۱۵)	(۴,۱۸۰,۹۸۶)	(۲۲,۰۰۵,۱۸۹)	(۴۰۲,۵۷۵,۵۷۱)	۰	۰
پردازت الکترونیک سامان کیش	۲,۴۱۷,۸۶۰	(۶۱,۰۵۳,۸۰۳,۳۱۴)	(۴۹,۲۲۴,۰۰۳)	(۲۵۹,۰۷۳,۶۹۹)	(۹,۵۴۷,۳۶۱,۲۱۶)	(۵۳۰,۷۹۶,۱۶۳)	(۶۴,۹۸۹,۴۶۹,۷۱۴)
پمپ ایران	۱۲,۴۸۱,۵۱۵	(۴۶۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴)	(۲۳۰,۲۷۱,۴۷۰)	(۱,۲۱۱,۹۵۵,۱۰۷)	(۲۲۵,۴۳۹,۷۳۲,۲۴۱)	۳۸,۶۱۱,۱۱۷,۸۷۹	۱۵۲,۱۶۳,۷۷۵,۹۳۹
کارخانجات مخابراتی ایران	۸,۹۰۰,۰۰۰	(۹۸,۲۶۴,۱۲۸,۸۱۵)	(۵۱,۸۲۹,۱۵۰)	(۲۷۲,۷۸۵,۰۰۰)	(۴۴,۰۳۱,۷۴۲,۹۶۵)	۰	۴۳,۳۲۴,۰۹۲,۷۴۲
گروه توسعه ملی ایران	۵,۵۰۷,۶۹۲	(۵۲,۱۵۸,۱۷۷,۶۶۹)	(۴۳,۲۷۱,۱۸۲)	(۲۲۷,۷۴۳,۰۶۴)	(۱۱,۸۸۰,۵۷۹,۰۷۴)	۱۱,۱۷۱,۳۸۵,۲۱۰	(۲۶,۰۱۸,۳۰۵,۶۰۹)
تامین سرمایه امین (تقدم)	۱,۱۸۹,۶۳۹	(۷,۱۲۳,۵۱۱,۳۷۲)	(۵,۱۹۸,۷۲۲)	(۲۷,۳۶۱,۶۹۷)	(۱,۶۸۳,۷۳۲,۳۹۱)	۰	۰
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۸۳۶,۵۶۳,۲۷۱	۸۰,۴۲۷,۹۵۹,۸۳۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۶۷,۵۲۱,۵۴۳	۱۴۹,۲۲۳,۰۷۹,۷۴۲
ایران دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۷۱۸,۸۲۷,۳۶۶)
بهساز کاشانه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۳,۰۲۸,۴۳۳
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۹۵۵,۹۳۹,۰۵۳,۸۲۵	(۵,۷۱۷,۵۶۰,۲۵۹,۶۵۱)	(۴,۶۹۳,۷۵۸,۹۶۷)	(۲۴,۷۰۳,۹۹۴,۵۸۵)	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	۲۶۸,۲۱۸,۰۵۶,۲۱۴	۶۳۵,۹۷۰,۳۵۵,۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۱/۳۱							۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
–	۴,۹۵۵,۹۳۹,۰۵۳,۸۲۵	(۵,۷۱۷,۵۶۰,۲۵۹,۶۵۱)	(۴,۶۹۳,۷۵۸,۹۶۷)	(۲۴,۷۰۳,۹۹۴,۵۸۵)	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	۲۶۸,۲۱۸,۰۵۶,۲۱۴	۶۳۵,۹۷۰,۳۵۵,۱۰۰	نقل از صفحه قبل
•	•	•	•	•	•	•	۲,۴۷۸,۶۷۰,۲۶۳	تولید نیروی برق آبادان
•	•	•	•	•	•	•	۸۴,۳۵۱,۹۴۴,۰۰۶	سایپا
•	•	•	•	•	•	•	۶,۲۶۸,۱۶۹,۹۱۷	سرمایه گذاری پویا
•	•	•	•	•	•	•	۱۰,۶۴۰,۲۳۱,۱۳۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
•	•	•	•	•	•	•	(۳۰,۲۷۳,۷۴۷,۷۸۲)	لبنیات پاک
•	•	•	•	•	•	•	۱,۳۰۱,۸۸۶,۸۳۱	لبزینگ پارسیان
•	•	•	•	•	•	•	(۲۹,۸۴۸,۴۲۳,۳۶۴)	مخابرات
•	•	•	•	•	•	•	(۲۶,۹۰۹,۸۷۶,۰۹۷)	مگسال
•	•	•	•	•	•	•	۶,۳۳۵,۱۰۱,۹۹۷	گل گهر
•	•	•	•	•	•	•	•	آذرآب
•	•	•	•	•	•	•	۱۵۸,۰۳۰,۰۰۰,۸۹۹	انفورماتیک
•	•	•	•	•	•	•	۲,۹۳۱,۹۷۸,۹۵۱	ایران ترانسفو
•	•	•	•	•	•	•	۵,۸۶۰,۱۱۶,۳۶۶	بانک سینا
•	•	•	•	•	•	•	۱۳,۶۳۹,۸۱۱,۲۹۵	بانک پارسیان
•	•	•	•	•	•	•	۸۴,۶۷۴,۹۶۸,۳۷۷	تجهیزات هپکو
•	•	•	•	•	•	•	(۳۲۷,۷۷۰,۰۰۵)	توسعه ساختمان
•	•	•	•	•	•	•	۱,۲۴۹,۶۵۷,۴۸۲	داده گسترعصرنوبین-های وب
•	•	•	•	•	•	•	۵,۵۸۲,۴۵۰,۲۹۹	سرمایه گذاری توکا
•	•	•	•	•	•	•	۹,۶۰۳,۰۴۸,۴۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
•	•	•	•	•	•	•	۲,۴۷۷,۷۰۰,۳۴۴	سیمان فارس و خوزستان
•	•	•	•	•	•	•	۳۳,۱۷۱,۱۱۰,۱۸۶	سیمان مازندران
•	•	•	•	•	•	•	۹,۳۴۳,۵۳۷,۳۲۳	جمع نقل به صفحه بعد
۴,۹۵۵,۹۳۹,۰۵۳,۸۲۵	(۵,۷۱۷,۵۶۰,۲۵۹,۶۵۱)	(۴,۶۹۳,۷۵۸,۹۶۷)	(۲۴,۷۰۳,۹۹۴,۵۸۵)	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	۶۵۹,۲۶۵,۲۳۶,۵۱۵	۶۶۰,۳۱۴,۳۱۲,۰۰۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
–	۴,۹۵۵,۹۳۹,۰۵۳,۸۲۵	(۵,۷۱۷,۵۶۰,۲۵۹,۶۵۱)	(۴,۶۹۳,۷۵۸,۹۶۷)	(۲۴,۷۰۳,۹۹۴,۵۸۵)	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	۶۵۹,۲۶۵,۲۳۶,۵۱۵	۶۶۰,۳۱۴,۳۱۲,۰۰۹	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	۲۱,۷۵۱,۷۳۲,۰۵۵	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۱,۵۱۳,۹۵۸,۴۹۷	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۶,۰۷۳,۹۶۱,۶۵۱	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۹۵,۸۳۳,۱۹۹,۰۱۹	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۸,۳۵۳,۶۵۹,۳۱۴	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۲۵,۰۰۱,۱۰۸,۰۸۶	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۲۶,۱۹۲,۸۰۹,۶۳۱	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۲,۵۴۹,۴۸۱,۰۷۳	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۳,۲۶۴,۲۷۲,۰۳۹	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۳,۲۴۳,۸۴۱,۲۶۹	•	•	•
•	•	•	•	•	•	۱۰,۷۵۳,۸۴۰,۵۹۹	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	(۱۶۹,۴۴۵,۲۳۱,۲۷۷)	•	•
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	(۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴)	•	•
جمع کل	۴,۹۵۵,۹۳۹,۰۵۳,۸۲۵	(۵,۷۱۷,۵۶۰,۲۵۹,۶۵۱)	(۴,۶۹۳,۷۵۸,۹۶۷)	(۲۴,۷۰۳,۹۹۴,۵۸۵)	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸	۸۶۳,۷۹۷,۰۹۹,۷۴۸	۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	•	(۸۸,۳۳۳,۱۸۶)	•	•
•	•	•	•	•	•	•	۲۴۳,۵۱۴,۷۴۰	•	•
جمع	•	•	•	•	•	•	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	•	•

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

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
								ریال	ریال
انرژی امید تابان هور	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۲۰۲,۸۵۳,۰۷۲	۳۰	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	۰	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	۰	ریال	۰
تامین سرمایه امین	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۳,۸۳۱,۸۶۹	۶۰۰	۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰	(۹۵,۱۰۴,۸۲۵)	۲,۲۰۴,۰۱۶,۵۷۵	۰	ریال	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۸,۳۵۴,۰۰۰	۸۰۰	۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۴,۴۰۱)	۶,۶۷۸,۶۲۵,۵۹۹	۰	ریال	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۶۸,۶۳۳)	۵۸۷,۱۳۱,۳۶۷	۰	ریال	۰
نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴,۴۰۴,۶۲۰	۱,۲۵۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰	۰	ریال	۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۲,۴۱۷,۸۶۰	۱۰۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰	۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰	۰	ریال	۰
پمپ ایران	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۲,۴۸۱,۵۱۵	۱۲۵	۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵	(۵۹,۶۱۱,۹۷۹)	۱,۵۰۰,۵۷۷,۳۹۶	۰	ریال	۰
آلومینیوم ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۴۲۳,۶۲۲,۷۰۰
ایران ترانسفو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲۲۶,۲۴۹,۲۰۹
ایرانول	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین ماسه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲۵۳,۷۴۸,۹۰۴
توسعه صنایع بهشهر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۷۲۴,۳۲۳,۲۹۸
توسعه و عمران کرمان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۸۸,۳۶۴	ریال	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶,۷۱۹,۲۶۳,۶۴۲
سرمایه گذاری توکا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴۰۹,۳۰۹,۱۸۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۳۹۹,۳۷۴,۰۹۳
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵۴,۸۸۷,۲۱۸
سرمایه گذاری ملی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۸۳,۱۰۲,۳۱۰
سیمان سپاهان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۴۰,۹۷۳	ریال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس نو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴,۹۱۵,۶۲۷,۰۹۶
سیمان مازندران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵,۷۶۲,۳۶۲,۷۳۰
شیشه همدان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۲۶۷,۳۵۶,۸۸۲
صنعتی سپاهان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶,۴۹۱,۹۱۵,۴۲۳
فولاد کاوه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۹۹,۳۱۶,۲۳۹
فولاد مبارکه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰
لیزینگ ایرانیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵,۱۱۹,۸۸۳,۹۴۶
ملی مس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰
مگسال	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵۰۴,۵۷۸,۸۶۳
نفت اصفهان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بندر عباس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بهران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۳۹۰,۴۸۲,۸۰۰
نفت تهران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۹,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۰
نیرو سرمایه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۸۱۸,۷۴۵
پتروشیمی شیراز	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۳۹۱,۵۹۱,۷۸۴
پلیمر آریا ساسول	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۷,۹۰۴,۴۵۶,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گل گهر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴,۹۱۰,۴۹۶,۳۶۲
جمع				۳۵,۴۷۵,۶۶۳,۹۳۵	(۱۷۲,۱۵۹,۸۳۸)	۳۵,۳۰۳,۵۰۴,۰۹۷	۴۵,۰۲۹,۳۳۷		۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه		سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱
	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۱۸۲,۶۶۰,۱۷۴	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه	
					منتهی به	سال مالی منتهی به
					۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
سرمایه		درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص
متعدد	-	۱۰	متعدد	۶۶۱,۷۲۲	۰	۶۶۱,۷۲۲
متعدد	-	۱۰	متعدد	۴۵,۸۱۱,۰۴۷	۰	۴۵,۸۱۱,۰۴۷
کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان						
کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان						
				۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۰	۴۶,۴۷۲,۷۶۹
						۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱

۱۹- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه		سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۳۶,۵۲۳	۱,۸۲۰,۳۵۶,۸۱۸	۲۶۹,۰۵۴,۴۳۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۰۸,۰۸۴,۸۸۳	(۳۰۰,۰۴۶,۵۰۸)	۰
تعدیل سود سهام دریافتنی	۲,۳۵۴,۲۹۹,۳۸۱	۶۶,۳۳۰,۹۱۹	۶۵,۰۸۶,۰۹۱
جمع	۲,۶۶۲,۷۲۰,۷۸۷	۱,۶۸۶,۵۴۱,۲۲۹	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲- تعدیل سود سهام دریافتنی شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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	۴۶,۲۳۸,۴۱۶,۴۵۴	۵,۳۳۰,۱۳۳,۹۳۰	۸۷,۹۰۴,۵۱۵,۰۵۸
متولی صندوق	۱۴۶,۰۷۳,۷۷۱	۹۸,۶۳۰,۱۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
ضامن نقدشوندگی	۶۱,۴۵۵,۸۰۰,۷۴۵	۷,۱۰۶,۸۴۵,۲۴۰	۱۱۷,۱۹۹,۹۸۳,۴۹۲
حسابرس	۶۱,۶۸۱,۶۹۷	۳۴,۵۲۰,۵۸۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷	۱۲,۵۷۰,۱۲۹,۸۵۰	۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵

۱-۲۰- 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 ۱۵,۹۳۵,۱۲۸,۴۴۳ ریال مربوط به شرکت تامین سرمایه کاردان(مدیر جدید) می باشد.

۲-۲۰- 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
.	۳۶۴,۸۰۶,۹۴۳	۵,۱۱۶,۶۲۹,۹۱۸
هزینه تصفیه		
۳,۰۷۸,۵۱۲	۴,۲۱۳,۲۶۳	۱۶,۲۱۹,۹۱۳
هزینه برگزاری مجامع		
۴۰۸,۸۰۹,۹۰۲	۱۷۷,۰۵۹,۰۲۱	۶۷۴,۶۸۳,۰۵۷
هزینه نرم افزار		
۴۲,۳۴۴,۱۰۸	۵۱,۸۷۴,۴۱۴	۵۲۷,۵۱۷,۴۰۶
هزینه مالیات بر ارزش افزوده		
۴,۱۴۲,۸۹۲	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
هزینه خدمات بانکی		
.	.	۱۹,۵۸۷,۰۹۷
هزینه تعدیل کارمزد کارگزاری		
.	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها		
۴۵۸,۳۷۵,۴۱۴	۵۹۹,۰۱۳,۶۴۱	۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱

۲۲- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

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	سود محقق شده
ریال	ریال	ریال	
.	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲	۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
.	۹,۸۴۱,۷۴۴,۸۷۴	۹,۸۴۱,۷۴۴,۸۷۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
.	.	.	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
.	.	.	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	.	.	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴	.	.	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷۱,۴۷۶,۵۲۰,۹۵۸	۱۶,۷۹۳,۴۱۹,۵۲۶	۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱	جمع

۲۳- تعدیلات

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
۱,۶۱۹,۴۳۸,۴۰۱,۵۷۱	۱,۰۴۲,۴۱۲,۴۷۳,۸۹۰	۱۳,۵۹۹,۶۳۶,۹۴۶,۴۰۳
(۲,۶۵۶,۸۹۲,۷۸۵,۹۲۶)	(۸۷,۴۰۹,۵۵۱,۰۸۴)	(۱۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۳۸,۰۳۷)
(۱,۰۳۷,۴۵۴,۳۸۴,۳۵۵)	۹۵۵,۰۰۲,۹۲۲,۸۰۶	۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰			۱۳۹۹/۰۱/۳۱			۱۴۰۰/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۱۷	۹۰۰	ممتاز	۰.۳۱	۹۰۰	ممتاز	۰.۲۱	۹۰۰	ممتاز	ضامن نقد شوندگی	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی صندوق
۱۷.۷۱	۹۴,۸۰۹	عادی	۳۲.۱۸	۹۴,۱۷۲	عادی	۲۳.۹۲	۱۰۱,۵۸۹	عادی	ضامن نقد شوندگی	شرکت بیمه سامان	ضامن نقد شوندگی صندوق
۰.۰۲	۱۰۰	ممتاز	۰.۰۳	۱۰۰	ممتاز	۰.۰۲	۱۰۰	ممتاز	مدیرصندوق و مدیرثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت
۰.۷۶	۴,۰۷۰	عادی	۱.۳۹	۴,۰۷۰	عادی	۰.۹۴	۴,۰۰۰	عادی	مدیرصندوق و مدیرثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت
۰.۰۲	۱۰۸	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۳	۱۰۸	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	احسان شکراله بیگی	گروه مدیران
۰.۰۲	۱۲۳	عادی	۰.۰۴	۱۱۳	عادی	۰.۰۳	۱۲۳	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰.۰۲	۱۳۲	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۳	۱۳۲	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	هما یآوری	گروه مدیران
۰.۲۱	۱,۱۳۶	عادی	۰.۳۸	۱,۱۰۵	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	سایراشخاص وابسته	حمیدرضا مهرآور	مدیر واشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۲۰	عادی	۰.۰۰	۱۰	عادی	۰.۰۰	۲۰	عادی	سایراشخاص وابسته	طاهره مهرآور	مدیر واشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۵	۱۳۲	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	هنریک وسکانبان اعقان	گروه مدیران
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۳	۱۰۱	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	آزاده صبوربان	گروه مدیران

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۴۰۰/۰۱/۳۱						۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)- ریال	مانده طلب (بدهی)- ریال	مانده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله				
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیرثبت	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۳,۶۶۴,۴۴۸,۹۳۹	طی دوره	۳۳,۷۶۵,۸۳۳,۰۳۸	(۵۳۴,۲۹۹,۹۷۲,۶۸۰)	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳۰,۳۰۳,۲۸۸,۰۱۱	طی دوره	۳۰,۳۸۰,۷۷۳,۷۶۷	(۵,۳۳۰,۱۳۳,۹۳۰)	(۵۲,۷۳۲,۲۴۱,۱۱۰)
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۵,۹۳۵,۱۲۸,۴۴۳	طی دوره	۱۵,۹۳۵,۱۲۸,۴۴۳	۰	۰
بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۶۱,۴۵۵,۸۰۰,۷۴۵	طی دوره	(۱۲۵,۶۲۵,۳۶۵,۳۶۴)	(۵,۵۰۰,۷۰۰,۳۳۵)	(۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷)
مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۱,۶۸۱,۶۹۷	طی دوره	(۶۷,۲۳۳,۰۲۲)	۰	۰
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی جدید	کارمزد ارکان	۱۳۲,۳۷۵,۱۴۶	طی دوره	(۱۳۲,۳۷۵,۱۴۶)	۰	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی قدیم	کارمزد ارکان	۱۳,۶۹۸,۶۲۵	طی دوره	(۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵)	(۵۴,۲۴۶,۵۵۵)	(۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰	(۳۷,۶۲۷,۳۸۰)	(۳۸,۱۴۹,۹۰۰)

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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 بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.