



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کیومرث شریفی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۹۳۵,۵۴۷,۴۴۲,۴۵۰	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۷,۰۰۹,۵۵۴,۹۹۷	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱
حساب‌های دریافتی تجاری	۷	۲۸,۵۵۲,۹۸۵,۰۷۲	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸
سایر دارایی‌ها	۸	۲,۶۰۸,۶۰۶,۵۶۵	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸
موجودی نقد	۹	۱۰,۷۹,۴۹۶,۰۰۰	۱۰,۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۷۸,۵۵۱,۱۳۸	۸۷,۷۳۵,۷۹۴
جمع دارایی‌ها		۲,۹۸۴,۸۷۶,۶۳۶,۲۲۲	۲,۹۷۶,۱۵۳,۰۵۰,۹۳۵

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۹۸,۵۱۳,۷۴۳,۹۱۵	۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۸۹۶,۳۰۲,۹۷۴	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۰,۲۶۱,۱۳۰,۳۴۳	۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵
جمع بدهی‌ها		۱۰۹,۶۷۱,۱۷۷,۲۳۲	۸۷,۹۱۳,۰۰۱,۳۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۸۷۵,۲۰۵,۴۵۸,۹۹۰	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۳۶,۰۳۶	۱۳۰,۷۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تأمین سرمایه سپیدان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



مؤسسه حسابرسی هدف نوین، تک
حسابداران رسمی

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

صورت سود و زیان			
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵	ریال ۵۲۸,۶۶۴,۴۲۰,۷۰۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰	۱,۶۰۸,۳۷۸,۰۵۵,۸۶۹
سود سهام	۱۷	۵۱,۱۶۴,۹۶۴,۲۵۲	۴۸,۷۶۹,۸۰۳,۰۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴
سایر درآمدها	۱۹	۱۲,۰۹۲,۳۰۹,۵۹۵	۱۰,۱۲۱,۶۶۸,۳۰۷
جمع درآمدها		۲۸۴,۱۷۱,۱۷۵,۹۸۴	۲,۱۹۶,۲۱۸,۹۱۰,۹۵۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۲,۹۹۴,۶۱۱,۳۰۹)	(۷۷,۳۶۰,۸۸۲,۳۹۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۳۸۰,۲۱۳,۳۳۰)	(۱,۷۰۴,۳۶۵,۷۷۶)
سود قبل از هزینه های مالی		۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵	۲,۱۱۷,۱۵۳,۷۶۲,۷۹۰
هزینه های مالی		-	(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)
سود خالص		۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵	۲,۱۱۶,۹۷۷,۳۲۴,۴۳۴
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری		۷.۹۱٪	۶۶.۹۵٪
(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۸.۰۱٪	۵۶.۵۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۸۸۸,۳۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال	۷۰۳,۴۸۷	۷,۰۳۴,۸۷۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۶۵۵	۱۴,۷۴۶,۵۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال	(۱,۶۶۰,۷۹۴)	(۱۶,۶۰۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۵۲,۴۹۲)	(۱۰۰,۵۲۴,۹۲۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۱۱۸,۷۱۷,۹۳۹,۷۲۲)	-	(۱۷۵,۵۸۰,۹۴۷,۲۱۲)
سود (زیان) خالص دوره	-	۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵	-	۲,۱۱۶,۹۷۷,۳۲۴,۴۳۴
تعدیلات	-	(۱۱۴,۵۳۹,۹۳۲,۲۲۷)	-	(۹۷۴,۶۳۱,۴۲۵,۱۵۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱,۱۳۵,۶۴۳	۲,۸۷۵,۲۰۵,۴۵۸,۹۹۰	۲۳,۵۹۶,۶۴۷	۳,۷۴۸,۸۳۷,۳۶۸,۴۵۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

ارکان صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



شرکت تامین سرمایه کاردان
غلامحسین سمیعی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حساندازان رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز (در اندازه کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://iran-kfunds6.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

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

۲-۴- ضامن نقدشوندگی صندوق: شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ تأسیس و به شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۱۸۱۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی، شماره ۱۱۳

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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.

۴-۲- 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	*کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیننامه و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۴۰۰ و حداکثر ۱.۸۵۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	*سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	*معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	*هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به سرمایه‌گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود 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 مینای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره تقسیم سود.

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴.۳۵۱.۹۶۵.۰۰۵ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و مطالبه شده است لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی برعهده مدیر صندوق خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
مواد و محصولات دارویی	۴.۴۲	۱۳۱,۵۶۰,۳۹۳,۳۱۵	۱۰۲,۱۲۵,۸۳۱,۵۶۰	۱۳۳,۷۹۱,۹۴۱,۷۲۶	۱۰۴,۳۶۶,۳۶۴,۱۱۸
خودرو و ساخت قطعات	۴.۱۶	۱۳۳,۷۲۶,۵۷۵,۳۵۹	۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴	۱۲۳,۳۳۴,۱۰۰,۸۰۳	۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴
بانکها و موسسات اعتباری	۷.۳۷	۲۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۵	۱۸۲,۶۷۴,۸۹۷,۷۸۸	۱۶۵,۵۶۳,۲۱۰,۰۳۸	۱۵۰,۴۰۴,۱۶۹,۹۶۱
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲.۸۴	۸۴,۵۰۱,۲۱۵,۷۸۵	۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۶	۷۶,۹۸۴,۶۹۴,۲۴۶	۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۶
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۸.۳۳	۲۴۵,۰۴۷,۷۱۴,۸۶۸	۳۳۰,۰۹۲,۲۶۱,۷۸۷	۳۰۰,۳۲۶,۱۹۸,۴۴۱	۲۶۳,۷۴۹,۰۱۳,۱۳۴
سیمان، آهک و گچ	۲.۳۹	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۷,۸۰۹,۴۴۰	۱۱۲,۳۴۸,۱۲۶,۰۰۰	۱۰۴,۱۲۵,۰۵۵,۵۲۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴.۵۰	۱۳۳,۹۶۲,۳۵۳,۰۱۰	۱۱۰,۱۶۵,۲۱۴,۶۱۴	۲۰۹,۷۶۰,۳۷۵,۸۰۱	۱۸۹,۱۹۸,۴۸۹,۴۹۴
محصولات شیمیایی	۱۸.۴۹	۵۵۰,۳۲۲,۱۳۲,۳۳۸	۵۱۶,۵۲۸,۰۶۳,۷۷۶	۶۴۲,۸۵۳,۸۱۱,۹۴۷	۵۸۴,۱۱۳,۹۴۲,۵۰۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳.۳۶	۱۰۰,۰۱۴,۵۴۵,۷۹۳	۶۳,۹۷۲,۳۴۸,۶۸۳	۴۳,۸۴۱,۴۲۳,۱۵۲	۳۱,۵۱۳,۹۳۴,۷۱۰
استخراج کانه های فلزی	۱۱.۴۱	۳۳۹,۵۶۴,۱۶۶,۲۲۱	۳۳۵,۱۲۸,۹۲۷,۱۲۳	۲۹۱,۲۹۴,۳۷۹,۱۸۸	۱۷۸,۵۹۲,۶۸۳,۷۵۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۰۰	-	-	۳۴,۴۸۱,۴۹۵,۷۰۵	۴۰,۰۴۱,۵۶۹,۱۹۵
زراعت و خدمات وابسته	۰.۹۷	۲۸,۸۴۵,۳۴۲,۹۰۰	۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳	۲۴,۷۶۶,۷۵۵,۷۵۰	۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳
سرمایه گذاری ها	۵.۰۷	۱۵۰,۸۲۲,۴۸۷,۸۸۰	۱۵۹,۵۴۳,۵۵۶,۷۴۳	۱۱۶,۴۲۹,۵۸۷,۷۰۴	۱۳۴,۲۸۷,۶۳۷,۶۸۰
فلزات اساسی	۱۶.۳۰	۴۸۵,۰۷۱,۵۴۸,۷۵۰	۴۱۵,۶۶۵,۳۹۱,۷۵۰	۴۸۹,۰۰۴,۰۱۰,۵۵۰	۳۲۷,۵۷۳,۳۹۱,۵۸۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۷۱	۲۱۰,۸۱,۵۰۰,۲۱۹	۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹	۲۴,۷۷۲,۸۱۸,۷۴۷	۳۸,۳۹۵,۸۵۷,۳۲۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱.۹۷	۵۸,۷۷۳,۳۹۸,۳۸۰	۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶	۶۹,۸۵۵,۶۷۰,۵۳۲	۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶
قند و شکر	۰.۴۳	۱۲,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰	۱۴,۳۲۹,۸۱۹,۴۲۳	۱۱,۴۰۳,۷۴۱,۶۰۰	۱۴,۳۲۹,۸۱۹,۴۲۳
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۹۳	۲۷,۶۳۱,۱۱۲,۴۰۰	۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱	۲۴,۰۰۳,۸۶۳,۱۳۷	۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱
کاشی و سرامیک	۰.۶۹	۲۰,۶۳۱,۵۰۷,۷۵۰	۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۶	۲۲,۴۲۱,۵۸۰,۴۸۳	۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۶
لاستیک و پلاستیک	۰.۸۴	۲۴,۹۴۶,۲۹۰,۸۸۲	۲۳,۴۶۰,۶۹۷,۹۰۵	۱۸,۵۰۹,۹۵۸,۹۰۰	۱۴,۶۹۹,۶۹۷,۵۰۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰.۵۰	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸	-	-
	۹۵.۵۸	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴	۲,۶۰۴,۸۱۱,۸۹۲,۳۹۵	۲,۹۳۵,۵۴۷,۴۴۲,۴۵۰	۲,۵۸۰,۷۶۱,۶۷۴,۷۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۹	۲,۶۹۵,۱۸۳,۹۷۹	۰.۰۳	۹۸۶,۳۷۲,۴۸۳
۰.۰۰	۵,۳۹۲,۷۸۰	۰.۰۰	۵,۵۲۵,۸۱۹
۰.۰۰	۸,۷۸۴,۱۳۱	۰.۱۱	۳,۱۵۴,۲۰۰,۳۴۵
۰.۱۵	۴,۴۰۹,۴۹۵,۸۶۵	۰.۴۳	۱۲,۸۵۴,۲۲۳,۴۱۷
۰.۰۰	۳,۴۳۰,۷۷۵	۰.۰۰	۳,۰۰۱,۳۸۷
۰.۰۰	۲۸,۲۱۵,۴۷۱	۰.۰۰	۶,۲۳۱,۵۴۶
۰.۲۴	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۰.۵۷	۱۷,۰۰۹,۵۵۴,۹۹۷

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
نوع سپرده	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ
کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۱	۹۸۶,۳۷۲,۴۸۳
کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۷	۵,۵۲۵,۸۱۹
کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۳,۱۵۴,۲۰۰,۳۴۵
کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۷	۱۲,۸۵۴,۲۲۳,۴۱۷
کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۷	۳,۰۰۱,۳۸۷
کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۷	۶,۲۳۱,۵۴۶

سپرده کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۸۷۹۲ بانک تجارت
 سپرده کوتاه مدت ۴۰۰۰۴-۳۱۷۳۳۲۵۴ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۲۸,۵۵۲,۹۸۵,۰۷۲	(۲۰,۲۱,۹۴۶,۹۳۸)	۳۰,۵۷۴,۹۳۲,۰۱۰
۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۲۸,۵۵۲,۹۸۵,۰۷۲	(۲۰,۲۱,۹۴۶,۹۳۸)	۳۰,۵۷۴,۹۳۲,۰۱۰

سود دریافتی سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها شامل مخارج آیین‌نامه نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های خلاص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۹۸۶,۳۲۸	۱۲۰,۴۳۸,۳۸۶	(۷۷,۸۹۴,۶۵۸)	۹۱,۵۳۰,۰۵۶
۳,۵۱۱,۳۵۲,۰۷۰	۲,۸۱۳,۳۷۰,۵۲۵	(۳۸۰,۷۶۴۶,۰۸۶)	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹
۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸	۲,۹۳۳,۸۰۸,۹۱۱	(۳,۸۸۵,۵۴۰,۷۴۴)	۲,۶۰۸,۶۰۶,۵۶۵

مخارج نرم افزار و سایت
مخارج عضویت در کانون‌ها

۹- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت‌های خلاص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۴۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۹,۴۹۶,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۱۷۹۳۸۸۰-۴-۸۲۱-سامان
جاری-۱-۱۷۹۳۸۸۰-۴-۸۴۹-سامان

۱۰- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده طلب در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۷۶۱,۰۴۳	۴۲۴,۷۸۰,۳۰۲,۰۴۶	(۴۳۴,۸۶۵,۹۴۲,۳۷۶)	۱,۱۲۰,۶۹۳
۹۷۴,۷۵۱	۲۹,۴۶۳,۸۲۰,۷۶۶	(۲۹,۴۶۳,۸۲۰,۷۶۶)	۹۷۴,۷۵۱
-	۸۴۱,۹۳۹,۷۵۴,۵۶۱	(۸۴۱,۸۶۳,۲۹۸,۸۶۷)	۷۶,۴۵۵,۶۹۴
۸۷,۷۳۵,۷۹۴	۱,۲۹۶,۱۸۳,۸۷۷,۳۵۳	(۱,۲۹۶,۱۹۳,۰۶۲,۰۰۹)	۷۸,۵۵۱,۱۳۸

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۲۲۲,۰۳۵,۸۳۸	۸۱,۳۱۵,۲۳۵,۹۷۸	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه‌کاران
۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱	۱۵,۸۴۴,۵۲۵,۹۷۵	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۳۶۰,۹۹۸,۳۲۸	۳۸۰,۴۹۱,۰۲۵	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵	۷۹۱,۹۷۰,۹۳۷	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲	۹۸,۵۱۳,۷۴۳,۹۱۵	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۹۰,۲۷۰,۹۵۸	بابت واحدهای ابطال شده
-	۲۳۲,۱۱۶	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	۶۰۵,۷۹۹,۹۰۰	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	۸۹۶,۳۰۲,۹۷۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

ریال	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال		
ذخیره تصفیه	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷
ذخیره نرم افزار صندوق	۳,۹۷۹,۱۸۸,۷۵۸	۴,۰۷۳,۴۹۰,۹۳۶
ذخیره مخارج تأسیس	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰
مخارج عضویت در کانون	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵	۱۰,۳۶۱,۱۳۰,۳۴۳

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
۲,۸۷۵,۱۶۶,۹۱۹,۷۰۶	۲۱,۹۹۲,۹۵۰	۲,۸۶۱,۶۰۱,۸۷۲,۵۷۹	۲۱,۰۳۵,۶۴۳
۱۳۰,۷۳۱,۲۹۸,۸۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۰۳,۵۸۶,۴۱۱	۱۰۰,۰۰۰
۳,۸۸۸,۲۴۰,۴۹۵,۵۹۴	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۳,۸۷۵,۲۰۵,۴۵۸,۹۹۰	۲۱,۱۳۵,۶۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

سود حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس

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

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۳۲۴,۳۶۵,۹۶۱	۱۱,۴۹۰,۶۷۴,۸۰۲	۳۰,۶۴۰,۸۳۵۶	۵۸,۳۱۶,۱۸۹	۴۹,۴۲۶,۳۷۵,۰۰۴	۶۱,۲۸۱,۶۷۴,۳۵۱	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۲۹,۶۶۷,۹۷۹	۴,۵۳۱,۱۳۴,۲۰۱	۱۸۵,۴۳۱,۳۲۸	۳۵,۳۳۱,۵۶۱	۳۲,۳۳۴,۴۵۸,۴۰۰	۳۷,۰۸۶,۳۴۵,۳۹۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
-	۶,۰۴۱,۲۸۲,۶۳۱	۸۹,۲۹۰,۷۹۵	۱۶,۹۶۴,۸۴۰	۱۱,۷۱۰,۶۲۳,۶۰۰	۱۷,۸۵۸,۱۵۹,۲۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۲۲,۰۱۷,۵۹۲,۲۲۹	(۶۷۲,۶۵۷,۳۸۶)	۲۷۶,۶۱۶,۵۷۷	۵۲,۵۵۶,۵۸۸	۵۵,۶۶۶,۷۹۹,۹۰۱	۵۵,۳۲۲,۳۱۵,۶۸۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۱۰۹,۱۵۰,۸۷۴	۳,۸۵۴,۶۳۱,۰۴۳	۲۰۰,۸۶۷,۰۳۰	۳۸,۱۶۴,۳۰۹	۳۶,۰۷۹,۷۵۳,۱۳۸	۴۰,۱۷۳,۴۰۵,۵۲۰	۱,۷۷۳,۹۸۴
-	۱,۵۷۱,۹۵۴,۳۴۹	۸۲,۸۷۶,۸۰۹	۱۵,۷۲۵,۹۵۲	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۱۶,۵۷۵,۳۶۲,۸۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۶۰,۹۹۳,۳۷۱	۱۱,۷۳۰,۷۰۰,۸۱۹	۱۸۵,۶۸۶,۳۷۹	۳۵,۳۷۹,۱۷۹	۲۵,۱۸۵,۵۸۸,۷۲۳	۳۷,۱۳۷,۳۵۵,۰۰۰	۲,۷۵۳,۹۵۰
-	(۱,۵۶۸,۶۴۱,۴۴۷)	۶۰,۵۰۹,۸۴۵	۱۱,۴۹۶,۲۳۲	۱۳,۵۹۸,۶۰۴,۰۰۰	۱۲,۱۰۱,۹۶۸,۶۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۷۲,۰۹۳,۲۴۷	۵۱,۳۴۹,۵۹۱	۹,۷۵۶,۱۴۲	۹,۷۳۶,۷۱۹,۷۵۰	۱۰,۲۶۹,۹۱۸,۷۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۶,۵۱۶,۶۲۶,۶۲۴	۲۳۹,۴۸۸,۳۴۶	۴۵,۵۰۱,۶۰۱	۴۱,۰۹۵,۸۱۷,۷۷۹	۴۷,۸۹۷,۶۷۰,۳۵۰	۱,۵۵۷,۱۲۰
۱۶۶,۴۴۱,۶۷۰,۳۱۴	۴۳,۹۶۸,۰۱۴,۸۸۳	۱,۶۷۸,۵۳۴,۸۵۶	۳۱۸,۹۱۲,۵۹۳	۲۸۹,۷۴۹,۵۲۵,۹۹۵	۳۲۵,۷۰۴,۹۷۵,۶۶۱	

فولاد مبارکه اصفهان
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
نخربسی و نساجی خسروی خراسان
ملی صنایع مس ایران
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
فولاد هرمزگان جنوب
غلنگ سازان سپاهان
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۴۴۱,۶۷۰,۳۱۴	۴۳,۹۶۸,۰۱۴,۸۸۳	۱,۶۷۸,۵۳۴,۸۵۶	۳۱۸,۹۱۲,۵۹۳	۲۸۹,۷۳۹,۵۲۵,۹۹۵	۳۳۵,۷۰۴,۹۷۵,۶۶۱	نقل از صفحه قبل
-	(۴۹۰,۰۰۰,۸۰۱,۱۲۵)	۳۳۶,۵۳۴,۰۹۲	۴۴,۹۳۸,۸۸۰	۴۷,۵۱۵,۳۵۴,۱۵۳	۴۷۳,۰۶۸,۱۹,۰۰۰	پتروشیمی جم پیلن
-	۱,۵۵۸,۴۹۱,۶۶۹	۵۳,۲۸۲,۶۷۹	۱۰,۱۲۳,۵۴۱	۹,۰۳۴,۶۳۷,۹۰۱	۱۰,۶۵۶,۵۳۵,۷۹۰	صنایع لاستیکی سپند
-	۳,۴۵۵,۸۰۹,۵۴۱	۳۵,۳۷۴,۵۰۱	۶,۷۲۰,۹۹۵	۳,۵۷۶,۹۹۴,۹۶۳	۷,۰۷۴,۹۰۰,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
-	۳۳۶,۴۰۹,۹۳۷	۲۸,۰۴۱,۷۹۳	۵,۳۳۶,۶۷۵	۵,۲۳۸,۵۷۹,۹۲۱	۵۶۰,۸۳۵۸,۳۲۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۹۶۰,۳۸۳,۵۲۶	۳۳۲,۴۲۰,۰۵۷	۴۴,۱۵۹,۰۳۱	۴۵,۲۴۷,۰۴۶,۴۸۶	۴۶,۴۸۴,۰۰۹,۱۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان
۱۸,۵۷۹,۲۵۵,۹۰۶	(۳۶,۷۲۲,۵۸۸,۷۴۵)	-	-	۲۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۴	۱۸۲,۶۷۴,۸۹۵,۱۲۹	بانک سامان
-	۸,۷۷۸,۶۹۴,۶۳۸	۴۹۱,۸۹۱,۳۲۹	۹۳,۴۵۷,۹۶۰	۸۹,۰۱۴,۳۲۲,۸۰۳	۹۸,۳۷۸,۳۶۶,۷۳۰	سرمایه گذاری صدراستین
۴,۱۰۱,۶۸۶,۰۳۱	۵,۳۱۸,۷۶۳,۲۵۱	۱۴۰,۴۸۲,۹۹۲	۲۶,۶۹۰,۹۵۷	۳۲,۶۱۰,۶۶۱,۳۰۰	۲۸,۰۹۶,۵۹۷,۵۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۵۳۰,۲۷۶,۸۸۹	۳۸۸۰,۳۸۳۴	۷,۳۷۳,۶۶۱	۷,۱۸۴,۳۱۳,۶۱۶	۷,۷۶۰,۷۶۷,۰۰۰	تاییدواتر خاورمیانه
-	۴۰,۷۳,۸۵۳,۳۹۸	۷۳,۶۱۵,۱۸۵	۱۳,۹۸۶,۵۵۱	۱۰,۵۶۱,۵۸۱,۳۱۶	۱۴,۷۲۳,۰۳۶,۳۵۰	پارس فتر
-	۱۵,۱۷۸,۸۵۷,۱۳۶	۳۵۹,۴۹۶,۰۳۶	۶۸,۳۰۲,۷۵۶	۵۶,۲۹۲,۵۵۲,۸۳۴	۷۱,۸۹۹,۳۰۸,۷۶۲	بانک سامان
-	۸۹۷,۶۸۳,۳۱۲	۱۵,۷۸۵,۰۰۰	۲,۹۹۹,۱۳۰	۲,۲۴۰,۵۳۳,۵۵۸	۳,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۱,۵۴۴,۳۶۸,۶۶۵	۲۸,۲۹۰,۶۸۰	۵,۳۷۵,۱۸۴	۴,۰۸۰,۱۰۰,۱,۳۷۱	۵,۶۵۸,۱۳۵,۹۰۰	نشاسته و گلرکز آردینه
-	۱,۱۰۳,۶۲۰,۵۱۰	۸۲,۶۱۰,۳۹۰	۱۵,۶۹۵,۶۷۳	۱۵,۳۲۰,۱۵۱,۸۲۲	۱۶,۵۲۲,۰۷۸,۳۹۵	سرمایه گذاری سیحان
۱۸۹,۱۲۲,۶۱۲,۲۴۱	۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵	۳,۴۹۵,۱۵۳,۴۲۴	۶۶۴,۰۶۲,۵۸۷	۸۳۷,۰۵۳,۷۴۰,۸۱۳	۸۸۱,۷۰۵,۵۸۳,۶۴۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۹,۱۲۲,۶۱۲,۲۴۱	۵۰,۴۹۳,۶۲۹,۴۸۵	۳,۴۹۵,۱۵۳,۴۲۴	۶۶۴,۰۶۲,۵۸۷	۸۲۷,۰۵۳,۷۴۰,۸۱۳	۸۸۱,۷۰۵,۵۸۳,۶۴۳	نقل از صفحه قبل
۲۷,۳۹۲,۷۸۹,۷۳۵	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
۴۸,۵۸۵,۶۴۴,۷۷۴	-	-	-	-	-	بیجه البرز
۱,۷۲۰,۲۳۴,۵۹۷	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۲۰۶,۴۳۵,۳۰۱	-	-	-	-	-	ذغال سنگ نگین طبس
۴۷,۲۱۶,۷۲۳,۷۶۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی
۱,۸۲۵,۷۷۲,۰۴۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
(۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۰)	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آریمیس
۴۰,۶۹۲,۹۵۳,۵۵۵	-	-	-	-	-	سیمان اردستان
۲,۷۱۸,۶۱۵,۳۷۱	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۳,۷۸۲,۷۳۲,۴۲۱	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۱۲,۴۶۶,۲۲۱,۵۳۶	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱۳,۳۸۳)	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۵,۴۰۳,۱۴۷,۱۹۵	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
(۸۳۴,۵۵۲,۹۵۷)	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۱۰,۹۹۳,۱۷۷,۵۴۵	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱,۶۱۳,۷۱۹,۶۱۷	-	-	-	-	-	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۲۱,۸۶۸,۸۰۸,۲۲۹	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل ایران
۱۶,۶۱۲,۱۷۸,۷۱۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۷,۳۹۹,۲۲۲,۱۴۳	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۷۶۸,۱۵۳,۳۷۴)	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۱,۱۲۹,۴۷۷,۳۴۰)	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۴۰۵,۳۶۶,۱۴۱,۰۸۰	۵۰,۴۹۳,۶۲۹,۴۸۵	۳,۴۹۵,۱۵۳,۴۲۴	۶۶۴,۰۶۲,۵۸۷	۸۲۷,۰۵۳,۷۴۰,۸۱۳	۸۸۱,۷۰۵,۵۸۳,۶۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	یادداشت	
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱
۱۶-۱	۱۶-۱	ریال	ریال
۱۶-۲	۱۶-۲	۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰	۱۶۰,۳۱۱,۵۴۴,۸۲۹
		-	۷۰,۶۶۵,۵۱۱,۰۴۰
		۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰	۱۶۰,۸۰۳,۷۸۰,۵۵۵,۸۶۹

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

سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۸۴۴,۹۰۲,۳۷۹	۱۴,۷۹۱,۸۵۳,۶۵۵	۴۹۴,۴۷۴,۳۴۰	۹۳,۹۵۰,۰۱۲۵	۸۳,۵۱۴,۵۸۹,۶۷۰	۹۸,۸۹۴,۸۶۸,۰۰۰	۵,۴۳۰,۸۰۰
-	(۴,۸۵۱,۳۴۱,۰۶۶)	۲۱۹,۳۰۶,۶۱۳	۴۱,۶۶۸,۲۵۶	۲۸,۴۵۱,۶۸۸,۷۷۳	۴۳,۸۶۱,۳۲۲,۵۷۶	۱۲,۴۱۸,۲۶۸
۱۱,۷۶۲,۹۵۲,۹۵۳	۸,۸۲۶,۳۳۰,۴۲۵	۱۵۶,۹۱۴,۱۰۸	۲۹,۸۱۳,۶۸۰	۲۲,۳۶۹,۷۶۳,۲۷۷	۳۱,۳۸۲,۸۲۱,۵۰۰	۲,۴۴۶,۰۵۰
-	(۶,۴۷۸,۷۸۴,۳۲۶)	۱۲۵,۹۰۵,۰۰۰	۲۵,۸۲۱,۹۵۰	۳۳,۴۹۸,۰۵۷,۳۷۶	۳۷,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۴,۶۱۶,۷۱۴	۱۰۵,۰۳۳,۷۲۰	۷۰,۹۱۶,۰۰۰	۱۲۴,۱۷۰,۴۰۰	۱۴۰,۳۸۶,۶۳۵,۸۸۰	۱۴۱,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۲۷۰,۹۳۸,۵۰۰	(۲,۴۹۲,۷۵۸,۸۰۰)	۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۲۵,۰۰۰	۳۷,۳۸۳,۹۱۳,۸۰۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴۰,۷۸۵,۸۷,۱۵۰)	۱۲۴,۵۷۵,۰۰۰	۲۳,۶۶۹,۲۵۰	۲۸,۸۴۵,۳۴۴,۹۰۰	۲۴,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
-	۶,۹۱۹,۳۵۷,۶۶۱	۴۴۴,۳۸۲,۵۶۵	۸۴,۴۳۲,۶۸۷	۸۱,۴۳۸,۳۴۰,۰۸۷	۸۸,۸۷۶,۵۱۳,۰۰۰	۵,۰۰۰,۹۵۰
-	۱۵,۱۹۸,۴۹۳,۱۵۹	۷۱۲,۱۴۱,۴۳۷	۱۳۵,۳۰۶,۸۷۳	۱۲۶,۳۸۲,۳۴۴,۹۶۱	۱۴۲,۴۲۸,۲۸۷,۴۳۰	۸۰,۴۶۷,۹۵۹
-	۲,۴۸۵,۱۲۵,۰۰۰	۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۹۵,۰۰۰	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵۸,۰۱۳,۱۱۷	۱۲,۵۶۷,۵۰۰	۳,۳۸۷,۸۲۵	۲,۳۴۰,۵۳۲,۵۵۸	۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
-	۱۹۰,۴۸۸,۰۰۰,۱۷۸	۳۳۸,۸۶۱,۵۷۸	۶۴,۳۸۳,۷۰۰	۲۸,۳۲۰,۳۷۰,۳۴۴	۶۷,۷۷۳,۳۱۵,۷۰۰	۱,۱۳۳,۹۱۹
۸۷,۸۶۹,۵۶۸,۸۹۶	۴۹,۷۳۱,۵۳۵,۵۸۳	۳,۸۹۱,۲۸۸,۱۴۱	۷۲۳,۸۹۵,۴۵۹,۷۲۳	۷۷۸,۲۵۷,۶۲۸,۲۰۶		

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۷۰,۹۷۵)	۱,۸۸۰,۳۲۹,۰۲۵	۲,۲۹۹,۱۰۰,۸۵۱
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۲,۸۲۶,۰۱۶	۳,۰۰۰	۸,۴۷۸,۰۴۸,۰۰۰	(۱۲۵,۸۵۲,۹۶۲)	۸,۳۵۲,۱۹۵,۰۳۶	۷,۲۲۶,۸۲۹,۴۵۰
صنعتی پشه‌ر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۸,۵۶۸,۷۶۲	۱۰۵	۸۹۹,۷۲۰,۱۰۰	(۱۹,۲۹۶,۹۴۴)	۸۸۰,۴۲۳,۰۶۶	
قند لرسنان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۵۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
کوبیر تاپیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۲,۲۵۳,۹۵۵	۸۰۰	۱,۸۸۳,۱۶۴,۰۰۰	(۴۵,۳۱۶,۷۸۱)	۱,۸۳۷,۸۴۷,۲۱۹	
نوسه حمل و نقل ریلی پارس‌پان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۰,۵۵۸,۶۵۹)	۳,۰۹۹,۴۴۱,۳۴۱	
پویا زکات آبی دره	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱,۱۳۳,۹۱۹	۷,۲۲۰	۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰	-	۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰	
گروه انتخاب الکترونیک ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۰,۷۳,۲۲۴	۳,۵۰۰	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	-	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۷,۶۲۰,۸۱۸)	۲,۴۴۲,۳۷۹,۱۸۲	
بین الطالی توسعه صن معادن غدیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
بین الطالی ساروج پشه‌ر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۹	۶,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۶۳۷,۷۹۷)	۵,۷۷۶,۳۷۲,۲۰۳	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۶۳,۳۷۳,۷۶۰
کار خلیج‌های تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
گسترش نفت و گاز پارس‌پان	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰
								۴۸,۷۶۹,۸۰۳,۰۶۱
								۵۱,۱۶۴,۹۶۴,۲۵۲
								۵۳,۱۸۶,۹۱۱,۱۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲	۱۸-۱
۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲	

سود سپرده‌های بانکی

۱۸-۱ سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲	۱۳۸,۴۹۹,۶۳۸	۱۳۳,۰۳۹	۱۳۳,۰۳۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۹	کوتاه مدت- ۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت
۱۶۷,۷۳۰	۱۲۳,۰۳۹	۱۲۳,۰۳۹	۱۲۳,۰۳۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۹	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۲۱-سامان
۵۲,۳۳۵,۷۳۴	۱۲,۹۲۲,۶۲۴	۱۲,۹۲۲,۶۲۴	۱۲,۹۲۲,۶۲۴	۱۳۹۲/۱۱/۳۴	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۲۱-سامان
۴۳۴,۵۵۶	۱۰۸,۸۸۴	۱۰۸,۸۸۴	۱۰۸,۸۸۴	۱۴۰۰/۰۲/۳۸	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۲۹-سامان
۲۰۸,۵۷۸	۸,۷۲۶,۰۷۵	۸,۷۲۶,۰۷۵	۸,۷۲۶,۰۷۵	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	کوتاه مدت سامان ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۴۹-۸۱
(۱۰,۵۶۳,۶۲۶)	۷۴,۶۱۲	۷۴,۶۱۲	۷۴,۶۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	کوتاه مدت- ۴-۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-صادرات
۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	ریال ۱۲,۰۰۲,۵۲۳,۶۸۷	ریال ۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷
۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	-	۵۸,۹۲۴
۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۸۹,۷۸۵,۹۰۸	۴۱۷,۲۱۵,۵۱۶
۱۹-۳ درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۵,۹۳۹,۹۷۰,۹۳۰
	۱۲,۰۹۲,۳۰۹,۵۹۵	۱۰,۱۲۱,۶۶۸,۲۰۷

۱۹-۱ شامل تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تعدیل شده است.

۱۹-۲ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ریال ۲۳,۰۹۳,۲۰۰,۱۴۰	ریال ۴۵,۹۲۷,۳۷۲,۹۲۰
ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان	۶۴۶,۷۹۲,۳۷۶	۴۵۸,۱۹۱,۷۲۹
حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۲۸,۸۷۵,۲۸۴,۹۹۱	۳۰,۷۲۳,۸۸۳,۹۸۴
	۳۷۹,۳۳۳,۸۰۲	۲۵۱,۴۳۳,۷۶۰
	۵۲,۹۹۴,۶۱۱,۳۰۹	۷۷,۳۶۰,۸۸۲,۳۹۳

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
هزینه نرم افزار و سایت	ریال ۱,۳۱۲,۴۶۹,۶۷۸	ریال ۱,۴۳۳,۸۱۱,۳۵۶
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۷,۴۵۶,۲۷۲	۵۹,۱۷۸,۰۹۹
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۱۵۱,۶۷۱,۷۲۳
هزینه خدمات بانکی	۳۰,۲۸۷,۳۸۰	۵۹,۶۰۴,۵۶۶
	۱,۳۸۰,۲۱۳,۳۳۰	۱,۷۰۴,۲۶۵,۷۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

ریال	ریال
۹۴۰,۳۸,۳۹۳,۴۴۸	۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶
۸۱,۵۴۲,۵۵۴,۷۶۴	۴۲,۲۴۴,۶۲۶,۸۱۶
۱۷۵,۵۸۰,۹۴۷,۲۱۲	۱۱۸,۷۱۷,۹۳۹,۷۲۲

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

۲۳- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

ریال	ریال
۱۶۷,۲۱۳,۸۸۰,۷۷۰	۹۱,۰۶۴,۹۸۱,۱۶۵
(۱,۱۴۱,۸۴۵,۳۰۵,۹۲۳)	(۲۰,۵۶۰,۴۰۹,۱۳۳,۹۹۲)
(۹۷۴,۶۳۱,۴۲۵,۱۵۳)	(۱۱۴,۵۳۹,۹۳۲,۲۲۷)

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

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰۰.۳۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۳	۹۰,۰۰۰	شماره نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	موسسین
۵۲.۱۵	۱۲,۳۰۵,۸۰۱	عادی	۶۴.۰۰	۱۳,۵۲۷,۷۲۱			
۰۰.۴	۹,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۴	۹,۰۰۰		شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰۰	-	عادی	۰.۰۰	-	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		موسسین و مدیر ثبت
۰۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۱,۰۰۰		شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق
۲.۶۸	۶۳۳,۳۳۴	عادی	۳.۲۹	۶۹۶,۲۸۳			
۰۰.۱	۲,۴۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۴۰۰	مدیر سرمایه گذاری سابق	هما پابری	
۰۰.۱	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۰۰۰	سایر اشخاص وابسته	طاهره مهرآور	
۰۰.۰۶	۱۳,۰۸۰	عادی	۰.۰۰	-	مدیر سرمایه گذاری سابق	سمیرا خوشنود	
۰۰.۰۵	۱۲,۵۹۳	عادی	۰.۰۰	-	مدیر سرمایه گذاری سابق	علی رحیمی	
۰۰.۰۰	-	عادی	۰.۰۶	۱۲,۲۲۷	مدیر سرمایه گذاری	سمیرا حاج جعفری	
۰۰.۰۰	-	عادی	۰.۰۳	۴,۱۵۵	مدیر سرمایه گذاری	احسان آقا محمدی	
۰۰.۰۵	۱۲,۵۹۳	عادی	۰.۰۷	۱۲,۸۲۸	مدیر سرمایه گذاری	نسیم السادات موسوی	
۰۰.۰۰	-	عادی	۰.۰۰	-	مدیر سرمایه گذاری	احسان شکر اله پیگی	
۵۵.۴۴	۱۳,۰۸۱,۸۰۱	عادی	۶۷.۹۴	۱۴,۳۵۹,۶۳۴			جمع

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

ماتده طلب(بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱				موضوع معامله	
(۸۱,۳۱۵,۲۳۵,۹۷۸)	طی دوره مالی	۲۳,۰۹۳,۲۰۰,۱۴۰	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
(۱۵,۸۴۴,۵۲۵,۹۷۵)	طی دوره مالی	۲۸,۸۷۵,۲۸۴,۹۹۱	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان
(۳۸۰,۳۹۱,۰۲۵)	طی دوره مالی	۶۴۶,۷۹۲,۳۷۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر
(۷۹۱,۹۷۰,۹۳۷)	طی دوره مالی	۳۷۹,۳۳۲,۸۰۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۷۶,۴۵۵,۶۹۴	طی دوره مالی	۷۱۰,۰۹۸,۳۵۱	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید
۹۷۴,۷۵۱	طی دوره مالی	۹۳۰,۷۳۶,۲۵۲,۸۲۶	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	
	طی دوره مالی	۲۹۱,۲۶۴,۵۳۷,۱۶۵	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
	طی دوره مالی	۲۲,۴۶۴,۱۲۵	کارمزد کارگزار	مدیر ثبت	
(۱۸۱,۵۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۸۱,۵۲۰,۰۰۰	کارمزد صدور و ابطال		
	طی دوره مالی	۱۸۳,۹۶۱,۴۰۵	کارمزد کارگزار		
۱,۱۲۰,۶۹۳	طی دوره مالی	۶۰,۷۱۶,۹۰۰,۹۳۴	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت

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