

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
به انضمام
صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۶

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دور مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای مورد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۴ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق	حد نصاب مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ الی ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ رعایت نشده است.

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

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک‌ها موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است

۱۰ رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۶ خرداد ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۴)

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

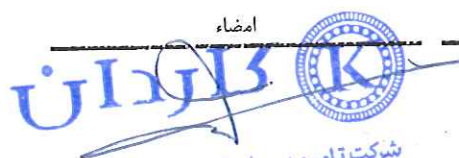
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، همانند 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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی
-------------	----------------------------	----------------



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

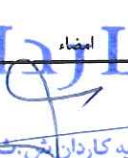
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۹۳۵,۵۴۷,۴۴۲,۴۵۰	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۷,۰۰۹,۵۵۴,۹۹۷	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱
حساب های دریافتی تجاری	۷	۲۸,۵۵۲,۹۸۵,۰۷۲	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸
سایر دارایی ها	۸	۲,۶۰۸,۶۰۶,۵۶۵	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸
موجودی نقد	۹	۱,۰۷۹,۴۹۶,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۷۸,۵۵۱,۱۳۸	۸۷,۷۳۵,۷۹۴
جمع دارایی ها		۲,۹۸۴,۸۷۶,۶۳۶,۲۲۲	۲,۹۷۶,۱۵۳,۰۵۰,۹۳۵

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۹۸,۵۱۳,۷۴۳,۹۱۵	۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۸۹۶,۳۰۲,۹۷۴	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۰,۲۶۱,۱۳۰,۳۴۳	۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵
جمع بدهی ها		۱۰۹,۶۷۱,۱۷۷,۲۳۲	۸۷,۹۱۳,۰۰۱,۳۴۱
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۸۷۵,۲۰۵,۴۵۸,۹۹۰	۲,۸۸۸,۲۴۰,۴۹,۵۹۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳۶,۰۳۶	۱۳۰,۷۳۱

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

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


 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

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

صورت سود و زیان			درآمدها:	یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال		
ریال	ریال			
۵۲۸,۶۶۴,۴۲۰,۷۰۸	۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵		۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱,۶۰۸,۲۷۸,۰۵۵,۸۶۹	۱۷۰,۲۶۰,۸۰۷,۷۸۰		۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۸,۷۶۹,۸۰۳,۰۶۱	۵۱,۱۶۴,۹۶۴,۲۵۲		۱۷	سود سهام
۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲		۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۱۲۱,۶۶۸,۲۰۷	۱۲,۰۹۲,۳۰۹,۵۹۵		۱۹	سایر درآمدها
۲,۱۹۶,۲۱۸,۹۱۰,۹۵۹	۲۸۴,۱۷۱,۱۷۵,۹۸۴			جمع درآمدها
هزینه ها:				
(۷۷,۳۶۰,۸۸۲,۲۹۳)	(۵۲,۹۹۴,۶۱۱,۳۰۹)		۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۷۰۴,۲۶۵,۷۷۶)	(۱,۳۸۰,۲۱۳,۲۳۰)		۲۱	سایر هزینه ها
۲,۱۱۷,۱۵۳,۷۶۲,۷۹۰	۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵			سود قبل از هزینه های مالی
(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)	-			هزینه های مالی
۲,۱۱۶,۹۷۷,۳۲۴,۴۳۴	۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵			سود خالص
۶۶.۹۵٪	۷.۹۱٪			(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۶.۵۰٪	۸.۰۱٪			(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۴,۷۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۷,۰۳۴,۸۷۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۶۵۵	۷۰۳,۴۸۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰۰,۵۲۴,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۰۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۵۲,۴۹۲)	(۱,۶۶۰,۷۹۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۷۵,۵۸۰,۹۴۷,۲۱۲)	(۱۱۸,۷۱۷,۹۳۹,۷۲۲)	-	-	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۲,۱۱۶,۹۷۷,۳۲۴,۴۳۴	۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵	-	-	سود خالص دوره
(۹۷۴,۶۳۱,۲۲۵,۱۵۳)	(۱۱۴,۵۳۹,۹۳۲,۲۲۷)	-	-	تعدیلات
۳,۷۴۸,۸۳۷,۳۶۸,۴۵۲	۲,۸۷۵,۲۰۵,۴۵۸,۹۹۰	۲۳,۵۹۶,۶۴۷	۲۱,۱۳۵,۶۴۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایانی سال	

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 طی نامه شماره ۱۲۲/۱۴۷۱۱۶ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۲۹ دیماه ۱۴۰۵ 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 بوده 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 میان دوره‌ای
دوره 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 دوره 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/افرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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 میان دوره‌ای
دوره 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 دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 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 امیدنامه و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل 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 ۸۸۲ 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- ۵,۰۰۰ 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۴- پدهی 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 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 ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۴.۲۵ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره تقسیم سود.

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره 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:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
	ریال		ریال
کوتاه مدت			
۰.۰۹	۲,۶۹۵,۱۸۳,۹۷۹	۰.۰۳	۹۸,۳۷۲,۹۸۳
۰.۰۰	۵,۳۹۳,۷۸۰	۰.۰۰	۵,۵۲۵,۸۱۹
۰.۰۰	۸,۷۸۴,۱۳۱	۰.۱۱	۳,۱۵۴,۳۰۰,۳۴۵
۰.۱۵	۴,۴۰۹,۴۹۵,۸۶۵	۰.۴۳	۱۲,۸۵۴,۳۲۳,۴۱۷
۰.۰۰	۳,۴۳۰,۷۷۵	۰.۰۰	۳۰۰,۱۳۸۷
۰.۰۰	۳۸,۳۱۵,۴۷۱	۰.۰۰	۶,۳۳۱,۵۴۶
۰.۳۴	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۰.۵۷	۱۷,۰۰۹,۵۵۴,۹۹۷

سپرده کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۸۷۹۲ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان

۷- حسابهای دریافتی تجاری
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود دریافتی سهام

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
	ریال		ریال
۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۲۸,۵۵۲,۹۸۵,۰۷۲	(۲,۰۳۱,۹۴۶,۹۳۸)	۲۵
۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۲۸,۵۵۲,۹۸۵,۰۷۲	(۲,۰۳۱,۹۴۶,۹۳۸)	۳۰,۵۷۴,۹۳۲,۰۱۰

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

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۵۳۰,۰۵۶	(۷۷,۸۹۴,۶۵۸)	۱۲۰,۳۲۸,۳۸۶	۲۸,۹۵۳,۳۲۸
۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹	(۳,۸۰۷,۶۴۶,۰۸۶)	۲,۸۱۳,۳۷۰,۵۲۵	۳,۵۱۱,۲۵۲,۰۷۰
۲,۶۰۸,۶۰۶,۵۶۵	(۳,۸۸۵,۵۴۰,۷۴۴)	۲,۹۳۳,۸۰۸,۹۱۱	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸

مخارج نرم افزار و سایت
مخارج عضویت در کانون‌ها

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

	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰,۳۰۷,۷۳۰
جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴-سامان	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴-سامان	۹,۴۹۶,۰۰۰
	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۷۹,۴۹۶,۰۰۰

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

مانده طلب در پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده طلب در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۲۰,۶۹۳	(۴۳۴,۶۶۵,۹۴۲,۳۷۶)	۴۲۴,۷۸۰,۳۰۲,۰۳۶	۸۶,۷۶۱,۰۴۳
۹۷۴,۷۵۱	(۳۹,۴۶۳,۸۲۰,۷۶۶)	۳۹,۴۶۳,۸۲۰,۷۶۶	۹۷۴,۷۵۱
۷۶,۴۵۵,۶۹۴	(۸۴۱,۸۶۳,۳۹۸,۸۶۷)	۸۴۱,۹۳۱,۷۵۴,۵۶۱	-
۷۸,۵۵۱,۱۳۸	(۱,۳۹۶,۱۹۳,۰۶۳,۰۰۹)	۱,۳۹۶,۱۸۳,۸۷۷,۳۵۳	۸۷,۷۳۵,۷۹۴

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان
کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 سرمایه‌گذاران
۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱	۱۵,۸۴۴,۵۲۵,۹۷۵	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۳۶۰,۹۹۸,۳۲۸	۳۸۰,۴۹۱,۰۲۵	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین بگر
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 تتمه 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ ژوئین ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۵۲۸,۶۴۳,۰۷۰,۸۰۸	۵۰,۴۹۲,۶۳۹,۳۰۵
۵۲۸,۶۴۳,۰۷۰,۸۰۸	۵۰,۴۹۲,۶۳۹,۳۰۵

یادداشت

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

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام در بورس با فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	آزوش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۳۳۴,۳۶۵,۹۶۱	۱۱,۴۹۰,۶۷۴,۸۰۳	۳۰,۶۴۰,۸۳۵,۶	۵۸,۳۱۶,۱۸۹	۴۹,۴۳۶,۳۷۵,۰۰۴	۶۱,۳۸۱,۶۷۴,۳۵۱	۱۱,۴۹۰,۰۰۰
۱۲,۹۳۹,۶۷۷,۹۷۹	۴,۵۳۱,۱۳۴,۳۰۱	۱۸,۵۴۳,۱,۳۲۸	۳۵,۳۳۱,۵۶۱	۳۲,۳۳۴,۴۵۸,۴۰۰	۳۷,۰۸۶,۲۴۵,۳۹۰	۱,۴۹۰,۰۰۰
-	۶,۰۳۱,۲۸۲,۳۲۱	۸۹,۴۹۰,۷۹۵	۱۶,۰۶۴,۸۴۰	۱۱,۷۱۰,۶۳۲,۶۰۰	۱۷,۸۵۸,۱۵۹,۳۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۲۳,۰۱۷,۵۹۲,۲۳۹	(۶۷۲,۶۵۷,۴۸۶)	۲۷,۶۱۶,۵۷۷	۵۲,۵۵۶,۵۸۸	۵۵,۶۶۶,۷۹۹,۹۰۱	۵۵,۳۳۳,۳۱۵,۶۸۰	۸۰۰,۰۰۰
۶۸,۱۰۹,۱۵۰,۸۷۴	۳,۸۵۴,۶۱۱,۰۴۳	۲۰۰,۸۶۷,۳۰۰	۳۸,۱۶۴,۳۰۹	۳۶,۰۷۹,۷۵۳,۳۲۸	۴۰,۱۷۳,۴۰۵,۵۴۰	۱,۷۲۳,۹۸۴
-	۱,۵۷۱,۹۵۴,۳۴۹	۸۲,۸۷۶,۸۰۹	۱۵,۷۴۵,۹۵۲	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۱۶,۵۷۵,۳۶۲,۸۱۰	۱۸۰,۰۰۰
۳۸,۰۶۰,۹۹۳,۲۷۱	۱۱,۷۳۰,۷۰۰,۸۱۹	۱۸,۵۶۱,۶۲۷,۹	۳۵,۳۷۹,۱۷۹	۲۵,۱۰۵,۵۸۸,۷۲۳	۳۷,۱۳۷,۳۵۵,۰۰۰	۲,۷۵۳,۹۵۰
-	(۱,۵۶۸,۶۴۱,۴۴۷)	۶,۰۵۰,۹۸۴۵	۱۱,۴۹۹,۲۳۲	۱۳,۵۹۸,۶۰۴,۰۰۰	۱۲,۱۰۱,۹۶۸,۶۳۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۴۷۲,۰۰۳,۳۴۷	۵۱,۳۴۹,۵۹۱	۹,۷۵۶,۱۴۲	۹,۷۳۶,۷۱۹,۷۵۰	۱۰,۳۶۹,۹۱۸,۷۳۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۶,۵۱۶,۶۷۲,۶۲۴	۲۳۹,۲۸۸,۳۴۶	۳۵,۵۰۱,۶۰۱	۲۱,۰۹۵,۸۱۷,۷۷۹	۴۷,۸۹۷,۶۷۰,۳۵۰	۱,۵۵۷,۱۳۰
۱۶,۶۲۱,۶۷۰,۳۱۴	۴۳,۶۶۵,۰۱۴,۸۸۳	۱,۶۷۸,۵۳۲,۸۵۶	۳۱۸,۹۱۴,۵۹۳	۲۸۹,۷۳۹,۵۳۵,۹۹۵	۳۳۵,۷۰۴,۹۷۵,۶۶۱	

فولاد مبارکه اهنخا
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
نرخ‌رسی و نساجی خسروی خراسان
ملی صنایع مس ایران
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
فولاد هورگاز جنوب
غلتک سازان سیاهان
تولیمات پتروشیمی قائد بصیر
نقل به صفحه بعد

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کمزرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۰,۰۶۴	۳۳۵,۷۰۴,۹۷۵,۶۶۱	۲۸۹,۷۳۹,۵۳۵,۹۰۵	۳۱۸,۹۱۲,۵۹۳	۱,۶۷۸,۵۲۳,۸۵۶	۴۳,۹۶۸,۰۱۴,۸۸۳	۱۶۶,۴۴۱,۶۷۰,۳۱۴
۱۵۶,۵۹۳	۴۷,۳۰۶,۸۱۹,۰۰۰	۴۷,۵۱۵,۳۵۳,۱۵۳	۴۴,۹۳۸,۸۸۰	۲۳۶,۵۳۴,۰۹۲	(۴۹۰,۰۰۰,۸۱۲۵)	-
۸۸۵,۰۰۰	۱۰,۶۵۶,۵۳۵,۷۹۰	۹,۰۳۳,۶۳۷,۹۰۱	۱۰,۱۲۳,۵۴۱	۵۳,۲۸۳,۶۷۹	۱,۵۵۸,۴۹۱,۶۶۹	-
۱,۳۱۰,۵۷۶	۷,۰۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۹۹۴,۹۶۳	۶,۷۲۰,۹۹۵	۳۵,۲۷۴,۵۰۱	۳,۳۵۵,۸۰۹,۵۳۱	-
۷۱۶,۲۵۳	۵,۶۰۸,۳۵۸,۳۳۶	۵,۳۳۸,۵۷۹,۹۲۱	۵,۳۳۶,۶۷۵	۳۸,۰۴۱,۷۹۳	۳۳۶,۴۰۹,۹۳۷	-
۷۰,۱۷۸,۳۸۷	۴۶,۴۸۴,۰۹۱,۰۰۰	۴۵,۲۳۷,۰۴۶,۴۸۵	۴۴,۱۵۹,۰۳۱	۲۳۲,۴۲۰,۰۵۷	۹۶۰,۳۸۳,۵۲۶	-
۱۱,۳۳۶,۴۰۲	۹۸,۳۷۸,۲۶۶,۷۳۰	۸۹,۰۱۴,۲۲۲,۸۰۳	۹۳,۴۵۷,۹۶۰	۴۹۱,۸۹۱,۳۲۹	(۳۶,۷۲۲,۵۸۸,۷۴۵)	۱۸,۵۷۹,۳۵۵,۹۰۶
۳,۳۱۱,۱۱۱	۲۸,۰۹۶,۵۹۷,۵۰۰	۲۳,۶۱۰,۶۶۱,۳۰۰	۲۶,۶۹۰,۹۵۷	۱۳۰,۴۸۲,۹۹۳	۸,۷۷۸,۶۹۴,۶۳۸	-
۱,۴۱۱,۰۳۴	۷,۷۶۰,۷۶۷,۰۰۰	۷,۱۸۴,۳۱۳,۶۱۶	۷,۳۷۲,۶۶۱	۳۸۸,۰۳۰,۸۳۴	۵۳۰,۳۷۶,۸۸۹	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۳,۰۳۶,۴۵۰	۱۰,۵۶۱,۵۸۱,۲۱۶	۱۳,۹۸۶,۵۵۱	۷۳,۶۱۵,۱۸۵	۴۰,۷۳۸,۵۳۳,۹۸۸	-
۲۲,۵۷۷,۵۳۳	۷۱,۸۹۹,۳۰۸,۷۶۲	۵۶,۳۹۲,۵۵۲,۸۳۴	۶۸,۳۰۲,۷۵۶	۳۵۹,۴۹۶,۰۳۶	۱۵,۱۷۸,۸۵۷,۱۳۶	-
۱۱۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۵۳۲,۵۵۸	۲,۹۹۹,۱۳۰	۱۵۷,۷۸۵,۰۰۰	۸۹۷,۶۸۳,۳۱۳	-
۶۴,۵۰۰	۵,۶۵۸,۱۳۵,۹۰۰	۴,۰۸۰,۱۰۱,۳۷۱	۵,۳۳۵,۱۸۴	۲۸,۳۹۰,۶۸۰	۱,۵۴۴,۳۶۸,۶۶۵	-
۶,۶۳۱,۶۰۶	۱۶,۵۳۲,۰۷۸,۳۹۵	۱۵,۳۳۰,۱۵۱,۸۲۳	۱۵,۶۹۵,۶۷۳	۸۲,۶۱۰,۳۹۰	۱,۱۰۳,۶۲۰,۵۱۰	-
	۸۸۱,۷۰۵,۵۸۲,۶۴۳	۸۷۰,۵۳۰,۷۴۰,۸۱۳	۶۶۴,۰۶۲,۵۸۷	۳,۳۹۵,۱۵۲,۶۲۴	۵۰,۴۹۲,۶۱۲,۲۹۱	۱۸۹,۱۲۳,۶۱۲,۲۹۱

نقل از صفحه قبل

پژوهشی تم پیلن

صنایع لاستیکی سهند

توسعه معادن گرومیت کوندگان

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

توسعه حمل و نقل ریلی پارسین

پالک سامان

سرمایه گذاری صادراتین

سرمایه گذاری آئینه دماوند

تایداوتر خاورمیانه

پارس فیر

پالک سامان

آنتی بیوتیک سازی ایران

نسلته و گلور آر دینه

سرمایه گذاری سبحان

نقل به صفحه بعد

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلیه	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۸۱,۷۰۵,۵۸۳,۶۴۳	۸۱۳,۰۵۳,۷۴۰,۸۱۳	۶۶۴,۰۶۳,۵۸۷	۳,۳۹۵,۱۵۲,۴۳۴	۵۰,۴۹۲,۶۳۹,۴۸۵	۱۸,۹۱۳,۶۱۳,۳۴۱	۲۷,۳۹۳,۷۸۹,۷۳۵
-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۵۸۵,۶۴۴,۷۷۴
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۰,۰۳۳۴,۵۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۴۴,۵۳۰,۰۰۱
-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۳۱۶,۷۳۳,۷۶۸
-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۵,۷۷۲,۰۴۹
-	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۰)
-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۶۹۱,۳۵۳,۳۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۱۸,۶۱۵,۳۷۱
-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۸۳,۷۳۳,۳۲۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۶۶,۳۳۱,۵۳۶
-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۸۳)
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۰۳,۱۴۷,۱۹۵
-	-	-	-	-	-	-	(۸۳۴,۴۵۲,۹۵۷)
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۹۳,۱۷۷,۵۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۳,۷۱۹,۶۱۷
-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۸۶۸,۸۰۸,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۱۲,۱۷۸,۷۱۷
-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۹۹,۳۳۳,۱۴۳
-	-	-	-	-	-	-	(۷۶۸,۱۵۳,۳۷۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۹,۴۷۷,۳۴۰)
-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۳۶,۱۴۱,۰۸۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۴۹۲,۶۳۹,۴۸۵
-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۹۵,۱۵۲,۴۳۴
-	-	-	-	-	-	-	۶۶۴,۰۶۳,۵۸۷
-	-	-	-	-	-	-	۸۱۳,۰۵۳,۷۴۰,۸۱۳
-	-	-	-	-	-	-	۸۸۱,۷۰۵,۵۸۳,۶۴۳

نقل از صفحه قبل
پتروشیمی تندگوین
نیجه البرز
مخابرات ایران
ذغال سنگ دگین طبرس
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه گذاری پارس آرمان
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
سیمان اردستان
تلمین سرمایه نوین
داروسازی سینا
کشرش نفت و گاز پارسین
پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت تهران
توسعه ماندروفرات
گروه پیمین
ص. معدنی کیمی زنگنه گستران
قطعات اتومبیل ایران
سرمایه گذاری ملی ایران
پالایش نفت تبریز
بانک اقتصاد نوین
گروه مینا (سهامی عامه)

صندوق سیدیه گذازی مشتری ک رشد سامان
 یادداشت های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۵,۳۶۶,۱۴۱,۰۸۰	۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵	۳,۴۹۵,۱۵۳,۴۲۴	۶۶۴,۰۶۲,۵۸۷	۸۲۷,۰۵۳,۷۴۰,۸۱۳	۸۸۱,۷۰۵,۵۸۳,۶۴۳	-
۲۰,۳۰۹,۴۱۳,۸۳۹	-	-	-	-	-	-
۳۷,۸۴۵,۶۲۹,۹۰۳	-	-	-	-	-	-
۶۰۰,۳۶۵,۶۱۴	-	-	-	-	-	-
۵۲,۷۵۶,۰۳۵	-	-	-	-	-	-
۸۹۸,۰۶۱,۰۱۳	-	-	-	-	-	-
۱۹,۶۸۱,۸۱۷,۱۳۸	-	-	-	-	-	-
(۴۹۷,۵۱۱,۸۶۵)	-	-	-	-	-	-
۸۶,۳۶۶,۳۱۸	-	-	-	-	-	-
۳۴,۴۳۱,۵۸۲,۶۳۴	-	-	-	-	-	-
۵۳۸,۶۶۴,۴۴۰,۷۰۸	۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵	۳,۴۹۵,۱۵۳,۴۲۴	۶۶۴,۰۶۲,۵۸۷	۸۲۷,۰۵۳,۷۴۰,۸۱۳	۸۸۱,۷۰۵,۵۸۳,۶۴۳	-

نقل از صفحه قبل
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 صنعتی زر ماکارون
 پارس خزر
 نیمه انکلی آوی پارس ۷۰ تادیه
 توسعه صنایع پتروشیر (هلدینگ)
 سیمان خزر
 پرداخت الکترونیک سامان کیش
 نیمه انکلی تهران روک ۵۰ تادیه
 تولید برق عسلویه مینا

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۲۹	۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰	۱۶-۱
۷۰,۶۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۲
۱۶۰۸,۳۷۸,۰۵۵,۸۶۹	۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰	سود تحقق یافته نگهداری سهام
		سود تحقق یافته نگهداری حق تقدم

۱۶-۱- جایی سود تحقق یافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۸,۳۴۹,۰۲۰,۳۷۹	۱۴۷,۹۱۸,۵۳۶,۶۵۵	۹۳,۹۵۰,۱۲۵	۸۳,۵۱۳,۵۸۹,۸۰۷	۹۸,۹۴۴,۵۶۸,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۳,۸۵۱,۳۴۱,۰۶۶)	۴۱,۶۶۸,۳۵۶	۴۸,۴۵۱,۶۸۸,۷۷۳	۴۳,۸۶۱,۳۳۲,۵۷۶	بیمه دیول
۱۱,۷۶۴,۹۵۲,۹۵۳	۸,۸۲۶,۳۳۰,۴۳۵	۲۹,۸۱۳,۶۸۰	۲۳,۳۶۹,۷۶۳,۱۷۷	۳۱,۳۸۴,۸۳۱,۵۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۶,۳۷۸,۷۸۲,۳۳۶)	۲۵,۸۲۱,۹۵۰	۳۳,۴۹۸,۰۵۷,۳۷۶	۲۷,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری شرکت‌های دولتی
۳۳۴,۶۱۶,۷۱۴	۱۰۵,۳۳۷,۳۰۰	۱۳۴,۱۷۰,۴۰۰	۱۴۰,۳۸۶,۶۳۵,۸۸۰	۱۴۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	بالایش نفت شیراز
۵۰,۰۳۷,۰۹۳,۸۵۰	(۲,۴۹۳,۷۵۸,۸۰۰)	۳۳,۳۴۵,۰۰۰	۳۷,۳۸۳,۹۱۳,۸۰۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نوکا (فولادملیر)
-	(۳۰,۷۸,۵۸۷,۱۵۰)	۲۳,۶۶۹,۲۵۰	۲۸,۸۴۵,۳۴۳,۹۰۰	۲۴,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سیند ساکنان
-	۶,۹۱۹,۳۵۷,۶۶۱	۸۴,۳۳۳,۶۸۷	۸۱,۴۳۸,۳۴۰,۰۸۷	۸۸,۸۷۶,۵۱۳,۰۰۰	پتروشیمی تندکوبان
-	۱۵,۱۹۸,۴۹۳,۱۵۹	۱۳۵,۳۰۶,۸۷۳	۱۳۶,۳۸۲,۳۴۴,۹۶۱	۱۳۳,۶۳۸,۳۸۷,۴۳۰	بانک سامان
-	۲,۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۰,۹۹۵,۰۰۰	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۷۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بین المللی ساروج پوشنر
-	۲۵۸,۰۱۲,۱۱۷	۱۳,۵۶۷,۵۰۰	۲,۳۸۷,۸۲۵	۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	انقی بینک سازی ایران
-	۱۴,۰۴۸,۰۰۰,۱۷۸	۶۴,۴۳۲,۷۰۰	۴۸,۳۳۰,۳۷۰,۳۴۴	۶۷,۷۷۲,۳۱۵,۷۰۰	پویا پردازان آق دره
۸۷,۸۶۹,۵۶۵,۸۶۶	۴۹,۷۳۱,۵۶۵,۵۸۳	۳,۸۹۱,۳۸۸,۱۴۱	۷۳۳,۸۹۵,۶۵۹,۷۳۳	۷۷۸,۳۵۷,۶۸۸,۳۰۶	نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سابلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاره‌ها	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۸۶۱,۵۶۵,۸۹۶	۴۹,۱۷۱,۵۳۵,۵۸۳	۳,۸۹۱,۳۸۸,۱۴۱	۷۳۹,۳۴۴,۷۳۶	۷۲۷,۸۹۵,۴۵۹,۷۳۳	۷۸۸,۵۵۷,۶۲۸,۳۰۶	نقل از صفحه قبل
-	(۱,۱۷۲,۳۸۴,۰۰۰)	۵۷,۳۶۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۸,۴۰۰	۱۲,۶۷۶,۱۳۵,۶۰۰	۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	فقد ایران
۱,۹۴۱,۳۶۹,۷۳۳	۳,۸۱۴,۳۱۹,۱۷۳	۱۷۰,۵۶۱,۸۷۵	۳۱,۳۰۲,۱۵۶	۳۰,۷۶۰,۱۱۰,۹۹۶	۳۴,۰۰۸,۳۷۵,۰۰۰	داروهای سینا
۱۶,۶۳۱,۹۷۵,۳۰۷	۱,۶۹۰,۰۷۲,۱۷۳	۱۱۲,۷۷۸,۹۱۷	۲۱,۴۲۷,۹۹۸	۲۰,۶۳۱,۵۰۷,۷۵۰	۲۳,۵۵۵,۷۸۷,۴۱۸	کاشی الوند
۳۲,۶۹۶,۶۹۸,۵۶۰	۹,۳۰۱,۷۷۴,۹۲۰	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۷۹,۰۰۰	۳۹,۳۸۷,۳۴۶,۰۸۰	۲۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۴۸,۶۴۶,۶۹۱,۳۲۷	۴۵,۶۴۶,۸۹۴,۶۰۱	۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۶۰۵,۰۰۰	۱۳۹,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۳۵,۸۶۲,۱۵۶,۷۱۶	۳,۴۸۳,۴۰۹,۴۸۲	۳۰,۶۳۲,۷۳۶	۵۸,۳۵۸,۳۲۰	۵۷,۴۷۶,۳۵۶,۶۶۳	۶۱,۳۲۲,۵۴۷,۲۰۰	سرمایه گذاری غدیر (فصلیک)
-	(۱,۴۱۵,۵۳۸,۷۹۲)	۹۸,۹۱۸,۳۷۱	۱۸,۷۷۴,۴۹۱	۲۱,۰۸۱,۵۰۰,۳۱۸	۱۹,۷۸۳,۶۷۲,۲۸۸	صنعتی بهشهر
-	(۲,۰۳۱,۱۸۲,۶۱۶)	۱۵۸,۰۸۵,۵۴۱	۳۰,۰۳۶,۲۵۳	۳۳,۴۶۰,۱۶۸,۹۴۰	۳۱,۶۷۱,۰۸۱,۱۱۷	ایران خودرو دیزل
-	(۲,۸۸۳,۵۷۴,۴۳۵)	۳۴,۸۷۰,۴۰۳,۶۹۸	۶۶,۳۵۳,۴۴۹	۷۲,۳۰۰,۹۵۰,۹۸۱۷	۶۹,۷۴۰,۰۰۳,۷۰۰	داروسازی اکسیر
-	(۳,۶۳۷,۲۵۰,۳۷۸)	۱۲۰,۳۳۷,۷۰۰	۲۲,۹۴۰,۱۶۳	۲۷,۶۶۱,۱۱۳,۴۱۵	۳۲,۱۴۷,۵۴۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی الکترولیتک آرمان
-	۱۱,۰۸۶,۶۱۰,۱۸۷	۳۰,۶۰۸,۱۵۱,۸	۵۸,۱۵۵,۳۸۸	۴۹,۷۶۵,۴۵۶,۴۸۶	۶۱,۲۱۶,۳۴۰,۳۶۸۰	صنعتی الملاح ایران
-	(۲,۵۵۳,۷۵۸,۶۱۳)	۴۴۱,۹۴۵,۰۰۰	۸۳,۹۶۹,۵۵۰	۹۰,۳۱۵,۸۲۳,۶۶۳	۸۸,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	بین السطی توسعه صن. معادن غدیر
-	۱۰,۰۳۳,۳۳۸,۱۷۲	۳۱۹,۳۹۰,۰۰۰	۶۰,۶۸۴,۱۰۰	۵۳,۵۲۴,۶۹۷,۷۲۸	۶۳,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	(۳۹,۴۰۱,۰۸۳)	۱۲۰,۶۲۹,۶۰۱	۳۲,۹۱۹,۶۳۴	۳۴,۰۲۲,۳۷۲,۰۰۰	۳۴,۱۲۵,۹۴۰,۱۴۳۰	پتنگ ملت
۴۴,۴۸۵,۳۳۴,۰۱۸	(۲,۳۳۴,۶۴۵,۸۵۷)	۱۷۸,۹۵۷,۳۰۰	۳۳,۰۰۱,۸۶۸	۳۷,۹۰۳,۱۲۶,۷۸۹	۳۵,۷۹۱,۲۴۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسان
-	(۱,۴۱۷,۱۱۷,۶۸۰)	۴۱,۵۶۲,۰۰۰	۷,۸۹۶,۷۸۰	۹,۶۸۰,۰۰۵,۸۰۰	۸,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	پتو پل ژانر خلیج فارس
۳۱۱,۸۴۵,۰۸۷,۸۶۸	(۳۳۲,۰۲۷,۹۷۴,۱۸۲)	۱,۱۲۶,۳۳۸,۱۹۷	۲۱۴,۰۰۲,۳۵۷	۳۰۲,۳۴۰,۱۲۳,۱۸۴	۲۳۵,۲۶۵,۶۳۹,۳۴۰	سرمایه گذاری صدور تضمین
۹۳۰,۱۲۳,۰۹۰,۹	۱۱,۰۸۲,۱۷۲,۱۵۳	۳۵۱,۳۶۸,۹۹۸	۶۶,۷۶۰,۱۱۰	۵۸,۷۷۳,۳۹۸,۳۷۹	۷۰,۳۲۳,۷۹۹,۶۴۰	فخر انرژی خلیج فارس
۱۸۰,۳۴۲,۳۱۶,۴۴۳	۵۹,۷۱۴,۷۴۵,۰۴	۱,۳۹۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۰۷,۵۰۰	۲۱۷,۴۷۶,۰۹۹,۹۹۶	۳۷۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
-	(۳,۱۱۳,۶۸۱,۰۶۳)	۵۷۷,۰۰۸,۵۰۰	۱۰,۰۹۴,۹۱۵	۱۱,۸۸۳,۶۹۴,۳۴۸	۱۱۵۳,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۲۹۶,۳۴۵,۵۰۹,۰۶۶	۱۵۰,۷۴۹,۰۷۸,۳۷۴	۶۱,۲۴۶,۱۹۸,۷۸۳	۲,۱۴۲,۷۷۷,۲۶۶,۸	۲,۰۴۹,۳۱۹,۷۱۸,۷۷۳	۲,۲۴۹,۱۴۹,۷۵۶,۷۲۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کرمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۹۶,۹۴۵,۵۰۹,۳۶۶	۱۵۰,۷۳۹,۰۷۸,۳۷۴	۱۱,۲۳۶,۱۹۸,۷۸۳	۲,۱۳۶,۷۷۷,۲۶۸	۲,۰۳۹,۳۱۹,۷۱۸,۷۷۳	۲,۲۴۴,۳۳۱,۷۵۶,۷۱۲	۳,۵۱۹,۹۱۱	بیل از صفحه قبل
۳۳,۲۸۹,۳۳۳,۹۶۰	۳,۵۸۳,۰۵۹,۳۴	۹۳,۱۰۳,۷۶۲	۱۷,۶۸۹,۷۱۵	۱۵,۹۱۱,۶۵۳,۹۸۰	۱۸,۶۳۰,۷۵۳,۳۹۰	۱۸,۶۳۰,۷۵۳,۳۹۰	کپور تاجر
۹۷,۸۹۷,۳۵۳,۱۶۳	(۶,۵۸۵,۵۰۱,۶۳۶)	۳۵,۹۵۳,۵۷۰	۶۸,۳۰۹,۸۸۷	۷۸,۰۶۳,۸۱۰,۰۰۷۹	۷۱,۹۰۵,۱۳۴,۰۶۴	۱۸,۰۳۹,۱۲۴	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴۲,۵۹۳,۹۳۸,۶۸۰	(۳,۳۴۰,۳۸۵,۸۰۹)	۳۴,۸۹۱,۹۱۰	۶۶,۳۹۳,۶۲۹	۷۲,۷۰۸,۹۹۴,۰۱۰	۶۹,۷۸۳,۸۱۹,۹۴۰	۴,۵۶۴,۰۱۷	نفت ایران
-	۱۵,۶۸۷,۰۶۳,۳۸۸	۰۳۲,۲۵۳,۰۰۰	۶۱,۳۶۵,۵۸۰	۴۸,۴۱۹,۶۱۸,۸۳۳	۶۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	کوبن ایران
۱,۱۰۰,۶۳۵,۶۸۵	(۳,۶۴۳,۹۵۷,۳۳۸)	۲۴۵,۱۶۳,۶۳۴	۴۶,۷۳۳,۰۹۰	۴۹,۸۳۵,۱۳۱,۸۵۳	۴۹,۱۱۲,۷۳۶,۷۳۸	۱۶,۳۳۶,۸۱۶	گروه مالی صبا تامین
-	۱,۰۲۶,۷۵۵,۹۵۳	۲۵,۶۸۷,۱۲۵	۴,۸۸۰,۵۵۴	۴,۰۸۰,۱۰۱,۳۶۸	۵,۱۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰	نشانست و کورکو آرنیبه
-	(۵,۵۶۰,۰۷۳,۴۹۰)	۱۲۳,۴۳۹,۴۴۳	۳۲,۹۵۳,۴۹۴	۴۰,۰۴۱,۵۶۹,۱۹۵	۳۴,۶۸۷,۸۸۸,۶۴۳	۱۵,۶۱۱,۱۱۱	تاسین سرمایه گردان
۱,۶۹۵۱,۹۴۷,۱۹۹	۱,۳۷۹,۱۴۶,۴۰۰	۱۱۰,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۳۰,۴۰۰	۲۰,۴۳۱,۷۶۳,۳۰۰	۳۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۲۰,۵۷۹,۰۰۹,۳۹۱	۴,۴۶۳,۰۰۴,۷۸۶	۳۳۹,۶۶۸,۸۱۸	۶۴,۵۳۷,۰۷۵	۶۳,۰۶۶,۵۵۲,۹۰۴	۶۷,۹۳۳,۷۶۳,۵۸۳	۳۴,۹۹۹,۳۶۳	سرمایه گذاری سبحان
-	۶,۴۹۰,۰۴۹,۱۲۹	۳۴۲,۵۶۹,۵۰۲	۴۹,۱۶۳,۳۰۵	۴۱,۸۱۴,۳۱۷,۶۴۳	۴۸,۵۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۶,۳۴۰	سایا
-	(۷,۵۱۶,۷۲۱,۵۳۹)	۳۸۷,۲۳۶,۴۶۹	۷۳,۵۷۳,۰۳۹	۸۴,۵۰۱,۳۱۵,۷۸۵	۷۷,۴۴۵,۳۹۳,۷۴۴	۳۲,۷۳۳,۵۸۴	نیمه کوثر
۵,۸۹۶,۳۸۹,۰۹۵	۱۵,۴۵۹,۴۶۵,۵۸۸	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۴۱,۹۰۰	۷۹,۱۷۶,۰۸۲,۵۰۲	۹۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	تولیمات پتروشیمی قانده بستر
۵۵,۹۲۵,۳۴۰,۸۷۴	(۸۱۳,۶۸۰,۷۸۳)	۲۵۳,۱۱۸,۱۳۱	۴۸,۰۹۳,۴۴۵	۵۱,۱۴۶,۰۹۶,۴۴۷	۵۰,۶۳۲,۶۲۶,۳۴۰	۲۷۹,۹۱۶	پتروشیمی چم پیلان
۱۷,۶۵۴,۳۳۸,۰۰۰	(۱,۲۱۲,۷۲۹,۰۰۰)	۱۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۸,۵۰۰	۲۹,۲۷۴,۷۷۲,۵۰۰	۷۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱,۱۷۲,۱۱۸,۶۱۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد هیرکان جنوب
۱۳,۵۲۷,۲۰۱,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه مشاورند
۱۳۴,۲۴۲,۶۹۳,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۱۰,۴۳۹,۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۳۳۰,۳۳۳,۵۹۸,۸۱۶	۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰	۱۴,۷۶۵,۵۹۲,۴۸۷	۲,۸۰۵,۲۶۲,۵۷۱	۲,۷۰۷,۶۷۰,۷۸۶,۰۷۰	۲,۹۵۳,۱۱۸,۴۹۷,۵۲۳	-	نقل به صفحه بعد

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱.۳۳۰.۱۳۳.۶۹۸.۱۶	۱۷۰.۳۶۰.۸۰۷.۷۸۰	۱۴.۷۶۵.۵۹۲.۴۸۷	۳۸۰.۵۰۴.۶۲۵.۷۱	۳.۷۰۷.۶۷۰.۷۸۵.۰۷۰	۳.۸۵۳.۱۱۸.۴۹۷.۵۲۳	-
۲.۳۶۴.۶۷۱.۴۹۳	-	-	-	-	-	-
۵۶.۱۶۷.۳۳۵.۲۷۹	-	-	-	-	-	-
۵۵.۳۳۰.۶۶۵.۳۶۱	-	-	-	-	-	-
۲.۶۱۳.۰۸۵.۴۸۸	-	-	-	-	-	-
۳۸.۴۸۸.۶۰۷.۵۷۳	-	-	-	-	-	-
۱۲۰.۰۰۸.۳۵۰.۰۴۱	-	-	-	-	-	-
۱۳.۸۶۱.۹۸۰.۹۳۵	-	-	-	-	-	-
۷۵.۷۳۹.۲۵۴.۳۵۳	-	-	-	-	-	-
(۴۸۱.۷۵۰)	-	-	-	-	-	-
۹.۴۶۹.۹۹۸.۸۸۶	-	-	-	-	-	-
۵.۳۳۴.۵۱۶.۲۵۴	-	-	-	-	-	-
۱.۴۰۱.۳۱۱.۵۴۴.۸۲۹	۱۷۰.۳۶۰.۸۰۷.۷۸۰	۱۴.۷۶۵.۵۹۲.۴۸۷	۳۸۰.۵۰۴.۶۲۵.۷۱	۳.۷۰۷.۶۷۰.۷۸۵.۰۷۰	۳.۹۵۳.۱۱۸.۴۹۷.۵۲۳	-

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰.۶۶۵.۱۱۰.۴۰	-	-	-	-	-	-
۷۰.۶۶۵.۱۱۰.۴۰	-	-	-	-	-	-

۱۴۰۲-۱۶-۲: میزان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

توسعه صنایع پتروشیمی (دولتی)

نقل از صفحه قبل
ذغال سنگ مگن طایس
گسترش نفت و گاز پارسان
پالایش نفت اصفهان
سرمایه گذاری پارس آرمان
تفصیلات اتمسپیل ایران
پخش راوی
پارس خزر
پالایش نفت تهران
تأمین سرمایه کیمیا
پارس مینو
توسعه صنایع پتروشیمی (دولتی)

پتروشیمی تامین

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

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱

نام شرکت	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
سال مالی		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۴۰۲/۱/۳۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۱,۶۷۰,۹۷۵)	۱,۸۸۰,۳۲۹,۰۲۵	۱,۸۸۰,۳۲۹,۰۲۵
سرمایه‌گذاری غدیر (ملی و غیرملی)	۱۴۰۲/۱/۲۸	۲,۸۱۲,۰۱۶	۳,۰۰۰	۸,۴۳۸,۰۴۸,۰۰۰	(۱,۲۵۸,۵۴۴,۹۶۴)	۸,۳۵۳,۱۹۳,۰۳۶	۸,۳۵۳,۱۹۳,۰۳۶
صنعتی پتروشیمی	۱۴۰۲/۱/۱۸	۸,۵۶۸,۷۶۳	۱۰۵	۸۹۹,۷۲۰,۰۱۰	(۱۹,۳۹۶,۹۴۴)	۸۸۰,۳۲۳,۰۶۶	۸۸۰,۳۲۳,۰۶۶
فند لرستان	۱۴۰۲/۱/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
کوبیر تاور	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۲,۳۵۳,۹۵۵	۸۰۰	۱,۸۸۳,۱۶۴,۰۰۰	(۲۵,۳۱۶,۷۸۱)	۱,۸۳۷,۸۴۷,۲۱۹	۱,۸۳۷,۸۴۷,۲۱۹
توسعه حمل و نقل دریایی پارسان	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۶۰۰,۰۰۰	۵۷۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۵۵۸,۶۵۹)	۳,۰۸۹,۴۴۱,۳۴۱	۳,۰۸۹,۴۴۱,۳۴۱
پویا زرگان اف دوه	۱۴۰۲/۱۱/۳۴	۱,۱۳۳,۹۱۹	۷,۲۲۰	۸,۱۱۴,۹۵۱,۸۰۰	-	۸,۱۱۴,۹۵۱,۸۰۰	۸,۱۱۴,۹۵۱,۸۰۰
گروه انتخاب الکترونیک [ایران]	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱,۰۷۳,۲۲۴	۳,۵۰۰	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	-	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰
ملی شیمی ککلیوز	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۷,۶۲۰,۸۱۸)	۲,۴۴۲,۳۷۹,۱۸۲	۲,۴۴۲,۳۷۹,۱۸۲
بین‌المللی توسعه صن. سلفون غیر	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بین‌المللی ساروت پوتشهر	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹	۶,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۱,۶۲۷,۷۹۷)	۵,۲۷۶,۳۷۲,۲۰۳	۵,۲۷۶,۳۷۲,۲۰۳
سرمایه‌گذاری آتیه داموند	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۶۳,۳۷۲,۷۶۰
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
کشتی نفت و گاز پارسان	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه سینا (سپاهیان عامه)	-	-	-	-	-	-	۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰
				۵۳,۷۸۶,۹۱۱,۱۸۰	(۳۰,۲۱۹,۴۲۶,۹۳۸)	۵۱,۵۶۴,۹۶۴,۲۵۲	۴۸,۷۶۹,۸۰۴,۰۶۱

۱۸- سود اوراق بہادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بہادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب بہ شرح زیر تفکیک می شود:

دوره شش ماهه منتتهی به	دوره شش ماهه منتتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۴.۹۶۳.۱۱۴	۱۶۰.۴۶۴.۸۷۳	۱۸-۱
۲۸۴.۹۶۳.۱۱۴	۱۶۰.۴۶۴.۸۷۳	

شود سبیر دهانی بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تاریخ سپرده گذاری	سود	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۷۲۴-تجارت	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۳۸,۴۹۹,۶۳۸	۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲
کوتاه مدت-۱۷۹۲۸۸۰-۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۳۳,۰۳۹	۱۶۷,۷۲۰
کوتاه مدت-۱۷۹۲۸۸۰-۱	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۱۲,۹۲۳,۶۲۴	۵۲,۳۳۵,۷۳۴
کوتاه مدت-۱۷۹۲۸۸۰-۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۱۰۸,۸۸۴	۴۳۴,۵۵۶
کوتاه مدت سلمان-۱۷۹۲۸۸۰-۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۸,۷۳۶,۰۷۵	۲۰۸,۵۷۸
کوتاه مدت-۲۱۷۲۳۴۵۴۰۰۴-سجلزات	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۷۴,۶۱۲	(۱۰,۵۶۳,۶۲۶)
		۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲	۲۸۴,۹۶۲,۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 تحقیق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
تعدیل تنزیل سود سهام از محل اصلاح سند	۱۹-۱	ریال
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۲۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	۵۸,۹۲۴
درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۹-۳	۴۱۷,۲۱۵,۵۱۶
		۵,۹۳۹,۹۷۰,۹۳۰
		۱۰,۱۲۱,۶۶۸,۲۰۷
		۱۲,۰۹۲,۳۰۹,۵۹۵

۱۹-۱ بابت اصلاح سند، سود سهام شرکت های سرمایه گذاری صدرتأمین و سرمایه گذاری صبا تأمین به شماره ۳۶۳ و ۳۶۲ به دلیل اشتباه در محاسبات نرم افزاری

۱۹-۲ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد 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-تأمین سرمایه کاردان	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ریال	ریال
ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان	۲۳,۰۹۳,۲۰۰,۱۴۰	۴۵,۹۲۷,۲۷۲,۹۲۰
حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۶۴۶,۷۹۲,۳۷۶	۴۵۸,۱۹۱,۷۲۹
	۲۸,۸۷۵,۲۸۴,۹۹۱	۳۰,۷۲۳,۸۸۳,۹۸۴
	۲۷۹,۳۳۳,۸۰۲	۲۵۱,۴۳۳,۷۶۰
	۵۲,۹۹۴,۶۱۱,۳۰۹	۷۷,۳۶۰,۸۸۲,۳۹۳

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۲	-
۱,۴۳۳,۸۱۱,۳۵۶	۱,۳۱۲,۴۶۹,۶۷۸
۵۹,۱۷۸,۰۹۹	۲۷,۴۵۶,۲۷۲
۱۵۱,۶۷۱,۷۲۳	-
۵۹,۶۰۴,۵۶۶	۳۰,۲۸۷,۲۸۰
۱,۷۰۴,۲۶۵,۷۷۶	۱,۳۸۰,۲۱۳,۳۳۰

هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار و سایت
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی

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

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۹۴۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸	۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۰۰۶
۸۱,۵۴۲,۵۵۴,۷۶۴	۴۲,۳۴۴,۶۲۶,۸۱۶
۱۷۵,۵۸۰,۹۴۷,۲۱۲	۱۱۸,۷۱۷,۹۳۹,۷۲۳
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۶۷,۲۱۳,۸۸۰,۷۷۰	۹۱,۰۶۴,۹۸۱,۱۶۵
(۱,۱۴۱,۸۴۵,۳۰۵,۹۲۳)	(۳۰,۵۶۰,۴۹۱,۳۹۲)
(۹۷۴,۶۳۱,۴۲۵,۱۵۳)	(۱۱۴,۵۳۹,۹۳۲,۲۲۷)

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

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۳۸	ممتاز	۰.۳۳	۹۰.۰۰۰	فصلین نقدیونگی	شرکت بیمه سامان	موسسین
۵۳۱۵	عادی	۶۶.۰۰	۱۳۵۱۲.۷۳۱	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	موسسین و مدیر ثبت
۰.۰۴	ممتاز	۰.۰۴	۹.۰۰۰	مدیر فنی صندوق و مدیر ثبت	شرکت تأمین سرمایه کردان	مدیر صندوق
۰.۰۰	عادی	۰.۰۰	-	مدیر سرمایه گذاری سابق	هما پابری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۱.۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری وابسته	ظاهره پیراؤر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲۶۸	عادی	۲.۲۹	۶۹۶.۳۸۳	مدیر سرمایه گذاری سابق	سمیرا خوشنود	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	عادی	۰.۰۱	۲.۳۰۰	مدیر سرمایه گذاری سابق	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	عادی	۰.۰۱	۲.۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سمیرا حاج جعفری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶	عادی	۰.۰۰	-	مدیر سرمایه گذاری	احسان اقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵	عادی	۰.۰۷	۱۳.۸۲۸	مدیر سرمایه گذاری	نسیم الاسافات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	عادی	۰.۰۰	-	مدیر سرمایه گذاری	احسان شکر اله بیگی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۵۵.۴۴		۶۷.۹۴	۱۴.۳۵۹.۶۳۴	جمع		

۲۶- ملاحظات بازرگانی و اشخاص وابسته به آن ها
ملاحظات 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		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	طی دوره مالی	۳۳.۰۹۳۲۰.۱۴۰	موضوع معامله	شرکت تأمین سرمایه کردان
(۸۱.۳۱۵.۳۳۵.۹۷۸)	طی دوره مالی	۲۸۸۷۵.۲۸۴.۹۹۱	کارمزد ارکان	شرکت بیمه سامان
(۱۵۸۴۴.۵۳۵.۱۷۵)	طی دوره مالی	۶۴۶.۷۹۲.۳۷۶	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی هدف نوین تکر
(۳۸۰.۴۹۱.۰۳۵)	طی دوره مالی	۳۷۹.۱۳۴.۸۰۳	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی رعایت و همکاران
(۹۹۱.۱۷۰.۹۳۷)	طی دوره مالی	۷۱.۰۰۹۸۳۵۱	کارمزد کارگزار	شرکت کارگزاری متحد
۷۶.۳۵۵.۶۴۴	طی دوره مالی	۹۳۰.۷۳۶.۳۵۳.۸۴۶	خرید و فروش سهام و اوراق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۹۷۴.۷۵۱	طی دوره مالی	۲۹.۴۶۳.۵۳۷.۱۶۵	خرید و فروش سهام و اوراق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۸۱.۵۳۰.۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۳.۴۶۴.۱۳۵	کارمزد کارگزار	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱.۱۲۰.۶۹۳	طی دوره مالی	۱۸۳.۹۹۱.۳۰۵	کارمزد کارگزار	
	طی دوره مالی	۶۰۷.۲۱۶.۹۰۰.۹۲۴	خرید و فروش سهام و اوراق	

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