

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مدیریت
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان است و سایر مسئولیت‌های 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.

سایر بندهای توضیحی

۳) صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ آذر ۱۴۰۳ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، اظهار نظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه مطلوب صورت‌های مالی براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.
در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) 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 اظهار نظر وی می‌شود. 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 می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

- تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق، سایر قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:
- ۶-۱) حدنصاب های سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵ درصد از دارایی های صندوق مرتبط با بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در برخی از مقاطع دوره.
- ۶-۲) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری طی مهلت مقرر.
- ۶-۳) علی رغم تنزیل سود سهام دریافتنی از شرکت های عصرنوین های وب و پست بانک براساس سررسید مندرج در جدول زمان بندی پرداخت سود اعلامی توسط شرکت های سرمایه پذیر و همچنین پیگیری های صورت گرفته توسط صندوق، مطالبات سود سهام دریافتنی از شرکت های مزبور، تاکنون به حیطة وصول در نیامده است.
- ۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق و ...) بر روی هریک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.
- ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در بند ۶ این گزارش، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۶ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی
محمدرضا طلائی پور
۹۴۲۱۶۱
۹۴۲۲۹
وانیا نیک تدبیر
(شماره ثبت ۲۸۶۵۰)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ 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. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۴	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب 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، 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



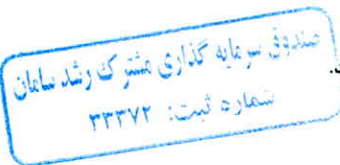


صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

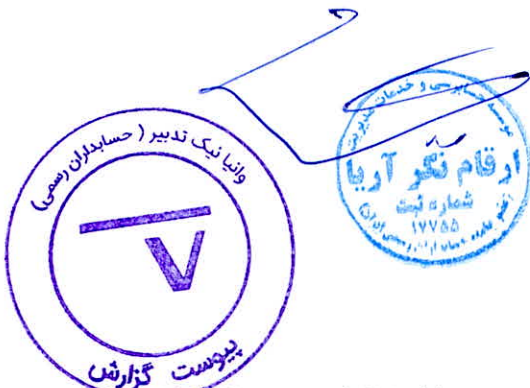
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۶۶۵,۴۴۷,۲۶۸,۱۱۲	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۶	۳۵,۸۵۶,۱۵۳,۴۶۷	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۹,۵۶۱,۹۸۷,۰۶۶	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵
حساب های دریافتی تجاری	۸	۷۴,۹۹۷,۵۸۸,۲۴۰	۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱
سایر دارایی ها	۹	۵,۲۶۱,۶۴۳,۸۵۶	۲,۴۸۱,۷۲۷,۲۳۶
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	۵۰,۲۷۸,۶۹۵,۵۷۵	۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲
جمع دارایی ها		۳,۸۴۲,۴۸۲,۳۲۸,۳۱۶	۲,۶۶۲,۱۳۹,۶۱۰,۰۲۴
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵۱,۲۸۲,۲۸۶,۶۲۵	۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۳۳۲,۰۵۵,۱۴۷	۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۳,۶۷۱,۸۲۵,۳۶۵	۱۰,۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶
جمع بدهی ها		۶۶,۲۸۶,۳۶۷,۱۳۷	۷۸,۵۲۲,۱۲۱,۰۷۶
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۷۷۶,۱۹۶,۰۶۱,۱۷۹	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۷۹,۴۷۱	۱۲۲,۳۴۴



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



تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

www.iran-kfunds6.ir

نمابر: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۳۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۰۰

صندوق سرمایه گذاری
مشترک رشد سامان



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۳۰۸,۷۱۳,۵۶۴,۹۳۸	۵۰,۴۹۳,۶۲۹,۴۸۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۰۶۵,۴۷۵,۱۴۹,۹۶۴	۱۷۰,۲۶۰,۸۰۷,۷۸۰
سود سهام	۱۰۰,۲۹۸,۵۸۸,۲۴۰	۵۱,۱۶۴,۹۶۴,۲۵۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۳,۱۰۱,۲۶۳	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲
سایر درآمدها	۲,۵۷۶,۰۴۸,۹۶۹	۱۲,۰۹۲,۳۰۹,۵۹۵
جمع درآمدها	۱,۴۷۷,۱۳۵,۴۵۳,۳۲۴	۲۸۴,۱۷۱,۱۷۵,۹۸۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷۵,۴۳۰,۹۹۰,۰۹۶)	(۵۲,۹۹۴,۶۱۱,۳۰۹)
سایر هزینه ها	(۳,۸۹۱,۶۷۲,۶۷۸)	(۱,۳۸۰,۳۱۳,۳۰۰)
سود قبل از هزینه های مالی	۱,۳۹۷,۸۱۲,۷۹۰,۶۰۰	۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵
هزینه های مالی	(۱۵۱,۹۰۴,۵۷۱)	-
سود خالص	۱,۳۹۷,۶۶۰,۸۸۶,۰۲۹	۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۲.۳۱٪	۷.۹۱٪
۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	۳۷.۰۵٪	۸.۰۱٪

یادداشت	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۲۹۰,۳۹۶	۷,۰۳۴,۸۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۳۶۷,۲۸۱)	(۱۶,۶۰۷,۹۴۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۱۹۶,۵۴۶,۲۸۸,۷۱۷)
سود خالص دوره	-	۱,۳۹۷,۶۶۰,۸۸۶,۰۲۹
تعدیلات	-	(۷,۷۶۷,۱۷۵,۰۸۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱,۰۴۰,۷۳۴	۲,۸۷۵,۲۰۵,۴۵۸,۹۹۰

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

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲

کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۳۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 اوراق بهادار تا تاریخ ۲۹ دی ماه 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 ۱۴۰۴

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- **مدیر ثبت صندوق:** شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۲ تأسیس و به شماره ثبت ۹۷۳۶۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۱۴۰۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱، طبقه اول، واحد ۱

۲-۴- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تأسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

۲-۵- **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

۲-۶- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تأسیس و به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، جردن، پایین تر از مدرس، خیابان گلدان، پلاک ۸، واحد ۳

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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲-۱-۴- 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. در مورد اوراقی که قرارداد دارند و اسناد خزانه با حجم بالا، مطابق صورتجلسات کمیته سرمایه‌گذاری و دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، خالص ارزش فروش محاسبه می‌گردد. مطابق با دستورالعمل فوق در صورتی که ورقه مشارکت در بورس پذیرفته شده و بازخريد آن به قیمت معین تضمین نشده باشد، ارزش ورقه مشارکت در پایان روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در بورس است. به دلایل زیر می‌توان قیمت پایانی ورقه مشارکت را حداکثر تا ۱۰ درصد تعدیل کرده و در محاسبه ارزش ورقه مشارکت به کار برد. الف) خبر مهم که بر روی ورقه مشارکت موثر است، رسماً منتشر شده ولی پس از انتشار این خبر معاملاتی در بورس بر روی ورقه مشارکت صورت نپذیرفته است. ب) ظرف ده روز منتهی به روز محاسبه ارزش ورقه مشارکت، میزان تقاضای ورقه مشارکت تفاوت قابل ملاحظه‌ای با میزان عرضه آن داشته است.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- 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 مهلت مقرر، 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.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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، به‌علاوه 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 ۲.۵۰۰ و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	«سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۳۲۰ 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 ۱.۰۰۰ 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب ۶ آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع : ۱- ۵۰۰۰۰ میلیون ریال بعنوان بخش ثابت سالانه صندوق هزینه متغیر به شرح زیر می‌باشد: ۱- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۲- ۱۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال؛ ۳- سالانه ۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰۰۰,۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
محصولات شیمیایی		ریال	ریال		ریال	ریال
فلزات اساسی	۱۸.۶۹	۴۹۷,۵۸۸,۳۷۸,۴۳۳	۵۱۰,۶۹۷,۴۳۸,۹۹۱	۱۷.۶۱	۶۷۶,۷۱۰,۹۰۰,۲۲۶	۴۴۳,۲۹۹,۷۱۷,۰۴۳
سرمایه گذاری‌ها	۱۳.۸۲	۳۶۷,۸۸۱,۳۰۴,۳۶۵	۳۱۶,۴۴۲,۳۱۱,۶۸۱	۱۵.۶۹	۶۰۲,۷۹۰,۹۲۰,۶۶۰	۳۲۰,۳۳۱,۲۹۵,۷۸۵
استخراج کانه های فلزی	۸.۶۹	۲۳۱,۴۱۷,۸۵۹,۴۳۴	۲۲۳,۳۵۴,۶۵۴,۹۵۶	۷.۴۵	۲۸۶,۳۴۶,۷۱۸,۹۵۴	۲۶۵,۹۱۳,۴۷۲,۴۶۴
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸.۲۵	۲۱۹,۶۷۵,۱۰۹,۵۰۰	۱۲۱,۱۱۶,۵۸۵,۶۸۹	۶.۲۲	۲۳۸,۹۶۴,۰۷۸,۴۴۰	۸۳,۱۶۲,۹۱۳,۹۹۷
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۷.۸۱	۲۰۷,۹۱۴,۵۰۱,۶۰۵	۲۱۴,۸۳۵,۶۰۸,۳۰۹	۶.۹۴	۲۶۶,۵۵۷,۸۰۶,۳۱۰	۱۹۱,۴۰۶,۹۰۵,۲۷۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶.۹۸	۱۸۵,۹۱۶,۹۲۸,۱۲۳	۱۶۳,۳۵۳,۱۹۴,۹۷۴	۷.۵۳	۲۸۹,۲۷۱,۶۵۳,۶۷۳	۱۹۰,۱۹۸,۶۳۷,۳۰۱
سیمان، آهک و گچ	۶.۴۱	۱۷۰,۷۷۳,۴۰۵,۸۴۲	۱۸۹,۱۹۸,۴۷۹,۱۵۳	۷.۶۲	۲۹۲,۸۴۷,۹۸۵,۲۸۱	۲۰۳,۳۷۱,۲۴۹,۸۹۹
خودرو و ساخت قطعات	۵.۴۰	۱۴۳,۷۷۲,۳۳۴,۲۴۵	۱۴۱,۵۸۲,۶۳۵,۷۵۱	۷.۹۹	۳۰۶,۹۰۷,۲۲۸,۶۹۱	۱۴۸,۲۴۵,۵۰۰,۰۱۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳.۱۱	۸۲,۷۹۱,۵۰۱,۳۱۳	۱۶۴,۵۴۸,۶۴۸,۴۲۵	۲.۱۸	۸۳,۸۴۳,۵۰۴,۱۱۴	۷۲,۲۷۶,۱۹۵,۸۱۹
مواد و محصولات دارویی	۲.۴۰	۶۳,۸۷۸,۷۱۴,۷۶۵	۷۶,۷۸۴,۲۱۶,۱۲۰	۲.۲۵	۸۶,۴۱۹,۷۰۳,۹۱۵	۷۸,۴۳۸,۱۸۷,۹۷۲
کاشی و سرامیک	۲.۲۹	۶۱,۰۷۴,۴۳۲,۰۰۰	۶۵,۳۰۷,۶۲۶,۲۸۹	۲.۰۱	۷۷,۱۳۳,۷۰۴,۹۳۵	۹۵,۲۱۰,۴۹۲,۹۲۹
ماشین آلات و تجهیزات	۲.۲۷	۶۰,۳۴۸,۳۷۸,۴۷۵	۶۰,۰۹۱,۳۰۷,۳۶۵	۲.۸۷	۱۱۰,۳۹۴,۲۲۲,۷۵۰	۸۰,۸۸۹,۴۹۰,۱۸۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲.۱۵	۵۷,۲۰۳,۶۰۱,۳۰۰	۷۳,۵۰۳,۳۰۸,۴۷۵	۱.۸۳	۷۰,۱۷۵,۴۵۶,۷۷۵	۷۷,۴۲۱,۸۶۳,۲۹۵
قند و شکر	۱.۸۰	۴۷,۹۴۳,۰۳۱,۵۰۰	۴۱,۴۰۸,۳۹۱,۳۶۰	۳.۷۶	۱۴۴,۵۷۴,۱۵۹,۶۶۷	۱۰۱,۵۳۹,۴۷۸,۸۸۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۴۲	۱۱,۳۶۰,۵۹۸,۴۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳	۱.۳۰	۴۹,۷۸۱,۸۶۹,۲۴۶	۵۳,۷۰۷,۳۰۸,۱۱۲
لاستیک و پلاستیک	۰.۰۰	-	-	۲.۱۵	۸۲,۷۲۷,۳۵۴,۴۷۵	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۰.۵۵	۱۴,۶۱۲,۵۳۵,۰۰۰	۱۲,۵۲۸,۱۸۳,۳۱۲	۰.۰۰	-	-
	۲.۱۲	۵۶,۵۲۷,۴۶۰,۹۱۰	۷۸,۳۷۱,۴۸۲,۳۴۲	۰.۰۰	-	-
	۹۳.۱۸	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۳۱۰	۲,۴۶۷,۴۶۳,۷۹۲,۶۱۵	۹۵.۳۹	۳,۶۶۵,۴۴۷,۲۶۸,۱۱۲	۲,۴۷۴,۶۸۸,۶۹۳,۱۷۰

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	-	-	-	۰.۹۳	۳۵,۸۵۶,۱۵۳,۴۶۷	۲۰,۳۶۰,۶۰۰,۲۸۴
	-	-	-	۰.۹۳	۳۵,۸۵۶,۱۵۳,۴۶۷	۲۰,۳۶۰,۶۰۰,۲۸۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	نوع سپرده
درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۷۶	۲۰,۳۴۷,۱۶۶,۵۴۴	۰.۱۸	۶,۸۳۴,۲۲۱,۳۲۶	متعدد	۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۰	۵,۶۶۷,۵۱۸	۰.۰۰	۵,۸۰۸,۱۲۳	متعدد	۱۰	کوتاه مدت
۰.۱۵	۳,۹۶۳,۰۳۶,۹۰۸	۰.۰۷	۲,۷۰۸,۴۳۴,۶۱۴	متعدد	۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۰	۸,۲۴۵,۳۰۲	۰.۰۰	۳,۱۰۳,۸۳۹	متعدد	۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰,۳۴۹,۶۳۹	۰.۰۰	۱۰,۴۱۹,۱۶۴	متعدد	۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۰	۲۱,۸۹۴	۰.۰۰	-	متعدد	۱۰	کوتاه مدت
۰.۹۱	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵	۰.۲۵	۹,۵۶۱,۹۸۷,۰۶۶			

تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲

سامان - ۸۱۰-۸۲۱-۱۷۹۲۸۸۰

سامان - ۸۱۹-۸۲۱-۱۷۹۲۸۸۰

سامان - ۸۱۰-۸۲۹-۱۷۹۲۸۸۰

سامان - ۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۸۴۹

صادرات - ۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴

۸- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱	۷۴,۹۹۷,۵۸۸,۲۴۰	(۱,۴۲۵,۸۶۶,۲۶۰)	۲۵	۷۶,۴۲۳,۴۵۴,۵۰۰	

سود دریافتی سهام



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخرج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۳۲۸,۷۶۱,۷۱۷	(۳,۴۳۳,۷۱۴,۲۱۰)	۶,۰۱۵,۸۴۷,۳۰۷	۲,۴۴۰,۷۴۳,۶۲۰
۲۲۸,۷۶۷,۱۳۹	(۳۱۲,۳۱۶,۴۷۷)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۸۳,۶۱۶
۵,۲۶۱,۶۴۳,۸۵۶	(۳,۶۳۵,۹۳۰,۶۸۷)	۶,۴۱۵,۸۴۷,۳۰۷	۲,۴۸۱,۷۴۷,۲۳۶

مخرج نرم افزار و سایت
مخرج عضویت در کانن‌ها

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ریال
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۸,۹۹۲,۰۰۰	ریال
۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	ریال

جاری ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-اسلمان
جاری ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۴۹-اسلمان

۱۱- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تکنیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده طلب در پایان دوره	مردش بستکار	مردش بدهکار	مانده طلب در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۸۲,۰۶۹	(۳۴۷,۸۷۰,۳۹۱,۹۳۷)	۳۳۷,۵۳۹,۸۰۳,۸۸۹	۱۰,۳۳۳,۳۷۰,۱۰۷
۲۲۷,۸۲۸,۶۱۰	(۱,۶۴۶,۶۷۷,۷۱۸,۵۳۱)	۱,۶۱۸,۹۷۳,۷۰۷,۸۸۰	۲۷,۹۳۱,۸۳۹,۲۵۱
۵۰,۰۴۸,۹۸۴,۸۹۶	(۹۸,۸۹۱,۰۰۵,۲۰۶)	۱۴۸,۹۳۵,۴۷۳,۹۸۱	۱۴,۵۱۷,۱۲۱
-	(۴۵,۱۸۰,۹۸۶)	۲۲,۵۹۰,۴۹۳	۲۲,۵۹۰,۴۹۳
۵,۰۳۷۸,۶۹۵,۵۷۵	(۲,۰۹۳,۴۸۳,۱۹۶,۶۴۰)	۲,۱۰۵,۴۶۱,۵۷۵,۲۴۳	۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان
کارگزاری بانک سامان- بورس کالا
کارگزاری مفید



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره های
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق
 پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۳۳۲,۹۸۷,۹۸۴	۳۰,۸۶۸,۵۸۱,۰۷۴	مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۲۸,۹۳۱,۵۵۸,۳۲۱	۱۸,۸۹۸,۶۹۸,۳۹۵	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۹۷۵,۷۲۰,۳۰۷	۳۵,۲۸۲,۵۰۸	متولی سابق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	۶۸۲,۳۴۹,۷۰۹	متولی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۵۸۷,۲۶۵,۷۰۵	-	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
-	۶۰۲,۱۷۴,۹۳۹	حسابرس-موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۲۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۶۷,۰۱۵,۳۳۲,۳۱۷	۵۱,۲۸۲,۳۸۶,۶۲۵	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۱,۰۰۸۲,۰۵۵,۱۴۷	۱۳-۱ بدهی به سرمایه گذاران دارای حساب مسدود
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۱,۳۴۲,۰۵۵,۱۴۷	

۱۳-۱- بدهی فوق بابت سرمایه گذارانی می باشد که به دلیل فوت یا قضایی حسابشان مسدود بوده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره تصفیه
۷۸,۲۶۳,۵۵۶	-	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی
۴,۵۲۴,۸۱۰,۱۲۳	۷,۳۳۳,۱۸۵,۹۵۸	ذخیره نرم افزار صندوق
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عضویت در کانون
۱۰,۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶	۱۳,۶۷۱,۸۲۵,۳۶۵	

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
۲,۵۷۱,۳۸۳,۰۷۲,۳۲۷	۲۱,۰۱۷,۶۱۹	۳,۷۵۸,۲۴۸,۹۶۱,۱۷۹	۲۰,۹۴۰,۷۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۲۳۴,۴۱۶,۶۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۳,۷۷۶,۱۹۶,۰۶۱,۱۷۹	۲۱,۰۴۰,۷۳۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

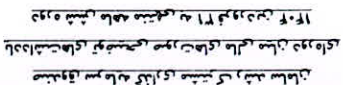
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۶-۱	ریال ۲۷۰,۶۷۳,۱۵۱,۳۰۷	ریال ۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵
۱۶-۲	۹۶۶,۵۶۰,۱۴۷	-
۱۶-۳	۳۷,۰۷۳,۸۵۳,۵۸۴	-
	۳۰۸,۷۱۳,۵۶۴,۹۳۸	۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵

سود حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش سپرده کلایی

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی شیعی کشاورز	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۷۱,۳۸۴,۰۵۰)	(۲۳,۶۹۲,۸۸۵)	(۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۱۴۰,۳۲۳,۰۶۵
پتروشیمی تندگویان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۰۷,۵۰۶,۳۷۰	(۵۱,۶۷۹,۶۶۵,۴۵۰)	(۵۲,۵۴۱,۵۳۶)	(۲۷۶,۵۳۷,۵۲۷)	۳,۳۹۸,۷۶۱,۸۵۷
باتک سامان	۱۱۰,۶۴۳,۴۴۴	۲۱۳,۴۹۸,۳۰۵,۷۶۲	(۱۴۹,۸۹۹,۷۱۳,۲۸۲)	(۲۰۲,۸۲۰,۳۴۰)	(۱,۰۶۷,۴۹۱,۵۲۸)	۶۲,۳۲۸,۲۸۰,۶۱۲
بین المللی ساروج پوشهر	۱,۶۵۰,۰۰۰	۶۳,۸۰۵,۲۴۵,۴۰۰	(۵۳,۰۵۹,۹۰۳,۸۷۵)	(۶۰,۶۱۳,۱۳۶)	(۳۱۹,۰۲۶,۲۱۸)	۱۰,۳۶۵,۷۰۲,۱۷۱
بهمن دیزل	۱۲,۴۱۸,۲۶۸	۳۴,۳۷۸,۰۸۷,۲۶۶	(۳۱,۹۳۴,۹۰۹,۲۶۳)	(۳۲,۶۵۸,۴۴۰)	(۱۷۱,۸۹۰,۴۳۵)	۲,۳۳۸,۶۲۹,۱۲۸
سرمایه گذاری صدرنامین	۷,۶۷۷,۴۳۷	۹۵,۹۵۳,۹۶۹,۸۸۰	(۶۸,۷۷۳,۵۹۹,۱۱۵)	(۹۱,۱۵۵,۰۰۱)	(۴۷۹,۷۶۹,۸۵۴)	۲۶,۶۰۹,۴۴۵,۹۱۰
کالی کرین طبس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۴,۵۲۷,۱۰۰	(۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰)	(۷,۷۲۷,۴۳۸)	(۴۰,۶۷۲,۶۳۵)	۱,۴۳۰,۰۸۸,۸۲۷
سرمایه گذاری ملی ایران	۳۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۱۲,۰۱۱,۵۰۰)	(۱۹,۰۰۹,۵۰۰)	(۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰)	۱۷۸,۹۲۹,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	۴۵,۰۰۰,۰۰۷	۱۰۸,۶۰۴,۳۷۷,۴۲۲	(۷۳,۶۷۴,۰۲۷,۴۱۰)	(۹۹,۰۳۷,۰۲۳)	(۵۴۳,۰۲۱,۳۸۶)	۳۴,۳۸۸,۱۹۱,۸۰۳
سایپا	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۱۵,۴۴۶,۰۱۷	(۳۶,۲۱۴,۳۳۵,۵۵۰)	(۴۹,۶۰۴,۲۷۴)	(۲۶۱,۰۷۷,۱۳۱)	۱۵,۶۹۰,۵۰۹,۰۶۲
بیمه کوثر	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۵۷,۷۱۱,۱۳۹	(۵۳,۰۹۰,۳۳۲,۴۰۰)	(۷۲,۷۲۸,۸۵۰)	(۳۸۲,۷۸۸,۵۶۰)	۲۳,۰۱۱,۹۷۱,۳۲۹
گروه مالی صبا تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۴۳,۰۵۴,۵۰۱)	(۷,۲۷۳,۱۶۴)	(۳۸,۲۸۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۶۰۷,۶۶۵)
پدیده شیعی قرن	۲۶۴,۴۵۵	۳,۳۹۴,۳۱۰,۱۷۰	(۳,۵۳۳,۶۷۶,۱۱۸)	(۳,۳۲۴,۵۴۲)	(۱۶,۹۷۱,۵۵۰)	(۱۵۹,۵۶۲,۰۴۰)
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۵۳۱,۶۳۱	۱۹,۹۷۵,۷۱۹,۵۲۰	(۱۵,۶۲۱,۰۳۲,۵۸۶)	(۱۸,۹۷۶,۸۴۹)	(۹۹,۸۷۸,۵۹۸)	۴,۲۳۵,۸۲۱,۴۸۷
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۶,۳۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۵۲,۹۶۰,۶۴۰)	(۲۰,۹۲۵,۷۴۱)	(۱۱۰,۱۳۶,۰۰۰)	۲,۵۴۳,۱۷۷,۶۱۹
معدنی املاح ایران	۷۵,۰۶۸	۱,۵۶۱,۵۶۱,۰۸۰	(۱,۵۱۸,۵۳۴,۳۵۴)	(۱,۴۸۳,۳۶۶)	(۷۸۰,۷۸۰,۷)	۳۳,۲۵۵,۵۵۳
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۶,۴۲۱,۲۱۷	۸۶,۷۰۴,۰۲۵,۷۶۰	(۷۶,۴۴۳,۰۰۰,۸۸۳)	(۸۲,۳۶۸,۸۲۱)	(۴۳۳,۵۲۰,۱۲۹)	۹,۷۴۵,۱۳۵,۹۲۷
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۸۸,۴۴۶	۷,۷۷۲,۷۸۴,۶۶۰	(۵,۲۶۰,۰۷۸,۸۶۹)	(۷,۳۸۳,۸۶۶)	(۳۸,۸۶۳,۹۲۳)	۲,۴۶۶,۴۵۸,۰۰۲
بیمه انکابی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳,۳۵۳,۵۱۶,۷۱۴	(۳,۴۳۷,۲۳۸,۵۱۵)	(۳,۱۸۵,۷۳۱)	(۱۶,۷۶۷,۵۸۵)	(۱۰۳,۶۷۵,۱۱۷)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۰۲,۱۵۰,۲۷۰	(۲۶,۹۹۸,۳۹۸,۰۰۰)	(۳۳,۸۲۱,۷۹۳)	(۱۷۸,۰۱۰,۷۵۳)	۸,۳۹۱,۹۱۹,۷۲۴
نقل به صفحه بعد	۹۴۱,۴۵۲,۳۲۴,۵۳۰	(۷۲۶,۳۷۳,۵۹۴,۳۶۱)	(۸۹۰,۳۳۲,۲۹۶)	(۴,۷۰۷,۲۶۱,۶۱۹)	(۲۰۹,۴۸۱,۲۳۶,۲۵۴)	(۷,۸۰۶,۷۹۵,۴۱۸)





۱۴۰۴/۱۰/۱۳ تا ۱۴۰۴/۱۰/۱۵

הנה נוסף על זה

دوره عمده منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره عمده منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۱۲۷,۶۸۴,۹۷۰	۲۷,۰۶۳,۱۵۱,۲۰۷	(۶,۳۰۳,۶۱۴,۲۸۱)	(۱,۱۹۳,۵۳۵,۵۷۰)	(۹۸۲,۵۵۲,۵۵۴,۱۳۷)	۱,۲۶۰,۷۲۲,۸۵۵,۱۸۵		نقل از صفحه قبل
۵,۳۱۸,۷۶۴,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آئیه دماوند
۵۲۰,۲۷۶,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	تاییداتر خاورمیانه
۴۰,۷۳۸,۵۲۳,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	پارس فنر
۸۹۷,۶۸۳,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱,۵۴۴,۳۶۸,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	نشاسته و گلرکز آردینه
۵۰,۶۹۲,۶۲۹,۴۸۵	۲۷,۰۶۳,۱۵۱,۲۰۷	(۶,۳۰۳,۶۱۴,۲۸۱)	(۱,۱۹۳,۵۳۵,۵۷۰)	(۹۸۲,۵۵۲,۵۵۴,۱۳۷)	۱,۲۶۰,۷۲۲,۸۵۵,۱۸۵		

۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره عمده منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵۳,۶۳۵,۱۷۳	-	-	-	(۳۶,۰۱۷,۳۱۴,۸۴۰)	۳۶,۹۷۰,۸۵۰,۰۱۳	۱۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۲۴,۹۷۴	-	-	-	(۵,۱۱۸,۱۲۹,۷۶۲)	۵,۱۳۱,۰۵۴,۷۳۶	۱,۷۰۰,۰۰۰
۹۶۶,۵۶۰,۱۴۷	-	-	-	(۴۱,۱۳۵,۳۴۴,۶۰۲)	۴۲,۱۰۱,۹۰۴,۷۴۹	

ح پست بانک ایران

ح . صنایع مس افق کرمان

۱۶-۳ زیان ناشی از فروش سبده کالایی سکه و طلا به شرح زیر است:

دوره عمده منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۷,۰۷۳,۸۵۲,۵۸۴	-	(۳۵۷,۹۳۲,۸۷۲)	(۱۱۱,۷۰۶,۹۱۴,۵۰۴)	۱۴۹,۱۳۸,۷۰۰,۹۶۰	۱۹,۲۵۸
-	۳۷,۰۷۳,۸۵۲,۵۸۴	-	(۳۵۷,۹۳۲,۸۷۲)	(۱۱۱,۷۰۶,۹۱۴,۵۰۴)	۱۴۹,۱۳۸,۷۰۰,۹۶۰	

گولمی سبده کالایی شمش طلا



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱۷۰,۲۶۰,۸۰۷,۷۸۰
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷-۲	-
	۱۰,۷۳۴,۰۴۷,۷۴۷	۱۰,۷۳۴,۰۴۷,۷۴۷
	۱۰,۶۵,۴۷۵,۱۴۹,۹۶۴	۱۰,۶۵,۴۷۵,۱۴۹,۹۶۴
	۱۷۰,۲۶۰,۸۰۷,۷۸۰	۱۷۰,۲۶۰,۸۰۷,۷۸۰

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۲۵,۱۷۲,۰۰۰	۱۶۲,۱۰۷,۶۸۰,۰۰۰	(۱۴۲,۰۲۸,۵۷۶,۴۱۸)	(۱۵۴,۰۰۲,۲۹۶)	(۸۱۰,۵۳۸,۴۰۰)	۱۹,۱۱۴,۵۶۲,۸۸۶
نیروکلر	۴,۳۹۸,۴۶۱	۴۷,۹۴۳,۲۲۴,۹۰۰	(۴۴,۲۲۱,۳۸۲,۲۰۴)	(۴۵,۵۴۶,۰۶۴)	(۲۳۹,۷۱۶,۱۲۴)	۳,۴۳۶,۵۸۰,۵۰۸
سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی	۶۰,۷۱,۱۰۰	۱۵۶,۷۵۵,۸۰۲,۰۰۰	(۱۲۰,۳۹۳,۹۲۱,۰۶۱)	(۱۴۸,۹۱۸,۰۱۲)	(۷۸۳,۷۷۹,۰۱۰)	۳۵,۵۲۹,۱۸۳,۹۱۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴,۰۶۵,۳۴۳	۱۱۱,۳۹۷,۵۱۶,۵۶۰	(۶۸,۴۹۱,۴۱۴,۶۳۷)	(۱۰۵,۸۲۷,۶۴۱)	(۵۵۶,۹۸۷,۵۸۳)	۴۲,۲۴۳,۲۸۶,۶۹۹
پالایش نفت تبریز	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۰۰۱,۶۱۳,۶۰۰)	(۲۰۴,۹۲۶,۴۰۰)	(۱۰,۷۸,۵۶۰,۰۰۰)	۹۷,۴۱۶,۹۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۳۰,۹۴۲,۳۳۶)	(۲۵,۳۲۳,۲۰۰)	(۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰)	۶,۰۶۶,۴۵۴,۴۶۴
پدیده شیمی قرن	۴۸۵,۵۴۵	۶,۸۳۶,۴۷۳,۶۰۰	(۶,۴۸۷,۹۰۴,۴۴۴)	(۶,۴۹۴,۶۵۰)	(۳۴,۱۸۲,۳۶۸)	۳۰۷,۸۹۲,۱۳۸
قند لرستان	۵,۷۶۲,۹۲۸	۵۰,۰۷۹,۸۴۴,۳۲۰	(۵۰,۶۲۸,۰۸۷,۰۸۹)	(۴۷,۵۷۵,۸۵۳)	(۲۵۰,۳۹۹,۲۲۲)	(۸۴۶,۲۱۷,۸۴۳)
کاشی الوند	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۴۶,۴۶۱,۲۹۰)	(۱۰۵,۵۰۲,۲۵۰)	(۵۵۵,۲۷۵,۰۰۰)	۲۹,۲۴۷,۷۶۱,۴۶۰
سیمان صوفیان	۱,۲۹۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۰۸,۴۰۰,۰۰۰	(۶۲,۸۷۴,۴۶۸,۵۱۲)	(۱۲۷,۴۰۲,۹۸۰)	(۶۷۰,۵۴۲,۰۰۰)	۷۰,۴۴۵,۹۸۶,۵۰۸
داروسازی فارابی	۲,۹۹۴,۸۰۵	۷۷,۵۹۵,۳۹۷,۵۵۰	(۹۵,۲۱۰,۴۹۲,۲۹۹)	(۷۳,۷۱۵,۶۲۸)	(۳۸۷,۹۷۶,۹۸۸)	(۱۸۰,۷۶,۷۸۷,۹۹۵)
پست بانک ایران	۳۶,۸۸۲,۵۲۵	۲۹۱,۰۰۳,۱۲۲,۲۵۰	(۱۹۰,۱۹۸,۶۳۷,۲۰۱)	(۲۷۶,۴۵۲,۹۶۶)	(۱,۴۵۵,۰۱۵,۶۱۱)	۹۹,۰۷۳,۰۱۶,۲۷۲
ملی صنایع مس ایران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۸۶۸,۹۲۸,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۹۸,۲۵۰)	(۱,۲۶۳,۶۷۵,۰۰۰)	۱۰۲,۳۶۲,۳۹۸,۷۵۰
صنایع مس افق کرمان	۶,۶۳۷,۶۸۸	۴۵,۴۶۸,۱۶۲,۸۰۰	(۳۸,۱۹۱,۵۲۹,۲۸۳)	(۴۳,۱۹۴,۷۵۵)	(۲۲۷,۳۴۰,۸۱۴)	۷۰,۰۰۶,۹۷,۹۴۸
نقل به صفحه بعد	۱,۶۸۹,۴۵۳,۶۲۳,۹۸۰	(۱,۱۸۶,۰۸۴,۳۵۹,۱۰۴)	(۱,۶۰۴,۹۸۰,۹۴۴)	(۸,۴۴۷,۲۶۸,۱۲۰)	۴۹۳,۳۱۷,۰۱۵,۸۱۲	۷۹,۰۶۹,۵۷۶,۳۶۴

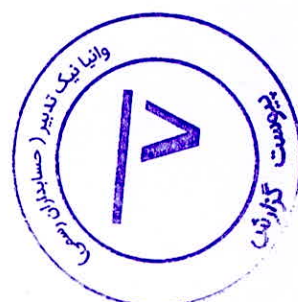


صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره گشاه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره گشاه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۰۶۹,۵۶۶,۶۶۴	۴۹,۳۱۷,۰۱۵,۸۱۲	(۸,۴۴۷,۶۶۸,۱۲۰)	(۱,۶۰۴,۹۸۰,۹۴۴)	(۱,۱۸۶,۰۸۴,۵۹۱,۰۴۰)	۱,۶۸۹,۴۵۳,۶۳۲,۹۸۰	نقل از صفحه قبل
-	۱۳,۸۵۱,۳۷۰,۳۷۶	(۴۱۶,۱۱۲,۶۴۴)	(۹۹,۰۶۱,۴۰۲)	(۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹)	۸۲,۲۲۲,۵۲۸,۵۲۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۳,۶۲۷,۶۵۰,۳۷۸)	۶,۰۸۱,۵۹۷,۹۰۰	(۳۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۰,۸۰۰)	(۵۷,۲۰۳,۶۰۱,۳۰۰)	۶۲,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک (ایران)
۱۱۰,۸۶۶,۰۱۸۷	۱۳,۳۹۱,۱۹۱,۴۹۹	(۳۱۶,۳۷۸,۴۸۴)	(۴۱,۱۱۱,۹۱۲)	(۳۹,۶۲۷,۰۱۴,۸۹۶)	۴۲,۷۵۶,۶۹۶,۷۹۱	معانی املاح ایران
-	۷۶,۹۳۰,۰۰۰,۴۷۹	(۸۷۳,۱۷۹,۳۸۵)	(۱۶۵,۹۰۴,۰۶۴)	(۹۶,۶۶۷,۷۶۸,۸۸۱)	۱۷۴,۶۳۵,۸۵۷,۰۲۰	سیمان ارومیه
۱۰,۹۷۳,۳۸۸,۱۷۳	۲۸,۲۷۶,۷۷۳,۶۰۹	(۳۸۲,۵۳۳,۳۱۹)	(۲۲,۶۸۱,۱۴۱)	(۴۷,۷۷۴,۴۱۶,۷۳۱)	۷۶,۵۰۶,۶۶۳,۸۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۴۴,۳۰۲,۷۹۷,۴۱۸)	۸۸,۰۶۲,۵۶۸,۰۵۵	(۱,۲۰۱,۵۷۳,۱۲۶)	(۳۲۸,۳۷۲,۷۰۶)	(۱۵۰,۹۰۱,۵۱۰,۳۸۵)	۴۴۰,۳۹۴,۲۲۵,۲۷۰	سرمایه گذاری سیرتالین
۱۱۰,۸۲۰,۳۷۲,۱۵۳	۱۱,۶۶۴,۶۴۴,۹۳۷	(۳۰۱,۴۰۴,۸۹۵)	(۵۷,۲۶۶,۹۳۰)	(۴۸,۲۵۷,۶۸۲,۱۷۸)	۶۰,۳۸۰,۹۷۸,۹۴۰	فیلر انرژی خلیج فارس
۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۵۰۴	۱۱۱,۳۳۱,۰۴۵,۷۳۴	(۱,۵۴۰,۹۷۹,۱۵۹)	(۳۹۲,۷۸۶,۰۴۰)	(۱۹۵,۱۳۱,۲۰۰,۹۵۰)	۳۰۸,۱۹۵,۸۳۱,۸۸۲	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲,۹۷۱,۷۰۲,۷۵۵	(۳۴,۶۵۷,۵۰۰)	(۶,۵۴۴,۹۲۵)	(۳۰,۹۱۸,۵۵۴,۸۲۰)	۶,۹۳۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
(۴,۱۱۳,۶۸۱,۰۶۳)	۸۶,۶۶۶,۷۱۶,۷۳۶	(۱,۳۷۰,۹۹۰,۳۵۰)	(۳۶,۰۴۸,۱۴۸)	(۱۸۶,۲۹۹,۸۵۴,۸۶۶)	۳۷۴,۱۹۸,۰۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۴۰۴	(۲۷۷,۱۹۷,۶۴۴)	(۱۳۸,۱۶۷,۵۴۹)	(۱۰۸,۰۷۶,۱۱۹,۰۳۵)	۱۴۵,۴۳۹,۵۲۴,۸۴۰	تایپوژ خاورمیانه
-	۱۰,۴۴۹,۴۵۵,۹۹۹	(۳۹۶,۰۵۲,۳۹۵)	(۵۵,۲۵۰,۳۱۶)	(۶۸,۳۰۰,۰۸۸,۷۹۰)	۷۹,۳۱۰,۸۵۹,۰۰۰	گروه مهن
(۳,۳۴۰,۳۸۵,۸۰۹)	۱۵,۲۶۵,۸۰۹,۴۶۶	(۳۵۷,۱۴۲,۴۷۷)	(۶۷,۸۵۷,۴۵۱)	(۵۵,۳۳۸,۰۸۴,۰۴۶)	۷۱,۳۲۸,۸۹۵,۴۴۰	پتروشیمی نوری
۱۵,۶۸۷,۶۴۳,۲۸۸	۳۷,۹۱۲,۹۳۴,۰۰۰	(۴۸۷,۶۵۶,۰۰۰)	(۹۲,۶۵۴,۶۴۰)	(۶۹,۰۳۷,۹۶۵,۳۶۰)	۹۷,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰	نفت تهران
(۳,۶۴۲,۹۵۷,۴۳۸)	۷,۳۶۴,۳۳۶,۵۸۳	(۶۲۹,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۱۹,۶۵۵,۳۵۰)	(۱۱۷,۸۴۰,۳۴۴,۰۶۷)	۱۲۵,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	کرین ایران
-	(۳,۱۰۲,۷۲۶,۰۶۰)	(۷۱,۴۵۷,۱۳۸)	(۱۳,۵۷۶,۸۵۶)	(۱۶,۳۰۹,۱۱۹,۷۶۶)	۱۴,۲۹۱,۴۲۷,۷۰۰	گروه مالی صبا تامین
۱۵,۴۵۹,۴۶۵,۵۹۸	۱۵,۷۰۵,۵۸۸,۴۹۴	(۲۴۳,۷۴۹,۹۹۲)	(۴۶,۳۱۲,۴۹۹)	(۳۲,۷۵۳,۹۴۷,۵۱۵)	۴۸,۷۴۹,۹۹۸,۵۰۰	پتروشیمی فابوران
-	۱,۱۲۷,۸۴۲,۶۹۶	(۳۵,۶۷۳,۵۰۰)	(۴,۸۷۷,۷۷۵)	(۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۳۹)	۵,۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	تولیات پتروشیمی قلندر نصیر
(۴,۸۵۱,۳۳۱,۰۶۶)	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
(۸,۹۷۱,۵۴۲,۱۲۶)	-	-	-	-	-	پهن دیزل
(۴۰,۷۸۵,۸۷,۱۵۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نوکولاد (هدینگ)
۶,۹۱۹,۳۵۷,۶۶۱	-	-	-	-	-	سیند ماکان
۱۵,۱۹۸,۴۴۴,۱۵۹	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
۲,۴۸۵,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	پالک سلمان
۱۶۱,۸۴۷,۴۴۱,۷۳۸	۱۰,۵۴۷,۷۶۱,۰۲,۲۷۷	(۱۸,۴۴۶,۹۲۶,۱۰۹)	(۳,۵۰۳,۰۱۷,۸۶۳)	(۲,۶۹۰,۷۰۶,۱۶۵,۸۹۵)	۳,۶۸۷,۲۸۷,۲۲۲,۰۸۴	بین المللی ساروج پوشهر
-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۶۸۷,۳۸۷,۲۲۲,۰۸۴	(۲,۶۱۰,۷۰۶,۱۶۵,۸۹۵)	(۳,۵۰۳,۰۱۷,۸۶۳)	(۱۸,۴۳۶,۹۳۶,۱۰۹)	۱,۰۵۴,۷۴۱,۱۰۲,۲۱۷	۱۶۱,۸۴۷,۴۴۱,۷۳۸
انٹی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	۲۵۸,۰۱۳,۱۱۷
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	۱۹,۰۴۸,۸۰۰,۱۷۸
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	۳,۸۲۹,۳۱۹,۱۷۳
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۳,۴۸۳,۴۰۹,۴۸۲
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۵,۵۳۸,۷۹۲)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	(۲,۰۳۱,۱۸۲,۶۱۶)
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	(۳,۸۸۳,۵۷۴,۴۳۵)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۲,۷۵۸,۲۱۳)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۳۹,۹۰۱,۰۸۳)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۴,۶۴۵,۸۵۷)
پروتو بار فراپر خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۷,۱۱۷,۶۸۰)
کوپر نابیر	-	-	-	-	-	۲,۵۹۸,۳۰۵,۹۳۳
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	(۶,۵۸۵,۵۰۱,۶۲۲)
نشاسته و گلوکز اردبیل	-	-	-	-	-	۱,۰۲۶,۷۵۵,۹۵۳
تامین سرمایه کاردان	-	-	-	-	-	(۵,۵۶۰,۰۷۳,۴۹۰)
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	۱,۴۷۹,۱۴۶,۴۰۰
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	۴,۴۶۳,۰۰۴,۷۸۶
سایپا	-	-	-	-	-	۶,۴۹۰,۰۴۹,۱۲۹
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	(۷,۵۱۶,۷۲۱,۵۳۹)
پتروشیمی جم بیلین	-	-	-	-	-	(۸۲۳,۶۸۰,۷۸۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۲,۷۴۱,۰۰۰)
	۳,۶۸۷,۳۸۷,۲۲۲,۰۸۴	(۲,۶۱۰,۷۰۶,۱۶۵,۸۹۵)	(۳,۵۰۳,۰۱۷,۸۶۳)	(۱۸,۴۳۶,۹۳۶,۱۰۹)	۱,۰۵۴,۷۴۱,۱۰۲,۲۱۷	۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

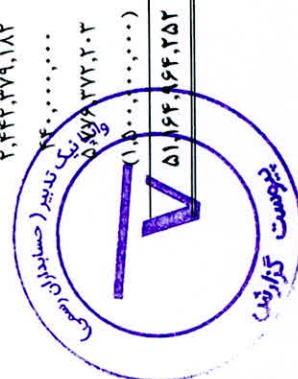
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳۵,۹۴۲,۴۱۵,۲۶۴	(۲۵,۱۲۲,۱۰۵,۷۲۰)	(۸۶,۳۶۱,۷۹۷)	-	۱۰,۷۳۴,۰۴۷,۷۴۷	-
	۳۵,۹۴۲,۴۱۵,۲۶۴	(۲۵,۱۲۲,۱۰۵,۷۲۰)	(۸۶,۳۶۱,۷۹۷)	-	۱۰,۷۳۴,۰۴۷,۷۴۷	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره هفده منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱										دوره هفده منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱														
سود متعلق به هر سهم					جمع درآمد سود سهام					هزینه توزیل					خالص درآمد سود سهام					خالص درآمد سود سهام				
ریال					ریال					ریال					ریال					ریال				
ریال					ریال					ریال					ریال					ریال				
۱,۱۰۰					۳۷,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰					(۴۲۹,۴۳۴,۶۵۹)					۳۷,۲۵۹,۷۶۵,۳۴۱					-				
۷۵۰					۳,۲۹۸,۸۴۵,۷۵۰					(۳۵۳,۰۸۷,۴۶۶)					۲,۹۴۵,۷۵۸,۲۸۴					-				
۷۰۰					۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰					-					۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰					۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱,۳۵۰					۳۳,۰۵۱,۴۰۸,۷۵۰					-					۳۳,۰۵۱,۴۰۸,۷۵۰					-				
۳۷,۰۰۰					۲۴۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰					-					۲۴۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰					۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰				
۲۶۰					۱۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰					(۶۴۳,۳۴۴,۱۲۵)					۱۱,۳۱۶,۶۵۵,۸۶۵					۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰				
-					-					-					-					۱,۸۸۰,۳۲۹,۰۲۵				
-					-					-					-					۸,۳۵۲,۱۹۳,۰۳۶				
-					-					-					-					۸۸۰,۴۲۳,۰۶۶				
-					-					-					-					۱,۸۳۷,۸۴۷,۳۱۹				
-					-					-					-					۳,۰۹۹,۴۴۱,۳۴۱				
-					-					-					-					۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰				
-					-					-					-					۲,۴۴۲,۳۷۹,۱۸۲				
-					-					-					-					۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
-					-					-					-					۵,۹۹۹,۳۷۲,۲۰۳				
-					-					-					-					(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)				
-					-					-					-					۵۱,۶۶۰,۶۶۴,۲۵۲				
-					۱۰۱,۷۲۴,۴۵۴,۵۰۰					(۱,۴۲۵,۸۶۶,۲۶۰)					۱۰۰,۲۹۸,۵۸۸,۲۴۰					۱۰۱,۶۶۰,۶۶۴,۲۵۲				



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی	۷۲,۱۰۱,۲۶۳	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
تاریخ سپرده گذاری	سود ریال	سود خالص تنزیل شده ریال	سود خالص ریال
کوتاه مدت- ۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت	متعدد	۵۵,۵۰۲,۲۶۸	۱۳۸,۴۹۹,۶۳۸
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان	متعدد	۱۴۰,۶۰۵	۱۳۳,۰۳۹
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان	متعدد	۱۶,۱۳۴,۸۰۲	۱۲,۹۲۲,۶۲۴
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان	متعدد	۱۱۴,۱۰۳	۱۰۸,۸۸۴
کوتاه مدت ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۴۹-سامان	متعدد	۲۰۹,۴۸۵	۸,۷۲۶,۰۷۵
کوتاه مدت- ۰۴-۰۰۴۵۴۳۳۳۲۱۷-صادرات	متعدد	-	۷۴,۶۱۲
	۷۲,۱۰۱,۲۶۳	۷۲,۱۰۱,۲۶۳	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۲۰-۱	ریال ۲,۲۳۶,۴۳۹,۰۷۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	ریال ۳۳۹,۶۰۹,۸۹۶
		ریال ۱۲,۰۹۲,۳۰۹,۵۹۵

۲۰-۱ شامل 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 دوره جاری تعدیل شده است.

۲۰-۲ 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.

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

کارمزد مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
کارمزد متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۴۱,۱۲۲,۷۰۹,۰۵۳	ریال ۲۳,۰۹۳,۲۰۰,۱۴۰
کارمزد متولی صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۳۵۳,۸۲۵,۰۸۰	ریال ۶۴۶,۷۹۲,۳۷۶
کارمزد ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان	۷۸۱,۶۹۳,۹۵۹	-
حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر	۳۲,۵۷۰,۵۸۷,۰۶۵	ریال ۲۸,۸۷۵,۲۸۴,۹۹۱
حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۶۰۲,۱۷۴,۹۳۹	-
	-	ریال ۳۷۹,۳۳۳,۸۰۲
	۷۵,۴۳۰,۹۹۰,۰۹۶	ریال ۵۲,۹۹۴,۶۱۱,۳۰۹

۲۲- سایر هزینه ها

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳,۴۲۳,۷۱۴,۲۱۰	۱,۳۱۲,۴۶۹,۶۷۸
۲۱۲,۲۱۶,۴۷۷	۳۷,۴۵۶,۲۷۲
۴۳,۹۴۳,۴۶۶	۳۰,۲۸۷,۳۸۰
۲۱۱,۷۹۸,۵۲۵	-
۳,۸۹۱,۶۷۲,۶۷۸	۱,۳۸۰,۲۱۳,۳۳۰

۲۳- هزینه‌های مالی

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

اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری بانک سامان	ریال ۹۹,۴۵۲,۸۱۶
	ریال ۵۲,۴۵۱,۷۵۵
	ریال ۱۵۱,۹۰۴,۵۷۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶	۱۷۰,۶۹۹,۹۹۲,۱۲۷	اذر ماه (۱۴۰۳/۰۹/۳۰)
۴۲,۲۴۴,۶۲۶,۸۱۶	۲۵,۸۴۶,۲۹۶,۵۹۰	اسفند ماه (۱۴۰۳/۱۲/۳۰)
<u>۱۱۸,۷۱۷,۹۳۹,۷۲۲</u>	<u>۱۹۶,۵۴۶,۲۸۸,۷۱۷</u>	

۲۴-۱- سود پرداختی صندوق بر اساس توضیحات یادداشت ۴-۷ فوق محاسبه و پرداخت شده است.

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۹۱,۰۶۴,۹۸۱,۱۶۵	۱۹۰,۶۱۲,۱۵۵,۶۰۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۰۵,۶۰۴,۹۱۳,۳۹۲)	(۱۹۸,۳۷۹,۳۳۰,۶۸۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>(۱۱۴,۵۳۹,۹۳۲,۲۲۷)</u>	<u>(۷,۷۶۷,۱۷۵,۰۸۱)</u>	

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تایخ صورت خالص دارایی‌های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد و مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

۰
۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسسین	شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۴۳	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۴۳
موسسین و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	عادی	۱۵,۱۷۸,۵۸۲	۷۲.۱۴	عادی	۱۴,۳۱۴,۹۶۷	۶۷.۷۹
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۰۴	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۰۴
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	هما پآوری	مدیر سرمایه گذاری سابق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۵
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	طاهره مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۷۸۰,۸۱۱	۳.۷۱	عادی	۷۳۶,۵۹۲	۳.۴۹
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سمیرا حاج جعفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	عادی	۲,۴۰۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۴,۸۳۹	۰.۰۷	عادی	۱۴,۰۰۱	۰.۰۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	زهرا خادمیان راوندی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	عادی	۴,۱۵۵	۰.۰۲
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴,۰۳۰	۰.۰۲	عادی	-	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی			عادی	۱۵,۵۱۲	۰.۰۷	عادی	۱۴,۶۳۶	۰.۰۷
جمع				۱۶,۰۹۵,۷۷۴	۷۶.۵۰		۱۵,۱۸۸,۷۵۱	۷۱.۹۲

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۱,۱۲۳,۷۰۹.۵۳	طی دوره مالی	(۳۰,۸۶۸,۵۸۱.۰۷۴)
شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳۲,۵۷۰,۵۸۷.۶۵	طی دوره مالی	(۱۸,۸۹۸,۶۹۸,۳۹۵)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۳۵۳,۸۲۵.۰۸۰	طی دوره مالی	(۳۵,۳۸۲,۵۰۸)
موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر	متولی	کارمزد ارکان	۷۸۱,۶۹۳,۹۵۹	طی دوره مالی	(۶۸۲,۳۴۹,۷۰۹)
موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۰۲,۱۷۴,۹۳۹	طی دوره مالی	(۶۰۲,۱۷۴,۹۳۹)
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۱,۶۷۰,۵۶۵,۵۹۶	طی دوره مالی	۲۲۷,۸۲۸,۶۱۰
		خرید و فروش سهام و اوراق	۳,۱۹۷,۲۳۷,۸۱۰.۷۰۹		
	مدیر ثبت	کارمزد صدور و ابطال	-	طی دوره مالی	(۱۹۵,۲۰۰,۰۰۰)
کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	کارگزار صندوق	هزینه مالی	۵۲,۴۵۱,۷۵۵	طی دوره مالی	-
	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۲۳۳,۷۰۸,۰۵۰	طی دوره مالی	۵۰,۰۴۸,۹۸۴,۸۹۶
		خرید و فروش سهام و اوراق	۱۴۸,۷۸۰,۷۶۸,۰۸۸		
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۲۱۵,۵۹۱,۱۹۲	طی دوره مالی	۱,۸۸۲,۰۶۹
		خرید و فروش سهام و اوراق	۲۸۹,۶۲۷,۰۱۶,۵۱۴		
		هزینه مالی	۹۹,۴۵۲,۸۱۶	طی دوره مالی	-

۲۹- 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 یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

