



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

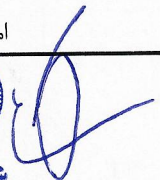
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ 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
۳	• 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
۹-۲۲	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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، 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مصطفی امید قائمی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



متولی صندوق | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دارایی ها:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۵۱,۸۴۲	۳,۳۲۰,۱۹۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۰۲۵	۷۲,۷۷۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۲,۸۴۳	۳۳,۹۵۸	۷	حساب‌های دریافتی تجاری
۵,۵۵۲	۳۹۶	۸	سایر دارایی ها
۷۵		۹	موجودی نقد
۱,۰۸۸		۱۰	جاری کارگزاران
۳,۷۴۰,۴۲۵	۳,۴۲۷,۳۲۳		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۵۹,۲۱۸	۴۲,۷۶۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۸۵۹	۵۶,۶۳۷	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۵,۶۶۸	۱۰,۱۶۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۷۶,۷۴۶	۱۰۹,۵۶۶		جمع بدهی ها
۳,۶۶۳,۶۷۹	۳,۳۱۷,۷۵۷	۱۴	خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۶۹,۸۱۳

۱۵۲,۴۷۴

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	درآمدها:
۱۵	۵۴,۰۹۹	۳۰۸,۷۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	(۲۲۰,۴۰۳)	۱,۰۶۵,۴۷۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۸۰,۱۲۹	۱۰۰,۲۹۹	سود سهام
۱۸	۱۵۱	۷۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۳,۸۸۵	۲,۵۷۶	سایر درآمدها
	(۸۲,۱۳۹)	۱,۴۷۷,۱۳۵	جمع درآمدها
هزینه ها:			
۲۰	(۷۵,۴۹۴)	(۷۵,۴۳۱)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۷,۳۲۸)	(۳,۸۹۲)	سایر هزینه ها
۲۲	(۱۶۴,۹۶۰)	۱,۳۹۷,۸۱۳	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
	-	(۱۵۲)	هزینه های مالی
	(۱۶۴,۹۶۰)	۱,۳۹۷,۶۶۱	سود (زیان) خالص
	(۴.۰۴٪)	۴۲.۳۱٪	۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
	(۴.۹۲٪)	۳۷.۰۵٪	۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	۲۱,۵۷۴,۷۶۴	۳,۶۶۳,۶۷۹	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۷۹۳,۰۷۲	۷,۹۳۱	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۲۳	(۶۰۸,۳۱۱)	(۶,۰۸۳)	سود (زیان) خالص دوره
	-	(۲۱۹,۱۲۹)	تعدیلات
۲۴	-	(۱۶۴,۹۶۰)	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
	-	۳۶,۳۱۹	
	۲۱,۷۵۹,۵۲۵	۳,۳۱۷,۷۵۶	
	۲۱,۰۴۰,۷۳۴	۳,۷۷۶,۱۹۶	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

امضاء
مستطقی
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



ابوالفضل رضایی



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای یکم آبان هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد 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، طبق ماده ۲۸ اساسنامه، 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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس 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 تاسیس 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 ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ تاسیس 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، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

۲-۵- ضامن نقدشوندگی صندوق: شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ تاسیس 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 انیایک تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تاسیس 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری :

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به ارزش بازار منعکس می‌شود.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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 بازخرید 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 معامله‌ای 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.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱ - سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 دریافته با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر و طبق بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۰ معادل ۲۵٪ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه مطابق بند ۳-۹ امیدنامه 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۴.۱۰۰ و حداکثر ۴.۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه‌های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه‌های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد. (- ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سهامی(مبنا سال) شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. ۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. (- هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی‌های صندوق به شرح زیر می‌باشد: ۱-۳- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۲-۳- سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به سرمایه گذاران

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 ۱۴۳ 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. بر اساس مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق است. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مذکوره خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با توجه به موارد فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق شناسایی نشده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	بهای تمام شده
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰.۶۴	۳۹۸,۰۷۶	۳۰۴,۸۱۰	۳۱۴,۸۲۶
محصولات شیمیایی	۲۱.۶۲	۸۰۸,۵۰۲	۶۳۸,۷۹۱	۶۸۷,۶۵۳
بانکها و موسسات اعتباری	۶.۶۸	۲۴۹,۷۲۵	۱۷۶,۹۸۲	۱۷۶,۹۸۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳.۲۷	۱۲۲,۴۴۴	۱۰۱,۵۳۹	۵۵,۱۵۷
کاشی و سرامیک	۱.۳۳	۴۹,۷۳۵	۴۹,۵۰۸	۶۳,۹۳۶
مواد و محصولات دارویی	۲.۲۳	۸۳,۴۵۲	۹۵,۳۱۰	۱۱۴,۹۲۶
استخراج کانه های فلزی	۴.۲۹	۱۶۰,۴۷۷	۷۳,۰۱۷	۱۱۹,۸۳۴
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۷.۰۲	۲۶۲,۴۰۳	۲۶۲,۳۹۸	۲۹۷,۹۴۷
سرمایه گذاریها	۳.۹۶	۱۴۸,۱۶۴	۱۱۹,۴۵۹	۱۰۱,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۰.۳۷	۳۸۷,۹۸۵	۱۴۸,۷۴۶	۱۱۳,۸۳۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۱	۶۸,۸۷۶	۶۸,۸۷۶
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۴.۴۶	۱۶۶,۶۹۱	۱۵۳,۰۸۲	۸۵,۹۵۶
فلزات اساسی	۱۱.۴۰	۴۲۶,۳۵۱	۲۷۲,۱۳۵	۴۳۱,۳۶۱
قند و شکر	۱.۳۲	۴۹,۲۶۶	۵۳,۷۰۷	۵۳,۷۰۷
خودرو و ساخت قطعات	۲.۲۵	۸۴,۳۱۱	۹۱,۶۶۶	۹۱,۶۶۶
زراعت و خدمات وابسته	۱.۳۶	۵۰,۹۸۱	۴۴,۶۱۱	۴۸,۱۶۰
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۰۰	-	-	۱۰,۲۹۹
	۹۴.۹۶	۲,۵۵۱,۸۴۲	۲,۶۵۴,۵۳۸	۲,۸۳۶,۱۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۲۵	۷۲,۷۷۲	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۰۵	۲,۲۷۹	۱.۸۱	۶۱,۸۸۰
۰.۱۸	۶,۷۴۶	۰.۳۲	۱۰,۸۹۲
۰.۲۳	۹,۰۲۵	۲.۱۲	۷۲,۷۷۲

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

سپرده کوتاه مدت بانک تجارت

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۷۲,۸۴۳	۳۳,۹۵۸	(۲۸۶)	۲۵	۳۴,۲۴۵

۷-۱ سود دریافتنی سهام

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
-	۱۰,۷۱۰	۲۵٪	۱۰,۹۴۴
۳,۴۳۲	-	۲۵٪	-
۲۲,۲۹۰	-	۲۵٪	-
۳۱,۹۵۱	-	۲۵٪	-
-	۳۰۹	۲۵٪	۳۶۰
۱۶,۰۹۷	۱۶,۰۹۷	۲۵٪	۱۶,۰۹۷
۱۵,۴۳۳	-	۲۵٪	-
۲۷,۹۰۱	-	۲۵٪	-
۷,۱۱۰	-	۲۵٪	-
۱۳,۴۹۷	-	۲۵٪	-
۳,۹۳۷	-	۲۵٪	-
۱۱۸	-	۲۵٪	-
۵,۱۱۹	-	۲۵٪	-
۱۳,۱۳۵	۶,۸۴۳	۲۵٪	۶,۸۴۳
۱۲,۸۲۳	-	۲۵٪	-
۱۷۲,۸۴۳	۳۳,۹۵۸		۳۴,۲۴۵

نیروکیر

پالایش نفت بندرعباس

پالایش نفت تبریز

پتروشیمی پردیس

کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

داروسازی فارابی

سرمایه گذاری صدرتامین

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

صنایع مس افق کرمان

گروه مالی صبا تامین

گروه بهمن

مجتمع پترو صنعت گامرون

معدنی املاح ایران

کاشی الوند

کربن ایران

۷-۱- تنزیل سود سهام مطابق با بند ۱-۲-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری لحاظ میگردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	(۹)	۳۹	-
	(۵,۳۷۷)	-	۵,۳۷۷
۳۶۶	(۲۰۹)	۴۰۰	۱۷۵
۳۹۶	(۵,۵۹۶)	۱,۳۳۹	۵,۵۵۲

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار و سایت
مخارج عضویت در کانون ها

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
	۷۰	-	-
	۶	-	-
	۷۵	-	-

جاری- ۱- ۱۷۹۲۸۸۰۰-۴۰-۸۲۱-سامان
جاری- ۱- ۱۷۹۲۸۸۰۰-۴۰-۸۴۹-سامان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به کارگزاری از محل خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق می باشد.
جاری کارگزاران به تنفیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۸۴,۲۹۱	۴۸۳,۲۱۱	۱,۰۸۰
-	۶۳۷,۲۶۹	۶۳۷,۲۶۲	۸
-	۱,۱۲۱,۵۶۰	۱,۱۲۰,۴۷۳	۱,۰۸۸

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
مدیر صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران	۱۷,۳۹۵	۳۸,۳۱۶
ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان	۲۳,۱۹۳	۱۹,۰۲۴
متولی فعلی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۹۵۶	۸۲۵
حسابرس-موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۱,۰۱۴	۸۵۰
مدیر ثبت فعلی-کارگزاری بانک سامان	۲۰۷	۲۰۳
	۴۲,۷۶۵	۵۹,۲۱۸

۱۱-۱- بدهی فوق بابت پرداختی به ارکان صندوق (مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی) می باشد.

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۸,۳۶۳	۳۱۹
بدهی بابت سود صندوق	۶,۳۴۰	-
بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود	۱,۹۳۴	۱,۵۴۰
	۵۶,۶۳۷	۱,۸۵۹

۱۲-۱- بدهی فوق بابت حساب سرمایه‌گذارانی که به دلیل قضائی و یا فوتی مسدود شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۵۸	۶,۰۵۸	۱۳-۱
-	۳۱۸	ذخیره تصفیه
۹,۵۸۰	۳,۳۵۸	بدهی بابت امور صندوق
۳۰	۳۰	شرکت تدبیر پرداز
-	۴۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۱۵,۶۶۸	۱۰,۱۶۴	مخارج عضویت در کانون
		۱۳-۱- ذخیره تصفیه در زمان انحلال صندوق تسویه می شود.

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۴۶,۶۹۸	۳,۳۰۲,۵۰۹	۲۱,۶۵۹,۵۲۵
۱۶,۹۸۱	۱۵,۲۴۷	۱۰۰,۰۰۰
۳,۶۶۳,۶۷۹	۳,۳۱۷,۷۵۷	۲۱,۷۵۹,۵۲۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس	۵۳,۱۴۴	۱۵-۱
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرا	۸۵۵	۱۵-۲
سود(زیان) حاصل از فروش سپرده کالایی	-	
	۳۷,۰۷۴	
	۳۰۸,۷۱۴	
	۵۴,۰۹۹	

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

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	تعداد	نمای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۳,۵۵۱)	۹	۶۵,۹۹۷	(۶۹,۰۳۸)	(۱۸۰)	(۳۳۰)	(۳,۵۵۱)	-
-	۰			۰	-	-	۰	-
-	۲۵,۵۷۱	۸	۸۲,۱۳۷	(۵۵,۹۳۱)	(۲۲۴)	(۴۱۱)	۲۵,۵۷۱	-
۳۴	۸,۸۸۳	۳	۵۶,۶۱۱	(۴۷,۲۹۱)	(۱۵۵)	(۲۸۳)	۸,۸۸۳	-
-	(۸,۷۳۳)	۱	۶۴,۱۰۳	(۷۲,۳۴۱)	(۱۷۵)	(۳۲۱)	(۸,۷۳۳)	-
-	۶,۶۵۲	۱۸	۱۲۹,۸۹۱	(۱۲۲,۳۳۵)	(۳۵۵)	(۶۴۹)	۶,۶۵۲	-
-	۱,۷۸۸	۱	۹,۷۷۶	(۷,۹۱۲)	(۲۷)	(۴۹)	۱,۷۸۸	-
-	۰			۰	-	-	۰	-
۲۶,۶۰۹	۷,۳۱۸	۱۵	۱۶۹,۰۹۶	(۱۶۰,۴۷۷)	(۴۵۵)	(۸۴۵)	۷,۳۱۸	-
-	(۲۸)		۲۲۷	(۲۵۳)	(۱)	(۱)	(۲۸)	-
-	۱,۳۴۸		۵,۵۹۹	(۴,۲۰۸)	(۱۵)	(۲۸)	۱,۳۴۸	-
-	۱,۱۵۶	۱	۷,۳۰۳	(۶,۰۹۱)	(۲۰)	(۳۷)	۱,۱۵۶	-
-	۱۰,۸۷۹	۵	۸۴,۰۳۸	(۷۲,۵۱۰)	(۲۲۹)	(۴۲۰)	۱۰,۸۷۹	-
-	۸۵۶		۴,۷۱۵	(۳,۸۳۲)	(۱۳)	(۳۴)	۸۵۶	-
-	۰			۰	-	-	۰	-
-	۱,۱۰۵		۴,۶۹۱	(۳,۵۴۹)	(۱۳)	(۲۳)	۱,۱۰۵	-
۲۶,۶۴۳	۵۳,۲۴۴		۶۸۴,۱۸۳	(۶۲۵,۶۵۷)	(۱,۸۶۱)	(۳,۴۳۱)	۵۳,۲۴۴	-

کرین ایران
پتروشیمی پردیس
تایداتر-آتر-خاورمیانه
معدنی اصلاح ایران
سیمان ارومیه
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
پالایش نفت بندرعباس
سرمایه گذاری صدرتلمین
مجمع پترو صنعت گامرون
نیان باتری خاوران
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
مدیریت نیروگاهی ابرائیم مینا
کیمیا کلای رازی
فولاد مبارکه اصفهان
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				تعداد	
سود (زیان) فروش	میلیون ریال	سود (زیان) فروش		مالیات		بهای فروش	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۶,۶۴۳	-	۵۳,۲۴۴	-	(۳,۴۳۱)	-	۶۸۴,۱۸۳
۳,۱۲۰	۳,۱۲۰	-	-	-	-	-	-
۳,۲۹۹	۳,۲۹۹	-	-	-	-	-	-
۶۶,۳۲۸	۶۶,۳۲۸	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۶۶	۱۰,۳۶۶	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	-	-	-	-	-	-
۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۷۹	۱۷۹	-	-	-	-	-	-
۳۴,۷۸۸	۳۴,۷۸۸	-	-	-	-	-	-
۱۵,۶۹۱	۱۵,۶۹۱	-	-	-	-	-	-
۳۳,۰۱۲	۳۳,۰۱۲	-	-	-	-	-	-
(۲۳۳)	(۲۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۰)	(۱۶۰)	-	-	-	-	-	-
۴,۳۳۶	۴,۳۳۶	-	-	-	-	-	-
۲,۵۴۳	۲,۵۴۳	-	-	-	-	-	-
۹,۷۴۵	۹,۷۴۵	-	-	-	-	-	-
۲,۴۶۶	۲,۴۶۶	-	-	-	-	-	-
(۱۰۴)	(۱۰۴)	-	-	-	-	-	-
۸,۳۹۲	۸,۳۹۲	-	-	-	-	-	-
۴۵۲	۴۵۲	-	-	-	-	-	-
۳,۰۱۰	۳,۰۱۰	-	-	-	-	-	-
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
۳۱۴,۱۴۳	۳۱۴,۱۴۳	۵۳,۲۴۴	(۳,۴۳۱)	(۱,۸۶۱)	(۶۲۵,۶۵۷)	۶۸۴,۱۸۳	۶۸۴,۱۸۳

نقل از صفحه قبل
نقل به صفحه بعد
گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
تولیدی برنا باطری

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱				دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				تعداد
سود (زیان) فروش	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	مالیات	میلیون ریال	کارمزد	میلیون ریال	
-	۲۱۴,۱۴۳	-	۵۳,۲۴۴	-	(۳,۴۲۱)	-	(۶۲۵,۶۵۷)	۶۸۴,۱۸۳
۳,۰۱۳		-		-		-		-
۵۷۱		-		-		-		-
۷۹۷		-		-		-		-
(۱,۰۷۵)		-		-		-		-
۰		-		-		-		-
۲,۳۰۱		-		-		-		-
۲۴۶,۰۲		-		-		-		-
۲۳,۳۷۹		-		-		-		-
۰		-		-		-		-
۱,۴۳۷		-		-		-		-
۱,۵۰۴		-		-		-		-
۲۷,۶۷۳		۵۳,۲۴۴		(۳,۴۲۱)		(۱,۸۶۱)	(۶۲۵,۶۵۷)	۶۸۴,۱۸۳

نقل از صفحه قبل
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
پتروشیمی جم پیلن
ایمن خودرو شرق
ایران خودرو دیزل
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
کوبیر تابر
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
داروسازی اکسیر
پتروشیمی نوری
صنایع الکترونیک مادیران
نساجی پایکان

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱				دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				تعداد
سود (زیان) فروش	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	مالیات	میلیون ریال	کارمزد	میلیون ریال	
-		۱۹۷		(۱۷۳)		(۹۴)		۱۳
-		۶۵۸		-		-		۷
۹۵۴		-		-		-		-
۱۳		-		-		-		-
۹۶۷		۸۵۵		(۱۷۳)		(۹۴)	(۵۱,۳۹۷)	۵۲,۵۱۸

ح. سرمایه‌گذاری سپه
ح. کاشی الوند
ح. پست بانک ایران
ح. صنایع مس افق کرمان

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱-۱۶- سو(زبان)تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره صفه معملی به ازای نقدی											
سود(زبان) تحقق نیافته نگهداری	میلیون ریال	سود(زبان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات	میلیون ریال	کارمزد	میلیون ریال	ارزش دفتری		ارزش بازار	تعداد
-	-	۲۰۰۷	میلیون ریال	(۲۰)	(۱۱)	(۱۱)	میلیون ریال	۳۰۶۱	۳۰۶۱	۳۰۶۱	کیما کلای رازی
-	-	(۱۰۰۰۵)	(۹)	(۱۶)	(۹)	(۹)	(۳۰۰۸)	۳۰۳۲۸	۳۰۳۲۸	۳۰۳۲۸	شبان پتری خوارانی
۷۰۰۳۳۶	۷۰۰۳۳۶	(۵۳۰۳۹۱)	(۳۵۶)	(۶۵۲)	(۳۵۶)	(۳۵۶)	(۱۸۲۰۸۷۲)	۱۳۰۰۳۰۰	۱۳۰۰۳۰۰	۱۳۰۰۳۰۰	سپهان سوبانی
۱۳۰۸۵۱	۱۳۰۸۵۱	(۹۰۳۹۱)	(۲۵۹)	(۲۷۵)	(۲۵۹)	(۲۵۹)	(۱۰۰۳۳۸۱۱)	۹۲۰۹۷۶	۹۲۰۹۷۶	۹۲۰۹۷۶	شرکت صنایع غذایی جنوب شرق
-	-	۳۰۳۱۸	(۳۲۹)	(۳۲۹)	(۱۵۲)	(۱۵۲)	(۵۰۰۹۸۱۱)	۵۵۰۷۳۰	۵۵۰۷۳۰	۵۵۰۷۳۰	کشت و دامداری وکا
-	-	۴۰۰۸۰۲	(۴۴۷)	(۸۱۹)	(۴۴۷)	(۴۴۷)	(۱۲۱۰۶۳۵)	۱۶۲۰۷۰۲	۱۶۲۰۷۰۲	۱۶۲۰۷۰۲	پالایش نفت بندر عباس
۳۶۰۵۰۰	۳۶۰۵۰۰	(۳۰۰۹۳۲)	(۱۷۳)	(۳۱۶)	(۱۷۳)	(۱۷۳)	(۶۶۰۸۱۳)	۶۳۰۳۰۸	۶۳۰۳۰۸	۶۳۰۳۰۸	پالایش نفت خاورمیانه
-	-	(۱۰۶۶۸۱)	(۱۷)	(۳۱)	(۱۷)	(۱۷)	(۷۰۹۱۲۲)	۶۰۱۹۲	۶۰۱۹۲	۶۰۱۹۲	مجموع کاشی و سنگ پرسولیس پرد
-	-	(۳۲۱)	(۸)	(۱۲)	(۸)	(۸)	(۳۰۵۴۹۱)	۲۰۸۴۰	۲۰۸۴۰	۲۰۸۴۰	کشت و صنعت و دامداری وکا فارس
-	-	(۷۵۸۲)	(۳۳)	(۴۲)	(۳۳)	(۳۳)	(۱۵۰۰۳۰)	۸۰۳۸۶	۸۰۳۸۶	۸۰۳۸۶	فولاد مبارکه اصفهان
۱۱۱۰۳۳۱	۱۱۱۰۳۳۱	(۳۰۳۶۸۱)	(۶۵۵)	(۱۲۰۰)	(۶۵۵)	(۶۵۵)	(۳۶۰۵۰۹)	۳۴۰۰۰۹۷	۳۴۰۰۰۹۷	۳۴۰۰۰۹۷	داروسازی اکسیر
(۸۴۶)	(۸۴۶)	۹۰۵۵۶	(۱۶۲)	(۳۶۷)	(۱۶۲)	(۱۶۲)	(۴۹۰۲۶۶)	۵۹۰۳۸۱	۵۹۰۳۸۱	۵۹۰۳۸۱	قند ارشاد
-	-	۱۹۰۲۵۷	(۳۷۱)	(۶۹۹)	(۳۷۱)	(۳۷۱)	(۱۱۵۰۳۳۵)	۱۳۵۸۳۲	۱۳۵۸۳۲	۱۳۵۸۳۲	مجموع تیرو صنعت گلرون
-	-	(۳۳۰۳۹۱۱)	(۱۶۹)	(۳۰۹)	(۱۶۹)	(۱۶۹)	(۹۴۰۷۰۴)	۶۱۰۸۹۱	۶۱۰۸۹۱	۶۱۰۸۹۱	س صنایع غذایی ایران
۱۵۰۷۰۰۶	۱۵۰۷۰۰۶	۲۰۰۱۷۹	(۴۴۵)	(۴۴۵)	(۴۴۵)	(۴۴۵)	(۵۶۰۰۹۰)	۸۸۰۵۵۶	۸۸۰۵۵۶	۸۸۰۵۵۶	تولیدات پتروشیمی قلد بصیر
۲۹۰۳۹۸	۲۹۰۳۹۸	(۱۴۰۸۷۲)	(۱۱۶)	(۳۱۲)	(۱۱۶)	(۱۱۶)	(۱۲۸۰۳۹۱۲)	۲۲۰۲۶۰۰	۲۲۰۲۶۰۰	۲۲۰۲۶۰۰	کاشی الوند
-	-	(۳۹۰۹۲۶)	(۵۷۲)	(۵۷۲)	(۵۷۲)	(۵۷۲)	(۱۹۰۸۳۴۰)	۱۱۴۰۳۳۳	۱۱۴۰۳۳۳	۱۱۴۰۳۳۳	سرمایه گذاری غدیری (طهران)
۱۱۰۶۶۵	۱۱۰۶۶۵	(۴۰۳۳۵)	(۳۹۱)	(۳۹۱)	(۳۹۱)	(۳۹۱)	(۴۶۰۱۸۱۱)	۶۶۰۷۰۷	۶۶۰۷۰۷	۶۶۰۷۰۷	فیر انرژی خلیج فارس
-	-	۹۷۰۸۲۰	(۱۰۶۰)	(۳۱۲۵)	(۱۰۶۰)	(۱۰۶۰)	(۱۱۹۰۸۳۴۰)	۷۸۰۱۱۲	۷۸۰۱۱۲	۷۸۰۱۱۲	سنگ آهن تهریزین
۱۰۰۰۳۶۲	۱۰۰۰۳۶۲	(۳۰۳۶۶)	(۴۸۷)	(۴۸۷)	(۴۸۷)	(۴۸۷)	(۳۳۳۰۹۶۹)	۳۲۵۰۰۷۳	۳۲۵۰۰۷۳	۳۲۵۰۰۷۳	ملی صنایع مس ایران
۱۹۰۱۱۵	۱۹۰۱۱۵	(۵۵۰۳۲۲)	(۴۴۲)	(۴۴۲)	(۴۴۲)	(۴۴۲)	(۱۱۱۰۵۹۱۱)	۹۷۰۴۸۲	۹۷۰۴۸۲	۹۷۰۴۸۲	سرمایه گذاری سپه
۹۹۰۰۷۳	۹۹۰۰۷۳	(۷۰۰۹۹۱۱)	(۹۰۱)	(۹۰۱)	(۹۰۱)	(۹۰۱)	(۳۴۹۰۷۳۵)	۸۰۰۰۱۲۶	۸۰۰۰۱۲۶	۸۰۰۰۱۲۶	پست بانک ایران
۳۰۴۲۷	۳۰۴۲۷	(۵۵۰۳۲۲)	(۴۴۲)	(۴۴۲)	(۴۴۲)	(۴۴۲)	(۵۸۰۳۶۱۱)	۵۰۰۸۱۷۰۹۶۰	۵۰۰۸۱۷۰۹۶۰	۵۰۰۸۱۷۰۹۶۰	گروه بهمن
۹۹۰۰۷۳	۹۹۰۰۷۳	(۲۶۰۹۴۶)	(۳۸۹)	(۳۸۹)	(۳۸۹)	(۳۸۹)	(۷۴۰۴۶۲۳)	۶۶۰۰۷۱	۶۶۰۰۷۱	۶۶۰۰۷۱	معتمدی املاح ایران
۱۳۰۹۱	۱۳۰۹۱	(۱۰۰۶۸۷۲)	(۳۲۰)	(۳۲۰)	(۳۲۰)	(۳۲۰)	(۸۳۰۴۵۲۱)	۸۵۰۳۳۰	۸۵۰۳۳۰	۸۵۰۳۳۰	داروسازی فارابی
(۱۸۰۰۷۷)	(۱۸۰۰۷۷)	۲۰۳۱۸	(۴۴۷)	(۴۴۷)	(۴۴۷)	(۴۴۷)	(۶۰۰۹۱۱)	۵۵۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰۰۰	کارخانجات تولیدی تیروز لندون
-	-	(۵۶۶)	(۳۶)	(۳۶)	(۱۴)	(۱۴)	(۱۸۹۰۳۳۵)	۱۹۱۰۸۹۴	۱۹۱۰۸۹۴	۱۹۱۰۸۹۴	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۰۱۷۵	(۹۵۹)	(۹۵۹)	(۵۳۴)	(۵۳۴)	(۱۸۹۰۳۳۵)	۹۹۰۰۸۷	۹۹۰۰۸۷	۹۹۰۰۸۷	سیما رومیه
۷۶۰۳۲۹	۷۶۰۳۲۹	(۳۴۰۳۵۱)	(۳۴۵)	(۳۴۵)	(۳۷۱)	(۳۷۱)	(۱۳۲۰۷۷۲)	۹۹۰۰۸۷	۹۹۰۰۸۷	۹۹۰۰۸۷	سرمایه گذاری صندوق بازآشتی
۳۵۰۳۱۹	۳۵۰۳۱۹	(۱۶۵۰۷۷)	(۶۵۲)	(۶۵۲)	(۳۵۶)	(۳۵۶)	(۱۴۶۰۱۲۴)	۱۳۰۰۵۵۶	۱۳۰۰۵۵۶	۱۳۰۰۵۵۶	نقل به صفه بند
۶۹۰۹۸۹	۶۹۰۹۸۹	(۲۷۸۰۳۶۷)	(۷۰۷۵۸)	(۱۴۰۰۹)	(۳۰۰۹۸۰۳۳۸)	(۳۰۰۹۸۰۳۳۸)	۲۰۸۴۱۰۳۹	۲۰۸۴۱۰۳۹	۲۰۸۴۱۰۳۹	۲۰۸۴۱۰۳۹	نقل به صفه بند

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دوره همراه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره همراه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	میلیون ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	میلیون ریال	مالیات	میلیون ریال	کارمزد	میلیون ریال
	۶۲۹,۹۸۹		۳۷۸,۲۶۷		۱۴,۲۰۹		۷,۷۵۸
	۱۰,۴۸۵		۴۲۵		۴۸۸		۳۶۶
	۸۶,۲۶۷		۸۵,۶۴۷		۱,۴۱۸		۷۷۴
	۱۵,۲۶۶		۳۷,۲۵۸		۶۱۶		۳۳۶
	۴۲,۳۴۳		-		-		-
	۹۷,۴۱۷		-		-		-
	۶,۰۶۶		-		-		-
	۳۰۸		-		-		-
	۷,۰۰۶		-		-		-
	۶,۰۸۲		-		-		-
	۲۸,۳۷۷		-		-		-
	۸۸,۰۶۳		-		-		-
	۲,۹۷۲		-		-		-
	۳۷,۹۱۳		-		-		-
	۷,۳۶۳		-		-		-
	(۲,۱۰۳)		-		-		-
	۱,۱۲۸		-		-		-
۱,۰۵۴,۷۶۹		(۳۲۰,۴۰۳)		(۱۶,۷۳۰)		(۹,۱۳۵)	
							۳,۳۴۶,۰۶۲

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۲,۸۴۱,۸۳۹	(۳۰,۹۸,۲۳۸)	(۷,۷۵۸)	(۱۴,۲۰۹)	۶,۰۹۱,۵۰۶
			۹۷,۵۶۳	(۹۷,۱۳۳)	(۳۶۶)	(۴۸۸)	نفت تهران
			۲۸۲,۵۲۵	(۱۹۵,۶۸۶)	(۷۷۴)	(۱,۴۱۸)	پتروشیمی پارس
			۱۳۳,۱۳۷	(۱۴۹,۴۴۳)	(۳۳۶)	(۶۱۶)	پتروشیمی نوری
			-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
			-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
			-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
			-	-	-	-	پنبه شیمی قرن
			-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
			-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمین
			-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
			-	-	-	-	سرمایه گذاری صدراستین
			-	-	-	-	صنایع الکترونیک ملایران
			-	-	-	-	کوبن ایران
			-	-	-	-	گروه مالی سبا تامین
			-	-	-	-	پتروشیمی خاوران
			-	-	-	-	ایس خودرو شرق

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۷,۲۶۰	۳۹,۸۸۴	-	۳۹,۸۸۴	۱,۶۵۰	۲۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری سپه
-	۱۵,۷۹۶	-	۱۵,۷۹۶	۱,۵۰۰	۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲,۹۴۶	۱۰,۷۱۰	(۲۳۵)	۱۰,۹۴۴	۱,۲۴۰	۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	بیروکلر
۱,۱۲۰	۵,۷۶۳	-	۵,۷۶۳	۱,۰۰۰	۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	فند لرستان
۲۴۶,۰۵	۷,۶۶۸	-	۷,۶۶۸	۱۱,۰۰۰	۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تتروشیمی پردیس
-	۳۰۹	(۵۱)	۳۶۰	۱,۰۰۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۰		دکشت و صنعت و دامپوری یگانه فارس
۳۳,۰۵۱								بست بانک ایران
۱۱,۳۱۷								گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۰۰,۲۹۹	۸۰,۱۲۹	(۲۸۶)	۸۰,۴۱۵					

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سپرده های بانکی
۷۲	۱۵۱	

۱۸-۱ سود سپرده بانکی

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک سامان
۱۷	۸۸	
۵۶	۶۲	بانک تجارت
۷۲	۱۵۱	

نرخ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی مطابق با قوانین بانک مرکزی ۸ درصد ماهیانه محاسبه میگردد.

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعديل تنزيل سود سهام دریافتی
۲,۲۳۶	۳,۲۷۷	
۳۴۰	۶۰۸	تعديل کارمزد کارگزاری
۲,۵۷۶	۳,۸۸۵	

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارمزد مدیر صندوق
۴۱,۱۲۳	۳۱,۲۵۴	
۷۸۲	۱,۵۵۵	کارمزد متولی صندوق
۳۵۴	-	کارمزد متولی سابق صندوق
۳۲,۵۷۱	۴۱,۶۷۲	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۶۰۲	۱,۰۱۴	حق الزحمه حسابرس
۷۵,۴۳۱	۷۵,۴۹۴	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه برگزاری مجامع
	۹	
۳,۴۲۴	۷,۰۸۴	هزینه نرم افزار و سایت
۲۱۲	۲۰۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۱۲	-	گواهی انبارداری شمش طلا
۴۴	۲۶	هزینه خدمات بانکی
۳,۸۹۲	۷,۳۲۸	

۲۱-۱ - افزایش هزینه نرم افزار طی قرارداد فی مابین با شرکت تدبیر پرداز انجام شده است.

۲۲- هزینه های مالی

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

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت
۹۹	-	
۵۲	-	هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک سامان
۱۵۲	-	
	۲۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره همامه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره همامه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۴۲۶	۱۷۰,۷۰۰
۵۴,۷۰۳	۲۵,۸۴۶
۲۱۹,۱۲۹	۱۹۶,۵۴۶

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

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره همامه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره همامه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۳,۴۲۲	۱۹۰,۶۱۲
(۱۱۷,۱۰۳)	(۱۹۸,۳۷۹)
۳۶,۳۱۹	(۷,۷۶۷)

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی ندارد و مالکیت داراییهای صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۴۲	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۴۱	ممتاز	ضمن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	موسسین
۷۶.۰۶	۱۶,۴۱۰,۳۱۱	عادی	۱۷,۰۳۰,۲۴۳	۷۸.۲۷	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	موسسین و مدیر ثبت
۰.۰۴	۹,۰۰۰	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۰۴	ممتاز	مدیر فنی صندوق و مدیر ثبت	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰	ممتاز	سایر اشخاص وابسته	طاهره مهرآور	
۴.۰۳	۸۷۰,۱۹۹	عادی	۹۰۲,۹۳۰	۴.۱۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمیرا حاج جعفری	
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	-	۰.۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهره خادمیان راوندی	
۰.۰۷	۱۶,۰۲۵	عادی	۱۶,۶۳۷	۰.۰۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الیه السادات حسینی	
۰.۰۲	۴,۰۳۰	عادی	۴,۰۳۰	۰.۰۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۷	۱۵,۶۰۳	عادی	۱۵,۶۰۳	۰.۰۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۸۰.۷۳	۱۷,۴۱۸,۱۷۸		۱۸,۰۶۹,۴۴۳	۸۳.۰۴				جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

ماندۀ طلب (بدهی) ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	موضوع معامله	
(۱۷,۳۹۵)	طی دوره مالی	۳۱,۲۵۴	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۲۳,۱۹۳)	طی دوره مالی	۴۱,۶۷۲	کارمزد ارکان	ضمن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان
(۹۵۶)	طی دوره مالی	۱,۵۵۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۰,۱۴۰)	طی دوره مالی	۱,۰۱۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
-	طی دوره مالی	۱,۸۶۲	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۲۰۷)	طی دوره مالی	۹۲۹,۹۹۳	خرید و فروش سهام و اوراق	مدیر ثبت	
-	طی دوره مالی	-	کارمزد صدور و ابطال		شرکت کارگزاری بانک تجارت
	طی دوره مالی	۱,۱۳۳	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	
	طی دوره مالی	۵۳۸,۸۸۷	خرید و فروش سهام و اوراق		

۲۸- 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.