

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

**موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر**

**(حسابداران رسمی)**

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### فهرست مندرجات

| عنوان                              | شماره صفحه |
|------------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل                 | ۱ الی ۳    |
| دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | ۱ الی ۲۳   |

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

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

**اظهار نظر**

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، 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 ۱۴۰۵ و سود و زیان 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.

**مبانی 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 مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

**مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی**

۳) 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 مبانی 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**

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 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 خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبانی 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

- ۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:
- ۵-۱) علی رغم تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت های داروسازی فارابی و صنایع کاشی و سرامیک الوند 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 دریافتی از شرکت های مزبور جمعا به مبلغ ۲۲,۹۴۰ میلیون ریال، به حیطه وصول در نیامده است.
- ۵-۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز، در مقطعی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
- ۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، وثیق 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 بر اساس رسیدگی های انجام شده و طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی، نظر این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.
- ۷) 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 ۵ این گزارش، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

۸) 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. با در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در بند ۵ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

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

۳۱ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی

سیده الهام حسینی

۹۸۲۶۲۹

۹۸۲۶۸۵





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای 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                                          |
| ۹-۲۳       | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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.

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

**کاردان**  
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.م.ب. ۴۴۸۲۷۱



متولی صندوق      موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا      ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

| دارایی ها:                                  | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم              | ریال       | ریال       |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی   | ۳,۳۲۰,۱۹۷  | ۳,۵۵۱,۸۴۲  |
| حساب های دریافتی تجاری                      | ۷۲,۷۷۲     | ۹,۰۲۵      |
| سایر دارایی ها                              | ۳۳,۹۵۸     | ۱۷۲,۸۴۳    |
| موجودی نقد                                  | ۳۹۶        | ۵,۵۵۲      |
| جاری کارگزاران                              | -          | ۷۵         |
| جمع دارایی ها                               | -          | ۱,۰۸۸      |
|                                             | ۳,۴۲۷,۳۲۳  | ۳,۷۴۰,۴۲۵  |
| بدهی ها:                                    |            |            |
| پرداختنی به ارکان صندوق                     | ۴۲,۷۶۵     | ۵۹,۲۱۸     |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                   | ۵۶,۶۳۷     | ۱,۸۵۹      |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر              | ۱۰,۱۶۴     | ۱۵,۶۶۸     |
| جمع بدهی ها                                 | ۱۰۹,۵۶۶    | ۷۶,۷۴۵     |
| خالص دارایی ها                              | ۳,۳۱۷,۷۵۶  | ۳,۶۶۳,۶۷۹  |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال) | ۱۵۲,۴۷۴    | ۱۶۹,۸۱۳    |

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

| ارکان صندوق | نماینده          | امضاء |
|-------------|------------------|-------|
| مدیر صندوق  | مصطفی امید قائمی |       |
| متولی صندوق | ابوالفضل رضایی   |       |

کارردان



شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱، ت. کارردان سرمایه





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

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۵      | ریال                            | ریال                            |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶      | ۵۴۰,۹۹                          | ۳۰۸,۷۱۴                         |
| سود سهام                                     | ۱۷      | (۲۲۰,۴۰۳)                       | ۱,۰۶۵,۴۷۵                       |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۸۰,۱۲۹                          | ۱۰۰,۲۹۹                         |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹      | ۱۵۱                             | ۷۲                              |
| جمع درآمدها                                  |         | ۳,۸۸۵                           | ۲,۵۷۶                           |
| هزینه‌ها:                                    |         |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰      | (۷۵,۴۹۴)                        | (۷۵,۴۳۱)                        |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۱      | (۷,۳۲۸)                         | (۳,۸۹۲)                         |
| سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی             |         | (۱۶۴,۹۶۰)                       | ۱,۳۹۷,۸۱۳                       |
| هزینه‌های مالی                               | ۲۲      | -                               | (۱۵۲)                           |
| سود (زیان) خالص                              |         | (۱۶۴,۹۶۰)                       | ۱,۳۹۷,۶۶۱                       |
| ۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری                |         | (۴,۰۴٪)                         | ۴۲,۳۱٪                          |
| ۲) بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره          |         | (۴,۹۲٪)                         | ۳۷,۰۵٪                          |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت                                          | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره   | تعداد واحدهای                   | ریال                            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            | ۲۱,۵۷۴,۷۶۴                      | ۳,۶۶۳,۶۷۹                       |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           | ۷۹۳,۰۷۲                         | ۷,۹۳۱                           |
| سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران               | (۶۰۸,۳۱۱)                       | (۶۰,۸۳۳)                        |
| سود (زیان) خالص دوره                             | -                               | (۲۱۹,۱۲۹)                       |
| تعدیلات                                          | -                               | (۱۶۴,۹۶۰)                       |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره | ۲۱,۷۵۹,۵۲۵                      | ۳,۳۱۷,۷۵۶                       |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سود خالص

میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|-----------|---------|-------|
|-------------|-----------|---------|-------|

|             |                                      |                |                |
|-------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) | مصطفی امیدقلمی | کاربان         |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا         | ابوالفضل رضایی | ارقام نگر آریا |

صندوق سرمایه‌گذاری  
مشترک رشد سامان

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۳۳  
تلفن: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۰۰ | نمابر: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۳۳  
www.iran-kfunds6.ir

**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 ۱۴۰۳۸۹۴۵۵۴ 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- اطلاع‌رسانی**  
 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 انیا نیک 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/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 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 بازخرد 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 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 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**

**۴-۳- 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 ۵٫۵ 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 مجمع 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، به علاوه 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | <p>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.</p> <p>(- ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سهامی (مینا سال)</p> <p>شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>(- هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند:</p> <p>۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال</p> <p>۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال</p> <p>۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی‌های صندوق به شرح زیر می‌باشد:</p> <p>۱-۳- سالانه ۰,۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛</p> <p>۲-۳- سالانه ۰,۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛</p> <p>۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا</p> <p>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:</p> <p>۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود،</p> <p>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود،</p> <p>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود،</p> <p>سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.</p> <p>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.</p> |



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

**۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به سرمایه‌گذاران**

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۴,۲۵ درصد از ارزش 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 مومضوع 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 سرمایه‌گذاران 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                                     | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱    |             | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰    |             | درصد به کل دارایی ها |
|------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|----------------------|
|                                          | بهای تمام شده | خالص ارزش   | بهای تمام شده | خالص ارزش   |                      |
|                                          | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال | درصد                 |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      | ۳۱۴,۸۳۶       | ۴۴۹,۶۵۴     | ۳۰۴,۸۱۰       | ۳۹۸,۰۷۶     | ۱۰,۶۴                |
| محصولات شیمیایی                          | ۶۸۷,۶۵۳       | ۸۳۷,۷۴۳     | ۶۳۸,۷۹۱       | ۸۰۸,۵۰۲     | ۲۱,۶۲                |
| بانکها و موسسات اعتباری                  | ۱۷۶,۹۸۲       | ۱۷۸,۷۳۴     | ۱۷۶,۹۸۲       | ۲۴۹,۷۲۵     | ۶,۶۸                 |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات          | ۵۵,۱۵۷        | ۶۲,۷۲۰      | ۱۰۱,۵۳۹       | ۱۲۲,۴۴۴     | ۳,۲۷                 |
| کاشی و سرامیک                            | ۶۳,۹۳۶        | ۴۸,۱۷۷      | ۴۹,۵۰۸        | ۴۹,۷۳۵      | ۱,۳۳                 |
| مواد و محصولات دارویی                    | ۱۱۴,۹۳۶       | ۹۷,۰۲۱      | ۹۵,۲۱۰        | ۸۳,۴۵۲      | ۲,۲۳                 |
| استخراج کانه های فلزی                    | ۱۱۹,۸۳۴       | ۷۷,۵۰۹      | ۷۳,۰۱۷        | ۱۶۰,۴۷۷     | ۴,۲۹                 |
| شرکت‌های چند رشته ای صنعتی               | ۳۹۷,۹۴۷       | ۳۴۲,۹۸۶     | ۲۶۲,۳۹۸       | ۲۶۲,۴۰۳     | ۷,۰۲                 |
| سرمایه گذاریها                           | ۱۰۱,۰۰۰       | ۹۶,۷۲۹      | ۱۱۹,۴۵۹       | ۱۴۸,۱۶۴     | ۳,۹۶                 |
| سیمان، آهک و گچ                          | ۱۱۳,۸۳۳       | ۲۲۷,۶۱۴     | ۱۴۸,۷۴۶       | ۳۸۷,۹۸۵     | ۱۰,۳۷                |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۶۸,۸۷۶        | ۹۴,۲۴۲      | ۶۸,۸۷۶        | ۱۰۳,۳۸۱     | ۲,۷۶                 |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             | ۸۵,۹۵۶        | ۶۴,۲۰۷      | ۱۵۳,۰۸۲       | ۱۶۶,۶۹۱     | ۴,۴۶                 |
| فلزات اساسی                              | ۴۳۱,۳۶۱       | ۶۶۰,۰۲۸     | ۳۷۲,۱۳۵       | ۴۲۶,۲۵۱     | ۱۱,۴۰                |
| قند و شکر                                | ۵۳,۷۰۷        | ۵۸,۹۲۲      | ۵۳,۷۰۷        | ۴۹,۲۶۶      | ۱,۳۲                 |
| خودرو و ساخت قطعات                       | ۹۱,۶۶۶        | ۵۷,۳۶۴      | ۹۱,۶۶۶        | ۸۴,۳۱۱      | ۲,۲۵                 |
| زراعت و خدمات وابسته                     | ۴۸,۱۶۰        | ۵۸,۱۱۷      | ۴۴,۶۱۱        | ۵۰,۹۸۱      | ۱,۳۶                 |
| ماشین آلات و تجهیزات                     | ۱۰,۲۹۹        | ۸,۴۳۰       | -             | -           | ۰,۰۰                 |
|                                          | ۲,۸۳۶,۱۴۰     | ۳,۳۲۰,۱۹۷   | ۲,۶۵۴,۵۳۸     | ۳,۵۵۱,۸۴۲   | ۹۴,۹۶                |

۵-۲- سهامی که نرخ بازار آن توسط صندوق تعدیل شده است:

| نام سهام                    | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱       |            |             |            | علت تعدیل        |
|-----------------------------|------------------|------------|-------------|------------|------------------|
|                             | تعداد اوراق تبعی | قیمت اعمال | تاریخ اعمال | قیمت تعدیل |                  |
| اختیار ت.شگامرن-۲۷۵۷۴-۵۰۹۰۶ | ۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۷,۳۹۹     | ۱۴۰۵/۰۹/۰۶  | ۲۲,۶۹۰     | اختیار فروش تبعی |



۳-۵ سهام شرکت هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۱-۴ هم رویه های حسابداری در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

| نام شرکت سرمایه پذیر            | ارزش تابلو هر سهم | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر سهم | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلیل تعدیل                       |
|---------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|
| نفت بهران                       | ۲۰,۰۲۰            | (۲۰٪)      | ۱۶,۰۱۶                | ۹۷,۵۶۲                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| تایدواتر خاورمیانه              | ۶,۱۵۹             | (۲۰٪)      | ۴,۹۲۷                 | ۶۳,۲۰۸                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| سرمایه گذاری سپه                | ۴,۶۴۰             | (۲۰٪)      | ۳,۷۱۲                 | ۹۷,۴۸۲                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی    | ۱۶,۹۳۰            | (۲۰٪)      | ۱۳,۵۴۴                | ۱۳۰,۵۵۶                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | ۱۳,۵۷۰            | (۲۰٪)      | ۱۰,۸۵۶                | ۱۱۴,۳۲۳                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| ملی صنایع مس ایران              | ۱۳,۶۹۰            | (۲۰٪)      | ۱۰,۹۵۲                | ۴۲۵,۰۷۳                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| گروه بهمن                       | ۱,۴۲۲             | (۲۰٪)      | ۱,۱۳۸                 | ۵۷,۸۱۱                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| داروسازی فارابی                 | ۶,۱۹۰             | (۲۰٪)      | ۴,۹۵۲                 | ۸۵,۳۳۰                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| داروسازی اکسیر                  | ۸,۰۰۰             | (۲۰٪)      | ۶,۴۰۰                 | ۸,۳۸۶                    | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| سیمان ارومیه                    | ۱۲۵,۴۱۰           | (۲۰٪)      | ۱۰۰,۳۲۸               | ۹۹,۰۸۷                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| نیروکتر                         | ۱۲,۳۰۰            | (۲۰٪)      | ۹,۸۴۰                 | ۸۶,۸۴۸                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| پالایش نفت اصفهان               | ۶,۱۳۰             | (۲۰٪)      | ۴,۹۰۴                 | ۱۹۱,۸۹۴                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| قند لرستان                      | ۱۲,۸۸۰            | (۲۰٪)      | ۱۰,۳۰۴                | ۵۹,۳۸۱                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| فولاد مبارکه اصفهان             | ۲۶۰۴              | (۲۰٪)      | ۲,۰۸۳                 | ۲۴۰,۰۹۷                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| سیمان صوفیان                    | ۱۲۶,۲۶۰           | (۲۰٪)      | ۱۰۱,۰۰۸               | ۱۳۰,۳۰۰                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| س. صنایع شیمیایی ایران          | ۶,۱۴۰             | (۲۰٪)      | ۴,۹۱۲                 | ۶۱,۸۹۱                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| معدنی املاح ایران               | ۱۷,۷۴۰            | (۲۰٪)      | ۱۴,۱۹۲                | ۶۴,۰۷۱                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| کاشی الوند                      | ۳,۵۵۸             | (۲۰٪)      | ۲,۸۴۶                 | ۴۲,۳۶۰                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| پست بانک ایران                  | ۴,۷۶۷             | (۲۰٪)      | ۳,۸۱۴                 | ۱۸۰,۱۲۶                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| پالایش نفت بندرعباس             | ۶,۹۳۰             | (۲۰٪)      | ۵,۵۴۴                 | ۱۶۳,۷۰۲                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| پتروشیمی پردیس                  | ۱۳,۰۶۰            | (۲۰٪)      | ۱۰,۴۴۸                | ۲۸۳,۵۲۵                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق       | ۳,۴۴۳             | (۲۰٪)      | ۲,۷۵۴                 | ۹۴,۹۷۶                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر      | ۱۰۰,۰۲۳           | (۲۰٪)      | ۸۰,۰۱۸                | ۸۸,۹۵۶                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| فجر انرژی خلیج فارس             | ۱۲,۷۸۰            | (۲۰٪)      | ۱۰,۲۲۴                | ۶۴,۷۰۷                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| مجتمع پترو صنعت گامرون          | ۲۲,۰۸۱            | (۱۷٪)      | ۱۸,۳۲۷                | -                        | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| سنگ آهن گهرزمین                 | ۶,۷۵۰             | (۲۰٪)      | ۵,۴۰۰                 | ۷۸,۱۱۲                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| کشت و دامداری فکا               | ۵,۳۳۰             | (۲۰٪)      | ۴,۲۶۴                 | ۵۵,۷۳۰                   | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| پتروشیمی نوری                   | ۴۵,۵۳۰            | (۲۰٪)      | ۳۶,۴۲۴                | ۱۲۳,۱۳۷                  | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس | ۹,۸۶۰             | (۲۰٪)      | ۷,۸۸۸                 | ۲,۸۴۰                    | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد   | ۶,۱۶۰             | (۲۰٪)      | ۴,۹۲۸                 | ۶,۱۹۲                    | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| کارخانجات تولیدی نیروترانسفو    | ۸,۷۸۰             | (۲۰٪)      | ۷,۰۲۴                 | ۵,۲۶۸                    | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| نیان باتری خاوران               | ۱۵,۶۷۰            | (۲۰٪)      | ۱۲,۵۳۶                | ۳,۲۲۸                    | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |
| کیمیا کالای رازی                | ۱۲,۶۵۰            | (۲۰٪)      | ۱۰,۱۲۰                | ۴,۰۶۱                    | به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام |



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 دارایی‌ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی‌ها | 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      |

نیروکلر

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  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

۸- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۵/۰۱/۳۱           |                         |              |                     |
|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره | مانده در پایان دوره |
| میلیون ریال          | میلیون ریال             | میلیون ریال  | میلیون ریال         |
| -                    | ۳۹                      | (۹)          | ۳۰                  |
| ۵,۳۷۷                | -                       | (۵,۳۷۷)      |                     |
| ۱۷۵                  | ۴۰۰                     | (۲۰۹)        | ۳۶۶                 |
| ۵,۵۵۲                | ۱,۲۳۹                   | (۵,۵۹۶)      | ۳۹۶                 |

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-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان  
جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۴۹-سامان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به کارگزاری از محل خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق می باشد.

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

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

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:

| ۱۴۰۴/۰۷/۳۰    | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱    | یادداشت                                 |
|---------------|---------------|-----------------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |                                         |
| ۳۸,۳۱۶        | ۱۷,۳۹۵        | ۱۱-۱ مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان     |
| ۱۹,۰۲۴        | ۲۳,۱۹۳        | ۱۱-۱ ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان         |
| ۸۲۵           | ۹۵۶           | متولی فعلی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا |
| ۸۵۰           | ۱,۰۱۴         | حسابرس-موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر    |
| ۲۰۳           | ۲۰۷           | مدیر ثبت فعلی-کارگزاری بانک سامان       |
| <b>۵۹,۲۱۸</b> | <b>۴۲,۷۶۵</b> |                                         |

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

**۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۷/۳۰   | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱    | یادداشت                                       |
|--------------|---------------|-----------------------------------------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال   |                                               |
| ۳۱۹          | ۴۸,۳۶۳        | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری |
| -            | ۶,۳۴۰         | بدهی بابت سود صندوق                           |
| ۱,۵۴۰        | ۱,۹۳۴         | ۱۲-۱ بدهی به سرمایه گذاران دارای حساب مسدود   |
| <b>۱,۸۵۹</b> | <b>۵۶,۶۳۷</b> |                                               |

۱۲-۱- بدهی فوق بابت حساب سرمایه گذارانی 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 خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

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

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      | تعداد             | میلیون ریال      |                            |
| ۲۱,۴۷۴,۷۶۴        | ۳,۶۴۶,۶۹۸        | ۲۱,۶۵۹,۵۲۵        | ۳,۳۰۲,۵۰۸        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱۰۰,۰۰۰           | ۱۶,۹۸۱           | ۱۰۰,۰۰۰           | ۱۵,۲۴۷           | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <b>۲۱,۵۷۴,۷۶۴</b> | <b>۳,۶۶۳,۶۷۹</b> | <b>۲۱,۷۵۹,۵۲۵</b> | <b>۳,۳۱۷,۷۵۶</b> |                            |



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 ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                         | میلیون ریال                        | میلیون ریال                        |
| ۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس    | ۵۳,۲۴۴                             | ۲۷۰,۶۷۳                            |
| ۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیر | ۸۵۵                                | ۹۶۷                                |
| سود (زیان) حاصل از فروش سپرده کالایی                    | -                                  | ۳۷,۰۷۴                             |
|                                                         | ۵۴,۰۹۹                             | ۳۰۸,۷۱۴                            |

۱۵-۱- سود (زیان) 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 | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|------------------------------------|
|       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال                        |
| ۸     | ۸۲,۱۳۷      | (۵۵,۹۳۱)    | (۲۲۴)       | (۴۱۱)       | ۲۵,۵۷۱          | -                                  |
| ۵     | ۸۴,۰۳۸      | (۷۲,۵۱۰)    | (۲۲۹)       | (۴۲۰)       | ۱۰,۸۷۹          | -                                  |
| ۳     | ۵۶,۶۱۱      | (۴۷,۲۹۱)    | (۱۵۵)       | (۲۸۳)       | ۸,۸۸۳           | ۳۴                                 |
| ۱۵    | ۱۶۹,۰۹۶     | (۱۶۰,۴۷۷)   | (۴۵۵)       | (۸۴۵)       | ۷,۳۱۸           | ۲۶,۶۰۹                             |
| ۱۸    | ۱۲۹,۸۹۱     | (۱۲۲,۲۳۵)   | (۳۵۵)       | (۶۴۹)       | ۶,۶۵۲           | -                                  |
| ۱     | ۹,۷۷۶       | (۷,۹۱۲)     | (۲۷)        | (۴۹)        | ۱,۷۸۸           | -                                  |
|       | ۵,۵۹۹       | (۴,۲۰۸)     | (۱۵)        | (۲۸)        | ۱,۳۴۸           | -                                  |
| ۱     | ۷,۳۰۳       | (۶,۰۹۱)     | (۲۰)        | (۳۷)        | ۱,۱۵۶           | -                                  |
|       | ۴,۶۹۱       | (۳,۵۴۹)     | (۱۳)        | (۲۳)        | ۱,۱۰۵           | -                                  |
|       | ۴,۷۱۵       | (۳,۸۲۲)     | (۱۳)        | (۲۴)        | ۸۵۶             | -                                  |
| ۱     | ۶۴,۱۰۳      | (۷۲,۳۴۱)    | (۱۷۵)       | (۳۲۱)       | (۸,۷۳۳)         | -                                  |
| ۹     | ۶۵,۹۹۷      | (۶۹,۰۳۸)    | (۱۸۰)       | (۳۳۰)       | (۳,۵۵۱)         | -                                  |
|       | ۲۲۷         | (۲۵۳)       | (۱)         | (۱)         | (۲۸)            | -                                  |
|       | ۶۸۴,۱۸۳     | (۶۲۵,۶۵۷)   | (۱,۸۶۱)     | (۳,۴۲۱)     | ۵۳,۲۴۴          | ۲۶,۶۴۳                             |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های 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                            | بهای فروش   | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                                  | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال     |
| نقل از صفحه قبل                  | ۶۸۴,۱۸۳     | (۶۲۵,۶۵۷)   | (۱,۸۶۱)     | (۳,۴۲۱)     | ۵۳,۲۴۴          | ۲۶,۶۴۳          |
| ملی شیمی کشاورز                  | -           | -           | -           | -           | -               | ۳,۱۲۰           |
| پتروشیمی تندگویان                | -           | -           | -           | -           | -               | ۳,۲۹۹           |
| بانک سامان                       | -           | -           | -           | -           | -               | ۶۲,۳۲۸          |
| بین المللی ساروج بوشهر           | -           | -           | -           | -           | -               | ۱۰,۳۶۶          |
| بهمن دیزل                        | -           | -           | -           | -           | -               | ۲,۲۳۹           |
| کانی کربن طبس                    | -           | -           | -           | -           | -               | ۱,۴۳۰           |
| سرمایه گذاری ملی ایران           | -           | -           | -           | -           | -               | ۱۷۹             |
| سرمایه گذاری سبحان               | -           | -           | -           | -           | -               | ۳۴,۲۸۸          |
| سایپا                            | -           | -           | -           | -           | -               | ۱۵,۶۹۱          |
| بیمه کوثر                        | -           | -           | -           | -           | -               | ۲۳,۰۱۲          |
| گروه مالی صبا تامین              | -           | -           | -           | -           | -               | (۲۳۳)           |
| پدیده شیمی قرن                   | -           | -           | -           | -           | -               | (۱۶۰)           |
| فجر انرژی خلیج فارس              | -           | -           | -           | -           | -               | ۴,۲۳۶           |
| سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)  | -           | -           | -           | -           | -               | ۲,۵۴۳           |
| بین المللی توسعه ص. معادن غدیر   | -           | -           | -           | -           | -               | ۹,۷۴۵           |
| سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی      | -           | -           | -           | -           | -               | ۲,۴۶۶           |
| بیمه اتکایی ایران معین           | -           | -           | -           | -           | -               | (۱۰۴)           |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)       | -           | -           | -           | -           | -               | ۸,۳۹۲           |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی     | -           | -           | -           | -           | -               | ۴۵۲             |
| تولیدی برنا باتری                | -           | -           | -           | -           | -               | ۳,۰۱۰           |
| گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) | -           | -           | -           | -           | -               | ۱,۱۹۹           |
| نقل به صفحه بعد                  | ۶۸۴,۱۸۳     | (۶۲۵,۶۵۷)   | (۱,۸۶۱)     | (۳,۴۲۱)     | ۵۳,۲۴۴          | ۲۱۴,۱۴۳         |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های 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                         | بهای فروش   | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                               | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال     |
|                               | ۶۸۴,۱۸۳     | (۶۲۵,۶۵۷)   | (۱,۸۶۱)     | (۳,۴۲۱)     | ۵۳,۲۴۴          | ۲۱۴,۱۴۳         |
| نقل از صفحه قبل               | -           | -           | -           | -           | -               | ۳,۰۱۲           |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر    | -           | -           | -           | -           | -               | ۵۷۱             |
| پتروشیمی جم پیلن              | -           | -           | -           | -           | -               | ۷۹۷             |
| ایمن خودرو شرق                | -           | -           | -           | -           | -               | (۱,۰۷۵)         |
| ایران خودرو دیزل              | -           | -           | -           | -           | -               | ()              |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق     | -           | -           | -           | -           | -               | ۲,۳۰۱           |
| کویر تابر                     | -           | -           | -           | -           | -               | ۲۴,۶۰۲          |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | -           | -           | -           | -           | -               | ۲۳,۳۷۹          |
| داروسازی اکسیر                | -           | -           | -           | -           | -               | ()              |
| پتروشیمی نوری                 | -           | -           | -           | -           | -               | ۱,۴۳۷           |
| صنایع الکترونیک مادیران       | -           | -           | -           | -           | -               | ۱,۵۰۴           |
| نساجی بابکان                  | -           | -           | -           | -           | -               | ۲۷۰,۶۷۳         |
|                               | ۶۸۴,۱۸۳     | (۶۲۵,۶۵۷)   | (۱,۸۶۱)     | (۳,۴۲۱)     | ۵۳,۲۴۴          | ۲۷۰,۶۷۳         |

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

| تعداد                  | بهای فروش   | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                        | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال     |
| ۱۳                     | ۳۴,۵۰۶      | (۳۴,۰۴۲)    | (۹۴)        | (۱۷۳)       | ۱۹۷             | -               |
| ۷                      | ۱۸,۰۱۲      | (۱۷,۳۵۵)    | -           | -           | ۶۵۸             | -               |
| ح . سرمایه‌گذاری سپه   | -           | -           | -           | -           | -               | ۹۵۴             |
| ح . کاشی الوند         | -           | -           | -           | -           | -               | ۱۳              |
| ح.پست بانک ایران       | -           | -           | -           | -           | -               | ۹۶۷             |
| ح . صنایع مس افق کرمان | ۵۲,۵۱۸      | (۵۱,۳۹۷)    | (۹۴)        | (۱۷۳)       | ۸۵۵             | -               |



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                    | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام        | ۱۶-۱                            |                                 |
| سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی |                                 |                                 |
|                                            | میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |
|                                            | (۲۲۰,۴۰۳)                       | ۱,۰۵۴,۷۴۱                       |
|                                            | -                               | ۱۰,۷۳۴                          |
|                                            | (۲۲۰,۴۰۳)                       | ۱,۰۶۵,۴۷۵                       |

۱۶-۱- سود (زیان) 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 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|---------------------------------|
| میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                     |
| ۴۰۱,۲۵۰         | ۴۰,۰۶۱      | (۳,۸۲۲)     | (۱۱)        | (۲۰)        | ۲۰۷                            | -                               |
| ۲۵۷,۵۰۰         | ۳,۲۲۸       | (۴,۲۰۸)     | (۹)         | (۱۶)        | (۱,۰۰۵)                        | -                               |
| ۱,۲۹۰,۰۰۰       | ۱۳۰,۳۰۰     | (۱۸۲,۸۷۲)   | (۳۵۶)       | (۶۵۲)       | (۵۳,۵۷۹)                       | ۷۰,۴۳۶                          |
| ۳۴,۴۸۱,۴۷۹      | ۹۴,۹۷۶      | (۱۰۳,۳۸۱)   | (۲۵۹)       | (۴۷۵)       | (۹,۱۳۹)                        | ۱۳,۸۵۱                          |
| ۱۳,۰۶۹,۸۴۸      | ۵۵,۷۳۰      | (۵۰,۹۸۱)    | (۱۵۲)       | (۲۷۹)       | ۴,۳۱۸                          | -                               |
| ۲۹,۵۲۷,۷۷۸      | ۱۶۳,۷۰۲     | (۱۲۱,۶۳۵)   | (۴۴۷)       | (۸۱۹)       | ۴۰,۸۰۲                         | -                               |
| ۱۲,۸۲۸,۱۸۱      | ۶۳,۲۰۸      | (۶۶,۵۱۳)    | (۱۷۳)       | (۳۱۶)       | (۳,۷۹۳)                        | ۳۶,۵۰۰                          |
| ۱,۲۵۶,۴۹۹       | ۶,۱۹۲       | (۷,۹۱۲)     | (۱۷)        | (۳۱)        | (۱,۷۶۸)                        | -                               |
| ۳۶۰,۰۰۰         | ۲,۸۴۰       | (۳,۵۴۹)     | (۸)         | (۱۴)        | (۷۳۱)                          | -                               |
| ۱,۳۱۰,۳۸۶       | ۸,۳۸۶       | (۱۵,۹۰۳)    | (۲۳)        | (۴۲)        | (۷,۵۸۲)                        | -                               |
| ۱۱۵,۲۵۳,۳۴۹     | ۲۴۰,۰۹۷     | (۲۶۱,۵۰۹)   | (۶۵۵)       | (۱,۲۰۰)     | (۲۳,۲۶۸)                       | ۱۱۱,۲۳۱                         |
| ۵,۷۶۲,۹۲۸       | ۵۹,۳۸۱      | (۴۹,۲۶۶)    | (۱۶۲)       | (۲۹۷)       | ۹,۶۵۶                          | (۸۴۶)                           |
| ۵,۹۸۶,۸۷۱       | ۱۳۵,۸۴۲     | (۱۱۵,۳۳۵)   | (۳۷۱)       | (۶۷۹)       | ۱۹,۴۵۷                         | -                               |
| ۱۲,۶۰۰,۰۰۰      | ۶۱,۸۹۱      | (۹۴,۷۰۴)    | (۱۶۹)       | (۳۰۹)       | (۳۳,۳۹۱)                       | -                               |
| ۱۱,۰۹۴,۰۱۷      | ۸۸,۹۵۶      | (۸۶,۰۹۰)    | (۲۴۳)       | (۴۴۵)       | ۲,۱۷۹                          | ۱۵,۷۰۶                          |
| ۱۴,۸۸۱,۹۵۶      | ۴۲,۳۶۰      | (۵۶,۹۰۹)    | (۱۱۶)       | (۲۱۲)       | (۱۴,۸۷۷)                       | ۲۹,۲۴۸                          |
| ۱۰,۵۳۰,۸۸۳      | ۱۱۴,۳۲۳     | (۱۲۸,۳۹۲)   | (۳۱۲)       | (۵۷۲)       | (۱۴,۹۵۲)                       | -                               |
| ۶,۳۲۸,۹۷۲       | ۶۴,۷۰۷      | (۹۴,۱۸۱)    | (۱۷۷)       | (۳۲۴)       | (۲۹,۹۷۴)                       | ۱۱,۶۶۵                          |
| ۱۴,۴۶۵,۲۵۰      | ۷۸,۱۱۲      | (۱۱۹,۸۳۴)   | (۲۱۳)       | (۳۹۱)       | (۴۲,۳۲۵)                       | -                               |
| ۳۸,۸۱۳,۳۷۷      | ۴۵۰,۰۷۳     | (۳۲۳,۹۶۷)   | (۱,۱۶۰)     | (۲,۱۲۵)     | ۹۷,۸۲۰                         | ۱۰۲,۳۴۲                         |
| ۲۶,۲۶۱,۳۴۲      | ۹۷,۴۸۲      | (۱۲۹,۷۰۴)   | (۲۶۶)       | (۴۸۷)       | (۳۲,۹۷۶)                       | ۹,۱۱۵                           |
| ۵۰,۸۱۷,۹۶۰      | ۵۷,۸۱۱      | (۸۴,۳۱۱)    | (۱۵۸)       | (۲۸۹)       | (۲۶,۹۴۶)                       | ۱۰,۴۳۹                          |
| نقل به صفحه بعد | ۱,۹۹۸,۶۶۱   | (۲,۱۰۴,۹۷۸) | (۵,۴۵۶)     | (۹,۹۹۳)     | (۱۲۱,۷۶۷)                      | ۴۱۹,۷۰۷                         |



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

| تعداد                        | ارزش بازار  | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات      | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------|
| میلیون ریال                  | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |
| نقل از صفحه قبل              | ۱,۹۹۸,۶۶۱   | (۲,۱۰۴,۹۷۸) | (۵,۴۵۶)     | (۹,۹۹۳)     | (۱۲۱,۷۶۷)                     | ۴۱۹,۷۰۷                         |
| نیروکدر                      | ۸۶,۸۴۸      | (۱۱۱,۵۹۹)   | (۲۳۷)       | (۴۳۴)       | (۲۵,۴۲۲)                      | ۳,۴۲۷                           |
| معدنی اصلاح ایران            | ۶۴,۰۷۱      | (۷۴,۲۶۳)    | (۱۷۵)       | (۳۲۰)       | (۱۰,۶۸۷)                      | ۱۲,۳۹۱                          |
| پست بانک ایران               | ۱۸۰,۱۲۶     | (۲۴۹,۷۲۵)   | (۴۹۲)       | (۹۰۱)       | (۷۰,۹۹۱)                      | ۹۹,۰۷۳                          |
| داروسازی فارابی              | ۸۵,۳۳۰      | (۸۳,۴۵۲)    | (۲۳۳)       | (۴۲۷)       | ۱,۲۱۸                         | (۱۸,۰۷۷)                        |
| کارخانجات تولیدی نیروترانسفو | ۵,۲۶۸       | (۶,۰۹۱)     | (۱۴)        | (۲۶)        | (۸۶۴)                         | -                               |
| پالایش نفت اصفهان            | ۱۹۱,۸۹۴     | (۱۸۹,۲۳۵)   | (۵۲۴)       | (۹۵۹)       | ۱,۱۷۵                         | -                               |
| سیمان ارومیه                 | ۹۹,۰۸۷      | (۱۳۲,۷۷۲)   | (۲۷۱)       | (۴۹۵)       | (۳۴,۴۵۱)                      | ۷۶,۹۲۹                          |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | ۱۳۰,۵۵۶     | (۱۴۶,۱۲۴)   | (۳۵۶)       | (۶۵۳)       | (۱۶,۵۷۷)                      | ۳۵,۵۲۹                          |
| نفت بهران                    | ۹۷,۵۶۲      | (۹۷,۲۳۳)    | (۲۶۶)       | (۴۸۸)       | (۴۲۵)                         | ۱۰,۴۸۵                          |
| پتروشیمی پردیس               | ۲۸۳,۵۴۵     | (۱۹۵,۶۸۶)   | (۷۷۴)       | (۱,۴۱۸)     | ۸۵,۶۴۷                        | ۸۶,۲۶۷                          |
| پتروشیمی نوری                | ۳,۳۸۰,۶۴۵   | (۱۴۹,۴۴۳)   | (۳۳۶)       | (۶۱۶)       | (۲۷,۲۵۸)                      | ۱۵,۲۶۶                          |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  | -           | -           | -           | -           | -                             | ۴۲,۲۴۳                          |
| پالایش نفت تبریز             | -           | -           | -           | -           | -                             | ۹۷,۴۱۷                          |
| مبین انرژی خلیج فارس         | -           | -           | -           | -           | -                             | ۶,۰۶۶                           |
| پدیده شیمی قرن               | -           | -           | -           | -           | -                             | ۳۰۸                             |
| صنایع مس افق کرمان           | -           | -           | -           | -           | -                             | ۷,۰۰۶                           |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان  | -           | -           | -           | -           | -                             | ۶,۰۸۲                           |
| سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی  | -           | -           | -           | -           | -                             | ۲۸,۲۷۷                          |
| سرمایه گذاری صدرتأمین        | -           | -           | -           | -           | -                             | ۸۸,۰۶۳                          |
| صنایع الکترونیک مادیران      | -           | -           | -           | -           | -                             | ۲,۹۷۲                           |
| کرین ایران                   | -           | -           | -           | -           | -                             | ۲۷,۹۱۳                          |
| گروه مالی صبا تأمین          | -           | -           | -           | -           | -                             | ۷,۳۶۳                           |
| پتروشیمی فناوران             | -           | -           | -           | -           | -                             | (۲,۱۰۳)                         |
| ایمن خودرو شرق               | -           | -           | -           | -           | -                             | ۱,۱۲۸                           |
|                              | ۳,۳۴۶,۰۶۲   | (۳,۵۴۰,۵۹۹) | (۹,۱۳۵)     | (۱۶,۷۳۰)    | (۲۲۰,۴۰۳)                     | ۱,۰۵۴,۷۴۱                       |



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

| نام شرکت                        | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام   | خالص درآمد سود سهام   |
|---------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| سرمایه‌گذاری سپه                | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۱۲       | ۲۴                             | ۱,۶۵۰               | ۳۹,۸۸۴             | -           | میلیون ریال<br>۲۷,۲۶۰ | میلیون ریال<br>۳۹,۸۸۴ |
| سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)      | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۱۰       | ۱۱                             | ۱,۵۰۰               | ۱۵,۷۹۶             | -           | -                     | ۱۵,۷۹۶                |
| نیروکلر                         | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۱/۲۱       | ۹                              | ۱,۲۴۰               | ۱۰,۹۴۴             | (۲۳۵)       | ۲,۹۴۶                 | ۱۰,۷۱۰                |
| قند لرستان                      | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۸/۲۴       | ۶                              | ۱,۰۰۰               | ۵,۷۶۳              | -           | ۱,۱۲۰                 | ۵,۷۶۳                 |
| پتروشیمی پردیس                  | ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ | ۱۴۰۴/۰۹/۲۲       | ۱                              | ۱۱,۰۰۰              | ۷,۶۶۸              | -           | ۲۴,۶۰۵                | ۷,۶۶۸                 |
| کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۱/۳۰       |                                | ۱,۰۰۰               | ۳۶۰                | (۵۱)        | -                     | ۳۰۹                   |
| پست بانک ایران                  |            |                  |                                |                     |                    |             | ۳۳,۰۵۱                |                       |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان     |            |                  |                                |                     |                    |             | ۱۱,۳۱۷                |                       |
|                                 |            |                  |                                |                     | ۸۰,۴۱۵             | (۲۸۶)       | ۱۰۰,۲۹۹               | ۸۰,۱۲۹                |



**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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ |                     |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |                     |
| ۷۲                              | ۱۵۱                             | سود سپرده‌های بانکی |

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ |            |
|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |            |
| ۱۷                              | ۸۸                              | بانک سامان |
| 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ |                               |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |                               |
| ۲,۲۳۶                           | ۳,۲۷۷                           | تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی |
| ۳۴۰                             | ۶۰۸                             | تعدیل کارمزد کارگزاری         |
| ۲,۵۷۶                           | ۳,۸۸۵                           |                               |

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ |                         |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |                         |
| ۴۱,۱۲۳                          | ۳۱,۲۵۴                          | کارمزد مدیر صندوق       |
| 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                          |                         |



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

۲۱- سایر هزینه ها

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

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

۲۲- هزینه‌های مالی

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

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

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ |                                  |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                     | دوره مهر لغایت آذر (فصل پاییز)   |
| ۱۷۰,۷۰۰                         | ۱۶۴,۴۲۶                         | دوره دی لغایت اسفند (فصل زمستان) |
| ۲۵,۸۴۶                          | ۵۴,۷۰۳                          |                                  |
| ۱۹۶,۵۴۶                         | ۲۱۹,۱۲۹                         |                                  |

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ |                                  |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                     | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| ۱۹۰,۶۱۲                         | ۱۵۳,۴۲۲                         | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| (۱۹۸,۳۷۹)                       | (۱۱۷,۱۰۳)                       |                                  |
| (۷,۷۶۷)                         | ۳۶,۳۱۹                          |                                  |

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد و مالکیت داراییهای صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و وثیقه 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

| اشخاص وابسته      | نام                      | نوع وابستگی                  | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱               |                            |           | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰               |                            |           |
|-------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                   |                          |                              | 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                     | ۰.۴۱      | ممتاز                    | ۹۰,۰۰۰                     | ۰.۴۲      |
|                   |                          |                              | عادی                     | ۱۷,۰۳۰,۲۴۳                 | ۷۸.۳۷     | عادی                     | ۱۶,۴۱۰,۳۱۱                 | ۷۶.۰۶     |
| موسسین و مدیر ثبت | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت | ممتاز                    | ۹۰,۰۰۰                     | ۰.۰۴      | ممتاز                    | ۹۰,۰۰۰                     | ۰.۰۴      |
|                   |                          |                              | عادی                     | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۰      | ممتاز                    | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۰      |
| مدیر صندوق        | شرکت تأمین سرمایه کاردان | مدیر فعلی صندوق و مدیر ثبت   | عادی                     | ۹۰۲,۹۳۰                    | ۴.۱۵      | عادی                     | ۸۷۰,۱۹۹                    | ۴.۰۳      |
|                   |                          |                              | عادی                     | -                          | ۰.۰۰      | عادی                     | ۲,۰۰۰                      | ۰.۰۱      |
|                   | طاهره مهرآور             | سایر اشخاص وابسته            | عادی                     | ۱۶,۶۳۷                     | ۰.۰۸      | عادی                     | ۱۶,۰۳۵                     | ۰.۰۷      |
|                   | سمیرا حاج جعفری          | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۴,۰۳۰                      | ۰.۰۲      | عادی                     | ۴,۰۳۰                      | ۰.۰۲      |
|                   | زهرا خادمیان راوندی      | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۱۵,۶۰۳                     | ۰.۰۷      | عادی                     | ۱۵,۶۰۳                     | ۰.۰۷      |
|                   | الهه السادات حسینی       | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۱۸,۰۶۹,۴۴۳                 | ۸۳.۰۴     | عادی                     | ۱۷,۴۱۸,۱۷۸                 | ۸۰.۷۳     |
| جمع               |                          |                              |                          |                            |           |                          |                            |           |

۲۷- 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)<br>۱۴۰۵/۰۱/۳۱ |
|-------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------------|
|                               |                | موضوع معامله             | موضوع معامله             | ارزش معامله |                                |
| شرکت تأمین سرمایه کاردان      | مدیر صندوق     | کارمزد ارکان             | کارمزد ارکان             | ۳۱,۲۵۴      | طی دوره مالی (۱۷,۳۹۵)          |
| شرکت بیمه سامان               | ضامن نقدشوندگی | کارمزد ارکان             | کارمزد ارکان             | ۴۱,۶۷۲      | طی دوره مالی (۲۳,۱۹۳)          |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا  | متولی          | کارمزد ارکان             | کارمزد ارکان             | ۱,۵۵۵       | طی دوره مالی (۹۵۶)             |
| موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر | حسابرس         | کارمزد ارکان             | کارمزد ارکان             | ۱,۰۱۴       | طی دوره مالی (۱,۰۱۴)           |
| شرکت کارگزاری بانک سامان      | کارگزار صندوق  | کارمزد کارگزار           | کارمزد کارگزار           | ۱,۸۶۲       | طی دوره مالی -                 |
|                               |                | خرید و فروش سهام و اوراق | خرید و فروش سهام و اوراق | ۹۲۹,۹۹۳     | طی دوره مالی -                 |
|                               | مدیر ثبت       | کارمزد صدور و ابطال      | کارمزد صدور و ابطال      | -           | طی دوره مالی (۲۰۷)             |
| شرکت کارگزاری بانک تجارت      | کارگزار صندوق  | کارمزد کارگزار           | کارمزد کارگزار           | ۱,۱۳۳       | طی دوره مالی -                 |
|                               |                | خرید و فروش سهام و اوراق | خرید و فروش سهام و اوراق | ۵۳۸,۸۸۷     | طی دوره مالی -                 |

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.

