

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
به انضمام
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
	فهرست صورت‌های مالی :
۲	- صورت خالص دارایی‌ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۵	- یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به صاحبان سهام صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت های 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به‌استثنای موارد مندرج در ردیف‌های ۴ و ۷ جدول بند ۷ این گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

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

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	پرداخت تمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست	مورد مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۸/۰۳، ۱۴۰۱/۰۸/۲۹، ۱۴۰۱/۰۸/۳۰، ۱۴۰۱/۰۹/۲۲، ۱۴۰۱/۱۰/۰۴، ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ و ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ رعایت نشده است. همچنین حساب مذکور در برخی از تاریخ‌ها دارای ماهیت مغایر می‌باشد.
۲	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای سهام بانک سامان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌ها	نصاب مذکور برای سهام بانک سامان و فولاد مبارکه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ الی ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب دارایی‌های صندوق	از ان بابت اقدامی صورت نگرفته است

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	اجرای زیرساخت‌های لازم در خصوص تأیید الکترونیکی پرداخت‌ها به صورت کامل و کسر ۲۵٪ جریمه از کارمزد مدیر	مورد مذکور بطور کامل انجام نگرفته است. همچنین جریمه‌ای از این بابت برای مدیر در نظر گرفته نشده است.
۵	ماده ۶۰ اساسنامه	بارگذاری خالص ارزش روز، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماري تا ساعت ۱۴	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۶	ماده ۲۲ اساسنامه	مالکیت حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیران سرمایه‌گذاری	نسب مذکور برای خانم آمنه واعظ در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۷	بند ۸-۳ امیدنامه	محاسبه هزینه‌های صندوق مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته	کارمزد متولی به درستی محاسبه نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل‌های XML در سامانه سنم تا ساعت ۱۶	فایل‌های مذکور در برخی از تاریخ‌ها با تأخیر بارگذاری شده است.

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

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

۳۱ خرداد ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سرابی

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
شماره ثبت ۵۸۹



رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۷۷۱,۹۰۵,۴۰۲,۴۱۰	۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۸۷,۰۷۵,۵۷۹,۲۴۹	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵
حساب های دریافتی تجاری	۷	۱۲,۵۳۲,۴۷۳,۶۱۱	۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴
جاری کارگزاران	۸	۴۹۸,۳۴۵,۸۳۶,۹۵۱	۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵
سایر دارایی ها	۹	۲,۳۲۸,۷۸۰,۳۰۶	۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۴,۳۷۳,۲۶۸,۰۷۲,۵۲۷	۲,۹۴۴,۰۱۶,۹۶۳,۱۸۳

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۴,۹۹۲,۷۳۱,۸۱۴	۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۵۶۰,۷۹۷,۰۳۷,۳۱۹	۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۸,۶۴۰,۹۳۴,۹۴۲	۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲
جمع بدهی ها		۶۲۴,۴۳۰,۷۰۴,۰۷۵	۷۶,۱۶۶,۱۷۶,۸۰۰
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۷۴۸,۸۳۷,۳۶۸,۴۵۲	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۵۸,۸۷۱	۸۹,۱۳۴

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

صورت سود و زیان		یادداشت	درآمدها:
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
ریال	ریال		
(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	۵۲۸,۶۶۴,۴۲۰,۷۰۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	۱,۶۰۸,۳۷۸,۰۵۵,۸۶۹	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶	۴۸,۷۶۹,۸۰۳,۰۶۱	۱۷	سود سهام
۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۹۴,۳۹۴,۷۹۶	۱۰,۱۲۱,۶۶۸,۲۰۷	۱۹	سایر درآمدها
۱۹۶,۵۸۷,۵۴۸,۱۲۳	۲,۱۹۶,۲۱۸,۹۱۰,۹۵۹		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۵۶,۶۸۱,۵۰۱,۶۵۵)	(۷۷,۳۶۰,۸۸۲,۳۹۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۰۷,۵۵۳,۰۶۳)	(۱,۷۰۴,۲۶۵,۷۷۶)	۲۱	سایر هزینه ها
۱۳۸,۷۹۸,۴۹۳,۴۰۵	۲,۱۱۷,۱۵۳,۷۶۲,۷۹۰		سود قبل از هزینه های مالی
(۲۵,۱۶۷,۳۵۲)	(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)	۲۲	هزینه های مالی
۱۳۸,۷۷۳,۳۲۶,۰۵۳	۲,۱۱۶,۹۷۷,۳۲۴,۴۳۴		سود خالص
۴.۳۸٪	۶۶.۹۵٪		(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۴.۰۹٪	۵۶.۵۰٪		(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
ریال	ریال		
۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
(۴۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
۷۶۲,۶۷۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۶۵۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
(۲,۳۷۶,۹۱۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۵۲۴,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۵۲,۴۹۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
-	۳۲,۴۶۰,۶۱۵	-	*واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲۷,۶۰۵,۸۲۳,۳۶۸)	(۱۷۵,۵۸۰,۹۴۷,۲۱۲)	۲۳	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۱۳۸,۷۷۳,۳۲۶,۰۵۳	۲,۱۱۶,۹۷۷,۳۲۴,۴۳۴	-	سود خالص دوره
(۲۳۸,۶۲۶,۸۵۱,۹۱۹)	(۹۷۴,۶۳۱,۴۲۵,۱۵۳)	۲۴	تعدیلات
۳,۴۱۲,۸۳۷,۹۴۱,۱۶۷	۳,۷۴۸,۸۳۷,۳۶۸,۴۵۲	۲۳,۵۹۶,۶۴۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

* با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۱ واحدهای این صندوق سرمایه گذاری (۱۰۰ به ۱) تجزیه شده است. شایان ذکر است در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ به دلیل تجزیه مذکور برای سرمایه گذاران محترم تعداد ۳۲,۴۶۰,۶۱۵ واحد صدور زده شده است.

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

کت تأمین سرمایه کارگزاری

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://iran-kfunds6.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

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

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

۲-۵- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

۳- **مبنای تهیه صورت‌های مالی**
صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	* کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	* سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	* معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	* هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی

روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{1}{n} \times 0.03 / 365)$ خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره

می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید،

محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هر گاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت

نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

* هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و

به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۲ 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 (۱۳۹۲/۰۹/۳۰) ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۴,۲۵ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره تقسیم سود.

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۳۵۱,۹۶۵,۰۰۵ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و مطالبه شده است

لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان

ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق خواهد بود.

مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی برعهده مدیر صندوق خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰۰۰	-	-	۰۰۰	-	-
۹۰۰۱	۲۶۵,۴۰۲,۹۱۳,۲۷۵	۲۵۰,۱۷۷,۳۵۶,۲۴۳	۲۰۸۰۰۰۴۹۶,۲۵۰	۳۷۸,۳۷۹,۱۶۸,۳۰۰	۱۸,۴۳۶,۸۳۴,۷۵۷
۱۵,۳۹	۴۵۰,۲۱۷,۵۱۱,۵۷۷	۵۱۲,۶۱۲,۰۷۳,۱۸۰	۸,۶۵	۳۴۱,۸۰۳,۹۰۱,۹۷۱	۲۱۳,۵۱۰,۵۹۳,۳۲۷
۱,۶۰	۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶	۷,۸۳	۹۱,۵۲۴,۰۶۹,۵۶۱	۲۳۴,۷۳۵,۱۳۰,۵۴۶
۳,۳۱	۹۴,۶۲۳,۲۱۷,۳۶۹	۱۱۲,۰۸۷,۱۸۴,۸۷۳	۲۰۰۹	۶۵,۰۵۳,۷۶۳,۳۳۷	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶
۰,۴۶	۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۱۷,۰۹۴,۲۶۹,۸۰۶	۱,۴۹	۱۳۵,۸۴۸,۳۹۶,۱۸۳	۲۹,۸۹۹,۷۲۱,۱۶۳
۲,۲۲	۶۵,۲۳۳,۰۲۷,۹۹۴	۸۱,۲۶۵,۰۳۵,۷۴۴	۳,۱۱	۱۱۴,۸۴۳,۸۳۹,۰۶۲	۱۰۵,۸۳۲,۹۷۷,۷۱۲
۱۴,۱۵	۴۱۶,۵۴۶,۷۱۲,۰۰۰	۴۴۷,۷۲۰,۷۵۹,۰۲۶	۲,۶۳	۳۳۴,۲۰۶,۳۶۴,۰۳۳	۷۲,۱۴۷,۱۴۰,۴۷۳
۰۰۰	-	-	۷,۶۴	۳۲۶,۰۴۵,۱۲۰,۱۳	۱۶۵,۹۳۵,۰۱۵,۰۹۴
۸,۲۱	۲۴۱,۶۰۴,۵۲۶,۷۷۲	۲۲۹,۱۰۳,۸۹۰,۴۴۴	۰,۷۵	۲۲۶,۰۴۵,۱۲۰,۱۳	۲۳,۴۰۳,۲۸۱,۱۰۴
۰,۳۴	۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰	۹,۶۴۸,۰۹۲,۱۴۴	۸,۹۶	۳۹۱,۸۶۶,۳۴۲,۷۲۵	۲۱۱,۳۷۱,۹۳۴,۱۲۳
۹,۴۵	۲۷۸,۰۸۴,۳۹۵,۸۵۴	۳۶۰,۶۷۶,۴۱۵,۱۱۶	۰۰۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰
۰۰۰	-	-	۱۳,۳۵	۵۸۳,۹۹۸,۴۵۲,۴۰۰	۴۰,۴۱۹,۰۶۲۷,۱۴۹
۰,۶۸	۲۰,۰۴۴,۸۱۹,۴۴۰	۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷	۱,۱۴	۴۹,۶۷۲,۶۷۸,۵۰۰	۳۳,۰۴۰,۷۰۳,۲۹۳
۰,۸۴	۲۴,۷۴۱,۰۱۴,۸۲۵	۲۱,۵۳۰,۲۲۵,۴۳۲	۱,۰۵	۴۵,۷۳۴,۲۵۲,۴۰۰	۴۴,۹۶۱,۷۰۱,۴۹۷
۱۸,۵۳	۵۴۵,۵۴۰,۴۹۵,۲۵۳	۶۱۲,۹۱۸,۵۶۸,۳۲۹	۰,۹۲	۴۰,۳۳۱,۷۸۱,۵۵۷	۲۳,۵۵۷,۶۱۹,۸۶۸
۵,۸۵	۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰	۱۶۹,۹۸۷,۵۴۰,۵۱۲	۱۹,۱۴	۸۳۷,۰۹۰,۰۱۲,۹۱۱	۵۱۰,۲۲۶,۷۰۶,۳۱۳
۱,۲۱	۲۵,۷۴۰,۰۷۳,۷۰۱	۴۱,۳۹۰,۹۱۶,۹۶۱	۱,۳۵	۵۹,۰۷۰,۵۲۴,۹۴۳	۴۴,۳۶۶,۰۰۰,۸۰۳
۰۰۰	-	-	۲,۷۹	۱۲۲,۰۸۳,۶۳۱,۵۴۲	۷۸,۶۸۷,۷۳۰,۹۷۳
۲۰,۰۱	۵۹,۱۹۶,۴۲۰,۴۴۶	۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳	۲,۹۰	۱۲۶,۹۲۴,۳۸۵,۷۷۲	۱۰۳,۷۲۱,۳۸۹,۸۹۴
۰,۵۲	۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰	۱۸,۷۹۵,۹۲۰,۷۵۰	۰۰۰	-	-
۱,۳۳	۳۹,۳۹۰,۱۳۸,۳۲۳	۲۸,۵۲۱,۹۶۰,۰۵۵	۰۰۰	-	-
۰,۶۷	۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰	۲۸,۲۸۱,۶۵۲,۲۶۲	۰۰۰	-	-
۹۵,۵۹	۲,۸۱۲,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۳	۳,۳۲۱,۵۵۷,۰۵۳,۱۲۲	۸۶,۲۵	۳,۷۷۱,۹۰۵,۴۰۲,۴۱۰	۲,۳۶۶,۶۸۶,۹۶۸,۷۸۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده طلب در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۹۴,۰۴۱	۶۵۷,۵۰۷,۸۳۴,۵۶۶	(۵۰۱,۸۸۰,۰۶۸,۰۵۰)	۱۵۵,۶۳۰,۷۶۰,۵۵۷
۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴	۲,۱۹۲,۳۹۲,۸۸۷,۷۷۷	(۱,۸۵۲,۳۵۴,۵۶۳,۰۴۷)	۳۴۲,۷۱۵,۰۷۶,۳۹۴
۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵	۲,۸۴۹,۹۰۰,۷۲۲,۳۴۳	(۲,۳۵۵,۲۳۴,۶۳۱,۰۹۷)	۴۹۸,۳۴۵,۸۳۶,۹۵۱

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیانی آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تالیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲	-	(۳۲)	-
۸۱۹,۶۵۱,۷۱۳	۲,۳۷۴,۳۸۸,۷۳۰	(۱,۰۷۵,۰۶۸,۳۶۰)	۲,۲۱۸,۹۷۲,۰۸۳
۴۸,۹۸۶,۳۲۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۱۷۸,۰۹۹)	۱۰۹,۸۰۸,۲۲۳
۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷	۲,۵۹۴,۳۸۸,۷۳۰	(۱,۱۳۴,۲۴۶,۴۹۱)	۲,۳۲۸,۷۸۰,۳۰۶

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار و سایت
مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰

جاری- ۱۷۹۲۸۸۰-۴-۸۷۶-سامان
جاری- ۱۲۹۴۸۸-۴-۲۶۹-سامان
حسابرسی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵	۳۶,۳۴۰,۱۲۱,۹۳۸	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران
۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸	۱۷,۹۴۹,۵۱۴,۵۴۶	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶	۲۷۹,۵۷۲,۵۶۱	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳	۲۷۴,۰۶۲,۷۶۹	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲	۵۴,۹۹۲,۷۳۱,۸۱۴	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۱۲,۴۷۵,۳۲۵	۵۵۵,۰۴۵,۱۷۹,۰۷۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۴۹۱,۲۱۷	۵۷۷,۷۸۶	بابت تنه واحدهای صادر شده
۱,۲۵۵,۰۰۰	۵,۳۲۶,۳۶۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۳۹۳,۱۳۷,۴۹۷	۴۱۸,۲۰۴,۱۰۳	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۶,۷۰۶,۳۶۰	۶,۷۰۶,۳۶۰	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۸۶۱,۱۵۷	۱۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶	۵۶۰,۷۹۷,۰۳۷,۳۱۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶.۰۵۸.۱۹۹.۴۰۷	۶.۰۵۸.۱۹۹.۴۰۷	ذخیره تصفیه
۳.۶۶۱.۱۱۴.۴۴۵	۲.۴۳۲.۲۹۵.۵۳۵	ذخیره نرم افزار صندوق
-	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره مخارج عضویت در کلون
۳۰.۴۴۰.۰۰۰	۳۰.۴۴۰.۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۹.۷۴۹.۷۵۳.۸۵۲	۸.۶۴۰.۹۳۴.۹۴۲	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۲۸۵۸.۹۳۷.۳۵۴.۲۷۸	۳۲.۰۷۴.۴۸۴	۳۳.۴۹۶.۶۴۷
۸.۹۱۳.۴۳۲.۱۰۵	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۲۸.۶۷.۸۵۰.۷۸۶.۳۸۳	۳۲.۱۷۴.۴۸۴	۳۳.۵۹۶.۶۴۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	۵۲۸,۶۶۴,۴۳۰,۷۰۸	۱۵-۱
(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	۵۲۸,۶۶۴,۴۳۰,۷۰۸	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام در بورس با فرابورس

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۱۰۱,۶۸۶,۰۲۱	(۹۴,۹۰۷,۱۶۶)	(۸,۰۳۲,۰۵۳)	(۱۴,۷۶۶,۸۱۶,۵۸۰)	۱۸,۹۸۱,۴۴۱,۸۳۰	۱,۳۴۱,۱۲۸	آیبه دماوند
-	(۷۶۸,۱۵۳,۳۷۴)	(۷۴,۰۳۶,۱۴۸)	(۱۴,۰۶۶,۳۰۱)	(۱۵,۴۸۷,۲۹۹,۰۰۰)	۱۴۸,۰۷,۲۴۸,۰۷۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
۵,۱۴۹,۶۴۷,۱۶۹	۱۸,۵۷۹,۳۵۵,۵۰۶	(۱,۴۰۷,۱۹۴,۳۶۱)	(۳۶۷,۳۶۳,۳۹۵)	(۳۶۱,۱۸۵,۱۷۰,۵۹۲)	۷۸۱,۴۳۸,۹۸۴,۱۵۴	۱۱۳,۸۶۰,۰۰۱	بانک سامان
۶۰۳,۳۹۴,۲۸۷	۳۴,۴۲۱,۵۸۲,۶۳۵	(۵۵۰,۷۲۵,۰۶۹)	(۱۰۴,۶۳۶,۴۲۶)	(۷۵۰,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۰,۱۴۵,۰۴۴,۱۳۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	برق مینا
-	۵۲,۷۵۶,۰۳۵	(۳۹۸,۸۳۷)	(۷۵,۷۶۹)	(۵۳,۳۷۱,۰۰۹)	۱۰۶,۵۰۱,۷۳۷	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکایی آوایی پارس ۷۰٪ تادیه
-	۸۶,۲۶۶,۳۱۸	(۷۰۴,۰۴۴)	(۱۳۳,۷۶۱)	(۱۰۷,۸۳۹,۵۹۵)	۱۹۴,۹۴۳,۷۱۸	۱۰۸,۰۵۳	بیمه اتکایی تهران راک ۵۰٪ تادیه
-	۴۸,۵۸۵,۶۴۴,۷۷۴	(۵۴۱,۷۳۲,۰۱۱)	(۱۰۲,۹۲۶,۵۰۷)	(۵۹,۱۱۶,۱۷۸,۳۴۵)	۱۰۸,۳۴۶,۴۸۱,۶۳۷	۳۶,۶۶۴,۶۲۷	بیمه البرز
-	۲,۷۱۸,۶۱۵,۳۷۱	(۶۳,۵۵۴,۴۲۲)	(۱۲,۰۷۵,۲۰۷)	(۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰)	۱۲,۷۱۰,۸۸۷,۸۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
-	۸۹۸,۰۶۱,۰۱۲	(۳۲,۷۴۰,۲۱۶)	(۶,۲۳۰,۵۵۴)	(۵,۶۱۱,۰۲۳,۹۳۸)	۶,۵۳۸,۰۴۵,۷۳۰	۶۴,۵۸۳۲	توسعه صنایع پیشه‌ور
(۱۰,۷۳۵,۵۶۳,۴۵۱)	(۸۳۴,۴۵۲,۹۵۷)	(۵۶۶,۴۷۹,۵۶۶)	(۱۰۷,۶۲۶,۱۲۴)	(۱۱۳,۴۵۶,۴۰۵,۴۷۵)	۱۱۳,۲۹۶,۰۵۸,۱۶۸	۲۶,۵۱۲,۳۱۴	توسعه‌معدن و فلزات
(۴,۰۵۱,۷۴۴,۹۷۱)	۶۸,۱۰۹,۱۵۰,۸۷۴	(۸۸۳,۴۴۸,۱۱۳)	(۱۶۷,۸۵۲,۹۷۸)	(۱۰۷,۵۳۹,۳۰۸,۸۵۵)	۱۷۶,۶۸۹,۶۸۷,۸۰۰	۷,۹۳۶,۳۸۰	سرمایه گذاری غدیر
(۱,۸۰۰,۳۷۸,۷۳۹)	۱۶,۶۱۲,۱۷۸,۷۱۷	(۳۲,۹۳۵,۰۶۶)	(۳۳,۵۷۶,۲۲۷)	(۲۸,۹۸۵,۰۳۴,۸۳۰)	۴۵,۸۷۰,۱۴۰,۴۱۰	۴۶۰,۵۸۴۵	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۱,۸۲۵,۷۷۲,۰۴۹	(۱۲۹,۷۸۴,۷۹۹)	(۳۴,۶۵۸,۸۵۷)	(۲۳,۹۷۶,۷۵۱,۰۱۵)	۲۵,۹۵۶,۹۶۶,۷۳۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس ایران
(۱۰,۸۳۵,۵۴۵,۷۰۵)	۱۹۴,۳۸۸,۳۶۳,۳۸۱	(۴,۵۷۵,۰۵۵,۳۵۸)	(۸,۶۹,۲۴۴,۰۰۹)	(۷۱۵,۲۵۹,۷۶۴,۱۴۱)	۹۱۵,۰۹۲,۴۳۶,۸۸۹		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۴۰۲

دوره مالی ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۰۸۳۵۵۴۵۷۰۵)	۱۹۴۳۸۸۰۳۶۳۰۳۸۱	(۴۰۵۷۵۰۰۵۵۳۵۸)	(۸۶۹۰۳۴۰۰۰۹)	(۷۱۵۰۲۵۹۰۷۶۴۰۱۴۱)	۹۱۵۰۰۹۲۰۴۲۶۸۸۹	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۴۰۰۶۹۰۳۹۵۰۳۵۵	(۳۷۸۰۰۹۰۰۳۹۰۰)	(۵۲۰۸۳۶۰۰۳۹)	(۵۱۰۲۱۷۸۵۷۰۲۷۶)	۵۵۶۱۸۰۰۷۸۰۹۶۰	۳۰۳۸۹۰۵۹۱
-	۱۹۶۸۱۰۸۱۷۰۱۳۸	(۴۲۷۰۱۱۰۰۴۹۹)	(۸۱۰۱۵۰۰۶۴۹)	(۶۵۰۲۳۲۰۰۲۷۰۹۹۴)	۸۵۰۴۲۲۰۱۰۶۰۲۸۰	۶۱۱۰۹۸۵
۱۱۳۶۳۳۸۶۶	۳۷۸۲۰۷۳۲۰۴۲۱	(۴۱۰۶۲۹۰۵۰۰۰)	(۷۹۰۹۰۰۴۸۸)	(۴۰۴۹۲۳۶۳۲۰۰۵۱)	۸۰۳۲۵۰۹۰۳۰۴۶۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۱۶۱۳۰۷۱۹۰۶۱۷	(۷۶۸۱۳۰۹۴۳)	(۱۴۰۵۹۴۰۵۸۸)	(۱۳۶۵۷۶۶۲۰۵۰۳)	۱۵۰۳۶۲۰۷۹۰۰۶۵۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۲۰۰۰۲۰۹۰۴۱۲۰۸۳۹	(۶۹۰۰۵۹۱۰۸۱۷)	(۱۳۱۰۳۰۰۰۰۶۳۳)	(۱۱۷۰۰۸۷۰۲۴۱۰۴۶۱)	۱۳۸۰۱۸۰۴۵۵۰۱۸۰	۱۸۰۳۳۳۰۴۴۹
(۲۰۰۰۲۰۸۵۸۰۳۴۸)	۴۷۰۲۰۹۰۷۲۳۰۷۶۸	(۶۴۶۰۱۴۹۰۴۱۵)	(۱۲۲۰۷۶۶۰۶۲۰۰)	(۸۱۰۲۴۴۰۲۶۳۰۱۶۷)	۱۳۹۰۳۲۹۰۰۳۰۹۷۰	۷۰۵۱۲۰۰۰۰
-	۴۷۰۸۴۵۶۲۹۰۹۰۳	(۱۰۰۰۷۶۳۹۰۳۹۹)	(۲۱۰۰۴۴۵۰۱۲۲)	(۱۱۷۲۰۳۶۲۰۳۰۵۷۰۰)	۲۳۱۰۵۲۶۰۰۱۰۰۱۲۴	۵۲۶۵۰۰۰۰۰
(۱۰۰۰۱۱۰۷۶۰۰۵۲۰۰)	۳۵۰۳۳۴۰۳۶۵۰۹۶۱	(۳۹۳۰۱۴۳۰۹۸۵)	(۷۴۶۹۵۰۲۶۵)	(۴۲۰۸۳۶۰۷۴۴۰۳۳۹)	۷۸۰۶۲۸۰۸۴۹۰۴۵۰۰	۱۲۰۳۷۰۰۰۸۴
-	۲۱۰۸۶۸۰۸۰۸۰۳۲۹	(۳۸۵۰۱۷۳۰۳۷۵)	(۵۴۰۱۸۱۰۸۷۵)	(۳۴۰۸۲۶۰۵۴۱۰۹۲۶)	۵۷۰۰۳۴۷۰۵۴۰۰۵	۱۲۰۱۵۲۰۳۷۲
(۲۰۹۲۸۰۵۴۰۰۵۳۷)	۱۰۷۲۰۰۲۳۴۰۵۹۷	(۱۰۰۷۵۵۲۰۵۸۲)	(۳۰۰۴۳۴۰۴۱۱)	(۱۹۰۶۶۲۰۳۰۰۰۰۰)	۲۱۰۵۱۰۰۵۳۰۰۵۹۰	۳۰۴۴۰۰۰۰۰۰
(۲۰۵۲۱۰۵۷۳۰۸۴۴)	۲۲۰۰۱۷۰۵۹۲۰۲۳۹	(۴۰۰۱۰۹۸۶۰۷۳۳)	(۷۶۰۳۷۶۰۳۷۶)	(۵۷۰۹۰۰۱۰۴۲۴۰۴۰۰)	۸۰۰۳۹۷۰۳۷۹۰۷۴۸	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰
-	(۱۰۱۲۹۰۴۷۷۰۳۴۰۰)	(۷۱۰۹۱۳۰۷۹۰۰)	(۱۳۰۶۶۳۰۳۹۰۰)	(۱۵۰۴۲۶۰۶۶۱۰۹۵۰۰)	۱۴۰۳۸۲۰۷۶۱۰۷۹۰۰	۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰
(۵۰۱۷۵۰۹۰۹۰۰۰۳۱)	(۱۳۰۳۸۳)	-	-	(۱۳۰۳۸۵)	۲	۲
(۱۰۹۷۴۰۴۸۱۰۴۷۲)	۷۰۳۹۹۰۳۲۲۰۱۴۳	(۱۴۰۰۰۰۱۴۰۷۷۸)	(۲۶۶۰۰۰۲۰۵۶۹)	(۳۰۰۴۳۷۰۱۸۰۱۷۰۰۰)	۲۸۰۰۰۰۲۰۹۵۷۶۶۰۰	۱۰۴۵۳۰۹۹۲
-	۱۵۰۴۰۰۳۰۱۴۷۰۱۹۵	(۴۰۰۰۲۰۴۳۸۰۰۰۰۰)	(۷۶۰۴۶۱۰۰۰۳۷)	(۶۴۶۰۰۰۵۶۳۲۰۳۵۸)	۸۰۰۴۸۷۰۶۸۷۰۶۷۰۰	۲۱۰۷۷۱۰۵۱۸
(۳۸۰۴۱۰۰۰۸۴۰۴۵۳)	۱۲۰۴۶۶۰۲۲۱۰۵۳۶	(۲۹۰۰۰۰۵۸۲۰۵۲۴)	(۵۵۰۳۰۰۹۰۸۸۷)	(۴۵۰۳۰۰۴۵۰۰۸۰۲۶۳)	۵۸۰۱۱۶۰۵۲۲۰۳۱۰۰	۱۰۴۷۶۰۸۵۳
-	۲۰۰۰۴۳۵۰۳۰۰۰۱	(۱۱۰۰۴۴۵۰۳۷۵)	(۳۰۰۱۷۴۰۵۳۹)	(۲۰۰۶۹۰۰۰۲۱۰۴۴۵)	۲۰۳۸۹۰۰۰۷۶۶۶۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۶۰۰۰۲۶۵۶۱۴	(۱۴۰۵۹۲۰۹۷۸)	(۳۰۰۷۷۲۰۶۴۳)	(۳۰۰۰۰۰۹۵۴۰۶۴۵)	۲۰۹۱۸۰۵۵۸۳۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۲۷۰۳۹۲۰۷۸۹۰۷۳۵	(۶۳۲۰۸۳۵۰۰۰۱۲)	(۱۲۰۰۰۳۶۶۰۹۱۱)	(۹۸۰۴۳۱۰۱۷۹۰۳۱۲)	۱۲۶۰۵۶۹۰۰۴۰۸۷۰۰	۸۰۷۹۶۰۹۳۹
(۶۴۰۷۴۷۰۱۲۰۰۰۳۴)	۴۸۲۰۰۰۷۷۰۱۸۶۰۳۳۹	(۱۰۰۵۹۴۰۷۴۹۰۳۹۲)	(۲۰۰۰۱۲۰۹۶۵۰۴۸۱)	(۱۰۰۳۴۰۳۴۶۰۸۶۳۰۳۸۶)	۲۰۱۱۹۰۰۰۲۱۰۷۶۴۰۳۹۸	

۱۵



نقل از صفحه قبل
سیمان اردستان
سیمان خزر
سینا دارو
ص. معدنی کیمیای زنگان گستران
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
صندوق بازنشستگی
صنعتی زر ماکارون
فولاد مبارکه
قطعات اتومبیل
مخابرات
ملی مس
مینا
نفت اصفهان
نفت تبریز
نفت تهران
نفت و گاز یارسان
نگین طبس
پارس خزر
پتروشیمی تندگوین
نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۷۴۷,۱۳۰,۰۳۴)	۴۸۲,۰۷۷,۱۸۶,۳۳۹	(۱۰,۵۹۴,۷۴۹,۳۹۲)	(۲,۰۱۲,۹۶۵,۴۸۱)	(۱,۶۳۴,۳۴۶,۸۶۳,۲۸۶)	۲,۱۱۹,۰۳۱,۷۶۴,۳۹۸	
-	۱۲,۹۳۹,۶۶۷,۹۷۹	(۱,۶۳۲,۹۹۹,۹۷۸)	(۳۱,۰۲۶,۸۸۵)	(۱۹,۵۳۶,۰۰۵,۱۵۸)	۳۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۴۵,۲۱۹,۹۴۷)	(۴۹۷,۵۱۱,۸۶۵)	(۱۱۷,۹۰۳,۳۳۰)	(۳۲,۴۰۰,۸۲۱)	(۳۳,۹۳۷,۸۸۹,۵۲۴)	۲۳,۵۸۰,۶۸۱,۸۰۰	۱,۳۵۹,۷۵۰
-	(۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۱)	(۵۲,۵۷۸,۶۲۴)	(۹,۹۸۹,۹۳۶)	(۱۵,۳۵۲,۳۴۸,۷۰۱)	۱۰,۵۱۵,۷۲۴,۸۰۰	۲,۶۳۵,۵۲۰
-	۱۰,۹۹۳,۱۷۷,۵۴۵	(۲۲۲,۴۴۶,۸۵۵)	(۴۲,۲۶۳,۶۰۶)	(۳۳,۲۳۱,۵۱۹,۶۷۹)	۴۴,۴۸۹,۴۰۷,۶۸۵	۲۳,۶۹۲,۷۲۲
-	۲۸,۰۶۰,۹۹۳,۲۷۱	(۴۸۱,۱۴۳,۲۳۱)	(۹۱,۴۱۶,۳۱۴)	(۶۷,۵۹۵,۱۱۲,۰۷۴)	۹۶,۳۲۸,۶۶۴,۹۹۰	۸,۰۴۷,۳۰۳
(۲,۷۹۶,۱۲۹,۲۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۵,۲۶۹,۶۳۵,۷۶۴)	-	-	-	-	-	-
۲,۷۷۹,۶۲۲,۳۷۹	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۹۵,۵۷۷,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-
۵,۸۸۸,۱۱۱,۳۹۹	-	-	-	-	-	-
(۱۰۳,۰۸۲,۹۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۸۸۸,۷۲۶,۰۲۶)	-	-	-	-	-	-
(۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۱۸,۹۵۶,۳۰۱	-	-	-	-	-	-
(۲,۹۹۷,۰۵۰,۱۴۸)	-	-	-	-	-	-
(۴۸,۴۵۷,۲۹۴,۷۱۵)	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۵۸,۶۸۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۹۹۵,۲۵۱,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-
(۳۰۴,۶۵۲,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۳۳,۰۶۶,۶۰۶	-	-	-	-	-	-
(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	۵۲۸,۶۶۴,۴۲۰,۷۰۸	(۱۱,۶۳۲,۱۱۱,۴۰۰)	(۲,۲۱۰,۰۶۳,۱۴۳)	(۱,۷۸۳,۹۹۹,۶۳۸,۴۲۲)	۲,۳۲۶,۵۰۶,۲۴۳,۶۷۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۲,۱۷۱,۳۷۴,۳۲۲	۱,۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۳۹	۱۶-۱
-	۷۰,۶۶۵,۱۱۰,۴۰۰	۱۶-۲
۲۳۲,۱۷۱,۳۷۴,۳۲۲	۱,۶۰۸,۳۷۸,۰۵۵,۸۶۹	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳,۵۴۷,۳۰۱,۱۲۳	(۳۳۹,۹۱۵,۶۶۱)	(۶۴,۵۵۸,۸۷۶)	(۵۴,۰۳۳,۴۱۹,۵۹۱)	۶۷,۹۸۵,۱۳۲,۳۵۰	۴,۵۴۱,۴۳۵
۷۴,۳۹۰,۴۴۷,۳۳۷	۱۳۴,۴۴۲,۶۹۳,۹۸۸	(۱,۷۱۹,۳۶۹,۰۴۳)	(۳۳۶,۶۵۷,۳۱۸)	(۳۰۷,۳۶۱,۳۰۷,۹۸۳)	۳۴۳,۸۴۹,۸۰۸,۳۳۱	۹۰,۱۷۸,۳۸۷
-	(۴۸۱,۷۵۰)	(۳۵۱,۳۳۵)	(۶۶,۷۳۵)	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۴۷
-	۵,۳۳۴,۵۱۶,۳۵۵	(۱۷۳,۹۰۷,۳۶۰)	(۳۳,۸۵۲,۳۹۸)	(۳۹,۱۴۱,۱۹۶,۰۶۷)	۳۴,۵۸۱,۳۷۲,۰۸۰	۳,۳۵۴,۱۶۸
۱۱,۳۳۴,۲۶۷,۰۰۹	۵,۸۹۶,۳۸۹,۰۹۵	(۳۲۴,۴۱۱,۱۵۲)	(۴۲,۶۳۸,۱۱۹)	(۳۸,۷۱۸,۷۹۲,۰۳۴)	۴۴,۸۸۲,۳۳۰,۴۰۰	۱,۳۰۴,۷۱۶
(۳۰۴,۸۶۹,۴۲۵)	۴۴,۴۸۶,۳۳۴,۰۱۸	(۴۶۰,۳۵۹,۴۸۷)	(۸۷,۴۶۸,۳۰۲)	(۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳)	۹۲۰,۷۱۸,۹۷۳,۳۵۰	۱,۳۱۶,۲۵۳
-	۱۷,۶۵۴,۳۳۸,۰۰۰	(۱,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۸۱۰,۵۰۰)	(۱۵,۹۱۴,۷۴۰,۵۰۰)	۳۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۵۷۹,۰۰۹,۳۹۱	(۵۰,۴۶۷,۰۵۳۱)	(۹۵,۸۸۷,۴۰۱)	(۷۹,۷۵۴,۵۳۸,۸۸۱)	۱۰۰,۹۳۴,۱۰۶,۳۰۴	۳۵,۱۹۳,۳۰۳
-	۱,۱۹۰,۶۲۵,۶۸۵	(۱۳۴,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۶۲۱,۵۰۰)	(۳۵,۶۱۸,۹۰۲,۸۱۵)	۳۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳,۸۰۴,۰۹۱,۴۵۹	۲۱۱,۸۹۵,۰۸۷,۸۶۸	(۱,۹۰۳,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۶۱,۶۱۸,۰۰۰)	(۱,۶۶,۴۸۴,۰۸۰,۳۳۳)	۳۸۰,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰
(۳۸,۳۲۱,۰۹۲,۰۳۳)	۱۳۵,۸۶۲,۱۵۶,۷۱۶	(۱,۲۶۶,۹۸۷,۵۷۹)	(۳۴۰,۷۳۷,۶۴۰)	(۱۱۶,۰۳۷,۶۳۳,۸۵۵)	۲۵۳,۹۷۷,۵۵۸,۰۰۰	۸,۵۶۳,۶۲۰
(۱۳,۳۰۹,۵۵۷,۲۶۲)	۱۶,۹۵۱,۹۴۷,۱۹۹	(۳۰,۸۵۳,۰۰۰)	(۳۹,۶۲۱,۸۰۰)	(۳۴,۵۰۶,۳۹۹,۷۷۱)	۴۱,۷۰۶,۴۰۰,۰۵۰	۳,۸۹۴,۱۵۵
۴۷,۵۹۳,۳۸۶,۹۸۶	۶۰۷,۷۳۹,۷۹۷,۵۸۷	(۷,۱۰۴,۳۱۴,۰۴۷)	(۱,۳۴۹,۸۱۹,۶۶۹)	(۸۰۴,۶۶۸,۸۷۸,۱۶۳)	۱,۴۳۰,۸۶۲,۸۰۹,۴۶۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۵۹۳,۳۸۶,۹۸۶	۶۰۷,۳۳۹,۷۹۷,۵۸۷	(۷۱,۰۴۳,۱۴۰,۴۷)	(۱,۳۴۹,۸۱۹,۶۶۹)	(۸۰,۴۶۶,۸۷۸,۱۶۲)	۱,۴۳۰,۸۶۳,۸۰۹,۴۶۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۶۱۴,۰۸۶,۴۸۸	(۳۵,۴۱۲,۵۰۰)	(۳۳,۹۷۶,۷۵۱,۰۱۲)	(۳۳,۹۷۶,۷۵۱,۰۱۲)	۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آرمان
-	۴۳,۶۹۶,۹۸۸,۵۹۰	(۵۷۷,۶۵۶,۱۵۰)	(۱۰۹,۷۵۴,۶۸۷)	(۲۲,۱۴۷,۱۴۰,۴۷۲)	۱۱۵,۵۳۱,۳۴۹,۹۹۹	۳,۱۲۵,۰۰۰
۳,۹۴۵,۳۸۴,۴۵۱	۱۹,۴۱۳,۶۹۷,۳۹۲	(۱۷۴,۷۶۶,۸۵۶)	(۳۳,۳۰۵,۷۰۳)	(۱۵,۳۳۱,۷۰۱,۱۴۹)	۳۴,۹۵۲,۳۷۱,۱۰۰	۲۰,۸۸۰,۱۵
(۱۹,۳۴۱,۸۳۴)	۹۷,۸۹۷,۳۵۳,۱۶۲	(۸۷۲,۶۶۶,۶۴۵)	(۱,۶۵۸,۰۶۶,۶۶۳)	(۷۵,۵۹۷,۲۰۵,۰۰۰)	۱۷۴,۵۳۳,۳۷۸,۹۷۰	۱۲,۳۳۳,۳۳۳
۶,۸۴۷,۵۰۹,۰۶۹	۲۵,۸۴۴,۹۰۲,۳۷۹	(۳۶۵,۳۴۵,۲۰۰)	(۵۰,۴۱۵,۵۸۸)	(۲۶,۹۰۸,۳۷۶,۸۳۳)	۵۳۰,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰
-	۹,۳۰۱,۳۳۰,۹۰۹	(۱,۶۳۰,۹۸,۳۵۰)	(۳۱,۱۵۹,۶۸۷)	(۳۳,۴۰۳,۳۸۱,۱۰۴)	۳۳,۷۹۹,۶۷۰,۰۵۰	۱,۱۴۰,۰۶۵
۳۰,۴۴۹,۰۱۴,۹۵۸	۱۸۰,۳۴۳,۲۷۶,۴۴۲	(۱,۸۸۸,۸۰۸,۸۸۹)	(۳۵۸,۸۷۳,۶۹۱)	(۱۹۵,۳۷۱,۸۳۰,۵۶۹)	۳۷۷,۷۶۱,۷۷۹,۶۰۰	۵۹,۸۶۷,۱۶۰
-	(۱,۱۷۲,۱۱۸,۶۱۵)	(۹۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۶۲,۰۰۰)	(۲۰,۵۹۵,۸۵۶,۶۱۵)	۱۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸,۴۸۸,۶۰۷,۵۷۳	(۳۳۷,۲۱۵,۷۵۰)	(۶۲,۱۷۰,۹۹۳)	(۲۶,۵۵۵,۱۵۵,۷۶۴)	۶۵,۴۴۳,۱۵۰,۰۸۰	۹,۳۶۹,۵۶۸
-	۱۶,۶۳۱,۹۷۵,۲۰۷	(۲۴۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۴۷,۴۷۱,۵۰۰)	(۳۳,۰۴۰,۷۰۲,۷۹۳)	۴۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۷۱۴,۱۴۸,۴۰۰)	۲۳,۳۸۹,۴۳۲,۹۶۰	(۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۰۷,۶۰۰)	(۲۲,۴۴۴,۸۱۹,۴۴۰)	۴۶۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۲۷,۰۹۳,۸۵۰	(۴۲۹,۸۵۳,۸۱۵)	(۸۱,۶۷۲,۳۲۵)	(۳۵,۴۳۲,۱۴۳,۲۰۰)	۸۵,۹۷۰,۷۶۳,۰۹۰	۹,۶۹۲,۳۰۷
۱۱,۵۴۰,۳۲۵,۳۲۳	۴۸,۶۴۶,۴۹۶,۳۲۷	(۹۵۰,۹۶۱,۳۱۲)	(۱,۸۰,۶۸۲,۶۴۹)	(۱۴۰,۴۱۴,۱۲۰,۰۸۳)	۱۹۰,۱۹۲,۲۶۲,۳۷۰	۳۳,۸۶۳,۵۲۱
۹,۴۵۳,۴۰۹,۶۷۵	۵۵,۳۳۰,۶۶۵,۴۶۱	(۷۰,۸۵۰,۴۰۹۴۱)	(۱۳۴,۶۱۵,۹۳۹)	(۸۵,۶۷۷,۲۰۱,۹۰۹)	۱۴۱,۷۰۰,۰۸۸,۲۵۰	۱۵,۳۸۵,۹۷۵
۱,۷۳۶,۸۱۲,۸۵۴	۴۲,۵۹۳,۹۳۸,۶۸۰	(۴۸۰,۱۸۴,۸۱۵)	(۹۱,۳۳۵,۱۱۵)	(۵۲,۸۷۱,۶۰۴,۴۸۰)	۹۶۰,۳۶,۱۶۳,۰۹۰	۲۰,۳۲,۴۲۷
۸,۸۳۰,۷۶۵,۸۸۰	۲۳۴,۶۱۶,۷۱۴	(۴۴۳۳,۸۷۱)	(۸۴۲,۱۲۵)	(۶۶,۶۶۸۲,۳۳۰)	۸۸۶,۵۷۴,۱۶۰	۴۶,۰۰۸
۱۷,۷۳۰,۳۵۶,۷۶۱	۷۵,۷۳۹,۳۵۴,۳۵۳	(۷۷۷,۹۳۶,۸۹۰)	(۱,۴۷۸,۰۸۰,۰۰۹)	(۷۸,۹۲۳,۳۷۸,۷۹۸)	۱۵۵,۵۸۷,۳۷۸,۰۵۰	۲۶,۵۹۶,۱۳۳
(۳۱,۳۸۰,۶۳۲,۳۹۹)	۵۶,۱۶۷,۳۳۵,۳۷۹	(۹۴۹,۵۷۹,۳۳۹)	(۱,۸۰,۴۳۰,۰۵۵)	(۱۳۲,۶۱۸,۵۱۳,۱۳۷)	۱۸۹,۹۱۵,۸۴۷,۷۱۰	۴,۳۳۳,۱۴۷
-	۲,۳۶۳,۶۷۱,۴۹۳	(۱۰,۴۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۸۷۸,۷۵۰)	(۱۸,۴۳۶,۸۲۴,۷۵۷)	۲۰,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۸۶۱,۹۸۰,۹۳۶	(۳۰,۲۸۵,۹۶۰)	(۳۸,۵۴۴,۵۲۲)	(۲۶,۴۶۸,۰۰۰,۶۲۲)	۴۰,۵۷۳,۱۹۲,۰۵۰	۲,۱۹۹,۰۸۹
۱۱۲,۳۰۲,۷۷۷,۳۳۳	۱,۴۰۷,۷۵۲,۹۹۳,۱۶۷	(۱,۶۰۹,۵۰۵۶,۸۳۹)	(۳,۱۷۲,۰۶۰,۸۰۰)	(۱,۹۱۱,۳۹۱,۲۵۷,۲۳۸)	۳,۳۳۹,۰۱۱,۳۳۸,۰۳۴	

نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری پارس آرمان

سیمان سوزیان

سینا دارو

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

صندوق بازنشستگی

فجر انرژی خلیج فارس

فولاد مبارکه

فولاد هوزگان

قطعات اتومبیل

کاشی آلوند

کوبیر تایلر

ملی شیمی کلوزور

ملی مس

نفت اصفهان

نفت تهران

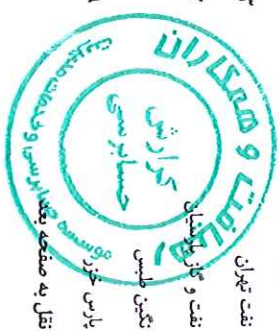
نفت تبریز

نفت تهران

نفت و گاز گلستان

نگین طلسم

پارس خزر



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۲,۳۰۲,۷۷۷,۳۲۳	۱,۴۰۷,۷۵۲,۹۹۳,۱۶۷	(۱,۶۰۹,۵۰۵,۵۸۳,۹)	(۳,۱۷۲,۰۶۰,۸۰۰)	(۱,۹۱۱,۳۹۱,۲۵۷,۲۲۸)	۲,۳۳۹,۰۱۱,۳۶۸,۰۲۴	۴,۵۷۵,۹۱۲	نقل از صفحه قبل
-	۹,۴۶۹,۹۹۸,۸۸۶	(۱۲۴,۳۱۳,۱۳۱)	(۳۳,۶۰۰,۴۹۵)	(۱۵,۲۳۴,۸۱۳,۷۳۶)	۳۴,۸۴۳,۶۲۶,۳۴۸	۴,۵۷۵,۹۱۲	پارس منیو
۱۲,۱۵۲,۷۶۴,۱۵۵	۱۰,۴۳۹,۲۰۰,۸۰۹,۰۸	(۱,۱۱۱,۳۳۷,۳۷۰)	(۳۱۱,۱۵۴,۰۸۱)	(۱۱۶,۵۵۲,۹۵۲,۷۲۱)	۲۳۲,۲۶۷,۴۵۳,۹۸۰	۱۱,۲۸۸,۳۴۲	پتروشیمی تامین
-	۱۲۰,۰۸۰,۷۵۰,۰۴۱	(۳۷,۰۴۵,۰۰۰)	(۵۱,۳۸۵,۵۰۰)	(۳۱,۷۵۹,۹۱۴,۴۵۹)	۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پخش رازی
-	۵۵,۹۲۵,۳۴۰,۸۷۴	(۶۲۲,۶۵۴,۴۳۴)	(۱۱۸,۳۰۴,۳۴۲)	(۶۷,۸۶۴,۵۸۷,۱۵۰)	۱۲۴,۵۳۰,۸۸۶,۸۰۰	۶۳۴,۷۱۴	بلی پرویتلن جم - جم بیلن
۱۰,۷۴۳,۸۳۰,۱۲۷	۱۱,۷۶۲,۹۵۲,۹۵۳	(۱۴۸,۷۰۱,۱۹۳)	(۳۸,۳۵۳,۳۲۷)	(۱۷,۸۰۰,۳۳۱,۳۸۷)	۲۹,۷۴۰,۳۳۸,۶۶۰	۲۰,۹۷۲,۳۳۷	گروه توسعه ملی ایران
(۱۱,۳۲۴,۸۷۸,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۶۸۷,۶۴۰,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مکان‌وفلوات
۷,۲۹۲,۵۲۴,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۱۳,۱۲۵,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۴,۹۱۰,۶۰۶,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	پرواخت الکترونیک سامان کیش
۴,۷۵۰,۰۴۳,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳,۳۷۹,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	برق مینا
۸,۸۶۲,۰۶۳,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
(۱۷۴,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس - بندر
۲,۳۷۵,۰۴۲,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری تگین
(۲,۲۳۱,۶۸۲,۰۱۳)	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
(۷۱۴,۸۷۰,۹۷۵)	-	-	-	-	-	-	داده گسترعمرنوبین‌جالی‌رپ
۶,۵۵۵,۰۱۴,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۷,۲۸۹,۰۰۰,۰۶۲۳	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۱,۸۶۳,۵۲۰,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	شمال شرق شاپورد
۱۷۰,۴۰۴,۱۲۰,۳۷۴	۱,۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۳۹	(۱۸,۹۷۲,۴۱۲,۸۶۷)	(۳,۶۰۴,۷۵۸,۴۴۵)	(۲,۱۷۰,۵۹۳,۸۵۷,۵۸۱)	۳,۷۹۴,۴۸۲,۵۷۲,۷۲۲	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۰,۴۰۴,۱۲۰,۳۷۴	۱,۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۳۹	(۱۸,۹۷۹,۴۱۲,۸۶۷)	(۳,۶۰۴,۷۵۸,۴۴۵)	(۳,۱۷۰,۵۹۳,۸۵۷,۵۸۱)	۲,۷۹۴,۴۸۲,۵۷۳,۷۲۳	-	صنعت غذایی کوروش
۱,۱۰۴,۹۶۰,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	کیمیادارو
(۳,۵۷۹,۵۹۱,۹۹۷)	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۱۹,۹۷۸,۵۹۷,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	پژوهشی غدیر
(۱۰,۶۲۳,۶۰۳,۴۹۸)	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
(۱,۵۷۹,۰۰۹,۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	چادر ملو
۵۵,۴۶۶,۳۵۲,۲۰۱	-	-	-	-	-	-	بیمه انکائی آوی پارس ۷۰/تادیه
(۱۸۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-	بیمه انکائی تهران روک-۵۰/تادیه
(۳۷۰,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	
۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	۱,۶۰۱,۳۱۱,۵۴۴,۸۳۹	(۱۸,۹۷۹,۴۱۲,۸۶۷)	(۳,۶۰۴,۷۵۸,۴۴۵)	(۳,۱۷۰,۵۹۳,۸۵۷,۵۸۱)	۳,۷۹۴,۴۸۲,۵۷۳,۷۲۳		

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	پژوهشی تلمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۷۰,۶۶۵,۱۱۰,۰۴۰	(۱,۱۱۱,۳۳۷,۳۷۰)	(۳۱۱,۱۵۴,۰۸۱)	(۳۱۳,۸۷۸,۴۵۱,۵۸۹)	۲۳۲,۳۶۷,۴۵۳,۹۸۰	۳,۲۸۸,۳۴۳	
-	۷۰,۶۶۵,۱۱۰,۰۴۰	(۱,۱۱۱,۳۳۷,۳۷۰)	(۳۱۱,۱۵۴,۰۸۱)	(۳۱۳,۸۷۸,۴۵۱,۵۸۹)	۲۳۲,۳۶۷,۴۵۳,۹۸۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آنیه دماوند	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۴,۵۴۱,۴۲۵	۲,۱۲۰	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰	(۵۴۱,۴۴۸,۳۴۰)	۹,۰۸۶,۳۷۲,۷۶۰	-
حمل و نقل ریلی پارسین	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱,۳۱۶,۲۵۳	۵۶۵۰	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰	-	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰	۴,۳۵۸,۹۵۲,۲۴۳
کوبیر تاپیر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۲,۸۹۹,۱۴۹)	۲,۲۹۹,۱۰۰,۸۵۱	۱,۵۰۸,۴۸۷,۰۸۵
مینا	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-
نفت و گاز پارسین	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۴,۹۵۰,۹۰۰
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۴۵۹,۰۵۸
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۴۸۳,۴۰۷,۴۰۷
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷,۵۴۲,۴۵۶,۹۵۲
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۷۸,۵۲۳,۶۵۱
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
						(۸۳۴,۳۴۷,۳۸۹)	۴۸,۷۶۹,۸۰۳,۰۶۱	۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶
								۴۹,۶۰۴,۱۵۰,۴۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۰۰۸۳۴۰۳	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۱۸-۱
۱۸۰۰۸۳۴۰۳	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	سود سپرده‌های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود خالص	سود خالص	سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	
۱۰۸,۸۷۸,۵۵۹	۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲	۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۳
۲,۹۳۲,۰۱۵	۱۶۷,۷۳۰	۱۶۷,۷۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹
۲۹,۳۷۷,۹۱۹	۵۲,۳۳۵,۷۳۴	۵۲,۳۳۵,۷۳۴	۱۳۹۲/۱۱/۲۴
۳۸,۸۹۴,۹۱۰	۴۳۴,۵۵۶	۴۳۴,۵۵۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۸
-	۲۰۸,۵۷۸	۲۰۸,۵۷۸	۱۴۰۱/۰۹/۱۶
-	(۱۰,۵۶۳,۶۲۶)	(۱۰,۵۶۳,۶۲۶)	۱۴۰۱/۰۶/۰۵
۱۸۰۰۸۳۴۰۳	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	۲۸۴,۹۶۳,۱۱۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۱۹-۱	ریال ۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۱۹-۱	ریال ۵۸,۹۲۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	۴۱۷,۲۱۵,۵۱۶
درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۹-۳	۵,۹۳۹,۹۷۰,۹۳۰
		۱۰,۱۲۱,۶۶۸,۲۰۷
		۱,۶۹۴,۳۹۴,۷۹۶

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

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

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ریال ۴۵,۹۲۷,۳۷۲,۹۲۰	ریال ۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۳۲
ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان	۴۵۸,۱۹۱,۷۲۹	۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰
حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۳۰,۷۲۳,۸۸۳,۹۸۴	۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳
	۲۵۱,۴۳۳,۷۶۰	۱۶۰,۲۲۵,۴۴۰
	۷۷,۳۶۰,۸۸۲,۳۹۳	۵۶,۶۸۱,۵۰۱,۶۵۵

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۵,۱۱۲,۰۵۰	۳۲
۸۷۲,۲۷۳,۹۵۸	۱,۴۲۳,۸۱۱,۳۵۶
۱۳۰,۱۹۱,۷۸۳	۵۹,۱۷۸,۰۹۹
۹۲,۹۲۴,۷۴۱	۱۵۱,۶۷۱,۷۲۳
۷,۰۵۰,۵۳۱	۵۹,۶۰۴,۵۶۶
۱,۱۰۷,۵۵۳,۰۶۳	۱,۷۰۴,۲۶۵,۷۷۶

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

۲۲- هزینه‌های مالی

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

تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۲۲-۱	ریال ۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	ریال ۲۵,۹۶۷,۳۵۲
	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۵,۱۶۷,۳۵۲

۲۲-۱ هزینه مالی به مبلغ ۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶ ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت بابت خرید اعتباری سهام به نرخ ۱۸ درصد است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۰,۳۸,۳۹۲,۴۴۸	۱۰۴۰,۲۹,۵۱۶,۳۲۴		
۸۱,۵۴۳,۵۵۴,۷۶۴	۲۳,۵۷۶,۳۰۷,۱۴۴		
۱۷۵,۵۸۰,۹۴۷,۳۱۲	۱۲۷,۶۰۵,۸۲۳,۳۶۸		

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز

دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۷,۳۱۳,۸۸۰,۷۷۰	۱۲۱,۳۲۱,۹۴۴,۷۴۹		
(۱,۱۴۱,۸۴۵,۳۰۵,۹۲۳)	(۳۵۹,۸۴۸,۷۹۶,۶۶۸)		
(۹۷۴,۶۳۱,۴۳۵,۱۵۳)	(۲۳۸,۶۲۶,۸۵۱,۹۱۹)		

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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



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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۰.۲۸	۹۰.۰۰۰	ممتاز	۰.۳۸	۹۰.۰۰۰	ممتاز	شرکت بیمه سامان
۳۶.۳۱	۱۱,۶۸۳,۳۶۹	عادی	۵۲.۱۵	۱۳,۳۰۵,۵۰۱	عادی	موسسین
۰.۰۳	۹.۰۰۰	ممتاز	۰.۰۴	۹.۰۰۰	ممتاز	موسسین و مدیر ثبت
۱.۳۴	۴۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰	-	عادی	شرکت کارگزاری بانک سامان
۰.۰۰	۱.۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۱.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۱.۸۷	۶۰۱,۲۵۰	عادی	۲.۶۸	۶۳۳,۳۳۴	عادی	مدیر فنی صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق
۰.۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۶	۱۳,۰۸۰	عادی	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۵	۱۲,۵۹۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۵	۱۲,۵۹۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۵	۱۲,۵۹۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۳۹.۸۶	۱۲,۸۳۲,۸۹۰		۵۵.۲۴	۱۳,۰۸۱,۸۰۱		جمع

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

ماتده طلب (بدهی)	ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
(۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۳۱۵)	(۳۶,۳۳۰,۱۳۱,۹۳۸)	۳۵,۹۲۷,۳۷۲,۹۲۰	۴۰,۳۵,۷۲۷,۳۵۰,۸۲۴	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کردان
۳,۶۲۶,۷۵۱,۶۶۴	۳۳۲,۷۱۵,۰۷۶,۳۹۴	کاربرد ارکان	معاملات	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۱,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹,۶۰۰,۰۰۰)	کاربرد صندوق و ابطال	۳۰,۸۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت	موسسه سرمایه گذاری هدف نوین تکر
(۵۳,۵۳۰,۵۸۶)	(۳۷۹,۵۷۲,۵۶۱)	کاربرد ارکان	۴۵,۸۱۹,۱۷۲۹	مدیر ثبت	موسسه سرمایه گذاری هدف نوین تکر
(۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳)	(۳۷۴,۰۶۲,۷۶۹)	کاربرد ارکان	۲۵۱,۲۳۳,۷۶۰	مدیر ثبت	موسسه سرمایه گذاری هدف نوین تکر
(۳۳,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸)	(۱۷,۹۴۹,۵۱۴,۵۴۶)	کاربرد ارکان	۳۰,۷۲۳,۸۸۳,۹۸۴	مدیر ثبت	موسسه سرمایه گذاری هدف نوین تکر
۲,۹۹۴,۰۴۱	۱۵۵,۶۳۰,۷۶۰,۵۵۷	مدیر صندوق	۱,۱۵۹,۳۸۷,۹۰۲,۶۱۶	مدیر ثبت	موسسه سرمایه گذاری هدف نوین تکر
-	-	مدیر صندوق	۱۷۶,۲۳۸,۳۵۶	مدیر ثبت	موسسه سرمایه گذاری هدف نوین تکر

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.