

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۳۱	ج - یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های 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 صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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 سال مالی مورد 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 باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء 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 تاریخ درخواست	تمه صدورهای واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ و ۱۴۰۱/۰۷/۱۴ با تأخیر پرداخت شده است.
۲	بند ۳-۲ امیدنامه	لزوم 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 بانک سامان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای سهام نفت و گاز پارسین، چادرملو و بانک سامان در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۰/۰۸/۰۴، ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ الی ۱۴۰۰/۱۲/۰۸، ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ الی ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ الی ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۴	تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه	بارگذاری لیست حاضرین در مجمع بلافاصله بعد از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق	لیست حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۵	تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه	ارسال صورتجلسه مجامع به سازمان بورس ظرف مدت حداکثر یک هفته	صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ با تأخیر ارسال شده است.
۶	ماده ۵۴ اساسنامه	لزوم بارگذاری خالص ارزش فروش، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد	مورد مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۹/۱۴ و ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ رعایت نشده است.
۷	پیشننامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری لایل‌های xml در سامانه ستم حداکثر تا ساعت ۱۶	لایل‌های مذکور در برخی از روزها با تأخیر بارگذاری شده است.
۸	دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی	ثبت رویدادهای مالی مطابق با دستورالعمل مذکور	به علت ثبت‌های اشتباه در نرم‌افزار رایان درخصوص صدور مجدد واحدهای تجزیه شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ حساب‌های تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری و سود پرداختی به سرمایه‌گذاران تحت تأثیر قرار گرفته اند. حساب تسهیلات مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ با کارگذاری تسویه شده‌اند که کارگذاری اشتباه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ هزینه مالی لحاظ کرده که در صندوق هم این هزینه مالی ثبت شده است، صندوق در نرم‌افزار رایان اقدام به اصلاح هزینه مالی نموده که با توجه به بسته شدن حساب‌ها در سال مالی قبل، این امر منجر به پستالکار شدن حساب هزینه مالی گشته 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 مندرج در این گزارش و ایجاد برخی حساب‌ها با ماهیت مغایر در نرم‌افزار مورد استفاده صندوق، 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 این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد، این موسسه به‌استثنای عدم تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاران

۱۴۰۱ ذر ۲۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سید جمیل خباز سرابی
مرتضی عسگری
(۸۹۱۷۱۷)
(۸۰۰۵۳۲)
و همکاران
شماره ثبت رسمی: ۳۶۵۳۰



رشد سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

با سلام،

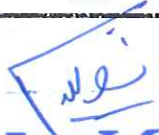
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷

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:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۱	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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲	۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸
حساب‌های دریافتی تجاری	۷	۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴	۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱
جاری کارگزاران	۸	۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵	۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۹	۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷	۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۲,۹۴۴,۰۱۶,۹۶۳,۱۸۳	۳,۸۹۷,۵۵۰,۱۶۶,۸۵۴

بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲	۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶	۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲	۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴
جمع بدهی‌ها		۷۶,۱۶۶,۱۷۶,۸۰۰	۲۲۷,۷۶۰,۶۳۶,۴۵۳
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۸۹,۱۳۴	۱۰,۳۱۵,۲۶۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۹۹۴,۲۴۸,۹۹۴	(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۰۴,۷۰۹,۱۸۷,۲۶۴)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)
سود سهام	۱۷	۲۳۱,۲۳۷,۷۹۲,۲۴۸	۱۲۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲	۴۸,۸۴۸,۹۳۸
سایر درآمدها	۱۹	۲,۲۶۴,۹۶۷,۷۸۱	۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰
جمع درآمدها (زیان‌ها)		۳۱,۹۳۳,۴۴۴,۶۴۱	(۱,۵۰۳,۴۱۱,۸۶۲,۸۳۲)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱۲,۲۲۳,۰۲۴,۹۸۳)	(۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۰۵۴,۹۵۴,۹۸۴)	(۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴)
زیان قبل از هزینه‌های مالی		(۸۳,۳۴۴,۵۳۵,۳۲۶)	(۱,۶۸۴,۷۳۱,۰۰۱,۴۷۱)
هزینه‌های مالی	۲۲	(۲۵,۱۶۷,۳۵۲)	(۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)
زیان خالص		(۸۳,۳۶۹,۷۰۲,۶۷۸)	(۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۲.۶۲)٪	(۳۳.۳۵)٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		(۲.۷۹)٪	(۴۵.۵۸)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۳۵۵,۷۶۳	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۵۳۵,۴۳۵	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی با ارزش اسمی یک میلیون ریال	۱۲,۷۶۵	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۷۳	۱۲۴,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی با ارزش اسمی یک میلیون ریال	(۴۰,۶۴۳)	(۴۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۱۴۵)	(۳۱۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی با ارزش اسمی ده هزار ریال	۳,۷۸۸,۱۸۸	۳۷,۸۸۱,۸۸۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی با ارزش اسمی ده هزار ریال	(۴,۴۰۲,۲۰۴)	(۴۴,۰۲۲,۰۴۰,۰۰۰)	-	-
واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۲,۴۶۰,۶۱۵	-	-	-
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	۲۳	(۳۷۳,۰۸۴,۵۳۶,۹۳۶)	-	(۲۲۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵)
زیان خالص طی سال مالی	-	(۸۳,۳۶۹,۷۰۲,۶۷۸)	-	(۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)
تعدیلات	۲۴	(۳۱۱,۴۶۶,۳۴۴,۴۰۴)	-	(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی		۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۳۵۵,۷۶۳	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز (در اندازه کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق 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 و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت‌های مالی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

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. خاطر نشان می‌سازد مدیر سابق صندوق شرکت کارگزاری سامان بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ به شرکت تأمین سرمایه کاردان انتقال داده شده 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 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 ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲.

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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

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 سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	۱- دو میلیارد 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 (۳/۳۶۵ × ۰,۰۰۳) خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره

می‌شود. n۱، 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ 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 دوره‌ای به سرمایه‌گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (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 چهل و چهار قانون اساسی و مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۳۵۱,۹۶۵,۰۰۵ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و مطالبه شده است لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان

ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی برعهده مدیر صندوق خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

د-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

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵۷	۳۳۳,۸۳۶,۳۱۲,۰۶۸	۳۳۴,۳۶۰,۳۰۵,۸۹۸	۹۰.۱	۲۶۵,۴۰۲,۹۱۲,۲۷۵	۳۵۰,۱۷۷,۳۵۶,۳۴۲
۱۰۴۵	۴۰۷,۴۴۸,۱۷۲,۳۵۰	۵۸۳,۱۲۱,۷۵۲,۱۷۷	۱۵.۲۹	۴۵۰,۳۱۷,۵۱۱,۵۷۷	۵۱۲,۶۱۲,۰۷۳,۱۸۰
۱,۶۷	۶۴,۹۹۹,۷۳۶,۶۴۰	۷۳,۶۱۶,۸۹۱,۲۲۴	۲۰.۱	۵۹,۱۹۶,۴۳۰,۴۴۶	۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳
۱۰۰۱	۳۹,۲۵۳,۶۷۱,۰۸۸	۳۶,۹۶۷,۹۰۱,۲۲۵	۱۶.۰	۴۷۰,۳۷۷,۷۴۵,۵۴۳	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶
۰۰۰۰	-	-	۰.۵۲	۱۵,۴۳۶,۶۶۱,۹۵۰	۱۸,۷۹۵,۹۳۰,۷۵۰
۰۰۰۰	-	-	۳.۳۱	۹۴,۶۲۳,۳۱۷,۳۶۹	۱۱۲,۰۸۷,۱۸۴,۸۷۳
۱,۳۳	۵۱,۹۹۹,۹۳۶,۱۲۶	۴۰,۳۶۱,۸۵۷,۷۵۱	۱.۳۳	۳۹,۳۹۰,۱۳۸,۲۲۳	۲۸,۵۲۱,۱۹۶,۰۵۵
۳,۱۴	۱۲۲,۵۴۱,۴۵۱,۳۸۳	۱۱۴,۱۶۸,۰۵۵,۵۲۶	۰.۴۶	۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۱۷۰,۹۴۳,۶۹۸,۰۶۰
۲,۹۶	۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸	۱۲۲,۳۹۸,۱۷۱,۰۲۷	۲.۲۲	۶۵,۳۳۲,۰۲۷,۹۹۴	۸۱,۲۶۵,۰۳۵,۷۴۴
۱۱,۲۳	۴۳۷,۵۶۲,۹۱۰,۳۰۲	۳۹۲,۸۳۴,۵۹۲,۴۱۱	۱۴.۱۵	۴۱۶,۵۴۶,۷۱۲,۰۰۰	۴۴۷,۷۲۰,۷۵۹,۰۲۶
۵,۳۴	۲۰۸,۰۴۷,۷۱۵,۴۵۷	۲۱۱,۱۶۶,۰۴۱,۳۰۷	۸.۲۱	۲۴۱,۶۰۴,۵۲۶,۷۷۲	۲۲۹,۱۰۳,۸۹۰,۴۴۴
۱۰.۲	۳۹,۸۹۶,۹۱۶,۳۸۸	۴۸,۸۵۷,۴۸۳,۴۴۴	۰.۳۴	۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰	۹,۶۴۸,۰۹۲,۱۴۴
۱۵۰۰	۵۸۸,۵۷۲,۹۵۹,۸۱۷	۶۰۳,۳۸۱,۴۱۴,۳۶۹	۹.۴۵	۲۷۸,۰۸۴,۳۹۵,۸۵۴	۳۶۰,۶۷۶,۴۱۵,۱۱۶
۰.۷۲	۲۷,۹۳۶,۷۸۱,۳۰۰	۴۰,۱۶۱,۷۰۱,۴۹۷	۰.۶۸	۲۰,۰۴۴,۸۱۹,۴۴۰	۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷
۰۰۰۰	-	-	۰.۸۴	۲۴,۷۴۱,۰۱۴,۸۲۵	۲۱,۵۳۰,۳۲۵,۴۳۳
۲۶۰۰	۱,۰۱۷,۳۸۹,۵۶۷,۷۵۹	۸۸۰,۵۴۴,			

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
مانده طلب در ابتدای سال	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده طلب در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۲۸۳,۳۸۷	۱,۵۶۶,۳۸۰,۷۴۶,۱۸۷	(۱,۵۶۶,۷۰۹,۰۳۵,۴۳۳)	۲,۹۹۴,۰۴۱
۲,۶۳۴,۴۱۵,۵۰۳	۲,۴۱۴,۹۸۳,۴۵۰,۶۷۷	(۲,۴۱۳,۹۳۱,۱۱۴,۵۱۶)	۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴
۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰	۳,۹۸۱,۶۳۲,۱۹۶,۸۶۴	(۳,۹۸۰,۶۴۰,۱۴۹,۹۴۹)	۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی
مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیاری آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.
در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجمع ۱۲ ماه می باشد.

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۵,۱	(۳۹,۹۹۹,۹۶۷)	۸۴
۱۳۸,۸۶۴,۳۲۷	۳,۰۳۱,۳۳۹,۲۱۳	(۲,۳۵۰,۵۵۱,۷۷۹)	۸۱۹,۶۵۱,۶۶۱
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۱,۰۱۳,۶۷۸)	۴۸,۹۸۶,۳۳۲
۱۳۸,۸۶۴,۳۲۷	۳,۳۲۱,۳۳۹,۲۶۴	(۲,۶۹۱,۵۵۵,۴۴۴)	۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷

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

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴-۸۳۱-۸ سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷	۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۲۸	۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸	ضامن نقد شوندگی- بیمه سامان
۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶	۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶	متولی فعلی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵	-	متولی سابق-مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳	حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۶۰,۸۸۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸	۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۳۶,۵۲۹,۱۸۸	۴,۷۱۲,۴۷۵,۳۲۵	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۰۹۹,۲۶۴	۱۰,۴۹۱,۲۱۷	بابت تنه واحدهای صادر شده
۱۰۲,۵۲۷,۴۵۰	۱,۲۵۵,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۵۳,۲۹۴,۴۳۱	۳۹۳,۱۳۷,۴۹۷	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۶۴,۵۳۳,۰۳۷	۶,۷۰۶,۳۶۰	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۱۸۰,۲۲۵,۷۴۱	۸۶۱,۱۵۷	وجوه واریزی نامشخص
۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱	۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال	
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷		۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷		ذخیره تصفیه
۹۸۱,۸۵۰,۵۷۸		۳,۶۶۱,۱۱۴,۴۴۵		ذخیره نرم افزار صندوق
۲۵,۳۶۰,۹۳۹		-		سود دریافتنی سپرده بانکی
۳۰,۴۴۰,۰۰۰		۳۰,۴۴۰,۰۰۰		ذخیره مخارج تأسیس
۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴		۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲		

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	تعداد	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال	تعداد	
۳,۶۵۹,۴۷۴,۲۶۵,۶۵۹		۳۵۴,۷۶۳	۲,۸۵۸,۹۳۷,۳۵۴,۲۷۸		۳۲,۰۷۴,۴۸۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۱۵,۲۶۴,۷۴۲		۱,۰۰۰	۸,۹۱۳,۴۳۲,۱۰۵		۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱		۳۵۵,۷۶۳	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳		۳۲,۱۷۴,۴۸۴	

۱۴-۱- دلیل افزایش واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز، تجزیه سهام از ۱ به ۱۰۰ طبق تصمیم مجمع در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۶۹,۵۹۴,۴۳۹	(۱,۴۵۳,۳۰۱,۹۸۴,۹۱۶)
۱۵-۲	۲۹۸,۳۰۸,۵۶۵	۱۱,۰۳۷,۳۵۷,۱۳۹
۱۵-۳	-	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳
	۱,۹۹۴,۳۴۸,۹۹۴	(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش حق تقدم
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۶۸,۵۱۶,۳۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۶۳۸,۸۷۶)	(۴۹۲,۸۴۳,۴۱۹)	(۲,۱۰۸,۷۶۵,۰۹۵)	-
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۳۹,۱۳۱,۳۶۷	(۸۸,۶۲۱,۵۴۵,۶۰۰)	(۸۲,۰۱۹,۶۹۰)	(۴۳۱,۶۹۵,۳۱۰)	(۳,۷۹۶,۱۲۹,۲۳۳)	(۱۳۰,۸۲۷,۵۵۵,۲۳۸)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۰۷,۶۵۱,۱۷۵	(۵۹,۹۶۸,۲۳۴,۴۸۰)	(۶۲,۳۳۱,۴۱۷)	(۳۲۷,۵۳۸,۱۰۹)	۵,۱۴۹,۶۴۷,۱۶۹	(۳,۲۵۷,۷۶۶,۰۳۵)
۴,۷۷۶,۹۲۳	۳۹,۰۱۷,۳۵۲,۲۵۰	(۳۶,۸۲۹,۰۲۶,۷۴۱)	(۳۷,۰۶۶,۱۱۴)	(۱۹۵,۰۸۶,۷۰۵)	۱۱,۹۵۴,۱۷۳,۶۹۰	-
۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۳۴,۵۹۸,۵۲۹	(۷۰,۰۱۶,۶۸۳,۷۲۷)	(۶۱,۸۷۷,۵۶۶)	(۳۲۵,۶۷۲,۹۷۰)	(۵,۲۶۹,۶۳۵,۷۶۴)	-
۱۴,۷۹۸,۷۸۵	۴۷,۴۰۰,۵۸۶,۰۵۲	(۴۴,۵۲۱,۳۸۰,۳۸۸)	(۴۵,۰۲۹,۵۵۸)	(۳۳۷,۰۰۲,۷۷۲)	۲,۵۹۷,۱۷۳,۴۳۴	-
۲۵,۴۵۳	۱۵۶,۶۶۳,۲۱۵	(۵۰,۹۳۹,۱۰۹)	(۱۲۴,۶۴۲)	(۶۵۶,۰۵۰)	۱۰,۴۰۵,۵۲۳,۴۱۴	-
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰)	(۶۱,۹۶۱,۷۳۷)	(۳۲۶,۱۱۹,۸۸۴)	۲,۷۷۹,۶۳۲,۳۷۹	-
۳۲۵,۴۰۳	۶,۹۶۸,۳۸۸,۴۰۰	(۴,۷۹۲,۴۷۰,۱۵۴)	(۶,۶۱۹,۷۸۶)	(۳۴,۸۴۱,۹۳۱)	۲,۱۳۴,۴۵۶,۵۲۹	۱,۶۵۱,۴۱۰,۱۱۰
۲,۹۹۹,۵۰۸	۲۴,۱۵۱,۳۳۲,۱۵۰	(۲۲,۳۴۲,۱۵۸,۴۲۰)	(۲۲,۹۴۳,۳۲۹)	(۱۲۰,۷۵۶,۱۲۱)	۱,۷۶۵,۳۷۴,۳۷۰	۴۳۶,۸۳۵,۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۱,۹۹۷,۱۵۴,۷۲۲)	۲۵۰,۹۴۸,۵۰۰,۵۹۰	(۳۰,۸۴۴,۴۸۳,۶۷۳)	(۵۸۶,۰۴۳,۲۶۱)	(۵۸۸,۱۵۶,۸۳۳,۸۷۲)	۶۱۶,۹۲۳,۲۱۰,۳۹۶	
-	(۱۰۳۰,۸۳,۹۱۷)	(۱۷,۸۶۸,۴۹۹)	(۳,۳۹۵,۰۰۸)	(۳,۶۵۵,۵۱۹,۴۷۰)	۳,۵۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۵۱۸,۳۸۵,۳۳۴	(۹۹,۳۷۲,۸۷۸)	(۱۸,۸۷۹,۵۶۷)	(۱۷,۲۲۷,۹۸۱,۹۲۵)	۱۹,۸۷۴,۶۱۹,۷۰۴	۶,۶۳۷,۲۵۵
۱,۷۶۷,۷۵۷,۵۱۷	(۸۸۸,۷۳۶,۰۳۶)	(۳۶,۳۴۰,۱۶۷)	(۵۰۰,۰۴,۵۹۳)	(۶,۱۲۵,۴۱۶,۲۳۶)	۵,۲۶۸,۰۳۴,۹۵۹	۱,۳۹۴,۷۶۷
(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)	۳۲,۸۰۷,۴۹۰,۵۱۸	(۳۶۷,۷۲۲,۹۷۵)	(۶۹,۸۶۶,۷۸۵)	(۴۰,۳۹۹,۵۳۰,۰۱۲)	۷۳,۵۴۴,۶۱۰,۳۹۰	۵۵۰,۰۰۰
(۶,۲۰۲,۱۹۲,۱۳۰)	(۵۰۰,۳۰۷,۹۲۲,۴۰۵)	(۳۹۸,۴۵۸,۵۵۳)	(۵۵,۷۰۸,۱۲۰)	(۶۴,۳۴۱,۷۹۶,۶۸۳)	۵۹,۶۹۳,۱۷۸,۲۵۰	۴۰,۶۲,۲۱۳
(۶۴۱,۷۶۲,۵۳۰)	(۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)	(۳۴۳,۴۷۸,۱۹۷)	(۴۶,۲۶۰,۲۱۶)	(۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰)	۴۸,۶۹۵,۶۵۰,۹۶۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
(۷,۵۲۶,۳۷۸,۸۴۸)	(۱۰,۱۹۶,۳۱۳,۱۵۰)	(۳۷۳,۲۸۵,۷۳۷)	(۷,۰۹۲۳,۳۹۵)	(۸۴,۴۰۹,۳۶۹,۹۳۸)	۷۴,۶۵۷,۱۶۵,۸۲۰	۷,۸۳۳,۴۴۳
-	(۱۴,۹۵۴,۸۳۸,۱۶۳)	(۵۰,۹۳۴,۳۶۱)	(۹۶,۷۷۰,۰۹۵)	(۱۱۶,۲۱۳,۶۶۱,۳۲۶)	۱۰۱,۸۶۴,۹۱۷,۵۱۹	۱۳,۳۵۲,۸۲۴
-	۳۱,۳۱۷,۹۳۸,۷۴۵	(۶۸۷,۹۳۱,۹۳۵)	(۱۳۰,۷۰۶,۵۰۲)	(۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸)	۱۳۷,۵۸۶,۳۹۱,۶۳۰	۱۱,۴۸۳,۹۳۴
-	(۴۰,۸۱۰,۹۵۷,۴۸۳)	(۱۲۷,۸۳۰,۵۳۲)	(۳۴,۲۸۷,۵۲۰)	(۲۹,۴۵۵,۹۴۹,۷۶۱)	۲۵,۵۶۶,۱۱۰,۳۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۳,۶۳۳,۸۶۶	(۱۷,۶۷۶,۸۸۶)	(۳,۳۵۸,۵۴۷)	(۳,۴۰۰,۷۰۸,۵۷۱)	۳,۵۳۵,۳۷۷,۸۷۰	۱۷۷,۹۹۵
۳۷۶,۰۳۲,۰۲۵	۵,۱۱۹,۹۳۷,۹۴۱	(۱۸۶,۱۵۳,۸۱۵)	(۳۵,۳۶۹,۰۸۰)	(۳۱,۸۸۹,۳۱۲,۳۶۴)	۳۷,۲۳۰,۷۶۳,۲۰۰	۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۵۲۱,۷۴۵,۹۳۴,۲۷۱	(۱,۵۱۶,۱۷۴,۷۲۶,۳۹۵)	(۱,۴۴۵,۶۱۴,۳۸۷)	(۷,۶۰۸,۶۰۰,۱۰۴)	(۳,۳۸۳,۰۰۶,۲۱۵)	(۱,۵۴۳,۳۳۳,۴۸۹,۹۹۵)
کیمیاوارو	۳۶,۰۷۷,۶۳۴,۳۱۰	(۳۴,۱۷۱,۳۱۸,۶۶۱)	(۳۴,۲۷۳,۴۵۰)	(۱۸۰,۳۸۸,۱۳۸)	۱,۹۹۱,۷۵۴,۰۵۱	-
مخابرات	۲۲,۶۴۰,۴۶۶,۵۵۰	(۲۷,۵۰۷,۲۳۷)	(۳۱,۵۰۷,۲۳۷)	(۱۱۳,۲۰۲,۲۳۵)	(۳,۷۱۵,۳۰۸,۶۳۳)	(۱۱,۸۷۶,۶۰۲,۳۹۹)
مس شهید باهنر	۵۶,۱۱۵,۲۷۴,۴۳۰	(۴۱,۰۳۶,۱۹۱,۵۰۲)	(۵۳,۳۰۸,۷۳۴)	(۳۸۰,۵۷۶,۲۸۵)	۱۴,۷۲۵,۱۹۷,۵۰۹	-
ملی سن	۶۳,۴۵۹,۸۳۷,۲۱۰	(۴۸,۵۹۲,۴۳۳,۱۵۱)	(۶۰,۲۸۶,۲۴۴)	(۳۱۷,۲۹۹,۱۳۰)	(۵,۵۱۰,۱۸۰,۳۱۵)	۳۷۸,۳۷۲,۳۲۱
مینا	۶,۷۹۱,۲۶۴,۸۳۰	(۸۰,۵۵۳,۹۴۶,۰۷)	(۶,۴۵۱,۵۹۴)	(۳۳,۹۵۶,۳۱۳)	(۱,۳۰۴,۵۳۷,۶۸۴)	-
نفت اصفهان	۴۲,۸۶۴,۳۵۹,۳۳۰	(۴۶,۰۹۶,۳۴۹,۸۵۱)	(۴۰,۷۲۰,۳۵۸)	(۲۱۴,۳۲۱,۲۳۸)	(۳,۳۸۷,۰۳۲,۱۱۷)	(۲,۶۴۸,۵۳۰,۰۱۰,۳۵)
نفت تهران	۱۸۰,۰۴۵,۳۱۱,۲۹۰	(۱۸,۹۳۵,۲۳۱,۴۲۶)	(۱۷,۱۴۲,۵۹۰)	(۹۰,۳۲۶,۵۰۶)	(۹۹۷,۳۸۹,۲۳۲)	(۳,۰۵۷,۴۷۱,۱۴۱)
نفت تبریز	۳۷,۴۲۵,۷۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۰۲,۵۲۹,۰۵۷)	(۳۵,۵۵۴,۱۹۸)	(۱۸۷,۱۲۸,۴۷۲)	۷,۷۰۰,۴۸۸,۲۷۳	-
نفت تهران	۸,۱۳۱,۷۴۵,۴۳۰	(۶,۶۸۷,۹۹۳,۱۳۲)	(۷,۷۲۴,۹۷۹)	(۴۰,۶۵۸,۷۱۵)	۱,۳۹۵,۳۶۸,۶۰۴	(۳,۵۷۰,۲۷۱,۴۵۰,۴)
نفت و گاز پارسین	۲۱۷,۳۲۷,۹۰۴,۷۴۰	(۲,۵۴,۴۴۴,۸۸۹,۳۹۶)	(۳۰,۶۴۶,۰۴۶۹)	(۱۰,۰۸۶,۶۴۹,۴۳۸)	(۳۸,۴۱۰,۰۰۸,۴۵۳)	(۱,۵۰۵,۰۵۰,۵۸۹,۶۷۱)
پتروشیمی غدیر	۱۳۶,۷۰۰,۵۵۱,۳۶۳۰	(۱,۶۵,۹۵۳,۹۱۳,۷۴۵)	(۱۲۹,۸۶۹,۵۶۸)	(۶۸۳,۵۳۷,۵۷۵)	(۳۰,۰۶۱,۷۹۷,۲۰۸)	-
پتروشیمی تامین	۱,۲۲۹,۰۸۱,۱۱۰	(۱۰,۰۳۴,۵۳۳,۳۸۴)	(۱,۱۶۷,۶۰۱)	(۶,۱۴۵,۴۰۴)	۱۸۷,۲۲۴,۷۲۱	(۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۲۴,۳۷۰,۰۶۳,۵۶۸)	۱,۶۹۵,۹۴۰,۴۲۹	(۱۳,۵۵۵,۶۴۴,۹۲۰)	(۳,۴۱۷,۱۵۸,۸۳۳)	(۳,۶۹۳,۴۹۰,۳۹۸,۳۵۴)	۲,۷۱۱,۱۵۹,۰۶۲,۴۲۶	-
(۱۰۰,۳۴۰,۳۴۶,۰۰۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۳۴۸,۳۳۳,۴۰۹)	-	-	-	-	-	-
(۳,۸۷۰,۵۱۳,۶۲۵)	-	-	-	-	-	-
۱۹,۲۸۳,۳۲۲,۶۶۸	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۱۲۴,۶۳۰,۰۹۹)	-	-	-	-	-	-
(۳۳۷,۳۷۹,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-
(۹۰,۳۷۳,۵۶۰,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)	-	-	-	-	-	-
۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲	-	-	-	-	-	-
(۶,۲۷۰,۷۷۸,۸۱۵)	-	-	-	-	-	-
۶۳۹,۲۴۶,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۲۵۰,۱۳۷,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-
۲,۲۷۹,۴۰۶,۶۵۴	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۳۷,۳۰۶,۶۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۷۸۵,۱۲۵,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۸۱,۶۲۰,۶۸۹	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۵۵۳,۰۲۳,۹۳۴)	-	-	-	-	-	-
۴۲۵,۰۶۹,۳۲۱	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۳۹۸,۵۶۱,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۹۷۲,۷۶۶,۶۶۰,۳۱۳)	۱,۶۹۵,۹۴۰,۴۲۹	(۱۳,۵۵۵,۶۴۴,۹۲۰)	(۳,۴۱۷,۱۵۸,۸۳۳)	(۳,۶۹۳,۴۹۰,۳۹۸,۳۵۴)	۲,۷۱۱,۱۵۹,۰۶۲,۴۲۶	-

نقل از صفحه قبل

اقتصاد نوین

ایران خودرو

ایران خودرو دیلر

ایران دارو

بانک تجارت

بانک کارآفرین

بانک دی

بهمنار کاشانه تهران

بیمه سامان

تأمین سرمایه امین

تأمین سرمایه لوتوس پارسین

تأمین ماسه

تجهیز نیروی زنگان

تولید نیروی برق آبادان

تولیدی فولاد سید فراب کویر

نگادو

ذوب آهن اصفهان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۷۳,۷۹۶,۶۶۰,۳۱۲)	۱,۶۹۵,۹۴۰,۴۲۹	(۱۳,۵۵۵,۶۶۴,۹۲۰)	(۲,۴۱۷,۱۵۸,۸۲۳)	(۲,۶۹۳,۴۹۰,۳۹۸,۲۵۴)	۲,۷۱۱,۱۵۹,۰۶۲,۴۲۶	-
(۷۱,۹۴۹,۶۳۴,۷۲۴)	-	-	-	-	-	-
۴۶۲,۶۰۰,۳۷۸	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-
۷,۹۷۴,۶۱۰,۱۸۷	-	-	-	-	-	-
۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-
(۸,۳۴۵,۰۴۰,۴۲۸)	-	-	-	-	-	-
۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴	-	-	-	-	-	-
۵,۵۵۴,۳۷۰,۵۹۳	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۱۵,۶۷۶,۳۱۲	-	-	-	-	-	-
(۴۳,۴۳۸,۱۹۱,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳	-	-	-	-	-	-
۱,۹۵۳,۶۵۷,۹۰۳	-	-	-	-	-	-
۳,۳۳۳,۰۵۷,۷۴۰	-	-	-	-	-	-
۶۲۵,۲۶۱,۳۹۶	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۴,۳۳۶,۷۶۳	-	-	-	-	-	-
۱,۳۵۷,۹۱۱,۵۳۶	-	-	-	-	-	-
۲۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۶۲,۳۶۰,۲۴۵,۴۲۹)	۱,۶۹۵,۹۴۰,۴۲۹	(۱۳,۵۵۵,۶۶۴,۹۲۰)	(۲,۴۱۷,۱۵۸,۸۲۳)	(۲,۶۹۳,۴۹۰,۳۹۸,۲۵۴)	۲,۷۱۱,۱۵۹,۰۶۲,۴۲۶	-

نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سرمایه گذاری هامون صبا

سرمایه گذاری پرویا

سیمان فارس و خوزستان

سپید ماکیان

سپیدار سیستم آسیا

شرکت اعتباری ملل

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شیشه همدان

صنایع چوب خزر کاسپین

فراوری معدنی اپال کانی پارس

فولاد هرمزگان

کشتیرانی ایران

لبنیات پاک

لیرینگ کارآفرین

لیرینگ پارسیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱.۰۶۲.۳۶۰.۳۴۵.۴۳۹)	۱.۶۹۵.۹۴۰.۴۳۹	(۱۳.۵۵۵.۶۶۴.۹۳۰)	(۲.۴۱۷.۱۵۸.۸۲۳)	(۲.۶۹۳.۴۹۰.۳۹۸.۲۵۴)	۲.۷۱۱.۱۵۹.۰۶۲.۴۲۶	-
(۶۴۰.۲۱۰.۵۳.۴۹۳)	-	-	-	-	-	-
۱.۱۹۴.۵۶۶	-	-	-	-	-	-
۱.۱۲۵.۶۵۸.۹۰۱	-	-	-	-	-	-
(۵۱۹.۴۴۶.۰۶۹)	-	-	-	-	-	-
۷۹۵.۳۸۱.۷۹۰	-	-	-	-	-	-
۲.۵۴۲.۹۶۸.۷۹۸	-	-	-	-	-	-
(۲۲۶.۳۳۴.۶۱۶.۷۰۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۰۸.۷۷۱.۸۶۹.۵۱۷)	-	-	-	-	-	-
۶.۱۷۱.۴۲۴.۵۵۱	-	-	-	-	-	-
(۳.۳۴۱.۹۸۹.۸۰۵)	-	-	-	-	-	-
۴۹۲.۴۰۷.۰۰۶	-	-	-	-	-	-
۱.۰۱۸.۱۹۸.۴۸۷	-	-	-	-	-	-
(۱.۴۵۳.۳۰۱.۹۸۴.۹۱۶)	۱.۶۹۵.۹۴۰.۴۳۹	(۱۳.۵۵۵.۶۶۴.۹۳۰)	(۲.۴۱۷.۱۵۸.۸۲۳)	(۲.۶۹۳.۴۹۰.۳۹۸.۲۵۴)	۲.۷۱۱.۱۵۹.۰۶۲.۴۲۶	-

نقل از صفحه قبل

نسوز آذر

پارس فولاد سبزآوار

پتروشیمی بوعلی سینا

پخش هجرت

بلی پروپیلن چم - چم بیلن

بلیمر آریا ساسول

پمپ ایران

کارخانجات مخازن ایرانی ایران

گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری

گروه اقتصادی کرمان خودرو

گسترش صنایع روی ایرانین

کل گهر



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۵۱۲,۴۰۶,۱۹۶)	(۹,۸۶۴,۴۹۸)	(۱,۸۷۴,۲۴۶)	(۳,۲۶۷۲,۵۶۷,۴۵۲)	۱,۹۷۲,۹۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۱۰,۷۱۴,۷۶۱	(۳۹,۰۷۵,۹۴۱)	(۷,۴۲۴,۳۰۰)	(۵,۹۵۷,۹۷۴,۷۲۸)	۷,۸۱۵,۱۸۹,۷۳۰
(۱,۳۶۶,۱۷۷,۱۷۹)	-	-	-	-	-
(۲,۷۳۶,۶۸۸,۷۷۶)	-	-	-	-	-
۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴	-	-	-	-	-
۱۱,۰۳۷,۲۵۷,۱۲۹	۴۹۸,۳۰۸,۵۶۵	(۴۸,۹۴۰,۴۳۹)	(۹,۲۹۸,۵۴۶)	(۹,۴۳۱,۵۴۲,۱۸۰)	۹,۷۸۸,۰۸۹,۷۳۰

سرمایه گذاری ملی ایران (تقدم)
نفت تبریز (تقدم)
تأمین سرمایه امین (تقدم)
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
شیشه همدان (تقدم)

۱۵-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۰۴۹,۹۵۳)	-	-	-	-	-
۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	-	-	-	-	-

استانداردهم ۲۰۸۰۶-۹۸
استانداردهم ۲۰۸۰۶-۹۸
استانداردهم ۲۰۸۰۶-۹۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	(۲۹۷,۶۴۲,۶۷۶,۲۳۴)	۱۶-۱
-	(۷۰,۶۶۵,۵۱۱,۰۴۰)	۱۶-۲
(۳۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	(۳۰۴,۷۰۹,۱۸۷,۲۶۴)	

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷۲,۱۰۰,۶۶۱	(۷۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۰۱,۰۰۰)	(۱۵,۳۱۴,۱۹۸,۳۳۹)	۱۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰ اقتصاد نوین
(۱,۶۲,۳۳۳,۳۳۵,۳۴۹)	۸۷,۲۵۰,۳۷۴,۷۰۷	(۲,۱۸۶,۶۶۱,۷۰۰)	(۴۱۵,۴۶۵,۷۲۳)	(۳۴۷,۴۷۹,۹۳۷,۸۷۰)	۴۳۷,۳۳۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۶۰,۰۰۰ بانک سامان
-	(۱۸۳,۰۷۷)	(۱۳۳,۴۸۰)	(۳۵,۳۶۱)	(۲۶,۷۲۰,۱۳۶)	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷ بیمه اتکالی اولی پارس
-	(۳۷۰,۵۱۲)	(۳۷۰,۱۳۳)	(۵۱,۳۲۵)	(۵۴۰,۷۵۵,۵۴)	۵۴۰,۲۶۵,۰۰	۱۰۸,۰۵۳ بیمه اتکالی تهران رواک / تادیه
(۸,۶۱۷,۱۵۴,۵۹۴)	(۱۰,۴۸۸,۴۶۴,۵۲۴)	(۲۹۷,۲۵۰,۱۲۵)	(۵۶,۴۹۶,۵۲۴)	(۶۹,۶۰۴,۶۴۲,۸۶۹)	۵۹,۴۷۰,۰۲۴,۹۹۴	۲۶,۶۶۴,۶۲۷ بیمه الیز
-	۲۶۸,۵۵۰,۶۵۶	(۴۹,۸۸۰,۰۰۰)	(۹,۴۷۷,۳۰۰)	(۹,۴۶۸,۰۹۲,۱۴۴)	۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰ تأمین سرمایه نوین
۸۱۳,۳۳۳,۱۲۰	(۲,۲۶۷,۵۰۱,۳۶۷)	(۲۳۶,۵۹۶,۴۷۷)	(۴۴,۹۵۳,۳۳۱)	(۴۹,۳۰۵,۳۴۶,۹۱۰)	۴۷,۳۱۹,۲۹۵,۳۵۰	۱,۳۱۶,۲۵۳ حمل و نقل ریلی پارسان
-	(۶,۱۲۶,۶۸۷,۹۸۵)	(۸۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۹,۵۰۰)	(۲۲۰,۴۱,۴۲۸,۴۸۵)	۱۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰ دارویی تامین
-	(۴۷,۰۲۶,۵۱۳,۳۰۵)	(۷۶۴,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۲۱۳,۳۰۰)	(۱۹,۸۰۹,۷۲۰,۲۰۱)	۱۵۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری صدرا تالین
۲۴,۲۵۲,۸۱۷,۶۸۶	(۳۶,۳۱۲,۹۱۰,۹۰۷)	(۱,۱۲۴,۴۷۵,۰۰۰)	(۲۱۳,۶۵۰,۲۵۰)	(۲۵۹,۸۶۹,۷۸۵,۶۵۷)	۲۳۴,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری غدق
(۱۴۵,۷۸۴,۳۳						

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
نفل از صفحه قبل	۹۶۳,۵۱۹,۳۸۲,۷۴۴	(۹۷۲,۳۱۷,۱۴۸,۰۶۹)	(۹۱۵,۳۴۳,۴۱۴)	(۴۸,۱۷۵,۹۶۹,۹۱۵)	(۱۴,۵۳۰,۷۰۵,۶۵۳)	(۱۴۵,۷۸۴,۳۳۹,۰۳۷)	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۱۴,۱۳۵,۵۱۱,۷۷۰	(۱۵۱,۳۰۴,۳۳۶,۱۳۷)	(۱۰۸,۴۳۸,۷۳۶)	(۵۷۰,۵۷۷,۵۵۹)	(۳۷,۷۴۷,۹۳۰,۶۶۳)	(۹,۳۷۸,۳۹۷,۷۶۰)	
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۸۴,۱۰۸,۴۸۶)	(۱۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۶۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۴۴,۵۵۳,۴۸۶)	۸,۳۷۳,۳۹۵,۸۵۷	
سیمان خزر	۶۵,۶۳۲,۴۸۱,۷۶۰	(۸۱,۳۶۵,۰۳۵,۷۴۴)	(۶۲,۳۴۱,۳۵۸)	(۳۲۸,۱۱۲,۴۰۹)	(۱۶۰,۰۳۳۰,۰۷,۷۵۰)	-	
سینا دارو	۱۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۹۵,۰۷۶,۸۹۹)	(۱۸,۹۴۶,۸۰۰)	(۹۹,۷۳۰,۰۰۰)	(۲,۶۳۰,۲۵۶,۳۰۱)	(۲,۴۶۰,۷۱۷,۱۱۸)	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۹۸,۰۱۳,۶۵۰)	(۷۲,۳۴۷,۵۰۰)	(۳۸۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۸۲,۶۳۷,۱۵۰)	۸,۳۸۰,۶۶۷,۸۵۳	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱۷,۷۸۸,۰۸۰,۵۴۰	(۱۳۷,۸۵۲,۸۵۰,۳۳۰)	(۱۱۱,۸۹۸,۶۷۷)	(۵۸۸,۹۴۰,۴۰۳)	(۲۰,۷۶۵,۶۰۸,۸۶۹)	۴,۴۵۴,۶۱۷,۰۲۹	
صندوق پازنیستکی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۲۵۳,۶۹۰,۱۷۲)	(۱۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۰۰,۵۰۰,۱۷۲)	۲۰,۴۳۸,۰۷۹,۰۷۸	
صنعتی زر ماکارون	۱۷۳,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۹۸۷,۵۴۰,۵۱۲)	(۱۶۴,۷۲۴,۳۰۰)	(۸۶۶,۹۷۰,۰۰۰)	(۲,۳۷۴,۷۶۵,۱۸۸)	-	
فولاد مبارکه	۲۳۱,۵۰۰,۹۰۱,۸۴۰	(۲۷۳,۶۴۶,۴۶۳,۳۲۳)	(۲۱۰,۴۲۵,۸۵۷)	(۱,۱۰۷,۵۰۴,۵۰۹)	(۵۳,۴۵۳,۴۹۱,۸۶۹)	(۶,۲۸۹,۵۴۲,۹۴۱)	
قطعات اتومبیل	۶۱,۷۵۹,۱۶۴,۷۲۰	(۶۹,۰۹۷,۸۳۰,۹۶۷)	(۵۸,۶۷۱,۲۰۶)	(۳۰۸,۷۹۵,۸۲۴)	(۷,۷۰۶,۱۳۳,۲۷۷)	-	
کوپر تاپر	۲۰,۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۳۶,۷۸۱,۲۰۰)	(۱۹,۱۵۶,۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۸,۴۱۶,۲۷۳,۸۶۴)	(۲۶۵,۳۰۵,۰۶۶,۰۹۳)	(۱۲,۳۵۸,۹۲۰,۰۱۰)	(۲,۳۴۸,۱۹۴,۸۰۲)	(۲,۷۲۲,۳۸۱,۹۵۲,۹۴۵)	۲,۴۷۱,۷۸۴,۰۰۱,۶۶۱	نقل از صفحه قبل
-	۳,۲۱۰,۷۸۹,۳۹۳	(۱۳۴,۴۴۵,۵۲۵)	(۳۳,۶۴۴,۶۵۰)	(۳۱,۵۳۰,۳۲۵,۴۳۲)	۲۴,۸۸۹,۱۰۵,۰۰۰	بارس خزر
(۸,۵۹۵,۱۰۶,۵۴۹)	(۱۷,۹۳۶,۷۴۶,۵۴۵)	(۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۵۵۸,۴۰۶,۵۴۵)	۹۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تاسین
۹,۳۳۰,۶۷۹,۸۷۸	۵,۹۸۶,۸۷۶,۶۹۶	(۱۲۰,۴۰۵,۸۶۳)	(۳۲,۸۷۷,۱۱۴)	(۱۷,۹۵۱,۰۱۲,۸۲۸)	۲۴۰,۸۱,۱۷۲,۵۰۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	(۷,۳۳۵,۱۴۸,۶۹۵)	(۳۸۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۷۱,۵۰۰)	(۶۴,۹۶۰,۲۲۷,۱۹۵)	۵۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پلی پروپیلن - جم پیلن
-	۲,۱۹۴,۳۱۲,۱۳۱	(۷۷,۲۲۰,۷۰۷)	(۱۴,۶۹۱,۹۳۴)	(۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸)	۱۵,۴۴۴,۱۴۱,۳۴۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
-	(۹,۷۵۷,۸۳۴,۳۲۷)	(۱,۶۷,۱۵۲,۱۵۴)	(۳۱,۷۵۸,۹۰۹)	(۴۲,۹۸۹,۳۵۳,۹۰۶)	۳۳,۴۳۰,۴۳۰,۷۴۲	گروه بیمین
(۷,۳۶۲,۰۸۸,۳۲۸)	(۸,۶۹۹,۸۵۸,۸۸۴)	(۴۲۶,۷۲۵,۰۰۰)	(۸۱,۰۷۷,۷۵۰)	(۹۳,۵۳۷,۰۵۶,۱۳۴)	۸۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
(۸۱,۵۸۸,۴۱۹,۱۸۴)	-	-	-	-	-	انرژی امید تابان هور
(۵,۶۰۰,۳۹۲,۴۵۹)	-	-	-	-	-	برق میثا
(۸,۹۶۰,۵۶۷,۱۵۶)	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه بانک ملت
۷,۳۰۷,۳۹۸,۴۹۷	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۳۰,۸۷,۸۱۳,۵۱۴)	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۸,۳۶۳,۳۸۳,۳۹۰	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۳	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
(۱۲,۶۳۴,۸۳۹,۵۸۴)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۶,۹۴۸,۳۵۶,۵۷۹)	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
(۳۸۹,۷۵۱,۹۱۷)	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهور
(۳,۷۸۲,۰۱۱,۶۱۶)	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۱۹۴,۷۹۱,۷۱۲,۱۲۴)	(۳۹۷,۶۴۲,۶۷					

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

نقل از صفحه قبل
کی بی سی
کیمینارو
پتروشیمی غدیر
پتروشیمی مارون
پدیده شیمی قرن
چادرلو

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

پتروشیمی تاسین (تقدم)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بلاک سامان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۴,۸۶۰,۰۰۰	۶۴	۹,۳۷۱,۰۴۰,۰۰۰	-	۹,۳۷۱,۰۴۰,۰۰۰	۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷
بیمه البرز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۳۰,۳۲۰,۹۳۰	۱۳۰	۳,۹۲۸,۷۲۰,۹۰۰	-	۳,۹۲۸,۷۲۰,۹۰۰	-
تأمین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۲۵,۴۵۳	۴۰	۱,۰۱۸,۱۲۰	-	۱,۰۱۸,۱۲۰	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	-	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۵۸۷,۰۰۰	۱۷,۱۶۵	۱۰۰,۷۵۸,۵۵۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۷۵۸,۵۵۰,۰۰۰	-
حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱,۳۱۶,۲۵۳	۲,۴۵۰	۴,۵۴۱,۰۷۲,۸۵۰	-	۴,۵۴۱,۰۷۲,۸۵۰	-
داده گسترعمرتونین-حلی وب	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-
دارویی تائین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۱۷۶,۳۹۷)	۲,۶۹۲,۸۲۳,۶۰۸	-
سرمایه گذاری صدر تلمین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲۵,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۰,۳۹۴,۷۳۷)	۲۴,۰۹۹,۶۰۵,۲۶۳	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۳۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	=	۳۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۶,۵۱۲,۳۱۴	۴۰۰	۱۰,۶۰۴,۹۲۵,۶۰۰	(۴۲۵,۳۱۲,۵۹۸)	۱۰,۱۷۹,۶۱۳,۰۰۲	۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۱,۳۵۸,۱۷۱	۷۲۰	۸,۱۷۷,۸۸۴,۱۲۰	-	۸,۱۷۷,۸۸۴,۱۲۰	-
سیمان سازندران								

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالصی در آمد سود سهام	خالصی در آمد سود سهام
نیل از صفحه قبل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۴۳,۴۹۹,۶۰۱,۲۵۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۵۵,۶۶۵,۹۵۶	۲۰,۵۳۵,۴۳۷,۰۱۶	ریال
س. صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۴۳,۴۹۹,۶۰۱,۲۵۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۵۵,۶۶۵,۹۵۶	۲۰,۵۳۵,۴۳۷,۰۱۶	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۲۵,۰۷۲,۱۵۱	۱,۷۰۰	۴۲,۶۲۶,۶۵۶,۷۰۰	۱,۷۰۰	۴۲,۰۴۶,۶۷۴,۸۵۳	۳,۴۴۹,۸۵۶,۹۱۶	ریال
کوپر تاپر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
کیسپارو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱,۶۸۵,۰۰۰	۱,۸۴۰	۳,۱۰۰,۵۵۸,۲۴۰	۱,۸۴۰	۲,۹۹۸,۴۰۰,۲۳۹	-	ریال
مخابرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۹	۲۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۹	۳۴۰,۵۷۰,۸۶۶	-	ریال
مس شهید باهنر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۸,۸۱۲,۸۷۷,۲۶۴	-	ریال
ملی مس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۹۹۴,۴۳۹	۶۵۰	۵,۸۴۶,۳۸۵,۵۱۲	۶۵۰	۵,۸۴۶,۳۸۵,۵۱۲	۲۸,۳۶۲,۹۸۰,۵۰۱	ریال
نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۰	۴,۹۴۹,۰۰۰,۱۶۶	۲,۰۲۰	۴,۹۴۹,۰۰۰,۱۶۶	۳,۳۱۰,۸۳۰,۱۴۵	ریال
نفت و گاز پارسان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۶,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۶,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۴,۰۹۸,۰۷۱	ریال
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱,۵۶۵,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۲۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۲۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
پتروشیمی تلمین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۰۰,۰۰						

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۲۳۵۰۰۲۰۲۱۵۰۸۵	(۳۷۶۴۴۲۲۸۳۷)	۳۳۱۲۳۷۷۹۲۲۴۸	۱۰۶۸۷۱۶۴۶۶۱۶
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۲۴۰۱۶۰۱۵۰
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰۸۵۵۹۲۰۱۶۰
برق مینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳۶۳۷۰۱۱۹
تأمین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۹۹۰۱۲۱۰۴۰۰
تأمین ماسه	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۹۰۲۳۸۰۷۳۵
تجهیز نیروی رنگان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲۳۹۰۷۷۳
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۵۹۰۵۱۰
تولیدی فولاد سبید فراپ کویر	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵۹۰۹۵۸۰۱۴۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۹۸۰۶۰۵۰۲
سبید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۶۶۰۷۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
فراوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۸۱۳۶۸۶۶۶۰
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵۰۷۳۶۰۱۱۴
نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۸۵۰۵۴۰۴۷۵
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۹۰۹۸۴۰۵۱۳
پمپ ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶۰۰۱۸۹۰۳۷۵
گسترش صنایع روی ایران پارس	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۰۰۶۶۰۷۵۰
					۳۳۵۰۰۲۰۲۱۵۰۸۵	(۳۰۷۶۴۴۲۲۸۳۷)	۳۳۱۲۳۷۷۹۲۲۴۸	۱۳۷۹۰۶۰۶۰۴۰۹۹۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۸۴۸,۹۳۸	۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲	۱۸-۱
۴۸,۸۴۸,۹۳۸	۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲	سود سیردهای بانکی

۱۸-۱- سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	هزینه تنزیل سود سیرده	سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال	
-	۱,۰۱۴,۰۳۶,۰۹۲	-	۱,۰۱۴,۰۳۶,۰۹۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۳ کوتاه مدت- ۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت
۸۳۱,۳۱۵	۳,۱۳۶,۴۰۱	-	۳,۱۳۶,۴۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۹ کوتاه مدت- ۱۷۹۲۸۸۰-۱-۸۱-۸۱-سامان
۴۷,۳۱۹,۰۴۴	۴۶,۵۳۰,۷۷۴	-	۴۶,۵۳۰,۷۷۴	۱۳۹۲/۱۱/۲۴ کوتاه مدت- ۱۷۹۲۸۸۰-۱-۸۱۹-۸۱۹-سامان
۶۹۸,۶۷۹	۳۸,۹۵۵,۸۰۱	-	۳۸,۹۵۵,۸۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۸ کوتاه مدت- ۱۷۹۲۸۸۰-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-۸۱۹-۸۱۹-سامان
-	۴۲,۹۶۳,۸۱۴	(۵۸,۹۲۴)	۴۲,۰۲۲,۷۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۵ کوتاه مدت- ۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-صادرات
۴۸,۸۴۸,۹۳۸	۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲	(۵۸,۹۲۴)	۱,۱۴۵,۶۸۱,۸۰۶	



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 ۱۶ 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۱۹-۱	ریال ۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	ریال ۴۷۵,۷۲۸,۶۲۸
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۹-۳	ریال ۴۰۹,۶۷۸,۴۰۹
		۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰
		۲,۲۶۴,۹۶۷,۷۸۱

۱۹-۱ شامل درآمدهای ناشی از 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 تحقق یافته 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 از 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

مدیر سابق-صندوق -کارگزاری بانک سامان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
مدیر فعلی صندوق-تامین سرمایه کاردان	۴۷,۴۷۱,۴۰۸,۳۸۴	۳۰,۳۰۳,۲۸۸,۰۱۱
متولی سابق صندوق-مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	-	۱۳,۶۹۸,۶۲۵
متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۷۹۸,۷۹۴,۴۵۸	۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶
ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان	۶۳,۵۵۲,۸۲۲,۱۴۱	۱۰۲,۷۳۲,۲۷۵,۸۰۹
حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۸۳۰,۶۴۷
	۱۱۲,۲۲۳,۰۲۴,۹۸۳	۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
هزینه نرم افزار <td>۲۹,۹۹۹,۹۱۵</td> <td>۲۶,۵۰۰,۰۵۲</td>	۲۹,۹۹۹,۹۱۵	۲۶,۵۰۰,۰۵۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها <td>۲,۵۴۹,۶۲۳,۸۳۹</td> <td>۷۶۷,۲۰۹,۶۷۳</td>	۲,۵۴۹,۶۲۳,۸۳۹	۷۶۷,۲۰۹,۶۷۳
هزینه مالیات بر ارزش افزوده <td>۱۹۱,۰۱۳,۶۷۸</td> <td>-</td>	۱۹۱,۰۱۳,۶۷۸	-
هزینه خدمات بانکی <td>۲۶۵,۴۶۵,۶۴۱</td> <td>۸۲,۷۱۳,۱۸۶</td>	۲۶۵,۴۶۵,۶۴۱	۸۲,۷۱۳,۱۸۶
	۱۸,۸۵۱,۹۱۱	۱۴,۵۷۶,۹۸۳
	۳,۰۵۴,۹۵۴,۹۸۴	۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴

۲۲- هزینه‌های مالی

تسهیلات مالی دریافتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۲۲-۱	ریال ۲۵,۱۶۷,۳۵۲	ریال ۲۱۱,۵۱۳,۹۷۸
	۲۵,۱۶۷,۳۵۲	۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸

۲۲-۱ هزینه مالی به مبلغ ۲۵,۱۶۷,۳۵۲ ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت بابت خرید اعتباری سهام به نرخ ۱۸ درصد

است

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۲۲۴	دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴	۲۳,۵۷۶,۳۰۷,۱۴۴	دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
۱۹,۱۵۶,۹۲۹,۲۲۸	۷۵,۱۸۱,۳۰۵,۲۷۶	دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
۴۶,۷۵۱,۵۰۹,۸۸۹	۱۷۰,۲۹۷,۴۰۸,۲۹۲	دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان
<u>۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵</u>	<u>۳۷۳,۰۸۴,۵۳۶,۹۳۶</u>	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
۱,۷۲۵,۰۷۳,۷۹۰,۷۷۹	۴۳۳,۲۸۹,۲۹۲,۳۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۴۰۹,۸۵۶,۹۳۶,۶۴۷)	(۷۴۴,۷۵۵,۶۳۶,۷۳۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)</u>	<u>(۳۱۱,۴۶۶,۳۴۴,۴۰۴)</u>	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۰.۲۵	۹۰۰	مستأز	۰.۲۸	ضامن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	مؤسسين
۲۹.۰۶	۱۰۳,۳۷۱	عادی	۲۶,۳۱	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	موسسين و مدیر ثبت
۰.۰۳	۹۰	مستأز	۰.۰۳	مدیر فنی صندوق و مدیر ثبت	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
۱.۱۲	۴,۰۰۰	عادی	۱,۲۴	مدیر سرمایه گذاری سابق	مجید عبدالمجید بخت	مدیر و انحصار وابسته به وی (سابق)
۰.۰۱	۱۰	مستأز	۰.۰۰۳	مدیر سرمایه گذاری سابق	هما باوری	مدیر و انحصار وابسته به وی
۰.۰۷	۲۴۰	عادی	۱,۸۷	مدیر سرمایه گذاری سابق	طاہره مهر آذر	مدیر و انحصار وابسته به وی
۰.۰۱	۲۳	عادی	۰.۰۰	مدیر سرمایه گذاری سابق	سحر خورشید	مدیر و انحصار وابسته به وی
۰.۰۱	۲۴	عادی	۰.۰۱	مدیر سرمایه گذاری سابق	علی رحیمی	مدیر و انحصار وابسته به وی
۰.۰۱	۲۰	عادی	۰.۰۱	مدیر سرمایه گذاری سابق	نسیم السادات موسوی	مدیر و انحصار وابسته به وی
۰.۰۳	۱۰۷	عادی	۰.۰۴	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۳	۱۰۷	عادی	۰.۰۴	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۳	۱۰۷	عادی	۰.۰۴	مدیر سرمایه گذاری		
۳۰.۶۴	۱,۸۰,۹۹۹		۳۹,۸۶			جمع

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

مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۲۶,۸۹۱,۳۲۸,۷۲۷)	(۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵)	طی سال مالی	۴۷,۲۷۱,۳۰۸,۲۸۴	موضوع معامله	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۲,۶۳۴,۴۱۵,۵۰۳	۲,۶۷۶,۷۵۱,۶۰۴	طی سال مالی	۲,۹۶۴,۹۷۰,۹۷۰	کاربرد ارکان	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۲۳۴,۵۶۰,۹۰۶)	(۵۳۰,۵۳۰,۵۸۶)	طی سال مالی	۷۸۸,۷۹۴,۴۵۸	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کاربرد	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۶۵,۲۹۵,۲۳۳)	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد ارکان	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر
(۱۶۹,۱۵۰,۰۰۵)	-	طی سال مالی	-	کاربرد ارکان	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین
(۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۳۲۸)	(۲۴,۶۲۸,۰۳۶,۵۸۸)	طی سال مالی	۶۳,۵۵۲,۸۲۳,۱۴۱	کاربرد ارکان	شرکت بیمه سامان
۶۰,۸۸۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۳,۰۰۰	طی سال مالی	۵۷,۷۴۰,۰۰۰	کاربرد صدور و ابطال	شرکت کارگزاری بانک سامان
۷۲,۲۸۲,۳					