

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۹	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، 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 ۲-۳ 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- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، 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	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ 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 به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۹/۲۲، ۱۴۰۰/۱۱/۲۳، ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ و ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ 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 و یک سهم حداکثر تا ۱۵٪	نصاب مذکور برای سهام نفت و گاز پارسین، بانک سامان و چادرملو در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۸/۰۱، ۱۴۰۰/۰۸/۰۴، ۱۴۰۰/۱۲/۰۴، ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۳	ماده ۵۴ اساسنامه	لزوم بازگذاری 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.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	بازگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶ در سامانه سمن	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.

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

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۳ خرداد ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محسن تنانی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداری و رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ 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
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	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 ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۲۷۳,۱۶۷,۳۵۵,۰۷۶	۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲۲,۳۸۳,۷۲۷,۱۱۸	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸
حساب های دریافتی	۷	۸۹,۴۶۰,۰۱۷,۳۹۶	۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱
جاری کارگزاران	۸	۱۰۲,۶۲۸,۵۲۵,۰۵۲	۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰
سایر دارایی ها	۹	۱,۱۱۹,۵۱۵,۴۹۳	۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳,۴۸۹,۸۲۹,۱۴۰,۱۳۵	۳,۸۹۷,۵۵۰,۱۶۶,۸۵۴
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۶,۷۷۹,۸۲۱,۹۶۳	۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۲,۰۰۴,۷۶۶,۵۷۳	۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۸,۲۰۶,۶۱۰,۴۳۲	۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴
جمع بدهی ها		۷۶,۹۹۱,۱۹۸,۹۶۸	۲۲۷,۷۶۰,۶۳۶,۴۵۳
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۴۱۲,۸۳۷,۹۴۱,۱۶۷	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰۴,۶۰۱	۱۰,۳۱۵,۲۶۵

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 ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

درآمدها:	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵ زیان فروش اوراق بهادار	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۵۱۰,۹۲۲,۴۷۷,۵۷۴)	(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)
۱۷ سود سهام	۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶	۳۵,۳۰۳,۵۰۴,۰۹۷	۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۴۸,۸۴۸,۹۳۸
۱۹ سایر درآمدها	۱,۶۹۴,۳۹۴,۷۹۶	۲,۶۶۲,۷۲۰,۷۸۷	۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰
جمع درآمدها	۱۹۶,۵۸۷,۵۴۸,۱۲۳	(۱,۲۶۳,۹۳۸,۷۳۹,۳۹۹)	(۱,۵۰۳,۴۱۱,۸۶۲,۸۳۲)

هزینه ها:

۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵۶,۶۸۱,۵۰۱,۶۵۵)	(۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷)	(۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱,۱۰۷,۵۵۳,۰۶۳)	(۴۵۸,۳۷۵,۴۱۴)	(۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۳۸,۷۹۸,۴۹۳,۴۰۵	(۱,۳۷۲,۲۸۹,۰۸۷,۳۸۰)	(۱,۶۸۴,۷۳۱,۰۰۱,۴۷۱)
۲۲ هزینه های مالی	(۲۵,۱۶۷,۳۵۲)	-	(۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)
سود (زیان) خالص	۱۳۸,۷۷۳,۳۲۶,۰۵۳	(۱,۳۷۲,۲۸۹,۰۸۷,۳۸۰)	(۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری	۴.۳۸%	(۲۲.۳۲)%	(۳۳.۳۵)%
(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	۴.۰۹%	(۲۸.۵۶)%	(۴۵.۵۸)%

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

Handwritten signature



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۵۳۵,۴۳۵	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۵۳۵,۴۳۵	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۳۵۵,۷۶۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳۴,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۷۳	۱۲۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۱۵	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
(۳۱۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۱۴۵)	(۲۳۴,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۴,۰۹۴)	(۴۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۴۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
-	-	-	-	۷۶۲,۶۷۰,۰۰۰	۷۶,۲۶۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
-	-	-	-	(۲,۳۷۶,۹۱۰,۰۰۰)	(۲۳۷,۶۹۱)	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
(۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵)	-	(۱۷۱,۴۷۶,۵۲۰,۹۵۸)	-	(۱۲۷,۶۰۵,۸۲۳,۳۶۸)	-	۲۳ سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
(۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)	-	(۱,۳۷۲,۲۸۹,۰۸۷,۳۸۰)	-	۱۳۸,۷۷۳,۳۲۶,۰۵۳	-	سود (زیان) خالص دوره
(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)	-	(۱,۰۳۷,۴۵۴,۳۸۴,۳۵۵)	-	(۲۳۸,۶۲۶,۸۵۱,۹۱۹)	-	۲۴ تعدیلات
۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۳۵۵,۷۶۳	۴,۷۶۴,۶۸۳,۱۵۹,۱۰۰	۴۲۴,۷۵۶	۳,۴۱۳,۸۳۷,۹۴۱,۱۶۷	۳۲,۶۲۷,۰۷۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ واحدهای این صندوق سرمایه گذاری (۱ به ۱۰۰) 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.

Handwritten signature



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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.

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://www.roshdfund.com> 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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوه شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای
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 ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۵۳۱۵ 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 تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. متولی سابق صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ به مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر انتقال داده شده 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 تاسیس و به شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۱۸۱۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی، شماره ۱۱۳

۲-۵- 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. حسابرس سابق صندوق مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ به مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران انتقال داده شده 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- سرمایه گذاری ها: سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری 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 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 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، به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل 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 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ۸۰,۱۳۶,۰۰۰ بهای خدمات سامانه صندوق سرمایه‌گذاری در سهام در هر ماه

ارزش دارایی‌ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
میلیارد ریال			
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

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 (۰,۰۰۳/۳۶۵)×n 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.

به 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۲/۰۹/۳۰) ادامه می یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می یابد. 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 سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم سود.
ب) سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم سود، نقداً دریافت شده اند.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی و مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۳ قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد 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 ۴,۲۵۱,۹۶۵,۰۰۵ 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 سرمایه گذاری مشترک رشد سامان همچون سایر واحدهای صندوق 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 ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰			۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
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
۰/۶۵	۲۵,۳۵۷,۶۱۰,۸۵۹	۲۵,۶۴۷,۳۶۲,۷۷۶	۰/۹۷	۳۳,۷۵۲,۸۳۲,۷۰۸	۳۲,۱۷۹,۰۶۴,۲۸۱
۸/۵۷	۳۳۳,۸۲۶,۳۱۲,۰۶۸	۳۳۴,۳۶۰,۲۰۵,۸۹۸	۹/۸۰	۳۴۱,۸۸۰,۲۱۵,۷۷۶	۳۰۵,۳۸۰,۷۹۳,۰۰۰
۱۰/۴۵	۴۰۷,۴۴۸,۱۷۲,۳۵۰	۵۸۳,۱۲۱,۷۵۲,۱۷۷	۱۲/۰۹	۴۲۱,۷۷۰,۳۸۵,۱۰۷	۴۹۷,۲۹۷,۸۷۴,۸۴۱
۱/۶۷	۶۴,۹۹۹,۷۳۶,۶۴۰	۷۳,۶۱۶,۸۹۱,۲۳۴	۱/۶۷	۵۸,۳۶۰,۰۰۶,۱۰۶	۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳
۱/۰۱	۳۹,۳۵۳,۶۷۱,۰۸۸	۳۶,۹۶۷,۹۰۱,۲۲۵	۱/۴۰	۴۹,۰۰۰,۳۷۷,۴۸۵	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶
۱/۳۳	۵۱,۹۹۹,۹۳۶,۱۲۶	۴۰,۳۶۱,۸۵۷,۷۵۱	۱/۱۳	۳۹,۵۰۷,۹۲۱,۳۱۷	۲۵,۱۰۴,۸۴۸,۸۱۵
۳/۱۴	۱۲۲,۵۴۱,۴۵۱,۳۸۳	۱۱۴,۱۶۸,۰۵۵,۵۲۶	۳/۲۵	۱۱۳,۴۷۰,۴۲۸,۳۲۰	۱۱۹,۰۷۸,۱۴۰,۵۳۸
۲/۹۶	۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸	۱۲۲,۳۹۸,۱۷۱,۰۲۷	۲/۳۷	۸۲,۷۲۶,۱۷۹,۰۷۱	۷۹,۷۶۵,۳۳۴,۲۲۱
۱۱/۲۳	۴۳۷,۵۶۲,۹۱۰,۲۰۲	۳۹۲,۸۳۴,۵۹۲,۴۱۱	۱۳/۱۴	۴۵۸,۶۴۵,۵۵۷,۷۰۳	۴۳۲,۱۷۱,۸۸۳,۹۹۳
۲/۹۶	۱۱۵,۴۵۰,۵۷۲,۳۴۱	۲۰۲,۶۳۹,۳۸۳,۹۸۴	۰/۷۴	۲۵,۸۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۵۵,۰۶۹,۶۵۵
۵/۳۴	۲۰۸,۰۴۷,۷۱۵,۴۵۷	۲۱۱,۱۶۶,۰۴۱,۳۰۷	۶/۲۱	۲۱۶,۸۵۸,۵۷۷,۷۲۳	۱۶۹,۰۶۲,۳۶۴,۰۶۲
۱/۰۲	۳۹,۸۹۶,۹۱۶,۲۸۸	۴۸,۸۵۷,۴۸۳,۴۴۴	۱/۵۳	۵۳,۴۰۸,۷۴۵,۱۱۱	۵۳,۵۰۷,۴۲۳,۵۵۳
۱۵/۱۰	۵۸۸,۵۷۲,۹۵۹,۸۱۷	۶۰۳,۲۸۱,۴۱۴,۳۶۹	۱۲/۵۶	۴۳۸,۲۴۲,۳۷۹,۴۶۱	۳۸۷,۴۱۲,۳۸۳,۳۲۸
۰/۷۲	۲۷,۹۳۶,۷۸۱,۲۰۰	۴۰,۱۶۱,۷۰۱,۴۹۷	۰/۷۳	۲۵,۶۲۲,۶۳۲,۸۰۰	۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷
۲۶/۱۰	۱,۰۱۷,۲۸۹,۵۶۷,۷۵۹	۸۸۰,۵۴۴,۷۷۰,۲۸۰	۱۹/۴۶	۶۷۹,۱۴۲,۵۶۶,۷۷۸	۶۲۰,۵۳۰,۳۴۴,۷۵۹
۱/۴۱	۵۵,۰۹۰,۲۵۱,۰۰۰	۷۵,۶۷۳,۰۳۵,۵۲۰	۱/۰۵	۳۶,۷۶۹,۹۰۹,۵۰۰	۵۰,۰۷۷,۷۴۴,۰۹۳
۱/۹۱	۷۴,۴۰۴,۰۳۵,۷۷۲	۹۱,۳۸۶,۶۵۴,۲۰۴	۱/۵۱	۵۲,۷۳۲,۰۸۸,۰۱۴	۶۰,۷۵۳,۵۳۹,۷۰۴
-	-	-	۰/۴۷	۱۶,۵۳۱,۱۱۱,۰۰۰	۱۷,۲۳۷,۹۸۱,۹۲۵
-	-	-	۲/۷۱	۹۴,۵۹۳,۹۴۴,۶۱۶	۸۳,۲۸۸,۸۸۳,۹۱۸
-	-	-	۰/۹۸	۳۴,۳۱۶,۱۹۶,۴۸۰	۳۳,۲۱۱,۲۳۵,۶۸۷
۱/۴۸	۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰	۱۳۶,۳۲۹,۳۱۰,۱۴۰	-	-	-
۹۷/۰۵	۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸	۴,۰۱۳,۵۱۶,۵۸۴,۷۷۰	۹۳/۷۹	۳,۲۷۳,۱۶۷,۳۵۵,۰۷۶	۳,۱۶۲,۶۶۰,۸۶۵,۶۱۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۲,۳۸۳,۷۲۷,۱۱۸	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸
	۲۲,۳۸۳,۷۲۷,۱۱۸	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۵,۱۲۸,۲۶۶,۲۳۷	۰/۱۵	۴۰,۱۵۰,۳۳۳,۶۹۶	۱/۰۳
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۵,۳۰۸,۶۶۱	۰/۰۰	۴,۸۷۵,۳۵۶,۱۴۹	۰/۱۳
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۴	۱۴,۶۲۲,۹۴۲,۱۴۵	۰/۴۲	۱,۹۳۱,۳۵۷,۷۵۶	۰/۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۲,۶۳۷,۲۱۰,۰۷۵	۰/۰۷۵	۲,۳۹۹,۰۵۸,۰۳۷	۰/۰۶
		۲۲,۳۸۳,۷۲۷,۱۱۸	۰/۶۴	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸	۱/۲۷

سپرده بانک تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲
سپرده - ۱ - ۱۷۹۲۸۸۰ - ۸۱۰ - ۸۲۱ - سامان
سپرده - ۱ - ۱۷۹۲۸۸۰ - ۸۱۹ - ۸۲۱ - سامان
سپرده - ۱ - ۱۷۹۲۸۸۰ - ۸۱۰ - ۸۲۹ - سامان

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۱,۶۹۸,۵۲۱,۸۳۰	۲۵	(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۸۹,۴۶۰,۰۱۷,۳۹۶	۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱
۹۱,۶۹۸,۵۲۱,۸۳۰		(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۸۹,۴۶۰,۰۱۷,۳۹۶	۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱

سود دریافتنی سهام



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱			
مانده طلب در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۲۸۳,۲۸۷	۴۳۸,۴۷۱,۶۶۱,۳۳۷	(۴۳۸,۵۳۷,۰۸۰,۸۹۷)	۷,۸۶۳,۷۲۷
۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳	۱,۳۹۳,۶۵۷,۷۹۸,۵۶۰	(۱,۳۹۳,۶۶۱,۵۵۲,۷۳۸)	۱۰۳,۶۳۰,۶۶۱,۳۲۵
۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰	۱,۸۳۲,۱۲۹,۴۵۹,۸۹۷	(۱,۷۳۲,۱۹۸,۶۳۳,۶۳۵)	۱۰۲,۶۳۸,۵۲۵,۰۵۲

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیان آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق برداشت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوقی مدت زمان استیلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجمع ۱۲ ماه می‌باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استیلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۱۰۳	(۵,۱۱۲,۱۵۴)	۲۴,۸۸۷,۹۴۹
۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷	۱,۵۳۱,۴۵۰,۰۰۰	(۸۰۵,۴۹۴,۹۰۰)	۸۶۴,۸۱۹,۳۲۷
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۱۹۱,۷۸۳)	۲۲۹,۸۰۸,۲۱۷
۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷	۱,۹۳۱,۴۵۰,۱۰۳	(۹۴۰,۷۹۸,۸۳۷)	۱,۱۱۹,۵۱۵,۴۹۳

مخارج برگزاری مجمع

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱- ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ - ۸۳۱- سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷	۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۳۲	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۲۸	۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶	۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰	متولی فعلی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵	-	متولی سابق-مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲	۱۷۴,۶۴۵,۷۴۸	حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۶۰,۸۸۰,۰۰۰	۸۳,۹۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸	۵۶,۷۷۹,۸۲۱,۹۶۳	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۳۶,۵۲۹,۱۸۸	۱۱,۰۸۰,۴۶۵,۲۵۹	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۰۹۹,۲۶۴	۱۴,۹۶۲,۵۸۹	بابت تنه واحدهای صادر شده
۱۰۲,۵۲۷,۴۵۰	۷۱۰,۱۸۵,۷۷۸	بابت درخواست صدور
۱۵۳,۲۹۴,۴۳۱	۱۹۱,۷۳۶,۵۸۷	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۶۴,۵۳۳,۰۳۷	۶,۷۰۶,۳۶۰	بدهی به سرمایه گذاران دارای حساب مسدود
۱۸۰,۲۲۵,۷۴۱	۷۱۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱	۱۲,۰۰۴,۷۶۶,۵۷۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره تصفیه
۹۸۱,۸۵۰,۵۷۸	۱,۸۷۷,۹۷۱,۰۲۵	ذخیره نرم افزار صندوق
	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مخارج عضویت در کانون
۲۵,۲۶۰,۹۳۹		سود دریافتنی سپرده بانکی
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴	۸,۲۰۶,۶۱۰,۴۳۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۵۹,۴۷۴,۲۶۵,۶۵۹	۳,۴۰۲,۳۷۷,۸۰۰,۸۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۱۵,۲۶۴,۷۴۲	۱۰,۴۶۰,۱۴۰,۳۴۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۳,۴۱۲,۸۳۷,۹۴۱,۱۶۷	

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۵- زیان فروش اوراق بهادار
زیان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۱۵-۱	ریال (۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	ریال (۵۱۲,۳۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	ریال (۱,۴۵۳,۳۰۱,۹۸۴,۹۱۶)
۱۵-۲	-	ریال (۲۸,۴۰۰,۱۱۹)	ریال ۱۱,۰۳۷,۳۵۷,۱۳۹
۱۵-۳	-	ریال ۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	ریال ۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳
	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۵۱۰,۹۳۲,۴۷۷,۵۷۴)	(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)

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

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۳۹,۱۳۱,۳۶۷	(۸۸,۶۲۱,۵۴۵,۶۰۰)	ریال (۸۳,۰۱۹,۶۹۰)	ریال (۴۳۱,۶۹۵,۳۱۰)	ریال (۲,۷۹۶,۱۲۹,۳۳۳)	-	ریال (۱۳۰,۸۲۷,۵۹۵,۳۳۸)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۰۷,۶۵۱,۱۷۵	(۵۹,۹۶۸,۳۳۴,۴۸۰)	ریال (۶۲,۳۳۱,۴۱۷)	ریال (۳۲۷,۵۳۸,۱۰۹)	ریال ۵,۱۴۹,۶۴۷,۱۶۹	۹,۸۲۲,۸۵۶,۳۰۰	ریال (۳,۲۵۷,۷۶۶,۰۳۵)
۷۷۶,۹۲۳	۴,۹۹۵,۶۱۴,۸۹۰	(۴,۳۶۳,۴۹۶,۷۴۱)	ریال (۴,۷۴۵,۷۹۳)	ریال (۲۴,۹۷۸,۰۶۹)	ریال ۶۰۲,۳۹۴,۲۸۷	-	-
۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۳۴,۵۹۸,۵۲۹	(۷۰,۰۱۶,۶۸۳,۷۳۷)	ریال (۶۱,۸۷۷,۵۹۶)	ریال (۳۲۵,۶۷۲,۹۷۰)	ریال (۵,۲۶۹,۶۳۵,۷۶۴)	-	-
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۰۵۶,۳۹۶,۰۰۰)	ریال (۶۱,۹۶۱,۷۳۷)	ریال (۳۲۶,۱۱۹,۸۸۴)	ریال ۲,۷۷۹,۶۲۲,۳۷۹	-	-
۳۳۹,۵۰۸	۳,۱۶۴,۳۵۷,۵۰۰	(۴,۳۴۱,۱۰۷,۳۰۹)	ریال (۳,۰۰۶,۰۶۷)	ریال (۱۵,۸۲۱,۷۸۲)	ریال (۱,۱۹۵,۵۷۷,۵۵۸)	-	ریال ۴۳۶,۸۳۵,۶۹۱
۴۹۹,۴۵۰	۵۶,۳۱۶,۳۶۱,۷۰۸	(۵۰,۰۹۳,۱۶۸,۳۶۰)	ریال (۵۳,۵۰۰,۳۶۰)	ریال (۲۸۱,۵۸۱,۷۸۹)	ریال ۵,۸۸۸,۱۱۱,۳۹۹	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۳,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۶۵۵,۵۱۹,۴۷۰)	ریال (۳,۳۹۵,۰۰۸)	ریال (۱۷,۸۶۸,۴۹۹)	ریال (۱۰۳,۰۸۲,۹۷۷)	-	-
۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۲۶۸,۰۳۴,۹۵۵	(۶,۱۲۵,۴۱۶,۳۳۶)	ریال (۵,۰۰۴,۵۹۳)	ریال (۲۶,۳۴۰,۱۶۷)	ریال (۸۸۸,۷۲۶,۰۲۶)	-	ریال ۱,۷۶۷,۷۵۷,۵۱۷
۲,۸۶۲,۳۱۳	۴۱,۶۳۸,۱۷۷,۸۳۰	(۴۵,۴۴۲,۱۷۵,۹۰۷)	ریال (۳۹,۵۵۶,۰۲۷)	ریال (۳۰۸,۱۹۰,۸۶۷)	ریال (۴,۰۵۱,۷۴۴,۹۷۱)	۳,۰۰۰,۷۲۸,۳۳۱	ریال (۶,۲۰۲,۱۹۲,۱۳۰)
۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۹۵,۶۵۰,۹۶۰	(۵۷,۵۳۳,۶۸۵,۴۰۰)	ریال (۴۶,۲۶۰,۳۱۶)	ریال (۲۴۳,۴۷۸,۱۹۷)	ریال (۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)	۱۸۹,۶۱۹,۰۶۲	ریال (۶۴۱,۷۶۲,۵۲۰)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۸۰,۱۷۶,۸۳۰	(۷۵,۴۲۸,۵۱۳,۹۹۹)	ریال (۶۱,۸۲۵,۴۶۲)	ریال (۳۲۵,۴۰۰,۸۲۰)	ریال (۱۰,۷۳۵,۵۶۳,۴۵۱)	۳,۵۱۸,۹۳۶,۹۵۱	ریال (۷,۵۲۶,۳۷۸,۸۴۸)
۹۹۴,۶۵۳	۹,۵۴۷,۸۸۲,۶۸۰	(۱۱,۳۹۱,۳۵۱,۵۸۳)	ریال (۹,۰۷۰,۴۲۶)	ریال (۴۷,۷۳۹,۴۱۰)	ریال (۱,۸۰۰,۳۷۸,۷۳۹)	-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۸۰,۱۸۴,۳۲۰	(۴۰,۲۱۲,۶۳۶,۰۰۰)	ریال (۳۹,۶۹۱,۰۱۸)	ریال (۳۰۸,۹۰۰,۹۰۱)	ریال ۱,۳۱۸,۹۵۶,۳۰۱	-	-
۱۷۷,۹۹۵	۳,۵۳۵,۳۷۷,۸۷۰	(۳,۴۰۰,۷۰۸,۵۷۱)	ریال (۳,۳۵۸,۵۴۷)	ریال (۱۷,۶۷۶,۸۸۶)	ریال ۱۱۳,۶۳۳,۸۶۶	-	-
۵۶۵,۸۰۰,۹۰۰,۵۱۸		(۵۸۲,۵۴۰,۵۳۹,۱۷۳)	ریال (۵۳۷,۵۰۳,۸۵۶)	ریال (۲,۸۲۹,۰۰۳,۶۶۰)	ریال (۲۰,۱۰۶,۱۴۶,۱۷۱)	۳,۱۱۳,۵۷۲,۰۵۶	ریال (۱۴۶,۲۵۱,۱۰۱,۵۶۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۵۶۵,۸۰۰,۹۰۰,۵۱۸	(۵۸۲,۵۴۰,۵۳۹,۱۷۳)	(۵۳۷,۵۰۳,۸۵۶)	(۳,۸۲۹,۰۰۳,۶۶۰)	(۲۰,۱۰۶,۱۴۶,۱۷۱)	۳,۱۱۳,۵۷۲,۰۵۶	(۱۴۶,۳۵۱,۱۰۱,۵۶۳)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۷,۷۳۲,۰۰۱,۵۹۵	(۲۰,۶۲۳,۵۴۶,۶۱۸)	(۱۶,۸۴۵,۱۴۷)	(۸۸,۶۵۹,۹۷۸)	(۲,۹۹۷,۰۵۰,۱۴۸)	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹,۱۱۸,۱۵۳,۳۶۰	(۱۱,۰۶۶,۷۵۸,۶۵۰)	(۸,۶۶۲,۱۹۷)	(۴۵,۵۹۰,۷۶۱)	(۲,۰۰۳,۸۵۸,۳۴۸)	-	-
فولاد خوزستان	۱۸۴,۴۹۲,۶۵۵,۴۵۰	(۲۳۱,۸۵۲,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۷۵,۲۶۵,۱۴۰)	(۹۲۲,۴۶۳,۰۲۵)	(۴۸,۴۵۷,۲۹۴,۷۱۵)	-	-
فولاد مبارکه	۳۸,۳۱۲,۸۲۲,۰۰۰	(۳۸,۹۹۷,۳۱۶,۸۹۷)	(۳۶,۳۰۱,۵۶۵)	(۱۹۱,۰۶۴,۰۵۸)	(۱۰,۱۱۷,۶۰۰,۵۲۰)	-	-
کی بی سی	۱۷,۳۸۱,۷۶۷,۶۰۸	(۱۹,۶۳۷,۰۳۱,۶۴۱)	(۱۶,۵۱۲,۳۲۰)	(۸۶,۹۰۸,۸۰۱)	(۲,۳۵۸,۶۸۵,۱۵۴)	-	-
مخابرات	۱۵,۷۹۸,۹۳۰,۰۸۰	(۱۸,۶۳۳,۴۶۷,۲۵۱)	(۱۵,۰۰۸,۷۳۶)	(۷۸,۹۹۴,۶۳۰)	(۲,۹۲۸,۵۴۰,۵۳۷)	(۱۱,۸۷۶,۶۰۳,۳۹۹)	(۱۱,۸۷۶,۶۰۳,۳۹۹)
ملی مس	۵۰,۰۸۴,۸۵۸,۰۱۰	(۵۲,۳۰۸,۴۲۷,۳۶۴)	(۴۷,۵۸۰,۲۴۲)	(۲۵۰,۴۲۴,۲۴۸)	(۲,۵۲۱,۵۷۳,۸۴۴)	۳۷۸,۳۷۲,۳۲۱	۳۷۸,۳۷۲,۳۲۱
نفت اصفهان	۳۲,۹۱۶,۰۲۹,۵۰۰	(۳۷,۸۹۶,۰۸۸,۶۲۶)	(۳۱,۲۶۹,۷۸۸)	(۱۶۴,۵۸۰,۱۰۷)	(۵,۱۷۵,۹۰۹,۰۲۱)	(۱۲۹,۴۶۰,۱۳۱,۹۹۰)	(۲۶۴,۸۵۳,۰۰۱,۰۳۵)
نفت بهران	۴۶۷,۰۶۲	(۵,۶۹۲,۱۰۹,۳۴۸)	(۴,۴۸۸,۶۳۱)	(۲۳,۶۲۴,۸۴۶)	(۹۹۵,۲۵۱,۳۲۵)	-	(۳۰,۵۷,۴۷۱,۱۴۱)
نفت تبریز	۱۴,۷۵۵,۷۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۴۲,۳۸۵,۱۰۰)	(۱۴,۰۱۷,۸۷۸)	(۷۳,۷۷۸,۴۹۴)	(۱,۹۷۴,۴۸۱,۴۷۲)	-	-
نفت و گاز پارسیان	۲۱۷,۳۲۷,۹۰۴,۷۴۰	(۲۵۴,۴۴۴,۸۸۹,۲۹۶)	(۲۰۶,۴۶۰,۴۶۹)	(۱۰,۸۶۳,۹۴۲,۸)	(۳۸,۴۱۰,۰۸۴,۴۵۳)	(۱۲,۴۳۸,۹۶۳,۸۶۵)	(۱۵,۰۵۰,۵۸۹,۶۷۱)
پتروشیمی غدیر	۳,۹۵۴,۰۸۲,۹۲۰	(۴,۳۳۵,۰۸۷,۰۲۰)	(۳,۷۵۶,۳۴۹)	(۱۹,۷۷۰,۴۱۴)	(۴۰۴,۶۵۲,۵۴۵)	-	-
پتروشیمی مارون	۱۳۰,۹۶۹,۹۰۹,۳۶۴	(۱۲۷,۶۵۷,۵۷۱,۸۲۴)	(۱۲۴,۴۲۱,۳۸۹)	(۶۵۴,۸۴۹,۵۴۵)	۲,۵۳۳,۰۶۶,۶۰۶	-	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۲۱,۷۶۱,۹۲۷,۱۱۱	(۲۱,۶۷۷,۶۶۳,۷۳۶)	(۲۰,۶۷۳,۷۰۵)	(۱۰,۸۸۰,۹,۶۱۷)	(۴۵,۲۱۹,۹۴۷)	۲۰,۹۹۸,۶۳۸,۱۸۵	۲۳,۵۶۳,۳۸۳,۱۶۶
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۴,۵۶۹,۱۱۴
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	۳,۱۹۲,۸۵۴,۷۸۴	۸۰,۸۱۲,۳۸۱,۲۵۴
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۳۴,۰۳۴,۶۰۹)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۱۸,۳۴۸,۳۲۳,۴۰۹)	(۱۸,۳۴۸,۳۲۳,۴۰۹)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۷۰,۵۱۲,۶۳۵)
ایران دارو	-	-	-	-	-	۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸	۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۳۵,۳۹۳,۸۰۳,۳۱۵)	(۵۸,۱۲۴,۶۳۰,۰۹۹)
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	(۳۳۷,۳۷۹,۱۹۲)	(۳۳۷,۳۷۹,۱۹۲)
بانک دی	-	-	-	-	-	(۷۲,۴۵۶,۴۰۲,۸۴۲)	(۹۰,۲۷۳,۵۶۰,۴۷۹)
نقل به صفحه بعد	۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۳۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۲۴۳,۲۷۹,۸۸۰,۶۰۷)	(۴۹۴,۸۳۶,۱۷۷,۸۰۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۲۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۲۴۳,۲۷۹,۸۸۰,۶۰۷)	(۴۹۴,۸۳۶,۱۷۷,۸۰۹)
به‌ساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)	(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)
بیمه سامان	-	-	-	-	-	۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲	۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	(۳,۴۲۱,۶۴۱,۱۷۵)	(۶,۲۷۰,۷۷۸,۸۱۵)
تامین سرمایه لوتوس پارس‌یان	-	-	-	-	-	-	۶۳۹,۲۴۶,۵۳۳
تامین ماسه	-	-	-	-	-	(۶۲۶,۲۵۱,۴۲۳)	(۱۳,۲۵۰,۱۳۷,۷۳۱)
تجهیز نیروی زنگان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۹,۴۰۶,۶۵۴
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۱,۴۱۰,۱۱۰
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)	(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	(۷۰۰,۱۸۵,۰۷۸)	(۳۶,۷۸۵,۱۲۵,۷۳۴)
تکادو	-	-	-	-	-	۲,۵۹۵,۹۸۸,۸۱۱	۲,۵۸۱,۶۲۰,۶۸۹
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۶,۷۰۳,۴۹۷,۳۰۲)	(۱۲,۵۵۳,۰۲۳,۹۳۴)
زامیاد	-	-	-	-	-	(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)	(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق	-	-	-	-	-	-	۴۲۵,۰۶۹,۳۲۱
بازنشتی کشوری	-	-	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	(۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)	(۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۶۲,۳۸۴,۷۵۹)	(۷۱,۹۴۹,۶۳۴,۷۳۴)
سرمایه گذاری همون صبا	-	-	-	-	-	-	۴۶۲,۶۰۰,۳۷۸
سرمایه گذاری بویا	-	-	-	-	-	(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)	(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۷,۹۷۴,۶۱۰,۱۸۷
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰	۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰
شرکت اعتباری مال	-	-	-	-	-	(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)	(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)
شرکت سرمایه گذاری خوارزم	-	-	-	-	-	(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)
شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۰۳۳,۰۲۵
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	(۸,۲۴۵,۰۴۰,۴۲۸)
نقل به صفحه بعد	۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۲۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۳۴۷,۹۹۴,۱۶۸,۵۰۱)	(۷۰۱,۴۹۶,۳۴۰,۴۴۶)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۲۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۳۴۷,۹۹۴,۱۶۸,۵۰۱)	(۷۰۱,۴۹۶,۳۴۰,۴۴۶)	
-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴	۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴
-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۱,۳۵۵,۲۵۱
-	-	-	-	-	-	۴,۱۵۸,۰۴۶,۵۵۳	۵,۵۵۴,۳۷۰,۵۹۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۱۵,۶۷۶,۳۱۲
-	-	-	-	-	-	(۳۲,۴۴۷,۹۷۱,۹۵۸)	(۴۳,۴۳۸,۱۹۱,۳۵۰)
-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳	۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۳,۶۵۷,۹۰۳
-	-	-	-	-	-	۳,۲۳۳,۰۵۷,۷۴۰	۳,۲۳۳,۰۵۷,۷۴۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۳۶۱,۳۹۶
-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳	۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۷,۹۱۱,۵۳۶
-	-	-	-	-	-	۳۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸	۳۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸
-	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۰۲۱,۰۵۳,۴۹۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۲۹۱,۹۹۴,۰۰۲)	(۳۵۷,۰۲۷,۵۱۴,۵۰۴)
-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۶,۵۶۶
-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۹۶,۶۹۹,۸۸۷)	(۳۳,۳۲۰,۱۱۸,۰۱۷)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۱۹,۴۴۶,۰۶۹)
-	-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۳۸۱,۷۹۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۲,۹۶۸,۷۹۸
-	-	-	-	-	-	-	(۳۲۶,۳۳۴,۶۱۶,۷۰۲)
-	-	-	-	-	-	(۴۶,۲۱۸,۱۸۸,۸۹۲)	(۱۰۸,۷۷۱,۸۶۹,۵۱۷)
-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۷۱,۴۲۴,۵۵۱
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)	(۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)
-	-	-	-	-	-	(۲,۵۳۷,۴۰۵,۴۳۲)	(۳۶۰,۹۸۲,۵۶۱)
-	-	-	-	-	-	-	۴۹۲,۴۰۷,۰۰۶
-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷	۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷
۱,۳۲۵,۰۳۲,۶۱۳,۶۵۶	(۱,۴۴۴,۰۰۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۱,۲۵۸,۷۶۷,۴۱۲)	(۶,۶۲۵,۱۶۱,۶۱۲)	(۱۲۶,۸۵۶,۴۴۱,۵۹۴)	(۵۱۲,۲۳۲,۹۴۶,۰۷۸)	(۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶)	

نقل از صفحه قبل
صنایع چوب خزر کاسپین
صنعت غذایی کورش
فراوری معدنی ایال کانی پارس
فولاد هرمزگان
کشتیرانی ایران
لبنیات پاک
لیزینگ کارآفرین
لیزینگ پارسین
محصولات کافه لطف
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
مگسال
نسوز آذر
نفت تهران
پارس فولاد سبزواری
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی تامین
پخش هجرت
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
پلیمر آریا ساسول
پمپ ایران
کارخانجات مخایراتی ایران
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی
کشوری
گروه اقتصادی کرمان خودرو
گروه توسعه ملی ایران
گسترش صنایع روی ایرانین
گل گهر



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مائیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۸,۴۰۰,۱۱۹)	(۱,۳۶۶,۱۷۷,۱۷۹)
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۳۶,۶۸۸,۷۷۶)
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴
-	-	-	-	-	-	(۲۸,۴۰۰,۱۱۹)	۱۱,۰۳۷,۳۵۷,۱۳۹

تامین سرمایه امین (تقدم)

سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)

شیشه همدان (تقدم)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مائیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶	۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶
-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۴۹,۹۵۳)	(۱۰۰,۰۴۹,۹۵۳)
-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۸۹,۳۳۵,۲۲۶,۹۸۷)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)
۱۶-۲	-	(۱,۶۸۳,۷۳۲,۳۹۱)	-
	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۹۱,۰۱۸,۹۵۹,۳۷۸)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	۱۴۴,۸۶۰,۰۰۰	۴۲۴,۳۹۴,۹۴۰,۰۰۰	(۳۴۷,۴۷۹,۹۳۷,۸۷۰)	(۴۰۳,۰۸۰,۱۹۳)	(۲,۱۲۱,۴۷۴,۷۰۰)	۷۴,۲۹۰,۴۴۷,۳۳۷	(۶۲,۲۵۵,۴۳۷,۳۶۷)	(۱۶۲,۳۳۳,۳۳۵,۲۴۹)	
برق مینا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۳۷۹,۷۷۰,۰۰۰	-	(۵,۶۰۰,۳۹۲,۴۵۹)	
بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	(۲۶,۷۲۰,۱۳۶)	(۲۵,۳۶۱)	(۱۳۳,۴۸۰)	(۱۸۳,۰۷۷)	-	-	
بیمه اتکالی تهران رواک ۵۰٪ تادیه	۱۰۸,۰۵۳	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	(۵۴,۰۷۵,۵۵۴)	(۵۱,۳۲۵)	(۲۷۰,۱۳۳)	(۳۷۰,۵۱۲)	-	-	
بیمه البرز	۳۰,۳۲۰,۹۳۰	۵۸,۶۲۸,۶۰۴,۲۰۰	(۶۹,۶۰۴,۶۴۳,۸۶۹)	(۵۵,۶۹۷,۱۷۴)	(۲۹۳,۱۴۳,۰۲۱)	(۱۱,۳۲۴,۸۷۸,۸۶۴)	-	(۸,۶۱۷,۱۵۴,۵۹۴)	
تامین سرمایه بانک ملت	۱۴,۷۹۸,۲۸۵	۵۳,۷۰۲,۹۷۶,۲۶۵	(۴۴,۵۲۱,۳۸۰,۲۸۸)	(۵۱,۰۱۷,۸۲۷)	(۲۶۸,۵۱۴,۸۸۱)	۸,۸۶۲,۰۶۳,۳۶۹	-	(۸,۹۶۰,۵۶۷,۱۵۶)	
تامین سرمایه خلیج فارس-پذیره	۲۵,۴۵۳	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	(۲۵,۴۷۶,۱۰۹)	(۲۴,۱۸۰)	(۱۲۷,۲۶۵)	(۱۷۴,۵۵۴)	-	-	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۸,۳۱۶,۴۰۰,۵۰۰	(۴,۷۹۲,۴۷۰,۱۵۴)	(۷,۸۰۵,۵۸۰)	(۴۱۰,۸۲۰,۰۰۳)	۳,۳۷۵,۰۴۳,۷۶۳	-	۲,۳۰۷,۳۹۸,۴۹۷	
تولید و توسعه سرب روی ایرانین	۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۳,۱۶۰,۰۰۰	(۱۷,۹۰۱,۰۵۱,۳۱۱)	(۱۴,۹۷۵,۰۰۳)	(۷۸,۸۱۵,۸۰۰)	(۲,۲۳۴,۶۸۲,۰۱۳)	-	(۳۰,۸۷۸,۱۱۳,۵۱۴)	
تولیدات پتروشیمی کاوند بصر	۵۸۷,۰۰۰	۷۰,۵۲۸,۰۴۹,۹۹۹	(۵۸,۸۷۴,۱۴۱,۰۹۳)	(۶۷,۰۰۱,۶۴۷)	(۳۵۲,۶۴۰,۲۵۰)	۱۱,۲۳۴,۲۶۷,۰۰۹	-	۸,۳۶۳,۳۸۳,۳۹۰	
حمل و نقل ریلی پارسین	۱,۳۱۶,۲۵۳	۴۹,۲۹۳,۶۷۴,۸۵۰	(۴۹,۳۰۵,۲۴۶,۹۱۰)	(۴۶,۸۲۸,۹۹۱)	(۲۴۶,۴۸۸,۳۷۴)	(۳۰۴,۸۶۹,۴۲۵)	-	۸۱۳,۳۳۳,۱۲۰	
داده گسترعصرنوبین های وب	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۳۷,۹۸۱,۹۲۵)	(۱۵,۷۸۹,۰۰۰)	(۸۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۱۶,۸۷۰,۹۲۵)	-	-	
نقل به صفحه بعد	۷۲۳,۱۵۳,۹۸۱,۲۱۴	(۶۳۲,۲۸۸,۶۵۴,۱۱۹)	(۶۸۶,۹۹۶,۲۸۰)	(۳,۶۱۵,۷۶۹,۹۰۷)	۸۶,۵۶۲,۵۶۰,۹۰۸	(۶۲,۲۵۵,۴۳۷,۳۶۷)	(۱۷۷,۱۱۵,۱۴۷,۹۶۵)		



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۲۳,۱۵۳,۹۸۱,۲۱۴	(۶۳۲,۲۸۸,۶۵۴,۱۱۹)	(۶۸۶,۹۹۶,۲۸۰)	(۳۶۱۵,۷۶۹,۹۰۷)	۸۶,۵۶۲,۵۶۰,۹۰۸	(۶۲,۲۵۵,۴۳۷,۳۶۷)	(۱۷۷,۱۱۵,۱۴۷,۹۶۵)
زامیاد	۴۷,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۲۹۹,۵۳۰,۰۱۲)	(۴۴,۷۷۸,۲۵۰)	(۲۳۵,۶۷۵,۰۰۰)	۶,۵۵۵,۰۱۶,۷۳۸	-	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۷,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۲۴,۳۳۱,۱۴۱)	(۲۶,۱۱۷,۴۰۰)	(۱۳۷,۴۶۰,۰۰۰)	۳۸۰,۴۰۹,۱۴۵۹	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۵۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۷۶۹,۴۰۶,۴۳۲)	(۲۳۹,۴۴۵,۶۰۰)	(۱,۲۶۰,۲۴۰,۰۰۰)	(۲۸,۲۲۱,۰۰۹۲,۰۳۲)	(۱۷,۹۱۴,۲۵۲,۱۹۴)	۲۴,۳۵۲,۸۱۷,۶۸۶
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۹,۷۲۶,۲۶۸,۱۴۰	(۸,۹۸۰,۷۵۵,۹۳۹)	(۹,۲۳۹,۹۵۵)	(۴۸,۶۳۱,۳۴۱)	۶۸۷,۶۴۰,۹۰۵	(۴۱,۷۸۵,۸۸۵,۸۰۰)	(۹,۲۷۸,۳۹۷,۷۶۰)
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۱۴,۱۴۹,۶۱۸,۵۵۰	(۱۲۶,۶۷۹,۹۸۵,۵۸۱)	(۱۰۸,۴۴۲,۱۳۸)	(۵۷۰,۷۴۸,۰۹۳)	(۱۳,۲۰۹,۵۵۷,۲۶۲)	-	۸,۳۷۳,۳۹۵,۸۵۷
سیمان مازندران	۸۳,۲۲۱,۳۴۶,۰۸۰	(۷۵,۲۳۷,۱۷۸,۴۴۸)	(۷۹,۰۶۰,۲۷۹)	(۴۱۶,۱۰۶,۷۳۰)	۷,۴۸۹,۰۰۰,۶۲۳	-	(۶,۹۴۸,۳۵۶,۵۷۹)
سینا دارو	۲۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۹۵,۰۷۶,۸۹۹)	(۲۰,۲۰۳,۶۵۰)	(۱۰۶,۳۳۵,۰۰۰)	۳,۹۴۵,۳۸۴,۴۵۱	-	(۲,۴۶۰,۷۱۷,۱۱۸)
شمال شرق شاهرود	۳۳,۹۵۴,۸۶۴,۱۵۰	(۳۱,۸۸۹,۳۱۲,۳۶۴)	(۳۲,۲۵۷,۱۲۱)	(۱۶۹,۷۷۴,۳۲۱)	۱,۸۶۳,۵۲۰,۳۴۴	-	(۲۸۹,۷۵۱,۹۱۷)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷,۵۹۶,۲۱۹,۶۵۰	(۷,۵۷۰,۲۶۳,۹۷۷)	(۷,۲۱۶,۴۰۹)	(۳۷,۹۸۱,۰۹۸)	(۱۹,۲۴۱,۸۳۴)	-	۸,۲۸۰,۶۶۷,۸۵۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱۳,۳۴۸,۰۳۳,۶۳۰	(۱۰۵,۳۸۱,۰۸۸,۲۲۳)	(۱۰۷,۶۸۰,۶۳۲)	(۵۶۶,۷۴۰,۱۶۸)	۷,۲۹۲,۵۲۴,۶۰۷	-	۴,۴۵۴,۶۱۷,۰۲۹
صندوق بازنشتگی	۱۱۷,۱۷۲,۹۸۰,۰۰۰	(۱۰۹,۶۲۸,۲۹۱,۷۰۰)	(۱۱۱,۳۱۴,۳۳۱)	(۵۸۵,۸۶۴,۹۰۰)	۶,۸۴۷,۵۰۹,۰۶۹	-	۲۰,۴۲۸,۰۷۹,۰۷۸
صنعت غذایی کوروش	۳۴,۵۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳۳,۲۱۱,۲۳۵,۶۸۷)	(۳۲,۷۹۵,۵۲۰)	(۱۷۲,۶۰۸,۰۰۰)	۱,۱۰۴,۹۶۰,۷۹۳	-	-
فولاد مبارکه	۲۵۴,۵۵۱,۵۸۴,۰۸۰	(۲۲۲,۳۸۷,۹۸۷,۱۹۷)	(۲۴۱,۸۲۴,۰۰۵)	(۱,۲۷۲,۷۵۷,۹۲۰)	۳۰,۶۴۹,۰۱۴,۹۵۸	-	(۶,۲۸۹,۵۴۲,۹۴۱)
کوبیر تایر	۲۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۳۶,۷۸۱,۲۰۰)	(۲۴,۴۸۷,۲۰۰)	(۱۲۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۴,۱۴۸,۴۰۰)	-	(۱۲,۲۲۴,۹۲۰,۲۹۷)
کیمیدارو	۳۱,۷۸۰,۷۲۱,۹۶۰	(۳۴,۱۷۱,۲۱۸,۶۶۱)	(۳۰,۱۹۱,۶۸۶)	(۱۵۸,۹۰۳,۶۱۰)	(۲۵,۷۹۵,۹۱۹,۹۹۷)	-	(۷,۳۳۲,۸۳۲,۵۶۸)
مخابرات	۳۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۵۶,۷۸۳,۷۴۹)	(۳۵,۱۴۰,۵۰۰)	(۱۸۴,۹۵۰,۰۰۰)	۳۱۳,۱۲۵,۷۵۱	-	(۲۰,۵۸۲,۷۸۴,۵۲۰)
مس شهید باهنر	۶۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۳۶,۱۹۱,۹۰۲)	(۵۸,۳۱۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۹۰۰,۰۰۰)	۱۹,۹۷۸,۵۹۷,۰۹۸	-	-
ملی مس	۱۰۹,۱۷۰,۷۸۵,۲۸۰	(۹۶,۹۸۰,۹۸۳,۷۸۶)	(۱۰۳,۷۱۲,۲۴۶)	(۵۴۵,۸۵۳,۹۲۶)	۱۱,۵۴۰,۲۳۵,۳۲۲	-	(۲,۵۴۹,۰۸۶,۴۸۱)
نفت اصفهان	۴۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۲۷,۹۵۳,۸۰۹)	(۴۲,۸۹۲,۵۰۶)	(۲۲۵,۷۵۰,۰۰۰)	۹,۴۵۳,۴۰۹,۶۷۵	(۱۷۹,۴۴۰,۱۸۰,۲۷۱)	(۳۳,۶۳۷,۷۱۳,۰۷۲)
نفت تهران	۳۲,۷۹۲,۰۸۰,۶۵۰	(۳۰,۸۶۰,۱۴۰,۹۱۶)	(۳۱,۱۵۲,۴۷۷)	(۱۶۳,۹۶۰,۴۰۳)	۱,۷۳۶,۸۲۶,۸۵۴	۳۰,۴۴,۴۷۷	(۲,۶۲۱,۴۰۸,۶۰۶)
نفت تبریز	۴۷,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۰۸,۳۳۴,۶۲۰)	(۴۴,۸۴۹,۵۰۰)	(۲۳۶,۰۵۰,۰۰۰)	۸,۸۲۰,۷۶۵,۸۸۰	-	(۴۸۰,۵۴۷,۳۴۹)
نقل به صفحه بعد	۲,۳۲۹,۵۸۸,۰۸۹,۴۰۴	(۲,۰۵۶,۴۲۱,۴۸۶,۳۶۲)	(۲,۱۱۸,۱۰۸,۶۸۵)	(۱۱,۱۴۷,۹۴۰,۴۴۷)	۱۵۹,۹۰۰,۵۵۳,۹۱۰	(۳۰۱,۳۹۲,۷۱۱,۱۵۵)	(۲۱۵,۹۲۱,۶۳۹,۶۷۰)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۲۲۹,۵۸۸,۰۸۹,۴۰۴	(۲۰,۵۶,۴۲۱,۴۸۶,۳۶۲)	(۲,۱۱۸,۱۰۸,۶۸۵)	(۱۱,۱۴۷,۹۴۰,۴۴۷)	۱۵۹,۹۰۰,۵۵۳,۹۱۰	(۳۰۱,۳۹۲,۷۱۱,۱۵۵)	(۲۱۵,۹۲۱,۶۲۹,۶۷۰)
نفت تهران	۱۵,۹۲۵,۴۳۲	(۷۴,۷۲۰,۷۸۹,۲۰۸)	(۸۸,۳۵۴,۲۹۷)	(۴۶۵,۰۲۲,۶۱۴)	۱۷,۷۳۰,۳۵۶,۷۶۱	(۲۸۰,۸۷۶,۱۷۲,۲۸۹)	(۲۶,۵۴۸,۹۷۶,۰۲۷)
نفت و گاز پارسیان	۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۰۹۷,۸۳۱,۱۹۹)	(۱۴۰,۳۱۱,۳۰۰)	(۷۳۸,۴۸۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۸۰,۶۲۲,۳۹۹)	(۴۰,۷۷۷,۹۲۴,۲۱۴)	۱۴۲,۵۰۵,۳۹۹,۵۲۷
پتروشیمی غدیر	۱,۵۶۵,۰۰۰	(۱۶۱,۶۱۸,۷۰۵,۰۴۳)	(۱۴۴,۳۰۳,۹۵۵)	(۷۵۹,۴۹۴,۵۰۰)	(۱۰,۶۲۳,۶۰۳,۴۹۸)	-	۲۴,۵۳۴,۹۷۳,۲۹۶
پتروشیمی تامین	۱۰,۰۷۲,۶۹۶	(۱۴۳,۳۴۵,۴۵۲,۳۶۱)	(۱۴۸,۶۰۷,۵۲۰)	(۷۸۲,۱۴۴,۸۴۴)	۱۲,۱۵۲,۷۶۴,۱۵۵	(۲۶,۵۵۲,۴۴۹,۳۳۴)	(۸,۵۹۵,۱۰۶,۵۴۹)
پدیده شیمی قرن	۱,۴۴۴,۰۵۵	(۳۷,۰۷۸,۰۰۶,۰۰۳)	(۳۳,۹۲۵,۹۰۶)	(۱۷۸,۵۵۷,۴۰۱)	(۱,۵۷۹,۰۰۹,۱۶۰)	-	(۷,۹۸۳,۴۴۵)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۲۹,۸۰۲,۲۳۶)	(۲۹,۹۵۱,۶۰۰)	(۱۵۷,۶۴۰,۰۰۰)	۴,۹۱۰,۶۰۶,۱۶۴	(۹,۵۴۷,۳۶۱,۲۱۶)	۹,۳۳۰,۶۷۹,۸۷۸
چادرمو	۱۹,۱۹۳,۲۶۱	(۲۴۹,۴۱۷,۰۴۲,۱۳۰)	(۲۹۱,۳۷۲,۸۹۵)	(۱,۵۳۳,۵۴۱,۵۵۴)	۵۵,۴۶۶,۳۵۴,۲۰۱	-	(۲۶,۱۸۸,۱۵۸,۹۵۲)
گروه بهمن	۲۳,۶۹۲,۷۲۲	(۴۲,۹۸۹,۳۵۳,۹۰۶)	(۴۵,۶۲۳,۸۹۰)	(۲۴۰,۱۲۵,۷۳۷)	۴,۷۵۰,۰۴۳,۹۶۱	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۹,۱۰۷,۶۹۳	(۸۰,۸۷۷,۶۱۲,۴۰۶)	(۸۷,۵۶۱,۳۶۱)	(۴۶۰,۸۴۹,۲۶۶)	۱۰,۷۴۳,۸۳۰,۱۲۷	(۱۱,۸۸۰,۵۷۹,۰۷۴)	(۷,۳۶۲,۰۸۸,۲۲۸)
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	(۹۴,۴۶۱,۰۳۸,۱۶۷)	(۸۱,۵۸۸,۴۱۹,۱۸۴)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	۳,۲۰۵,۶۱۳,۸۳۴	(۱۲,۶۳۴,۸۲۹,۵۸۴)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۸۲,۰۱۱,۶۱۶)
کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۸۹,۰۶۸,۷۴۶)
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	۴,۶۶۲,۹۶۷,۶۰۹
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	۱۰۵,۲۸۱,۰۱۰,۰۶۸	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۳۳,۹۴۱,۰۹۹)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۱۶,۷۶۲,۹۷۳,۱۹۷)	-
بانک دی	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۹۹,۸۳۲,۸۶۸)	-
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	(۲,۴۴۰,۸۸۲,۸۸۰)	-
تامین ماسه	-	-	-	-	-	(۳۶,۶۸۶,۶۲۶,۹۵۷)	-
نقل به صفحه بعد	۳,۲۹۲,۷۵۹,۲۷۲,۷۴۸	(۳,۰۴۰,۹۹۶,۰۸۰,۸۵۴)	(۳,۱۲۸,۱۲۱,۳۰۹)	(۱۶,۴۶۳,۷۹۶,۳۶۳)	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۷۴۴,۴۲۵,۸۶۸,۵۴۸)	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۲۹۲,۷۵۹,۲۷۲,۷۴۸	(۳,۰۴۰,۹۹۶,۰۸۰,۸۵۴)	(۳,۱۲۸,۱۲۱,۳۰۹)	(۱۶,۴۶۳,۷۹۶,۳۶۳)	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)
تجهیز نیروی زنگان	-	-	-	-	-	۴۳,۹۱۱,۰۱۵,۵۹۳
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	۱۰۱,۵۹۷,۸۱۸,۳۹۱
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۵,۲۵۸,۴۹۲,۳۰۳)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	(۶۳,۶۴۶,۱۲۴,۳۶۱)
شیشه همدان	-	-	-	-	-	۱,۱۸۹,۰۴۹,۰۶۹
فرآوری معدنی ایال کانی پارس	-	-	-	-	-	(۳,۵۲۹,۷۶۳,۷۹۴)
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	(۳,۷۲۴,۶۶۱,۱۰۵)
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۶۴,۴۰۰,۲۹۷)
نسوز آذر	-	-	-	-	-	۱۶۴,۷۹۰,۲۵۱,۲۴۴
پخش هجرت	-	-	-	-	-	(۴۰۲,۵۷۵,۵۷۱)
پمپ ایران	-	-	-	-	-	(۲۲۵,۴۳۹,۷۳۲,۲۴۱)
کارخانجات مخابراتی ایران	-	-	-	-	-	(۴۴,۰۳۱,۷۴۲,۹۶۵)
	۳,۲۹۲,۷۵۹,۲۷۲,۷۴۸	(۳,۰۴۰,۹۹۶,۰۸۰,۸۵۴)	(۳,۱۲۸,۱۲۱,۳۰۹)	(۱۶,۴۶۳,۷۹۶,۳۶۳)	۲۳۲,۱۷۱,۲۷۴,۲۲۲	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱						
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۱,۶۸۳,۷۳۲,۳۹۱)	-
-	-	-	-	-	(۱,۶۸۳,۷۳۲,۳۹۱)	-



تامین سرمایه امین (تقیم)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۸,۴۶۳,۸۰۲)	۱۳۱,۴۵۹,۰۵۸	-	-
حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱,۳۱۶,۲۵۳	۳,۴۵۰	۴,۵۴۱,۰۷۲,۸۵۰	(۱۸۳,۱۲۰,۶۰۷)	۴,۳۵۸,۹۵۲,۲۴۳	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۳۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۷,۵۹۲,۵۹۳)	۳۵,۴۸۳,۴۰۷,۴۰۷	۶,۶۷۸,۶۳۵,۵۹۹	۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۱,۳۵۸,۱۷۱	۷۲۰	۸,۱۷۷,۸۸۳,۱۲۰	(۶۳۵,۴۲۶,۱۶۸)	۷,۵۴۲,۴۵۶,۹۵۲	-	-
سیمان مازندران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۷,۶۵۵,۹۵۶	۲,۰۰۰	۱۵,۳۱۱,۹۱۲,۰۰۰	(۶۳۳,۳۸۸,۳۴۹)	۱۴,۶۷۸,۵۲۳,۶۵۱	-	-
کویر تایر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۵۱۲,۹۱۵)	۱,۵۰۸,۴۸۷,۰۸۵	-	-
نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۷,۲۳۶,۵۳۰	۳,۵۳۰	۲۵,۵۴۴,۹۵۰,۹۰۰	-	۲۵,۵۴۴,۹۵۰,۹۰۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰
آنومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷
برق سنا	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۰۴,۰۱۶,۵۷۵	۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰
تامین ماسه	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵
تجهیز نیروی زنگان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۲۲۹,۷۷۳
تولید و توسعه سرب روی ایرانبان	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۵۹,۵۱۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۹۱,۶۳۶,۷۴۱,۷۳۰	(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶	۳۳,۲۱۵,۷۹۵,۳۳۴	۵۰,۴۹۶,۳۰۲,۰۲۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
نقل از صفحه قبیل					۹۱,۶۳۶,۷۴۱,۷۳۰	(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶	۳۳,۲۱۵,۷۹۵,۳۳۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۷,۱۳۱,۳۶۷	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	
فراوری معدنی اپال کنی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	-	-	-	
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	-	
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	-	
نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	-	
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	-	
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	-	
پمپ ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	
گسترش صنایع روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	
					۹۱,۶۳۶,۷۴۱,۷۳۰	(۲,۲۳۸,۵۰۴,۴۳۴)	۸۹,۳۹۸,۲۳۷,۲۹۶	۳۵,۳۰۳,۵۰۴,۰۹۷	۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده‌های بانکی	۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۴۸,۸۴۸,۹۳۸
	۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۴۸,۸۴۸,۹۳۸

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
تاریخ سرمایه گذاری	سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت- ۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۰۸,۸۷۸,۵۵۹	۱۰۸,۸۷۸,۵۵۹	-
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۲,۹۳۲,۰۱۵	۲,۹۳۲,۰۱۵	۸۳۱,۲۱۵
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۲۹,۳۷۷,۹۱۹	۲۹,۳۷۷,۹۱۹	۴۷,۳۱۹,۰۴۴
کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۳۸,۸۹۴,۹۱۰	۳۸,۸۹۴,۹۱۰	۶۹۸,۶۷۹
		۱۸۰,۰۸۳,۴۰۳	۴۶,۴۷۲,۷۶۹	۴۸,۸۴۸,۹۳۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	ریال ۱,۳۷۹,۶۰۹,۹۵۵	ریال ۲,۳۵۴,۲۹۹,۳۸۱	ریال ۲,۳۵۶,۰۵۸,۶۶۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹۶,۷۳۵,۸۸۷	۳۰۸,۰۸۴,۸۸۳	۳,۰۳۸,۸۴۱,۱۹۴
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۱۸,۰۴۸,۹۵۴	۳۳۶,۵۲۳	۳۷۶,۰۵۷,۴۸۳
	<u>۱,۶۹۴,۳۹۴,۷۹۶</u>	<u>۲,۶۶۲,۷۲۰,۷۸۷</u>	<u>۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰</u>

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 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 سابق صندوق - کارگزاری بانک سامان	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
مدیر فعلی صندوق - تأمین سرمایه کاردان	ریال ۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۳۲	ریال ۴۶,۲۳۸,۴۱۶,۴۵۴	ریال ۳۰,۳۰۳,۲۸۸,۰۱۱
متولی سابق صندوق - مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین	-	۱۴۶,۰۷۳,۷۷۱	۱۳,۶۹۸,۶۲۵
متولی فعلی صندوق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰	-	۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶
ضامن نقدشوندگی - بیمه سامان	۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳	۶۱,۴۵۵,۸۰۰,۷۴۵	۱۰۲,۷۳۲,۲۷۵,۸۰۹
حسابرس - موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۱۶۰,۲۲۵,۴۴۰	-	۱۵۱,۸۳۰,۶۴۷
حسابرس سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	-	۶۱,۶۸۱,۶۹۷	-
	<u>۵۶,۶۸۱,۵۰۱,۶۵۵</u>	<u>۱۰۷,۹۰۱,۹۷۲,۶۶۷</u>	<u>۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵</u>

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
هزینه نرم افزار	ریال ۵,۱۱۲,۰۵۰	ریال ۳,۰۷۸,۵۱۲	ریال ۲۶,۵۰۰,۰۵۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸۷۲,۲۷۳,۹۵۸	۴۰۸,۸۰۹,۹۰۲	۷۶۷,۲۰۹,۶۷۳
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۰,۱۹۱,۷۸۳	-	-
هزینه خدمات بانکی	۹۲,۹۲۴,۷۴۱	۴۲,۳۴۴,۱۰۸	۸۲,۷۱۳,۱۸۶
	<u>۷,۰۵۰,۵۳۱</u>	<u>۴,۱۴۲,۸۹۲</u>	<u>۱۴,۵۷۶,۹۸۳</u>
	<u>۱,۱۰۷,۵۵۳,۰۶۳</u>	<u>۴۵۸,۲۷۵,۴۱۴</u>	<u>۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴</u>

۲۲- هزینه‌های مالی

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

تسهیلات مالی دریافتی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
تسهیلات مالی دریافتی	ریال ۲۵,۱۶۷,۳۵۲	ریال -	ریال ۲۲,۵۱۳,۹۷۸
	<u>۲۵,۱۶۷,۳۵۲</u>	<u>-</u>	<u>۲۲,۵۱۳,۹۷۸</u>

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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۲۲۴	۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴
۲۳,۵۷۶,۳۰۷,۱۴۴	۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴	۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴
-	-	۱۹,۱۵۶,۹۲۹,۲۲۸
-	-	۴۶,۷۵۱,۵۰۹,۸۸۹
۱۲۷,۶۰۵,۸۲۳,۳۶۸	۱۷۱,۴۷۶,۵۲۰,۹۵۸	۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۱۲۱,۲۲۱,۹۴۴,۷۴۹	۱,۶۱۹,۴۳۸,۴۰۱,۵۷۱	۱,۷۲۵,۰۷۳,۷۹۰,۷۷۹
(۳۵۹,۸۴۸,۷۹۶,۶۶۸)	(۲,۶۵۶,۸۹۲,۷۸۵,۹۲۶)	(۳,۴۰۹,۸۵۶,۹۳۶,۶۴۷)
(۲۳۸,۶۲۶,۸۵۱,۹۱۹)	(۱,۰۳۷,۴۵۴,۳۸۴,۳۵۵)	(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۱/۳۱					۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
موسسین	شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰/۲۸	ممتاز	۹۰۰	۰/۲۵	
			عادی	۱۰,۷۴۷,۳۰۰	۳۲/۹۴	عادی	۱۰۳,۳۷۱	۲۹/۰۶	
موسسین و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	ممتاز	۹,۰۰۰	۰/۰۳	ممتاز	۹۰	۰/۰۳	
			عادی	۴۰۰,۰۰۰	۱/۲۳	عادی	۴,۰۰۰	۱/۱۲	
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر فعلی صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۰۰۳	ممتاز	۱۰	۰/۰۱	
			عادی	۵۵۳,۰۰۰	۱/۶۹	عادی	۲۴۰	۰/۰۷	
مدیر و اشخاص وابسته به وی (سابق)	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۲,۳۰۰	۰/۰۱	عادی	۲۳	۰/۰۱	
	هما یوری	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۲,۴۰۰	۰/۰۱	عادی	۲۴	۰/۰۱	
	طاہره مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۲,۰۰۰	۰/۰۱	عادی	۲۰	۰/۰۱	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سَمیرا خوشنود	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱,۰۰۰	۰/۰۳	عادی	۱۰۷	۰/۰۳	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱,۰۰۰	۰/۰۳	عادی	۱۰۷	۰/۰۳	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱,۰۰۰	۰/۰۳	عادی	۱۰۷	۰/۰۳	
جمع				۱۱,۸۴۰,۰۰۰	۳۶/۲۹		۱۰۸,۹۹۹	۳۰/۶۴	

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۳۲	طی دوره	(۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷)	(۲۴,۰۹۵,۶۵۴,۶۳۲)
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	۱۶۰۹,۵۶۵,۵۹۷,۵۹۷	طی دوره	۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳	۱۰۲,۶۲۰,۶۶۱,۳۲۵
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰	طی دوره	(۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶)	(۲۹۸,۰۸۲,۰۸۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶۰,۲۲۵,۴۴۰	طی دوره	(۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲)	(۱۷۴,۶۴۵,۷۴۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	متولی سابق	کارمزد ارکان	-	طی دوره	(۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵)	-
شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳	طی دوره	(۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۲۸)	(۳۲,۱۲۷,۵۳۹,۵۰۳)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	کارمزد صدور و ابطال	۲۳,۰۳۰,۰۰۰	طی دوره	۶۰,۸۸۰,۰۰۰	(۸۳,۹۰۰,۰۰۰)
کارگزار صندوق	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	-	طی دوره	۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳	-
	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	۳۹۷,۸۷۶,۳۹۷,۸۰۸	طی دوره	۷۳,۲۸۳,۲۸۷	۷۸,۶۳۷,۷۲۷
		هزینه مالی تسهیلات	۲۵,۱۶۷,۳۵۲	طی دوره	-	(۵,۹۳۱,۴۹۵)

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.