

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

## 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 ۱۴۰۰ : |
| ۲          | الف- صورت خالص دارایی‌ها                         |
| ۳          | ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها        |
| ۴ الی ۳۳   | ج - یادداشت‌های همراه                            |

## گزارش حسابرسی 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 ۳۰ مهر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ 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، به‌گونه‌ای 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 به‌گونه‌ای 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد 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.

### اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ آذر ۱۳۹۹ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی یاد شده اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس مفاد 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.

۷- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در ردیف ۶ از جدول مندرج در بند ۸ ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

| ردیف | مفاد                                | موضوع                                                                                                                                            | توضیحات                                                                                                                                                     |
|------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | اصول و رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال | پرداخت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست                                                                    | به عنوان نمونه تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۵/۲۰، ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ با تأخیر پرداخت شده است.                                     |
| ۲    | 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، ایران خودرو دیزل، تجهیزات نیرو زنگان و کارخانجات مخابراتی ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ 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 تهران، نفت اصفهان، نفت و گاز پارسیان و نسوز آذر در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ الی ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ رعایت نشده است. |
| ۳    | ماده ۲۶ اساسنامه                    | لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق                                                                        | از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.                                                                                                                         |

| ردیف | مقاد             | موضوع                                                                                                                                                     | توضیحات                                                                                                                                          |
|------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۴    | کنترلی           | دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر با توجه به جداول ارائه شده توسط آن شرکت‌ها                                                                           | علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از جانب صندوق، سود سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری شاهد، تامین ماسه و پرداخت الکترونیک سامان کیش تاکنون دریافت نشده است. |
| ۵    | ماده ۲۲ اساسنامه | لزوم مالکیت واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق                                                                                                          | نصاب مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.                                                                                                    |
| ۶    | بند ۹-۳ امیدنامه | محاسبه هزینه‌های صندوق مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته                                                                                                   | هزینه حسابرس به درستی محاسبه نشده است.                                                                                                           |
| ۷    | ماده ۳۳ اساسنامه | لزوم برگزاری تشریفات مجامع در خصوص اعلام به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، سازمان و ارکان، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع                         | دعوتنامه مجمع ۱۳۹۹/۰۹/۱۵ در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.                                                                                     |
| ۸    | ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ | بارگذاری پرتفوی ماهانه ظرف مدت حداکثر ۱۰ روز پس از هر ماه در تارنمای صندوق و سامانه کدال                                                                  | پرتفوی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال بارگذاری شده است.                                                |
| ۹    | ماده ۵۴ اساسنامه | افشای اطلاعات مربوط به ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال تا پایان هر روز کاری، ارزش خالص آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد | مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.                                                                                                   |
| ۱۰   | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ | ارائه پاسخ به چک‌لیست متولی ظرف مدت ۱۰ روز پس از دریافت نامه                                                                                              | پاسخ مدیر صندوق به نامه متولی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ با تأخیر ارائه شده است.                                                                        |
| ۱۱   | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ | بارگذاری فایل‌های xml تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم                                                                                                            | فایل‌های مذکور در برخی از تاریخ‌ها با تأخیر بارگذاری شده است.                                                                                    |

۹- 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 توسط این موسسه، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخوردار نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور 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 مفاد ماده ۱۳ مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق رعایت نشده است.

۱۶ آذر ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشتانی فر اهانی

(۸۱۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ 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 دارائی ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها                                    |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵        | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۸        | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۳۳       | 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 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 نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

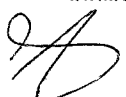
| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده        | امضاء                                                                               |
|-------------|----------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر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

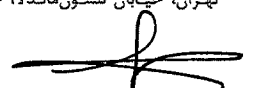
کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان





# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

## صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۰

| دارایی‌ها:                                               | یادداشت | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۷/۳۰        |
|----------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                                          |         | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                      | ۵       | ۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸ | ۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                | ۶       | ۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸    | ۸۹,۶۴۶,۱۵۵,۲۲۶    |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | -                 | ۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵   |
| حساب‌های دریافتی                                         | ۸       | ۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱    | ۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴    |
| سایر دارایی‌ها                                           | ۹       | ۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷       | ۱۳۸,۸۶۴,۲۶۶       |
| موجودی نقد                                               | ۱۰      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| جاری کارگزاران                                           | ۱۱      | ۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰     | -                 |
| جمع دارایی‌ها                                            |         | ۳,۸۹۷,۵۵۰,۱۶۶,۸۵۴ | ۷,۷۰۵,۵۵۱,۱۵۳,۴۴۹ |
| بدهی‌ها:                                                 |         |                   |                   |
| جاری کارگزاران                                           | ۱۱      | -                 | ۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸    |
| پرداختنی به ارکان صندوق                                  | ۱۲      | ۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸   | ۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷   |
| پرداختنی به سرمایه‌گذاران                                | ۱۳      | ۶,۱۴۰,۳۰۹,۱۱۱     | ۳۹,۹۵۱,۰۱۳,۸۹۳    |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                           | ۱۴      | ۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴     | ۶,۶۲۸,۶۴۳,۱۸۸     |
| جمع بدهی‌ها                                              |         | ۲۲۷,۷۶۰,۶۳۶,۴۵۳   | ۲۴۸,۹۶۹,۰۰۱,۶۵۶   |
| خالص دارایی‌ها                                           | ۱۵      | ۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱ | ۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                     |         | ۱۰,۳۱۵,۲۶۵        | ۱۳,۹۲۶,۲۱۳        |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بزرگ‌ان



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی عدف نوین تگور  
حسابداران رسمی



Handwritten signature.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

صورت سود و زیان

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | درآمدها:                                     |
|---------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|         | ریال                         | ریال                         |                                              |
| ۱۶      | (۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)          | ۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷            | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۱۷      | (۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)            | ۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲              | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۱۸      | ۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲              | ۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲              | سود سهام                                     |
| ۱۹      | ۴۸,۸۴۸,۹۳۸                   | ۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱                | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۰      | ۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰                | ۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴                  | سایر درآمدها                                 |
|         | (۱,۵۰۳,۴۱۱,۸۶۲,۸۳۲)          | ۴,۵۴۹,۷۳۰,۲۳۳,۳۴۶            | جمع درآمدها (زیان‌ها)                        |
| ۲۱      | (۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵)            | (۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵)            | هزینه‌ها:                                    |
| ۲۲      | (۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴)                | (۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱)              | هزینه کارمزد ارکان                           |
|         | (۱,۶۸۴,۷۳۱,۰۰۱,۴۷۱)          | ۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰            | سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی             |
| ۲۳      | (۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)                | -                            | هزینه‌های مالی                               |
|         | (۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)          | ۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰            | سود (زیان) خالص                              |
|         | -۳۳.۳۵٪                      | ۶۹.۹۲٪                       | بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)               |
|         | -۴۵.۵۸٪                      | ۵۹.۷۷٪                       | بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)     |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
|---------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|         | ریال                         | ریال                         | ریال                       | ریال                       |
|         | ۵۳۵,۴۳۵                      | ۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳            | ۱۰۳,۲۷۸                    | ۲۸۵,۵۹۰,۰۱۷,۹۹۸            |
|         | ۱۳۴,۴۷۳                      | ۱۳۴,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۲۳۰,۱۱۸                  | ۱,۲۳۰,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰          |
|         | (۳۱۴,۱۴۵)                    | (۳۱۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)            | (۷۹۷,۹۶۱)                  | (۷۹۷,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰)          |
| ۲۴      | -                            | (۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵)            | -                          | (۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱)           |
|         | -                            | (۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)          | -                          | ۴,۳۳۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰          |
| ۲۵      | -                            | (۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)          | -                          | ۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶          |
|         | ۳۵۵,۷۶۳                      | ۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱            | ۵۳۵,۴۳۵                    | ۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳          |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی =



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



Handwritten signature.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰**

**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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوه شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت بیمه سامان            | ۹۰۰                          | ۹۰٪                   |
| ۲    | شرکت تامین سرمایه کاردان   | ۱۰                           | ۱٪                    |
| ۳    | شرکت کارگزاری بانک سامان   | ۹۰                           | ۹٪                    |
|      | جمع                        | ۱,۰۰۰                        | ۱۰۰٪                  |



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

۲-۲ - مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 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 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 سال 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  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

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 بوسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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 مهرماه ۱۴۰۰

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                                                  | سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه 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 ۲-۲-۳ 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 ۲۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی                                        | ۰,۲ سالانه درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | ۰,۳ معادل درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | <p>***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:</p> <p>۱- ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۹,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۲,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها</p> |

|                                   |                  |                     |              |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|--------------|
| ارزش دارایی‌ها به<br>میلیارد ریال | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ |
| 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  $(n \times 0.003 / 365)$  خالص ارزش دارایی‌های صندوق در

پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $n$ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هر گاه

در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی 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 مهرماه ۱۴۰۰

#### 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به 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 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 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 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 ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰                                |                   |                   | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰           |                   |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| صنعت                                      | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    |
|                                           | ریال              | ریال              | درصد                 | ریال              | ریال              |
| استخراج ذغال سنگ                          | ۲۵,۶۴۷,۳۶۲,۷۷۶    | ۲۵,۳۵۷,۶۱۰,۸۵۹    | ۰.۶۵٪                | ۲۵,۳۵۷,۶۱۰,۸۵۹    | ۲۵,۳۵۷,۶۱۰,۸۵۹    |
| استخراج کانه های فلزی                     | ۳۳۴,۳۶۰,۲۰۵,۸۹۸   | ۳۳۳,۸۲۶,۳۱۲,۰۶۸   | ۸.۵۷٪                | ۳۳۳,۸۲۶,۳۱۲,۰۶۸   | ۳۳۳,۸۲۶,۳۱۲,۰۶۸   |
| بانکها و موسسات اعتباری                   | ۵۸۳,۱۲۱,۷۵۲,۱۷۷   | ۴۰۷,۴۴۸,۱۷۲,۳۵۰   | ۱۰.۴۵٪               | ۴۰۷,۴۴۸,۱۷۲,۳۵۰   | ۴۰۷,۴۴۸,۱۷۲,۳۵۰   |
| بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تامین اجتماعی | ۷۳,۶۱۶,۸۹۱,۲۳۴    | ۶۴,۹۹۹,۷۳۶,۶۴۰    | ۱.۶۷٪                | ۶۴,۹۹۹,۷۳۶,۶۴۰    | ۶۴,۹۹۹,۷۳۶,۶۴۰    |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات           | ۳۶,۹۶۷,۹۰۱,۲۲۵    | ۳۹,۲۵۳,۶۷۱,۰۸۸    | ۱.۰۱٪                | ۳۹,۲۵۳,۶۷۱,۰۸۸    | ۳۹,۲۵۳,۶۷۱,۰۸۸    |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن          | ۴۰,۳۶۱,۸۵۷,۷۵۱    | ۵۱,۹۹۹,۹۳۶,۱۲۶    | ۱.۳۳٪                | ۵۱,۹۹۹,۹۳۶,۱۲۶    | ۵۱,۹۹۹,۹۳۶,۱۲۶    |
| زراعت و خدمات وابسته                      | ۱۳۶,۳۲۹,۳۱۰,۱۴۰   | ۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰    | ۱.۴۸٪                | ۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰    | ۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰    |
| سرمایه گذاریها                            | ۱۱۴,۱۶۸,۰۵۵,۵۲۶   | ۱۲۲,۵۴۱,۴۵۱,۳۸۳   | ۳.۱۴٪                | ۱۲۲,۵۴۱,۴۵۱,۳۸۳   | ۱۲۲,۵۴۱,۴۵۱,۳۸۳   |
| سیمان، آهک و گچ                           | ۱۲۲,۲۹۸,۱۷۱,۰۲۷   | ۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸   | ۲.۹۶٪                | ۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸   | ۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸   |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی                 | ۳۹۲,۸۲۴,۵۹۲,۴۱۱   | ۴۳۷,۵۶۲,۹۱۰,۲۰۲   | ۱۱.۲۳٪               | ۴۳۷,۵۶۲,۹۱۰,۲۰۲   | ۴۳۷,۵۶۲,۹۱۰,۲۰۲   |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم              | ۲۰۲,۶۳۹,۳۸۳,۹۸۴   | ۱۱۵,۴۵۰,۵۷۲,۳۴۱   | ۲.۹۶٪                | ۱۱۵,۴۵۰,۵۷۲,۳۴۱   | ۱۱۵,۴۵۰,۵۷۲,۳۴۱   |
| فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای       | ۲۱۱,۱۶۶,۰۴۱,۳۰۷   | ۲۰۸,۰۴۷,۷۱۵,۴۵۷   | ۵.۳۴٪                | ۲۰۸,۰۴۷,۷۱۵,۴۵۷   | ۲۰۸,۰۴۷,۷۱۵,۴۵۷   |
| فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط      | ۴۸,۸۵۷,۴۸۳,۴۴۴    | ۳۹,۸۹۶,۹۱۶,۲۸۸    | ۱.۰۳٪                | ۳۹,۸۹۶,۹۱۶,۲۸۸    | ۳۹,۸۹۶,۹۱۶,۲۸۸    |
| فلزات اساسی                               | ۶۰۳,۲۸۱,۴۱۴,۳۶۹   | ۵۸۸,۵۷۲,۹۵۹,۸۱۷   | ۱۵.۱۰٪               | ۵۸۸,۵۷۲,۹۵۹,۸۱۷   | ۵۸۸,۵۷۲,۹۵۹,۸۱۷   |
| لاستیک و پلاستیک                          | ۴۰,۱۶۱,۷۰۱,۴۹۷    | ۲۷,۹۳۶,۷۸۱,۲۰۰    | ۰.۷۳٪                | ۲۷,۹۳۶,۷۸۱,۲۰۰    | ۲۷,۹۳۶,۷۸۱,۲۰۰    |
| محصولات شیمیایی                           | ۸۸۰,۵۴۴,۷۷۰,۲۸۰   | ۱,۰۱۷,۲۸۹,۵۶۷,۷۵۹ | ۲۶.۱۰٪               | ۱,۰۱۷,۲۸۹,۵۶۷,۷۵۹ | ۱,۰۱۷,۲۸۹,۵۶۷,۷۵۹ |
| مخابرات                                   | ۷۵,۵۷۳,۰۳۵,۵۲۰    | ۵۵۰,۹۰۰,۲۵۱,۰۰۰   | ۱.۴۱٪                | ۵۵۰,۹۰۰,۲۵۱,۰۰۰   | ۵۵۰,۹۰۰,۲۵۱,۰۰۰   |
| مواد و محصولات دارویی                     | ۹۱,۳۸۶,۶۵۴,۲۰۴    | ۷۴۴,۴۰۳,۵۷۷,۷۷۲   | ۱.۹۱٪                | ۷۴۴,۴۰۳,۵۷۷,۷۷۲   | ۷۴۴,۴۰۳,۵۷۷,۷۷۲   |
| استخراج سایر معادن                        | -                 | -                 | -                    | -                 | -                 |
| انبوه سازی املاک و مستغلات                | -                 | -                 | -                    | -                 | -                 |
| خودرو و ساخت قطعات                        | -                 | -                 | -                    | -                 | -                 |
| ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی             | -                 | -                 | -                    | -                 | -                 |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی                 | -                 | -                 | -                    | -                 | -                 |
| سایر واسطه گریهای مالی                    | -                 | -                 | -                    | -                 | -                 |
| ماشین آلات و تجهیزات                      | -                 | -                 | -                    | -                 | -                 |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  | -                 | -                 | -                    | -                 | -                 |
| ۹۵.۸۶٪                                    | ۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸ | ۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۰ | ۹۷.۰۵٪               | ۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸ | ۴,۰۱۳,۵۱۶,۵۸۴,۷۷۰ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                         | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰     | ۱۳۹۹/۰۷/۳۰     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | ریال           | ریال           |
| ۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸ | ۸۹,۶۴۶,۱۵۵,۲۲۶ |
|                                 | ۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸ | ۸۹,۶۴۶,۱۵۵,۲۲۶ |

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

| نوع سپرده                          | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها |
|------------------------------------|-------------------|--------------|---------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                    |                   |              | درصد    | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| سپرده بانک تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲       | ۱۴۰۰/۰۳/۱۳        | -            | -       | ۴۰,۱۵۰,۳۳۳,۶۹۶ | ۱۰۳٪                 | -              | -                    |
| سپرده بانک سامان - ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۲۹        | -            | -       | ۴,۸۷۵,۳۵۶,۱۴۹  | ۰۰۱۳٪                | ۱۴,۵۰۳,۳۷۶     | -                    |
| سپرده بانک سامان - ۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰ | ۱۳۹۲/۱۱/۲۴        | -            | -       | ۱,۹۳۱,۳۵۷,۷۵۶  | ۰۰۰۵٪                | ۸۹,۶۳۱,۶۵۱,۸۵۰ | ۱۰۱۶٪                |
| سپرده بانک سامان - ۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۸        | -            | -       | ۲,۳۹۹,۰۵۸,۰۳۷  | ۰۰۰۶٪                | -              | -                    |
|                                    |                   |              |         | ۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸ | ۱۰۲۷٪                | ۸۹,۶۴۶,۱۵۵,۲۲۶ | ۱۰۱۶٪                |

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اوراق مشارکت | سود متعلقه | خالص ما به التفاوت     | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  |
|--------------|---------|-------------------|------------|------------------------|----------------|----------------------|-----------------|
|              | درصد    | ریال              | ریال       | ارزش روز با ارزش اوراق | ریال           | درصد                 | ریال            |
| -            | -       | -                 | -          | -                      | -              | -                    | ۷۱,۹۵۰,۶۸۴,۱۱۴  |
| -            | -       | -                 | -          | -                      | -              | -                    | ۷۳,۹۰۶,۶۴۶,۵۵۱  |
|              |         | -                 | -          | -                      | -              | -                    | ۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰     |                | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰      |           |                |
|----------------|----------------|-----------------|-----------|----------------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده      | هزینه تنزیل     | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     |
| ریال           | ریال           | ریال            | درصد      | ریال           |
| ۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴ | ۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱ | (۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴) | ۲۵        | ۶۴,۰۶۴,۹۵۸,۷۴۵ |
| ۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴ | ۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱ | (۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴) |           | ۶۴,۰۶۴,۹۵۸,۷۴۵ |

سود دریافتنی سهام

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج برگزاری مجامع و آیونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

| ۱۴۰۰/۰۷/۳۰          |                        |                  |                         |
|---------------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                | ریال                   | ریال             | ریال                    |
| ۸۷                  | ۲۶,۵۰۰,۰۰۰             | (۲۶,۵۰۰,۰۸۷)     | -                       |
| ۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹         | ۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰            | (۵۱۲,۳۰۰,۰۵۲)    | ۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷             |
| ۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶         | ۵۳۸,۸۰۰,۰۰۰            | (۵۳۸,۸۰۰,۱۳۹)    | ۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷             |

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار



صندوق سرمایه‌گذاری مشنرک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

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

| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |

جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۷/۳۰          |                   |                     |                 |
|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| مانده در ابتدای سال | گردش بدهکار       | گردش بستانکار       | مانده پایان سال |
| بسی (بد)            |                   |                     | بسی (بد)        |
| ریال                | ریال              | ریال                | ریال            |
| -                   | ۹۶۱,۵۵۵,۸۳۴,۵۷۷   | (۹۶۱,۴۸۲,۵۵۱,۲۹۰)   | ۷۳,۲۸۳,۲۸۷      |
| (۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)    | ۸,۵۵۵,۰۷۸,۱۲۲,۰۰۹ | (۸,۵۱۸,۵۸۴,۲۰۷,۹۰۸) | ۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳   |
| (۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)    | ۹,۵۱۶,۶۳۳,۹۵۶,۵۸۶ | (۹,۴۸۰,۰۶۶,۷۵۹,۱۹۸) | ۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰   |

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰      | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰      |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| -               | ۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷  |
| ۵۲,۰۷۵,۲۴۱,۱۱۰  | -               |
| ۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷ | ۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۲۸ |
| -               | ۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶     |
| ۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰     | ۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵     |
| ۳۸,۱۴۹,۹۰۰      | ۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲     |
| ۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۶۰,۸۸۰,۰۰۰      |
| ۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷ | ۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸ |

مدیر فعلی صندوق-تامین سرمایه کاردان

مدیر سابق صندوق-کارگزاری بانک سامان

ضامن نقد شوندگی- بیمه سامان

متولی فعلی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی سابق-مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| یادداشت                                | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰    | ۱۳۹۹/۰۷/۳۰     |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
|                                        | ریال          | ریال           |
| بابت واحدهای ابطال شده                 | ۵,۳۳۶,۵۲۹,۱۸۸ | ۳۵,۹۶۸,۵۱۹,۹۸۲ |
| بابت تنه واحدهای صادر شده              | ۳,۰۹۹,۲۶۴     | ۵۱,۶۲۱,۱۵۴     |
| بابت درخواست صدور                      | ۱۰۲,۵۲۷,۴۵۰   | ۲,۸۱۵,۰۲۳,۹۶۳  |
| سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران          | ۱۵۳,۲۹۴,۴۳۱   | -              |
| بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود | ۳۶۴,۵۳۳,۰۴۷   | -              |
| وجوه واریزی نامشخص                     | ۱۸۰,۲۲۵,۷۴۱   | ۱,۱۱۵,۸۴۸,۷۹۴  |
| ۱۳-۱                                   | ۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱ | ۳۹,۹۵۱,۰۱۳,۸۹۳ |

۱۳-۱- مبلغ ۱۵۱,۰۷۷,۳۲۴ ریال از وجوه واریزی نامشخص در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ و مابقی مبلغ مذکور تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ به حساب سرمایه‌گذاران محترم واریز گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰    | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰    | یادداشت                  |
|---------------|---------------|--------------------------|
| ریال          | ریال          |                          |
| ۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷ | ۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷ | ذخیره تصفیه              |
| ۵۴۰,۰۰۳,۷۸۱   | ۹۸۱,۸۵۰,۵۷۸   | ذخیره نرم افزار صندوق    |
| -             | ۲۵,۳۶۰,۹۳۹    | سود دریافتنی سپرده بانکی |
| ۳۰,۴۴۰,۰۰۰    | ۳۰,۴۴۰,۰۰۰    | ذخیره مخارج تأسیس        |
| ۶,۶۲۸,۶۴۳,۱۸۸ | ۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴ |                          |

۱۴-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی به علت عدم شناسایی در ماه‌های تیر، مرداد و شهریور بستانکار شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰        | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰        |         |
|-------------------|-------------------|---------|
| ریال              | ریال              | تعداد   |
| ۷,۴۴۲,۶۵۵,۹۳۸,۲۴۴ | ۳,۶۵۹,۴۷۴,۲۶۵,۶۵۹ | ۳۵۴,۷۶۳ |
| ۱۳,۹۲۶,۲۱۳,۵۴۹    | ۱۰,۳۱۵,۲۶۴,۷۴۲    | ۱,۰۰۰   |
| ۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳ | ۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱ | ۳۵۵,۷۶۳ |
| ۵۳۴,۴۳۵           | ۵۳۵,۴۳۵           |         |
| ۱,۰۰۰             | ۱,۰۰۰             |         |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

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

| سود (زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس | سود ناشی از فروش حق تقدم | سود ناشی از فروش اوراق مشارکت | زیان ناشی از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|
| ریال                                            | ریال                     | ریال                          | ریال                                              |         | ریال                         | ریال                         |
| ۱۶-۱                                            | ۱۶-۲                     | ۱۶-۳                          | ۱۶-۴                                              |         | ۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵            | ۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵            |
|                                                 |                          |                               |                                                   |         | ۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷                | ۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷                |
|                                                 |                          |                               |                                                   |         | -                            | -                            |
|                                                 |                          |                               |                                                   |         | (۴۰,۷۹۸,۶۲۵)                 | (۴۰,۷۹۸,۶۲۵)                 |
|                                                 |                          |                               |                                                   |         | ۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷            | ۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷            |
|                                                 |                          |                               |                                                   |         | (۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)          | (۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)          |

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| تعداد                | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد            | مالیات          | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش   |
|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                      | ریال              | ریال                | ریال              | ریال            | ریال              | ریال              |
| آریان کیمیا تک       | ۲۹۰,۷۷۳           | ۹,۸۵۷,۲۰۴,۷۰۰       | (۶,۶۹۳,۹۸۵,۲۵۳)   | (۹,۳۶۴,۳۱۳)     | (۴۹,۲۸۶,۰۲۰)      | ۳,۱۰۴,۵۶۹,۱۱۴     |
| آلومینیوم ایران      | ۱۷,۲۴۲,۰۶۶        | ۲۸۰,۷۹۳,۰۸۲,۸۸۰     | (۱۹۸,۳۰۹,۹۸۷,۲۴۴) | (۲۶۶,۷۴۹,۳۲۳)   | (۱,۴۰۳,۹۶۵,۰۵۹)   | ۸۰,۸۱۲,۳۸۱,۲۵۴    |
| اقتصاد نوین          | ۶۲,۶۶۹,۸۳۶        | ۲۶۰,۸۶۳,۸۲۳,۲۸۰     | (۲۶۹,۳۴۵,۷۲۰,۸۸۸) | (۲۴۷,۸۱۸,۱۵۱)   | (۱,۳۰۴,۳۱۸,۸۵۰)   | (۱۰,۰۳۴,۰۳۴,۶۰۹)  |
| انرژی امید تابان هور | ۱۳۸,۸۵۳,۰۷۲       | ۲۳۹,۸۸۳,۷۱۳,۰۷۶     | (۳۶۹,۲۸۴,۰۰۷,۷۴۴) | (۲۲۷,۸۸۲,۸۷۷)   | (۱,۱۹۹,۴۱۷,۶۹۳)   | (۱۳۰,۸۲۷,۵۹۵,۲۳۸) |
| ایران خودرو          | ۵۸,۴۲۲,۳۷۲        | ۱۷۵,۵۰۴,۱۲۳,۵۷۰     | (۱۹۲,۸۰۸,۱۹۹,۵۰۳) | (۱۶۶,۷۲۷,۰۸۶)   | (۸۷۷,۵۲۰,۳۹۰)     | (۱۸,۳۴۸,۳۲۲,۴۰۹)  |
| ایران خودرو دبیرل    | ۵,۵۰۰,۰۰۰         | ۳۹,۸۰۰,۲۰۰,۰۰۰      | (۴۲,۴۳۳,۹۰۱,۶۷۴)  | (۳۷,۸۰۹,۹۹۳)    | (۱۹۹,۰۰۰,۹۶۸)     | (۳,۸۷۰,۵۱۲,۶۳۵)   |
| ایران دارو           | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۸,۶۸۷,۷۳۸,۹۳۰      | (۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰)  | (۳۶,۷۵۳,۰۸۳)    | (۱۹۳,۴۳۸,۶۷۹)     | ۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸    |
| بانک تجارت           | ۱۲۷,۰۴۲,۵۳۶       | ۳۴۰,۵۱۵,۴۲۵,۷۱۰     | (۳۹۶,۶۱۳,۹۹۴,۱۲۵) | (۳۲۲,۴۸۵,۰۷۳)   | (۱,۷۰۲,۵۷۶,۶۱۱)   | (۵۸,۱۲۴,۶۳۰,۰۹۹)  |
| بانک کارآفرین        | ۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۴,۸۸۹,۵۳۳,۲۳۲)   | (۴,۴۴۵,۹۶۵)     | (۲۳,۳۹۹,۹۹۵)      | (۲۳۷,۳۷۹,۱۹۲)     |
| بانک دی              | ۱۲,۹۰۶,۳۹۳        | ۵۰,۱۷۲,۹۳۰,۲۹۸      | (۱۴۰,۱۴۷,۹۶۳,۱۸۱) | (۴۷,۶۶۳,۱۱۶)    | (۲۵۰,۸۶۴,۴۸۰)     | (۹۰,۲۷۳,۵۶۰,۴۷۹)  |
| بانک سامان           | ۲۶,۵۵۴,۷۶۹        | ۲۶۳,۷۵۷,۴۸۸,۶۶۷     | (۲۶۵,۴۴۵,۹۰۰,۲۵۹) | (۲۵۰,۵۶۷,۳۱۲)   | (۱,۳۱۸,۷۸۷,۱۳۱)   | (۳,۲۵۷,۷۶۶,۰۳۵)   |
| بهساز کاشانه تهران   | ۱۱,۳۰۷,۳۷۳        | ۳۰,۱۶۱,۹۲۵,۱۴۰      | (۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴)  | (۲۸,۶۵۳,۳۷۶)    | (۱۵۰,۸۰۹,۵۷۱)     | (۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)   |
| بیمه سامان           | ۱۲,۳۴۸,۸۳۱        | ۲۵۴,۹۵۸,۲۳۶,۰۴۱     | (۲۴۹,۳۷۲,۰۵۰,۷۷۶) | (۲۴۲,۲۱۰,۳۲۳)   | (۱,۲۷۴,۷۹۱,۱۸۰)   | ۴۰,۶۹۱,۸۳۷,۷۶۲    |
| تامین سرمایه ایمن    | ۳,۹۳۱,۸۶۹         | ۳۲,۸۵۷,۰۷۱,۷۶۰      | (۳۸,۹۳۲,۲۵۱,۷۷۱)  | (۳۱,۲۱۲,۵۰۶)    | (۱۶۴,۲۸۵,۲۹۸)     | (۶,۲۷۰,۷۷۸,۸۱۵)   |
| نقل به صفحه بعد      | ۲,۰۲۲,۴۹۲,۹۶۴,۰۵۲ | (۲,۲۳۴,۳۵۵,۱۵۴,۳۱۴) | (۱,۹۲۱,۳۴۳,۴۹۷)   | (۱,۱۱۲,۴۶۱,۹۲۵) | (۲۲۳,۸۹۵,۹۹۵,۶۸۴) | ۵۲۳,۸۶۵,۴۹۶,۴۰۷   |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | تعداد             | بهای فروش           | ارزش دفتری      | کارمزد           | مالیات            | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| ریال                            | ریال                         | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال              | ریال            | ریال            |
| ۵۲۳,۸۶۵,۴۹۶,۴۰۷                 | (۲۲۳,۸۹۵,۹۹۵,۶۸۴)            | ۲۰,۲۲,۴۹۲,۹۶۴,۰۵۲ | (۲,۲۳۴,۳۵۵,۱۵۴,۳۱۴) | (۱,۹۲۱,۳۴۳,۴۹۷) | (۱۰,۱۱۲,۴۶۱,۹۲۵) | (۲۲۳,۸۹۵,۹۹۵,۶۸۴) | ۵۲۳,۸۶۵,۴۹۶,۴۰۷ | ۵۲۳,۸۶۵,۴۹۶,۴۰۷ |
| -                               | ۶۳۹,۲۴۶,۵۳۳                  | ۴,۷۶۳,۰۸۹,۶۵۰     | (۴,۰۹۵,۵۰۲,۹۴۰)     | (۴,۵۲۴,۷۴۲)     | (۲۳,۸۱۵,۴۳۵)     | ۶۳۹,۲۴۶,۵۳۳       | -               | -               |
| ۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳                     | (۱۳,۲۵۰,۱۳۷,۷۳۱)             | ۲۰,۱,۵۹۹,۲۹۵,۴۶۰  | (۲۱۳,۶۴۹,۹۲۰,۶۹۷)   | (۱۹۱,۵۱۶,۳۲۴)   | (۱۰,۰۷۹,۹۹۶,۱۷۰) | (۱۳,۲۵۰,۱۳۷,۷۳۱)  | ۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳     | ۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳     |
| -                               | ۲,۲۷۹,۴۰۶,۶۵۴                | ۴۰,۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰    | (۳۷,۷۰۹,۷۳۴,۰۷۲)    | (۳۸,۲۱۶,۸۱۹)    | (۲۰,۱۴۲,۴۵۵)     | ۲,۲۷۹,۴۰۶,۶۵۴     | -               | -               |
| -                               | ۱,۶۵۱,۴۱۰,۱۱۰                | ۴,۱۶۱,۲۴۰,۷۷۶     | (۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۷)     | (۳,۹۵۲,۸۵۲)     | (۲۰,۸۰۶,۱۵۷)     | ۱,۶۵۱,۴۱۰,۱۱۰     | -               | -               |
| ۲,۷۴۹,۷۳۷,۴۶۶                   | (۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)              | ۹,۳۰۸,۲۸۸,۸۴۰     | (۱۰,۸۹۰,۱۱۱,۳۲۴)    | (۸,۸۴۲,۷۳۷)     | (۴۶,۵۴۱,۴۲۴)     | (۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)   | ۲,۷۴۹,۷۳۷,۴۶۶   | ۲,۷۴۹,۷۳۷,۴۶۶   |
| -                               | ۴۳۶,۸۳۵,۶۹۱                  | ۹۱۷,۴۸۸,۳۱۴       | (۴۷۵,۱۹۳,۶۰۴)       | (۸۷۱,۵۸۰)       | (۴,۵۸۷,۴۳۹)      | ۴۳۶,۸۳۵,۶۹۱       | -               | -               |
| ۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴                  | (۳۶,۷۸۵,۱۲۵,۷۳۴)             | ۲۶۳,۷۴۶,۱۳۱,۳۷۰   | (۲۹۸,۹۶۱,۹۷۰,۶۱۷)   | (۲۵۰,۵۵۶,۰۹۹)   | (۱,۳۱۸,۷۳۰,۳۸۸)  | (۳۶,۷۸۵,۱۲۵,۷۳۴)  | ۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴  | ۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴  |
| ۲۲,۲۸۶,۸۶۶                      | ۲,۵۸۱,۶۲۰,۶۸۹                | ۵۲,۷۵۵,۰۰۴,۹۸۴    | (۴۹,۸۵۹,۴۹۲,۷۱۵)    | (۵۰,۱۱۶,۶۳۰)    | (۲۶۳,۷۷۴,۹۵۰)    | ۲,۵۸۱,۶۲۰,۶۸۹     | ۲۲,۲۸۶,۸۶۶      | ۲۲,۲۸۶,۸۶۶      |
| -                               | (۱۲,۵۵۳,۰۲۳,۹۳۴)             | ۳۹,۳۸۹,۴۵۴,۷۷۵    | (۵۱,۷۰۸,۱۱۲,۵۹۵)    | (۳۷,۴۱۸,۹۵۶)    | (۱۹۶,۹۴۷,۱۵۸)    | (۱۲,۵۵۳,۰۲۳,۹۳۴)  | -               | -               |
| -                               | ۱,۷۶۷,۷۵۷,۵۱۷                | ۶,۴۵۹,۱۶۸,۴۷۸     | (۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۲)     | (۶,۱۳۵,۷۲۰)     | (۳۲,۲۹۵,۷۵۹)     | ۱,۷۶۷,۷۵۷,۵۱۷     | -               | -               |
| (۷۳,۰۷۱,۶۷۰)                    | (۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)             | ۱۷,۰۳۰,۱۵۴,۶۵۰    | (۳۲,۳۷۰,۰۱۱,۴۰۲)    | (۱۶,۱۷۸,۳۲۵)    | (۸۵,۱۵۰,۷۴۱)     | (۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)  | (۷۳,۰۷۱,۶۷۰)    | (۷۳,۰۷۱,۶۷۰)    |
| -                               | ۴۲۵,۰۶۹,۲۲۱                  | ۸۴۸,۵۶۷,۰۶۰       | (۴۱۸,۴۴۸,۹۱۷)       | (۸۰۶,۰۹۴)       | (۴,۲۴۲,۸۲۸)      | ۴۲۵,۰۶۹,۲۲۱       | -               | -               |
| ۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱                  | (۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)             | ۱۲۱,۱۳۴,۹۸۰,۰۰۰   | (۱۳۶,۸۱۳,۰۸۹,۵۹۹)   | (۱۱۵,۰۷۶,۶۸۹)   | (۶۰۵,۶۷۴,۷۳۰)    | (۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)  | ۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱  | ۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱  |
| ۲۶,۶۵۹,۵۷۷,۴۷۷                  | (۷۱,۹۴۹,۶۳۴,۷۲۴)             | ۲۱۲,۹۹۹,۰۹۱,۱۸۰   | (۲۸۳,۶۸۱,۳۸۶,۱۲۲)   | (۲۰۲,۳۴۴,۷۴۷)   | (۱۰۶۴,۹۹۵,۰۳۵)   | (۷۱,۹۴۹,۶۳۴,۷۲۴)  | ۲۶,۶۵۹,۵۷۷,۴۷۷  | ۲۶,۶۵۹,۵۷۷,۴۷۷  |
| ۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱                 | (۶,۲۰۲,۱۹۲,۱۳۰)              | ۳۷,۹۰۰,۴۲۰,۳۷۰    | (۴۳,۸۷۷,۱۰۵,۷۱۵)    | (۳۶,۰۰۴,۷۴۰)    | (۱۸۹,۵۰۲,۰۴۵)    | (۶,۲۰۲,۱۹۲,۱۳۰)   | ۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱ | ۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱ |
| ۸,۰۷۲,۷۲۹,۵۶۶                   | (۶۴۱,۷۶۲,۵۳۰)                | ۵,۸۷۹,۶۶۱,۱۵۰     | (۶,۴۸۶,۴۳۹,۸۶۷)     | (۵,۵۸۵,۵۱۵)     | (۲۹,۳۹۸,۲۸۸)     | (۶۴۱,۷۶۲,۵۳۰)     | ۸,۰۷۲,۷۲۹,۵۶۶   | ۸,۰۷۲,۷۲۹,۵۶۶   |
| -                               | (۷,۵۲۶,۳۷۸,۸۴۸)              | ۳۲,۸۹۳,۱۳۴,۹۴۰    | (۴۰,۲۲۳,۷۹۹,۹۱۹)    | (۳۱,۲۴۸,۳۱۷)    | (۱۶۴,۴۶۵,۶۵۲)    | (۷,۵۲۶,۳۷۸,۸۴۸)   | -               | -               |
| -                               | ۴۶۲,۶۰۰,۲۷۸                  | ۷۹۷,۹۳۰,۱۱۷       | (۳۳۰,۵۸۲,۱۹۴)       | (۷۵۸,۰۰۱)       | (۳,۹۸۹,۶۴۴)      | ۴۶۲,۶۰۰,۲۷۸       | -               | -               |
| -                               | (۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)              | ۷,۶۱۱,۲۷۳,۵۸۳     | (۹,۷۰۵,۴۲۹,۱۲۴)     | (۷,۲۳۰,۴۴۶)     | (۳۸,۰۵۶,۳۲۱)     | (۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)   | -               | -               |
| ۸۶,۰۶۶,۸۴۵,۳۹۵                  | (۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)              | ۷۶,۶۰۲,۸۷۵,۲۴۰    | (۷۷,۲۶۷,۲۶۳,۹۹۶)    | (۷۲,۷۷۲,۰۳۲)    | (۳۸۳,۰۱۴,۳۰۲)    | (۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)   | ۸۶,۰۶۶,۸۴۵,۳۹۵  | ۸۶,۰۶۶,۸۴۵,۳۹۵  |
| -                               | ۷,۹۷۴,۶۱۰,۱۸۷                | ۱۳,۰۷۳,۳۰۰,۳۷۰    | (۵,۰۲۰,۹۰۴,۰۷۵)     | (۱۲,۴۱۹,۶۱۰)    | (۶۵,۲۶۶,۴۹۸)     | ۷,۹۷۴,۶۱۰,۱۸۷     | -               | -               |
| -                               | ۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰                  | ۱,۷۰۰,۶۷۹,۵۱۰     | (۹۲۱,۴۰۹,۸۷۸)       | (۱,۶۱۵,۶۲۸)     | (۸,۵۰۳,۳۹۴)      | ۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰       | -               | -               |
| ۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹                   | (۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)              | ۹۷,۶۳۹,۹۲۰,۲۳۱    | (۹۸,۵۳۶,۰۱۹,۰۱۷)    | (۹۲,۷۵۷,۰۵۹)    | (۴۸۸,۱۹۹,۵۱۰)    | (۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)   | ۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹   | ۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹   |
| ۸۴۹,۰۹۳,۰۰۲,۲۵۵                 | (۳۹۲,۰۳۰,۴۷۰,۰۵۹)            | ۲,۲۷۱,۹۳۲,۶۱۵,۱۰۰ | (۳,۶۴۴,۴۹۵,۱۳۳,۸۴۲) | (۳,۱۰۸,۲۹۳,۰۵۹) | (۱۶,۳۵۹,۶۵۸,۲۵۸) | (۳۹۲,۰۳۰,۴۷۰,۰۵۹) | ۸۴۹,۰۹۳,۰۰۲,۲۵۵ | ۸۴۹,۰۹۳,۰۰۲,۲۵۵ |

نقل از صفحه قبل  
تامین سرمایه لوتوس پارسیان  
تامین ماسه  
تجهیز نیروی زنگان  
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین  
تولید نیروی برق آبادان  
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان  
تولیدی فولاد سپید فراب کویر  
تکادو  
ذوب آهن اصفهان  
ریل پرداز نو آفرین  
زامیاد  
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری  
سایپا  
سرمایه گذاری تامین اجتماعی  
سرمایه گذاری غدیر  
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  
سرمایه گذاری معادن و فلزات  
سرمایه گذاری هامون صبا  
سرمایه گذاری پویا  
سیمان فارس و خوزستان  
سپید ماکیان  
سپیدار سیستم آسیا  
شرکت اعتباری ملل  
نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

| تعداد                                | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) فروش     | سود (زیان) فروش   |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                      | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                | ریال              |
| نقل از صفحه قبل                      | ۳,۲۷۱,۹۳۲,۶۱۵,۱۰۰ | (۳,۶۴۴,۴۹۵,۱۳۳,۸۴۲) | (۳,۱۰۸,۲۹۳,۰۵۹) | (۱۶,۳۵۹,۶۵۸,۲۵۸) | (۳۹۲,۰۳۰,۴۷۰,۰۵۹)   | ۸۴۹,۰۹۳,۰۰۲,۲۵۵   |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی            | ۱۰۴,۹۱۶,۵۷۸,۵۸۰   | (۱۳۴,۷۹۳,۱۸۰,۰۰۰)   | (۹۹,۶۶۸,۹۷۸)    | (۵۲۴,۵۸۲,۷۲۷)    | (۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)    | ۱۴۸,۳۶۷,۹۷۱,۰۰۴   |
| شمال شرق شاهرود                      | ۷,۴۵۰,۴۳۰,۳۰۰     | (۷,۱۳۰,۰۶۸,۲۲۸)     | (۷,۰۷۷,۸۹۷)     | (۳۷,۲۵۲,۱۵۰)     | ۲۷۶,۰۳۲,۰۲۵         | -                 |
| شیشه همدان                           | ۸۱,۹۱۴,۵۹۱,۷۵۰    | (۸۹,۷۷۲,۲۴۱,۷۲۶)    | (۷۷,۸۱۷,۶۱۵)    | (۴۰,۹۵۷۲,۸۳۷)    | (۸,۳۴۵,۰۴۰,۴۲۸)     | (۸۱,۵۲۸,۲۴۲)      |
| صنایع چوب خزر کاسپین                 | ۲,۴۱۲,۹۵۳,۰۹۶     | (۱,۱۴۷,۱۴۰,۶۵۸)     | (۲,۲۹۲,۲۸۱)     | (۱۲,۰۶۴,۷۶۳)     | ۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴       | -                 |
| صنعت غذایی کورش                      | ۲۸,۴۴۶,۰۳۲,۱۲۰    | (۲۱,۹۴۵,۴۲۳,۶۶۸)    | (۲۷,۰۲۳,۰۷۲)    | (۱۴۲,۳۳۰,۱۲۹)    | ۶,۳۳۱,۳۵۵,۲۵۱       | -                 |
| فراوری معدنی اپال کانی پارس          | ۱۰۳,۸۱۳,۸۴۲,۷۱۰   | (۹۷,۶۴۱,۷۸۵,۸۱۶)    | (۹۸,۶۱۷,۲۶۵)    | (۵۱۹,۰۶۹,۰۳۶)    | ۵,۵۵۴,۳۷۰,۵۹۳       | -                 |
| فولاد هرمزگان                        | ۹۲,۱۰۰,۷۱۳,۰۶۷    | (۷۶,۸۳۷,۰۳۸,۶۰۵)    | (۸۷,۴۹۴,۶۹۵)    | (۴۶۰,۵۰۳,۴۵۵)    | ۱۴,۷۱۵,۶۷۶,۳۱۲      | -                 |
| کشتیرانی ایران                       | ۵۵,۸۷۴,۱۴۱,۱۱۰    | (۹۸,۹۷۹,۸۸۱,۹۸۵)    | (۵۳,۰۷۹,۸۳۴)    | (۲۷۹,۳۷۰,۶۴۱)    | (۴۳,۴۳۸,۱۹۱,۳۵۰)    | ۱۲,۱۲۸,۷۸۴,۸۸۳    |
| لبنیات پاک                           | ۴۵,۰۱۶,۴۵۴,۹۶۰    | (۴۳,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۱)    | (۴۲,۷۶۴,۸۰۶)    | (۲۲۵,۰۸۲,۲۰۰)    | ۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳       | -                 |
| لیزینگ کارآفرین                      | ۳,۶۵۴,۵۸۹,۰۵۳     | (۱,۶۷۹,۱۸۶,۶۳۸)     | (۳,۴۷۱,۵۹۴)     | (۱۸,۲۷۲,۹۱۸)     | ۱,۹۵۳,۶۵۷,۹۰۳       | -                 |
| لیزینگ پارسیان                       | ۸,۰۹۰,۹۶۱,۱۶۰     | (۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶)     | (۷,۶۸۶,۱۱۹)     | (۴۰,۴۵۴,۷۸۵)     | ۳,۲۳۳,۰۵۷,۷۴۰       | -                 |
| محصولات کاغذی لطیف                   | ۱,۶۵۰,۷۱۹,۴۹۵     | (۱,۰۱۵,۶۳۶,۳۵۹)     | (۱,۵۶۸,۱۴۸)     | (۸,۲۵۳,۵۹۳)      | ۶۲۵,۲۶۱,۳۹۶         | -                 |
| مخابرات                              | ۲۰,۱۹۲,۳۰۸,۴۳۰    | (۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰)    | (۱۹,۱۸۲,۳۲۳)    | (۱۰۰,۹۶۱,۵۰۶)    | (۱۱,۸۷۶,۶۰۲,۳۹۹)    | -                 |
| مدیریت سرمایه گذاری کوثریهمین        | ۶,۵۶۸,۴۲۹,۶۴۴     | (۴,۲۲۵,۰۲۰,۸۲۸)     | (۶,۲۳۹,۹۲۱)     | (۳۲,۸۴۲,۱۳۲)     | ۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳       | -                 |
| مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر | ۱۴,۲۲۹,۲۳۱,۵۰۰    | (۱۲,۷۸۶,۶۵۶,۲۷۳)    | (۱۳,۵۱۷,۵۴۹)    | (۷۱,۱۴۶,۱۴۲)     | ۱,۳۵۷,۹۱۱,۵۳۶       | -                 |
| ملی مس                               | ۲۵,۰۶۰,۲۲۵,۲۲۰    | (۲۴,۵۳۲,۷۴۵,۰۹۷)    | (۲۳,۸۰۶,۸۲۷)    | (۱۲۵,۳۰۱,۰۷۵)    | ۳۷۸,۳۷۲,۲۲۱         | ۱۸۶,۲۸۱,۱۸۴,۷۹۱   |
| مگسال                                | ۵۲,۰۰۳,۸۵۰,۹۲۰    | (۲۳,۹۷۷,۲۵۱,۸۶۶)    | (۴۹,۴۰۳,۲۳۷)    | (۲۶۰,۰۱۹,۲۰۹)    | ۲۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸      | ۳۴۹,۶۱۲,۵۴۲       |
| نسوز آذر                             | ۲۱۷,۵۷۱,۱۲۲,۹۱۰   | (۲۸۰,۲۹۷,۶۳۱,۰۶۶)   | (۲۰۶,۶۸۹,۹۶۶)   | (۱۰,۸۷,۸۵۵,۳۷۱)  | (۶۴,۰۲۱,۰۵۳,۴۹۳)    | -                 |
| نفت اصفهان                           | ۵۶۷,۸۹۶,۱۶۴,۲۵۰   | (۸۲۹,۳۷۰,۱۹۰,۰۴۱)   | (۵۳۹,۴۹۵,۰۹۹)   | (۲,۸۳۹,۴۸۰,۱۴۵)  | (۲۶۴,۸۵۳,۰۰۱,۰۳۵)   | ۲۱,۱۲۱,۰۷۶,۷۳۷    |
| نفت بهران                            | ۱۰,۹۸۳,۲۲۲,۶۰۰    | (۱۳,۹۷۵,۳۴۳,۶۵۵)    | (۱۰,۴۳۳,۸۰۲)    | (۵۴,۹۱۶,۰۸۴)     | (۳,۰۵۷,۴۷۱,۱۴۱)     | -                 |
| نفت تهران                            | ۶۲۱,۲۵۴,۲۵۰,۷۴۰   | (۹۷۴,۵۸۵,۳۱۳,۱۱۰)   | (۵۹۰,۱۸۱,۸۶۳)   | (۳,۱۰۶,۲۷۰,۲۷۲)  | (۳۵۷,۰۲۷,۵۱۴,۵۰۴)   | ۳۳۹,۴۵۴,۷۳۹,۸۰۹   |
| نفت و گاز پارسیان                    | ۶۱,۹۶۳,۲۰۱,۰۵۰    | (۷۶,۶۴۵,۱۱۰,۲۴۸)    | (۵۸,۸۶۴,۵۱۷)    | (۳۰۹,۸۱۵,۹۵۶)    | (۱۵,۰۵۰,۵۸۹,۶۷۱)    | (۱۹,۲۶۳,۲۸۵,۶۶۹)  |
| پارس فولاد سبزووار                   | ۸,۲۵۲,۱۶۰         | (۷,۰۰۶,۴۹۶)         | (۷,۸۳۸)         | (۴۱,۲۶۰)         | ۱,۱۹۶,۵۶۶           | -                 |
| پتروشیمی بوعلی سینا                  | ۳۱,۲۹۴,۰۸۴,۸۶۰    | (۲۹,۹۸۲,۲۲۶,۲۹۷)    | (۲۹,۷۲۹,۲۵۳)    | (۱۵۶,۴۷۰,۴۰۹)    | ۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱       | -                 |
| نقل به صفحه بعد                      | ۵,۴۳۶,۲۹۸,۹۶۶,۵۸۵ | (۶,۵۲۵,۸۴۰,۷۹۸,۰۱۹) | (۵,۱۶۴,۴۰۷,۵۵۷) | (۲۷,۱۸۱,۴۸۷,۰۵۲) | (۱,۱۲۱,۸۸۷,۷۲۶,۰۴۳) | ۱,۵۳۷,۴۵۱,۵۵۸,۱۱۰ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

| تعداد                                        | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) فروش     | سود (زیان) فروش   |
|----------------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                              | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                | ریال              |
| نقل از صفحه قبل                              | ۵,۴۳۶,۲۹۸,۹۶۶,۵۸۵ | (۶,۵۲۵,۸۴۰,۷۹۸,۰۱۹) | (۵,۱۶۴,۴۰۷,۵۵۷) | (۲۷,۱۸۱,۴۸۷,۰۵۲) | (۱,۱۲۱,۸۸۷,۷۲۶,۰۴۳) | ۱,۵۳۷,۴۵۱,۵۵۸,۱۱۰ |
| پتروشیمی تامین                               | ۴۲,۱۸۰,۰۶۳,۴۶۰    | (۶۵,۲۴۹,۲۱۰,۶۷۳)    | (۴۰,۰۷۰,۵۴۰)    | (۲۱۰,۹۰۰,۲۶۴)    | (۲۳,۳۲۰,۱۱۸,۰۱۷)    | -                 |
| پخش هجرت                                     | ۴,۲۸۳,۴۶۷,۵۸۱     | (۴,۷۷۷,۴۲۷,۱۱۵)     | (۴,۰۶۹,۲۰۹)     | (۲۱,۴۱۷,۳۲۶)     | (۵۱۹,۴۴۶,۰۶۹)       | -                 |
| پرداخت الکترونیک سامان کیش                   | ۷۳,۷۷۰,۵۷۰,۱۹۰    | (۴۹,۷۶۸,۲۵۲,۴۷۸)    | (۷۰,۰۸۱,۷۱۰)    | (۳۶۸,۸۵۲,۸۳۶)    | ۲۳,۵۶۳,۳۸۳,۱۶۶      | ۸۱۴,۶۹۰,۲۵۳       |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن                     | ۲,۸۲۲,۴۶۶,۱۹۰     | (۲,۰۱۰,۲۹۰,۷۵۳)     | (۲,۶۸۱,۳۱۸)     | (۱۴,۱۱۲,۳۲۹)     | ۷۹۵,۳۸۱,۷۹۰         | -                 |
| پلیمر آریا ساسول                             | ۱۳,۱۹۲,۶۷۷,۸۱۶    | (۱۰,۵۷۱,۲۱۲,۸۷۱)    | (۱۲,۵۳۲,۷۸۲)    | (۶۵,۹۶۳,۳۶۵)     | ۲,۵۴۲,۹۶۸,۷۹۸       | ۵۸,۷۸۵,۱۵۳,۴۴۸    |
| پمپ ایران                                    | ۲۴۱,۴۹۰,۷۷۷,۸۳۰   | (۴۶۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴)   | (۲۲۹,۴۱۳,۹۲۶)   | (۱,۲۰۷,۴۵۳,۶۴۲)  | (۲۲۶,۳۳۴,۶۱۶,۷۰۲)   | ۱۳,۶۳۶,۵۰۰,۵۸۴    |
| کارخانجات مخابراتی ایران                     | ۲۵۲,۰۵۰,۸۶۲,۴۱۴   | (۳۵۹,۳۳۳,۰۳۶,۰۴۷)   | (۲۳۹,۴۴۲,۲۹۶)   | (۱,۲۶۰,۲۵۳,۵۸۸)  | (۱۰۸,۷۷۱,۸۶۹,۵۱۷)   | -                 |
| گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری | ۱۹,۹۸۳,۳۱۹,۲۷۶    | (۱۳,۶۹۲,۹۹۴,۸۰۵)    | (۱۸,۹۸۳,۳۹۷)    | (۹۹,۹۱۶,۵۳۳)     | ۶,۱۷۱,۴۲۴,۵۵۱       | -                 |
| گروه اقتصادی کرمان خودرو                     | ۳۱,۳۲۳,۹۱۷,۲۷۸    | (۳۴,۴۷۹,۵۳۰,۲۷۱)    | (۲۹,۷۵۷,۲۸۰)    | (۱۵۶,۶۱۹,۵۳۲)    | (۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)     | -                 |
| گروه توسعه ملی ایران                         | ۱۳,۰۷۲,۳۹۸,۸۸۰    | (۱۶,۶۰۴,۶۰۰,۸۲۲)    | (۱۲,۴۱۸,۶۳۹)    | (۶۵,۳۶۱,۹۸۰)     | (۳,۶۰۹,۹۸۲,۵۶۱)     | ۴۶,۱۰۸,۷۲۲,۳۵۶    |
| گسترش صنایع روی ایرانیان                     | ۸۷۶,۴۶۰,۲۰۷       | (۳۷۸,۸۳۸,۳۱۴)       | (۸۳۲,۵۹۱)       | (۴,۳۸۲,۲۹۶)      | ۴۹۲,۴۰۷,۰۰۶         | -                 |
| گل گهر                                       | ۴۱,۴۴۳,۸۰۱,۰۲۰    | (۴۰,۱۷۹,۰۱۲,۶۷۴)    | (۳۹,۳۷۰,۹۴۴)    | (۲۰۷,۲۱۸,۹۱۵)    | ۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷       | ۲۷,۶۸۸,۲۶۳,۹۱۴    |
| آذراب                                        | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۳۴,۸۵۲,۷۶۶,۸۶۲   |
| آسان پرداخت پرشین                            | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۲,۶۲۱,۴۷۸,۶۷۸)   |
| انفورماتیک                                   | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۶۰,۸۶۵,۷۳۸,۱۳۳)  |
| ایران ارقام                                  | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۸۷۸,۲۵۴,۲۳۶     |
| ایران ترانسفو                                | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۳,۰۹۱,۳۷۵,۵۴۷    |
| ایرانول                                      | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۵,۳۱۱,۹۲۸,۹۲۳    |
| بانک سینا                                    | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۹,۵۸۲,۹۴۱,۱۸۹    |
| بانک صادرات                                  | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۱۴,۷۵۳,۲۰۸,۱۶۱)  |
| بانک ملت                                     | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶     |
| بانک پارسیان                                 | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۸۷,۳۱۷,۴۱۶,۲۱۳   |
| بانک شهر                                     | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲,۲۰۷,۹۹۱,۱۴۲     |
| بیمه البرز                                   | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۱,۴۳۰,۹۲۷,۶۲۹    |
| نقل به صفحه بعد                              | ۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷ | (۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶) | (۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹) | (۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸) | (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶) | ۲,۱۰۲,۴۴۷,۹۲۰,۹۹۰ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

| تعداد                          | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) فروش     | سود (زیان) فروش   |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                | ریال              |
| نقل از صفحه قبل                | ۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷ | (۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶) | (۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹) | (۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸) | (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶) | ۲,۱۰۲,۴۴۷,۹۲۰,۹۹۰ |
| بیمه تجارت نو                  | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۳۳۸,۱۸۲,۴۵۹)     |
| بیمه دانا                      | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۳۱۰,۰۴۱,۵۱۹       |
| تایدواتر                       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۶۳۳,۹۱۳,۷۷۴)     |
| تجهیزات هپکو                   | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۳۷۷,۱۹۴,۴۷۷     |
| توسعه ساختمان                  | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۶۰۲۶,۷۷۴,۱۳۹)    |
| توسعه صنایع بهشهر              | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۴۴,۹۷۲,۵۴۲,۹۳۶    |
| توسعه مسیر برق گیلان           | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۵۰۳,۶۶۸,۹۶۸     |
| توسعه مولد نیروگاهی جهرم       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱       |
| توسعه و عمران کرمان            | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳     |
| تولید و صادرات ریشمک           | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۸۵۴,۲۹۲,۲۲۴     |
| حمل و نقل بین المللی خلیج فارس | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۳۵۹,۶۸۵,۲۳۳     |
| داده گسترعصرنوبین های وب       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۵,۳۴۹,۱۵۳,۳۰۷    |
| داروسازی اکسیر                 | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۳۴,۴۶۰,۵۸۶)      |
| دریایی سینا                    | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۵۴۰,۸۸۸,۳۲۶     |
| رایان سایپا                    | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳       |
| ریخته گری ایران                | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۴۴,۱۹۲,۶۵۳)      |
| سالمین                         | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۹۸۶,۷۳۳,۰۰۵       |
| سرمایه گذاری توکا              | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۳,۷۴۰,۸۵۹,۲۷۰    |
| سرمایه گذاری رنا               | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۳۰۴,۷۸۶,۰۶۵       |
| سرمایه گذاری شاهد              | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۴۱۹,۸۵۴           |
| سرمایه گذاری ملی ایران         | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۶,۹۹۵,۹۸۱,۵۵۴    |
| سیمان اصفهان                   | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹     |
| سیمان باقران                   | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۳۶۷,۱۷۲,۸۸۵     |
| سیمان سپاهان                   | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲     |
| نقل به صفحه بعد                | ۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷ | (۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶) | (۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹) | (۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸) | (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶) | ۲,۲۱۴,۱۵۳,۶۸۰,۰۹۱ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

| تعداد | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) فروش     | سود (زیان) فروش   |
|-------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|
|       | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                | ریال              |
|       | ۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷ | (۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶) | (۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹) | (۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸) | (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶) | ۲,۲۱۴,۱۵۲,۶۸۰,۰۹۱ |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۳,۶۴۳,۸۲۰,۷۳۵)   |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۳,۵۸۹,۱۰۸,۶۰۳    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۳     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۴,۴۷۴,۰۳۵,۹۷۱    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۲۲,۶۹۴,۴۳۴,۶۴۸   |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۸,۴۱۸,۸۸۸,۴۴۹    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲,۰۱۱,۳۵۳,۴۴۹     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵       |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲۹۵,۳۱۷,۶۴۳       |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۳,۸۱۳,۵۰۶,۹۰۹    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۳,۴۵۵,۲۴۱,۷۰۵    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۴۸۳,۹۰۳,۸۹۹,۰۰۴   |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۹,۴۷۲,۸۳۴,۵۷۳     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۸۰,۳۷۰,۶۸,۶۱۴     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۸۲,۱۳۳,۴۳۷,۰۲۸    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۶۴,۹۵۰,۷۹۲,۹۲۰    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۵۵,۹۳۸,۸۵۶,۸۶۲    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۷,۴۲۲,۸۴۶,۴۳۶     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۶۵۲,۳۱۳,۱۷۵,۷۹۶   |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۰,۹۴۸,۹۲۸,۲۲۱    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴       |
|       | ۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷ | (۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶) | (۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹) | (۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸) | (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶) | ۳,۸۲۶,۴۰۸,۷۸۸,۳۷۲ |

نقل از صفحه قبل

سیمان فارس نو

سیمان مازندران

سیمان هگمتان

شرکت گروه فن آوا

صنایع ماشین های اداری ایران

صنعتی سپاهان

صنعتی سدید

صنعتی دریایی ایران

صنعتی صباور

عمران فارس

فراپورس ایران

فروسیلیس

فولاد کاوه

فولاد مبارکه

قند شیرین خراسان

نعاپوران

لیزینگ ایرانیان

ماشین سازی اراک

مسکن شمال شرق

موتورژن

مپنا

نفت بندر عباس

نفت تبریز

نفت سپاهان

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

| تعداد | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) فروش     | سود (زیان) فروش   |
|-------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|
|       | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                | ریال              |
|       | ۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷ | (۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶) | (۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹) | (۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸) | (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶) | ۳,۸۳۶,۴۰۸,۷۸۸,۳۷۲ |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲,۶۷۹,۷۶۶         |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۴,۲۵۶,۳۴۰,۳۵۰)   |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷       |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۰,۱۸۸,۵۳۷,۶۶۵    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۷,۸۰۶,۸۸۵,۸۸۱    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۵,۸۲۹,۴۱۳,۱۵۲     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | (۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹     |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴       |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۶۴,۳۴۴,۶۸۱        |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۵۹,۹۶۶,۷۴۷,۶۱۵    |
|       | -                 | -                   | -               | -                | -                   | ۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵       |
|       | ۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷ | (۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶) | (۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹) | (۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸) | (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶) | ۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵ |

نقل از صفحه قبل

نفت پارس

نیرو سرمایه

همکاران سیستم

واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان

پارس آریان

پارس خودرو

پارس دارو

پتروشیمی غدیر

پتروشیمی شیراز

پست بانک ایران

چین چین

کشتیرانی دریا بندر

کیسون

گروه صنایع کاغذ پارس

گسترش خودرو

گلناتش

جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | تعداد            | بهای فروش        | ارزش دفتری    | کارمزد         | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ریال                            | ریال                         | ریال             | ریال             | ریال          | ریال           | ریال            | ریال            | ریال            |
| -                               | ۱,۳۸۹,۶۳۹                    | ۶,۹۹۶,۵۵۴,۸۹۰    | (۸,۳۲۱,۱۰۳,۴۷۷)  | (۶,۶۴۵,۹۱۰)   | (۳۴,۹۸۲,۶۸۲)   | (۱,۳۶۶,۱۷۷,۱۷۹) | -               | -               |
| -                               | ۴,۰۹۶,۰۶۵                    | ۲۴,۰۳۲,۹۲۰,۰۰۰   | (۲۶,۶۳۶,۶۱۳,۳۳۳) | (۲۲,۸۳۰,۸۷۶)  | (۱۲۰,۱۶۴,۵۶۷)  | (۲,۷۳۶,۶۸۸,۷۷۶) | -               | -               |
| -                               | ۱,۸۹۵,۸۳۳                    | ۴۷,۲۵۸,۱۸۲,۳۰۶   | (۳۲,۱۱۸,۰۵۹,۲۱۲) | -             | -              | ۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴  | -               | -               |
| ۸۳۷,۷۲۷,۳۱۸                     | -                            | -                | -                | -             | -              | -               | -               | -               |
| ۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹                     | -                            | -                | -                | -             | -              | -               | -               | -               |
| ۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷                   | ۷۸,۲۸۷,۶۵۷,۱۹۶               | (۶۷,۰۶۵,۷۷۶,۰۲۲) | (۲۹,۴۷۶,۷۸۶)     | (۱۵۵,۱۴۷,۲۴۹) | ۱۱,۰۳۷,۲۵۷,۱۳۹ | -               | -               | -               |

تأمین سرمایه آمین (تقدم)  
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)  
شیشه همدان (تقدم)  
تولیدی فولاد سپید فراب کویر (تقدم)  
صنایع ماشین های اداری ایران (تقدم)

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | تعداد             | بهای فروش         | ارزش دفتری   | کارمزد | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------|---------------|-----------------|-----------------|
| ریال                            | ریال                         | ریال              | ریال              | ریال         | ریال   | ریال          | ریال            | ریال            |
| -                               | ۴۸۶,۹۶۷                      | ۲۸۲,۴۸۲,۵۰۳,۲۲۰   | (۲۸۰,۹۹۲,۳۸۴,۷۶۲) | (۵۱,۱۹۹,۸۸۲) | -      | ۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶ | -               | -               |
| -                               | ۱۸۴,۹۱۲                      | ۱۰۵,۷۶۹,۶۶۴,۰۰۰   | (۱۰۵,۸۵۰,۵۴۳,۲۱۵) | (۱۹,۱۷۰,۷۳۸) | -      | (۱۰۰,۰۴۹,۹۵۳) | -               | -               |
| -                               | ۳۸۸,۲۵۲,۱۶۷,۲۲۰              | (۳۸۶,۸۴۲,۹۳۷,۹۷۷) | (۷۰,۳۷۰,۶۲۰)      | -            | -      | ۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳ | -               | -               |

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶  
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶

۱۶-۴- زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|------------------------------|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|
| ریال                            | ریال                         | ریال  | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            |
| (۴۰,۷۹۸,۶۲۵)                    | -                            | -     | -         | -          | -      | -      | -               | -               |
| (۴۰,۷۹۸,۶۲۵)                    | -                            | -     | -         | -          | -      | -      | -               | -               |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام | ریال<br>(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)    | ریال<br>۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸      |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت               | -                            | ۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴                  |
|                                                    | (۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)            | ۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲              |

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام به شرح زیر است:

| تعداد                          | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد              | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                | ریال            | ریال            | ریال                | ریال          | ریال                           | ریال                           |
| انرژی امید تابان هور           | ۶۴,۰۰۰,۰۰۰      | ۸۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۷۰,۲۰۹,۹۶۴,۷۸۴)   | (۸۴,۶۹۴,۴۰۰)  | (۴۴۵,۷۶۰,۰۰۰)                  | (۸۱,۵۸۸,۴۱۹,۱۸۴)               |
| بانک سامان                     | ۵۷,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۰۹,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۶۹,۷۸۱,۵۰۷,۵۹۹)   | (۳۸۹,۳۹۲,۶۵۰) | (۲,۰۴۹,۴۳۵,۰۰۰)                | (۱۶۲,۳۳۳,۳۳۵,۲۴۹)              |
| برق مینا                       | ۴,۷۷۶,۹۲۳       | ۲۶,۹۸۹,۶۱۴,۹۵۰  | (۳۲,۴۲۹,۴۱۹,۲۰۰)    | (۲۵,۶۴۰,۱۳۴)  | (۱۳۴,۹۴۸,۰۷۵)                  | (۵,۶۰۰,۳۹۲,۴۵۹)                |
| بیمه البرز                     | ۲۷,۲۰۰,۰۰۰      | ۶۵,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰  | (۷۳,۶۱۶,۸۹۱,۳۳۴)    | (۶۲,۱۱۹,۳۶۰)  | (۳۲۶,۹۴۴,۰۰۰)                  | (۸,۶۱۷,۱۵۴,۵۹۴)                |
| تامین سرمایه بانک ملت          | ۱۰,۱۷۳,۸۲۱      | ۴۰,۱۳۵,۷۲۳,۸۴۵  | (۴۸,۸۵۷,۴۸۳,۴۴۴)    | (۳۸,۱۲۸,۹۳۸)  | (۲۰۰,۶۷۸,۶۱۹)                  | (۸,۹۶۰,۵۶۷,۱۵۶)                |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۳۲۵,۴۰۲         | ۴,۸۲۱,۱۵۶,۰۳۲   | (۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۷)     | (۴,۵۸۰,۰۹۸)   | (۲۴,۱۰۵,۷۸۰)                   | ۲,۳۰۷,۳۹۸,۴۹۷                  |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | ۱,۷۳۹,۵۰۸       | ۲۲,۳۷۵,۲۹۱,۴۰۴  | (۲۵,۳۲۹,۹۷۱,۹۳۴)    | (۲۱,۲۵۶,۵۲۷)  | (۱۱۱,۸۷۶,۴۵۷)                  | (۳,۰۸۷,۸۱۳,۵۱۴)                |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر     | ۱۰,۰۸۶,۴۵۰      | ۱۰۹,۶۱۹,۵۴۵,۶۵۰ | (۱۰۰,۶۰۳,۹۲۵,۹۶۳)   | (۱۰۴,۱۳۸,۵۶۸) | (۵۴۸,۰۹۷,۷۲۸)                  | ۸,۳۶۳,۳۸۳,۳۹۰                  |
| حمل و نقل ریلی هارسین          | ۹۰۶,۲۵۳         | ۳۳,۳۲۶,۵۴۷,۸۲۲  | (۳۲,۳۱۴,۹۲۱,۷۴۲)    | (۳۱,۶۶۰,۲۲۰)  | (۱۶۶,۶۳۲,۷۳۹)                  | ۸۱۳,۳۳۳,۱۲۰                    |
| نقل به شرکت هدف                | ۸۰۱,۶۹۵,۶۷۹,۷۰۳ |                 | (۱۰,۵۵,۶۲۹,۱۵۷,۵۵۷) | (۷۶۱,۶۱۰,۸۹۵) | (۴,۰۰۸,۴۷۸,۳۹۸)                | (۲۵۸,۷۰۳,۵۶۷,۱۴۹)              |
|                                |                 |                 |                     |               |                                | (۱۹,۵۵۵,۱۰۶,۲۱۳)               |



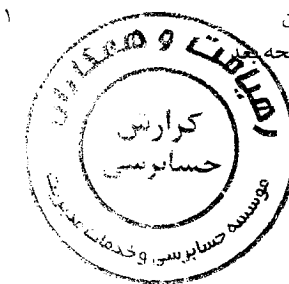
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

| تعداد                         | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ریال                          | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                              | ریال                              |
| نقل از صفحه قبل               | ۸۰۱,۶۹۵,۶۷۹,۷۰۳   | (۱,۰۵۵,۶۳۹,۱۵۷,۵۵۷) | (۷۶۱,۶۱۰,۸۹۵)   | (۴,۰۰۸,۴۷۸,۳۹۸)  | (۲۵۸,۷۰۳,۵۶۷,۱۴۹)                 | (۱۹,۵۵۵,۱۰۶,۲۱۳)                  |
| ریل پرداز نو آفرین            | ۶,۱۶۲,۰۸۰,۶۰۶     | (۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۳)     | (۵,۸۵۳,۹۷۷)     | (۳۰,۸۱۰,۴۰۳)     | ۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۳                     | -                                 |
| سرمایه گذاری غدیر             | ۲۸۶,۷۴۹,۸۳۲,۹۹۰   | (۲۶۰,۶۹۰,۸۵۳,۷۹۸)   | (۲۷۲,۴۱۲,۳۴۱)   | (۱,۴۳۳,۷۴۹,۱۶۵)  | ۲۴,۳۵۲,۸۱۷,۶۸۶                    | ۴۱,۳۱۲,۴۳۴,۱۰۵                    |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر     | ۵۷,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰    | (۷۰,۱۵۸,۵۱۴,۹۸۴)    | (۵۴,۹۷۴,۶۰۰)    | (۲۸۹,۳۴۰,۰۰۰)    | (۱۲,۶۳۴,۸۲۹,۵۸۴)                  | (۷۲,۳۶۲,۲۱۲,۵۸۰)                  |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات    | ۸۴,۹۱۴,۵۱۱,۲۸۰    | (۹۳,۶۸۷,۶۶۷,۶۹۸)    | (۸۰,۶۶۸,۷۸۶)    | (۴۲۴,۵۷۲,۵۵۶)    | (۹,۲۷۸,۳۹۷,۷۶۰)                   | ۴۹,۰۷۶,۶۰۰,۵۰۲                    |
| سرمایه گذاری ملی ایران        | ۱۲۳,۲۷۴,۹۳۷,۲۶۰   | (۱۱۴,۱۶۸,۰۵۵,۵۲۶)   | (۱۱۷,۱۱۱,۱۹۰)   | (۶۱۶,۳۷۴,۶۸۶)    | ۸,۳۷۳,۳۹۵,۸۵۷                     | -                                 |
| سیمان مازندران                | ۱۱۶,۱۴۰,۸۵۲,۵۲۰   | (۱۲۲,۳۹۸,۱۷۱,۰۲۷)   | (۱۱۰,۳۳۳,۸۱۰)   | (۵۸۰,۷۰۴,۲۶۳)    | (۶,۹۴۸,۳۵۶,۵۷۹)                   | -                                 |
| سینا دارو                     | ۲۰,۷۱۹,۰۶۳,۹۰۰    | (۲۳,۰۵۶,۵۰۳,۵۸۸)    | (۱۹,۶۸۳,۱۱۱)    | (۱۰۳,۵۹۵,۳۲۰)    | (۲,۴۶۰,۷۱۷,۱۱۸)                   | -                                 |
| شمال شرق شاهرود               | ۲۵,۵۰۹,۳۹۱,۷۴۰    | (۲۵,۶۴۷,۳۶۲,۷۷۶)    | (۲۴,۲۳۳,۹۲۲)    | (۱۲۷,۵۴۶,۹۵۹)    | (۲۸۹,۷۵۱,۹۱۷)                     | -                                 |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۲۰,۷۴۶,۹۹۱,۲۱۶    | (۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵)    | (۱۹,۷۰۹,۶۴۲)    | (۱۰۳,۷۳۴,۹۵۶)    | ۸,۲۸۰,۶۶۷,۸۵۳                     | -                                 |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس      | ۸۵,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰    | (۸۰,۳۹۰,۵۳۲,۶۲۱)    | (۸۱,۰۸۵,۳۵۰)    | (۴۲۶,۷۶۵,۰۰۰)    | ۴,۴۵۴,۶۱۷,۰۲۹                     | -                                 |
| صندوق بازنشستگی               | ۱۰۷,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰   | (۸۶,۴۴۶,۲۱۲,۶۲۲)    | (۱۰۲,۱۳۸,۳۰۰)   | (۵۳۷,۵۷۰,۰۰۰)    | ۳۰,۴۲۸,۰۷۹,۰۷۸                    | -                                 |
| فولاد خوزستان                 | ۲۳۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۲۳۴,۶۳۴,۲۳۳,۶۱۶)   | (۲۳۱,۵۷۸,۰۰۰)   | (۱,۱۶۶,۲۰۰,۰۰۰)  | (۲,۷۸۲,۰۱۱,۶۱۶)                   | -                                 |
| فولاد مبارکه                  | ۱۸۶,۲۹۷,۶۳۹,۲۰۰   | (۱۹۱,۴۷۸,۷۱۱,۱۸۸)   | (۱۷۶,۹۸۲,۷۵۷)   | (۹۳۱,۴۸۸,۱۹۶)    | (۶,۲۸۹,۵۴۲,۹۴۱)                   | -                                 |
| کوبیر تایر                    | ۲۸,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰    | (۴۰,۱۶۱,۷۰۱,۴۹۷)    | (۲۶,۶۹۸,۸۰۰)    | (۱۴۰,۵۲۰,۰۰۰)    | (۱۲,۲۲۴,۹۲۰,۲۹۷)                  | -                                 |
| کی بی سی                      | ۱۹,۷۵۴,۵۷۱,۳۴۰    | (۲۶,۸۲۶,۱۰۰,۳۸۷)    | (۱۸,۷۶۶,۸۴۳)    | (۹۸,۷۷۲,۸۵۷)     | (۷,۱۸۹,۰۶۸,۷۴۶)                   | -                                 |
| کیمیدارو                      | ۳۴,۳۷۵,۷۵۴,۴۰۰    | (۴۱,۵۰۴,۰۵۱,۲۲۹)    | (۳۲,۶۵۶,۹۶۷)    | (۱۷۱,۸۷۸,۷۷۲)    | (۷,۳۳۲,۸۳۲,۵۶۸)                   | -                                 |
| مخابرات                       | ۵۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۷۵,۶۷۳,۰۳۵,۵۲۰)    | (۵۲,۶۴۹,۰۰۰)    | (۲۷۷,۱۰۰,۰۰۰)    | (۲۰,۵۸۲,۷۸۴,۵۲۰)                  | (۲۹,۸۴۸,۴۲۳,۳۶۴)                  |
| ملی مس                        | ۱۵۰,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۵۱,۸۳۸,۴۹۷,۶۳۱)   | (۱۴۲,۶۷۳,۸۵۰)   | (۷۵۰,۹۱۵,۰۰۰)    | (۲,۵۴۹,۰۸۶,۴۸۱)                   | -                                 |
| نفت اصفهان                    | ۷۳,۷۶۲,۹۳۱,۸۸۰    | (۱۰۶,۹۶۱,۷۵۵,۵۰۷)   | (۷۰,۰۷۴,۷۸۵)    | (۳۶۸,۸۱۴,۶۵۹)    | (۳۳,۶۳۷,۷۱۳,۰۷۲)                  | ۶۴,۹۰۲,۹۷۱,۳۶۶                    |
| نقل به صفحه بعد               | ۲,۵۱۷,۷۸۶,۲۳۸,۰۳۵ | (۲,۸۱۸,۳۴۶,۹۷۶,۰۲۰) | (۲,۳۹۱,۸۹۶,۹۲۶) | (۱۲,۵۸۸,۹۳۱,۱۹۰) | (۳۱۵,۵۴۱,۵۶۶,۱۰۲)                 | ۳۳,۵۲۶,۲۶۳,۸۱۶                    |



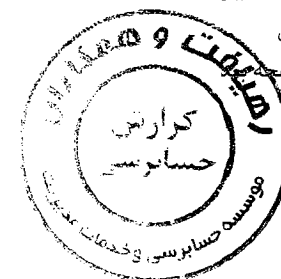
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

| تعداد                      | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | نگهداری                |
|----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ریال                       | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                   | ریال                   | ریال                   |
| نقل از صفحه قبل            | ۲,۵۱۷,۷۸۶,۲۳۸,۰۳۵ | (۲,۸۱۸,۳۴۶,۹۷۶,۰۲۰) | (۲,۳۹۱,۸۹۶,۹۲۶) | (۱۲,۵۸۸,۹۳۱,۱۹۰) | (۳۱۵,۵۴۱,۵۶۶,۱۰۳)      | ۳۲,۵۲۶,۲۶۳,۸۱۶         | ۱۳۹۹/۰۷/۳۰             |
| نفت تهران                  | ۳۶,۷۷۱,۰۳۷,۹۴۰    | (۳۹,۱۷۳,۶۵۸,۸۷۰)    | (۳۴,۹۳۲,۴۸۶)    | (۱۸۳,۸۵۵,۱۹۰)    | (۲,۶۲۱,۴۰۸,۶۰۶)        | ۹,۸۳۸,۰۳۶,۰۰۹          | سال مالی منتهی به      |
| نفت تبریز                  | ۲۳,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۳,۹۳۱,۱۸۰,۸۹۹)    | (۲۲,۴۱۱,۴۵۰)    | (۱۱۷,۹۵۵,۰۰۰)    | (۴۸۰,۵۴۷,۳۴۹)          | -                      | نگهداری                |
| نفت تهران                  | ۷۵,۱۶۸,۰۳۹,۰۴۰    | (۱۰۱,۲۶۹,۷۶۵,۳۳۵)   | (۷۱,۴۰۹,۶۳۷)    | (۳۷۵,۸۴۰,۱۹۵)    | (۲۶,۵۴۸,۹۷۶,۰۲۷)       | ۴۸۳,۴۲۹,۱۹۹,۸۶۰        | سود (زیان) تحقق نیافته |
| نفت و گاز پارسین           | ۴۲۵,۰۷۱,۸۹۸,۲۹۰   | (۲۸۰,۰۳۷,۳۲۰,۹۶۸)   | (۴۰۳,۸۱۸,۳۰۳)   | (۲,۱۲۵,۳۵۹,۴۹۱)  | ۱۴۲,۵۰۵,۳۹۹,۵۲۷        | (۶۱,۷۷۳,۱۶۷,۵۶۵)       | نگهداری                |
| پتروشیمی غدیر              | ۱۰۲,۲۲۳,۰۵۰,۴۰۰   | (۷۷,۰۷۹,۸۴۹,۹۵۴)    | (۹۷,۱۱۱,۸۹۸)    | (۵۱۱,۱۱۵,۲۵۲)    | ۲۴,۵۳۴,۹۷۳,۲۹۶         | -                      | ریال                   |
| پتروشیمی تامین             | ۱۱۴,۶۴۲,۵۶۳,۸۲۰   | (۱۲۲,۵۵۵,۵۴۷,۱۱۴)   | (۱۰۸,۹۱۰,۴۳۶)   | (۵۷۳,۲۱۲,۸۱۹)    | (۸,۵۹۵,۱۰۶,۵۴۹)        | -                      | ریال                   |
| پتروشیمی مارون             | ۱۲۸,۴۲۱,۶۸۰,۸۲۵   | (۱۲۲,۹۹۴,۶۰۴,۲۱۵)   | (۱۲۲,۰۰۰,۵۹۷)   | (۶۴۲,۱۰۸,۴۰۴)    | ۴,۶۶۳,۹۶۷,۶۰۹          | -                      | ریال                   |
| پدیده شیمی قرن             | ۳۷,۲۹۹,۹۴۰,۶۵۰    | (۳۷,۸۵۹,۹۸۹,۴۴۸)    | (۳۵,۴۳۴,۹۴۴)    | (۱۸۶,۴۹۹,۷۰۳)    | (۷,۹۸۳,۴۴۵)            | -                      | ریال                   |
| پردازش الکترونیک سامان کیش | ۴۷,۴۹۰,۰۳۱,۶۶۰    | (۳۷,۸۷۶,۷۸۶,۰۹۴)    | (۴۵,۱۱۵,۵۳۰)    | (۲۳۷,۴۵۰,۱۵۸)    | ۹,۳۳۰,۶۷۹,۸۷۸          | (۶۴,۹۸۹,۴۶۹,۷۱۴)       | ریال                   |
| چادرملو                    | ۲۵۰,۹۰۹,۹۵۶,۳۷۰   | (۲۷۵,۶۰۵,۲۰۱,۰۸۲)   | (۲۳۸,۳۶۴,۴۵۹)   | (۱,۲۵۴,۵۴۹,۷۸۲)  | (۲۶,۱۸۸,۱۵۸,۹۵۲)       | -                      | ریال                   |
| گروه توسعه ملی ایران       | ۴۵,۹۱۸,۱۶۰,۰۷۰    | (۵۳,۰۰۷,۰۳۵,۲۴۶)    | (۴۳,۶۲۲,۲۵۲)    | (۲۲۹,۵۹۰,۸۰۰)    | (۷,۳۶۲,۰۸۸,۲۲۸)        | (۲۶,۰۱۸,۳۰۵,۶۰۹)       | ریال                   |
| آلومینیوم ایران            | -                 | -                   | -               | -                | -                      | (۷۶,۳۴۲,۰۸۰,۹۰۹)       | ریال                   |
| اقتصاد نوین                | -                 | -                   | -               | -                | -                      | ۸۰,۴۲۷,۹۵۹,۸۳۰         | ریال                   |
| ایران خودرو                | -                 | -                   | -               | -                | -                      | ۱۴۹,۲۲۳,۰۷۹,۷۴۲        | ریال                   |
| ایران دارو                 | -                 | -                   | -               | -                | -                      | (۹,۷۱۸,۸۲۷,۳۶۶)        | ریال                   |
| بانک تجارت                 | -                 | -                   | -               | -                | -                      | (۱۱۷,۹۵۴,۲۶۹,۷۱۸)      | ریال                   |
| بانک دی                    | -                 | -                   | -               | -                | -                      | ۷۱,۰۲۴,۹۳۴,۶۷۵         | ریال                   |
| بهساز کاشانه تهران         | -                 | -                   | -               | -                | -                      | ۱۵,۰۰۳,۰۲۸,۴۳۳         | ریال                   |
| بیمه سامان                 | -                 | -                   | -               | -                | -                      | (۱۶۹,۴۴۵,۲۳۱,۲۷۷)      | ریال                   |
| نقل به صفحه قبل            | ۳,۸۰۵,۲۹۳,۵۹۷,۱۰۰ | (۳,۹۸۸,۹۶۳,۹۱۵,۱۴۵) | (۳,۶۱۵,۰۲۸,۹۱۸) | (۱۹,۰۲۶,۴۶۷,۹۸۴) | (۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)      | ۳۱۶,۲۳۱,۱۵۰,۲۰۷        | ریال                   |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

| تعداد             | ارزش بازار          | ارزش دفتری      | کارمزد           | مالیات            | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری |
|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال              | ریال                              | ریال                              |
| ۳,۸۰۵,۲۹۳,۵۹۷,۱۰۰ | (۳,۹۸۸,۹۶۳,۹۱۵,۱۴۵) | (۳,۶۱۵,۰۲۸,۹۱۸) | (۱۹,۰۲۶,۴۶۷,۹۸۴) | (۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸) | ۳۱۶,۲۳۱,۱۵۰,۲۰۷                   | ۶,۳۲۴,۰۷۰,۳۹۶                     |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | (۷۴,۷۵۹,۹۱۲,۸۲۰)                  |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۱۴,۷۲۵,۸۱۲,۰۷۳                    |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۲,۴۷۸,۶۷۰,۲۶۳                     |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۵۱,۲۴۸,۹۴۳,۸۲۹                    |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۲۷,۶۱۴,۷۸۶,۰۰۶                    |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۸۴,۳۵۱,۹۴۴,۰۰۶                    |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۶,۲۶۸,۱۶۹,۹۱۷                     |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۱۰,۶۴۰,۳۳۱,۱۳۸                    |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | (۴۴,۷۸۸,۳۱۶,۶۹۸)                  |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | (۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴)                  |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | (۳۰,۲۷۳,۷۴۷,۷۸۲)                  |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۱,۳۰۱,۸۸۶,۸۳۱                     |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | (۲۶,۹۰۹,۸۷۶,۰۹۷)                  |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | (۵۵,۴۰۷,۸۰۱,۲۱۵)                  |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۱۵۲,۱۶۳,۷۷۵,۹۳۹                   |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۴۳,۳۲۴,۰۹۲,۷۴۲                    |
| -                 | -                   | -               | -                | -                 | -                                 | ۶,۳۳۵,۱۰۱,۹۹۷                     |
| ۳,۸۰۵,۲۹۳,۵۹۷,۱۰۰ | (۳,۹۸۸,۹۶۳,۹۱۵,۱۴۵) | (۳,۶۱۵,۰۲۸,۹۱۸) | (۱۹,۰۲۶,۴۶۷,۹۸۴) | (۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸) | ۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸                   |                                   |



( )

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰      |        |        |            |            |                                 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|--------|------------|------------|---------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد                           |
| ریال                              | ریال                              | ریال   | ریال   | ریال       | ریال       |                                 |
| (۸۸,۳۳۳,۱۸۶)                      | -                                 | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ |
| ۲۴۳,۵۱۴,۷۴۰                       | -                                 | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶ |
| ۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴                       | -                                 | -      | -      | -          | -          |                                 |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | نام شرکت                       | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به<br>هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| ریال                            | ریال                         |                                |            |                     | ریال                              | ریال                   | ریال               | ریال          | ریال                | ریال                |
| ۱,۴۲۳,۶۲۲,۷۰۰                   | ۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰                | آلومینیوم ایران                | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۳۱          | ۱۱,۱۱۳,۸۷۱                        | ۶۵۰                    | ۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰      | -             | ۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰       | ۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰       |
| -                               | ۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰                | انرژی امید تابان هور           | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۲۰          | ۲۰۲,۸۵۳,۰۷۲                       | ۳۰                     | ۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰      | -             | ۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰       | ۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰       |
| ۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷                | بانک سامان                     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۸          | ۷۸,۴۶۵,۸۲۱                        | ۶۲                     | ۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷      | (۴۹,۴۷۳,۳۶۵)  | ۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷       | ۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷       |
| -                               | ۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹                  | برق مینا                       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۸          | ۴۵۰,۰۰۰                           | ۳۰۰                    | ۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹        | (۱,۳۷۲,۸۸۱)   | ۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹         | ۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹         |
| -                               | ۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰                | تامین سرمایه امین              | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰          | ۳,۸۳۱,۸۶۹                         | ۶۰۰                    | ۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰      | -             | ۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰       | ۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰       |
| ۲۵۳,۷۴۸,۹۰۴                     | ۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵                  | تامین ماسه                     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۰۵          | ۳,۴۲۹,۹۴۶                         | ۱۰۰                    | ۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵        | (۱۳,۷۵۵,۸۶۵)  | ۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵         | ۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵         |
| -                               | ۱۳,۲۲۹,۷۷۲                   | تجهیز نیروی زنگان              | ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۰          | ۳۵۰,۰۰۰                           | ۴۰                     | ۱۳,۲۲۹,۷۷۲         | (۷۷۰,۲۲۷)     | ۱۳,۲۲۹,۷۷۲          | ۱۳,۲۲۹,۷۷۲          |
| -                               | ۶,۶۵۹,۵۱۰                    | تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۰۶          | ۶۰,۵۴۱                            | ۱۱۰                    | ۶,۶۵۹,۵۱۰          | -             | ۶,۶۵۹,۵۱۰           | ۶,۶۵۹,۵۱۰           |
| ۶,۷۱۹,۲۶۳,۶۴۲                   | ۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰                | تولیدی فولاد سپید فراب کویر    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹          | ۱۶,۰۴۲,۹۷۶                        | ۱۵۱                    | ۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰      | (۱۶۲,۵۳۱,۲۲۶) | ۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰       | ۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰       |
| ۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰                | سرمایه گذاری غدیر              | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۲۵          | ۸,۳۵۴,۰۰۰                         | ۸۰۰                    | ۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰      | -             | ۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰       | ۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰       |
| ۲,۳۹۹,۳۷۴,۰۹۳                   | ۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲                | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۰۸          | ۳,۶۱۶,۷۴۷                         | ۷۲۰                    | ۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲      | (۳۰۵,۳۶۷,۳۳۸) | ۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲       | ۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲       |
| ۵۴,۸۸۷,۳۱۸                      | ۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸                | سرمایه گذاری معادن و فلزات     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۱۴          | ۹,۰۵۰,۰۰۴                         | ۶۰۰                    | ۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸      | (۴۴۷,۰۹۶,۲۶۵) | ۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸       | ۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸       |
| -                               | ۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰                  | سپید ماکیان                    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۷          | ۲۳۸,۸۶۹                           | ۳,۰۰۰                  | ۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰        | -             | ۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰         | ۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰         |
| -                               | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی      | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۹          | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰                        | ۵۰                     | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -             | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| -                               | ۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱                | صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۷/۲۵          | ۶,۹۰۰,۰۰۰                         | ۶۰۰                    | ۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱      | (۸۶,۰۷۶,۴۵۹)  | ۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱       | ۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱       |
| -                               | ۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷                | صندوق بازنشتگی                 | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۳۱          | ۱,۵۰۰,۰۰۰                         | ۲,۰۰۰                  | ۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷      | (۶,۱۵۱,۷۴۳)   | ۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷       | ۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷       |
| -                               | ۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰                  | فراوری معدنی ایال کانی پارس    | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۲          | ۱,۲۹۱,۵۶۶                         | ۶۳۰                    | ۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰        | -             | ۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰         | ۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰         |
| ۱۳,۷۰۳,۵۰۰,۰۰۰                  | ۳,۴۳۹,۸۵۶,۹۳۶                | فولاد مبارکه                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۱۱          | ۸,۶۵۸,۵۴۴                         | ۴۰۰                    | ۳,۴۳۹,۸۵۶,۹۳۶      | (۲۳,۵۶۰,۶۶۴)  | ۳,۴۳۹,۸۵۶,۹۳۶       | ۳,۴۳۹,۸۵۶,۹۳۶       |
| -                               | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                | فولاد هرمزگان                  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲          | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۴۵۰                    | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | -             | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| -                               | ۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴                  | لیزینگ کرمان                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷          | ۷۶۲,۵۵۹                           | ۱۶۵                    | ۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴        | (۸۶,۱۲۱)      | ۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴         | ۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴         |
| ۲۹,۲۴۳,۳۹۶,۵۵۷                  | ۵۲,۲۲۵,۳۰۵,۴۷۲               |                                |            |                     |                                   |                        | ۵۳,۲۲۱,۵۴۷,۶۳۶     | (۹۹۶,۲۴۲,۱۶۴) | ۵۲,۲۲۵,۳۰۵,۴۷۲      | ۵۲,۲۲۵,۳۰۵,۴۷۲      |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

| نام شرکت                   | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به<br>هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|----------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|                            |            |                     | ریال                              | ریال                   | ریال               | ریال            | ریال                | ریال                |
| نقل از صفحه قبل            |            |                     |                                   |                        |                    |                 |                     |                     |
| ملی مس                     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹          | ۲,۴۰۰,۰۰۰                         | ۲۸۰                    | ۵۳,۲۲۱,۵۴۷,۶۳۶     | (۹۹۶,۲۴۲,۱۶۴)   | ۵۲,۲۲۵,۳۰۵,۴۷۲      | ۲۹,۲۴۳,۳۹۶,۵۵۷      |
| نسوز آذر                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۶          | ۱۳,۶۷۱,۸۱۷                        | ۳۰۰                    | ۴,۱۰۱,۵۴۵,۱۰۰      | (۲۱۵,۵۹۰,۶۲۵)   | ۳,۸۸۵,۹۵۴,۴۷۵       | ۴,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰       |
| نفت اصفهان                 | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۸          | ۲۳,۶۵۲,۰۰۶                        | ۱,۲۰۰                  | ۲۸,۳۸۲,۴۰۷,۲۰۰     | (۱۹,۴۲۶,۶۹۹)    | ۲۸,۳۶۲,۹۸۰,۵۰۱      | -                   |
| نفت بهران                  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱          | ۲,۹۹۹,۲۶۹                         | ۱,۱۵۰                  | ۳,۴۴۹,۱۵۹,۳۵۰      | (۱۳۸,۳۲۹,۲۰۵)   | ۳,۳۱۰,۸۳۰,۱۴۵       | ۲,۳۹۰,۴۸۲,۸۰۰       |
| نفت تهران                  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹          | ۴۴,۹۲۰,۴۹۰                        | ۲۰۰                    | ۸,۹۸۴,۰۹۸,۰۷۱      | -               | ۸,۹۸۴,۰۹۸,۰۷۱       | ۹,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۰       |
| نفت و گاز پارسیان          | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰          | ۱۴,۴۰۴,۶۲۰                        | ۱,۲۵۰                  | ۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰     | -               | ۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰      | -                   |
| پتروشیمی تامین             | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱          | ۷,۸۸۴,۶۳۳                         | ۱,۹۳۰                  | ۱۵,۲۱۷,۳۴۱,۶۹۰     | -               | ۱۵,۲۱۷,۳۴۱,۶۹۰      | -                   |
| پخش هجرت                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۱۱          | ۱۵۵,۲۲۳                           | ۱,۸۶۸                  | ۲۸۹,۹۵۶,۵۶۴        | (۹,۹۷۲,۰۵۱)     | ۲۷۹,۹۸۴,۵۱۳         | -                   |
| پرداخت الکترونیک سامان کیش | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۲          | ۲,۴۱۷,۸۶۰                         | ۱۰۰                    | ۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰        | -               | ۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰         | -                   |
| پمپ ایران                  | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۹          | ۱۲,۴۸۱,۵۱۵                        | ۱۲۵                    | ۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵      | -               | ۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵       | -                   |
| گروه توسعه ملی ایران       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۴          | ۵,۱۰۷,۶۹۳                         | ۱,۰۰۰                  | ۵,۱۰۷,۶۹۳,۰۰۰      | -               | ۵,۱۰۷,۶۹۳,۰۰۰       | ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| گسترش صنایع روی ایرانیان   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۰۶          | ۶۱,۲۵۵                            | ۸۵۰                    | ۵۲,۰۶۶,۷۵۰         | -               | ۵۲,۰۶۶,۷۵۰          | -                   |
| ایران ترانسفو              | -          | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۲۲۶,۲۴۹,۲۰۹         |
| ایرانول                    | -          | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| توسعه صنایع بهشهر          | -          | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۷۲۴,۳۲۳,۲۹۸         |
| توسعه و عمران کرمان        | -          | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰          |
| سرمایه گذاری توکا          | -          | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۴۰۹,۳۰۹,۱۸۸         |
| سرمایه گذاری ملی ایران     | -          | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۱۸۳,۱۰۲,۳۱۰         |
| سیمان سیاهان               | -          | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| سیمان فارس نو              | -          | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۵,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰       |
| نقل به صفحه بعد            |            |                     |                                   |                        |                    |                 |                     |                     |
|                            |            |                     |                                   |                        | ۱۳۹,۲۸۵,۵۶۵,۷۳۶    | (۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴) | ۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲     | ۷۵,۳۹۱,۰۸۸,۸۷۲      |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

| نام شرکت             | سال مالی | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به<br>هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|----------------------|----------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|                      |          |                     | ریال                              | ریال                   | ریال               | ریال            | ریال                | ریال                |
| نقل از صفحه قبل      |          |                     |                                   |                        | ۱۳۹,۲۸۵,۵۶۵,۷۳۶    | (۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴) | ۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲     | ۷۵,۳۹۱,۰۸۸,۸۷۲      |
| سیمان فارس و خوزستان | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۴,۹۱۵,۶۲۷,۰۹۶       |
| سیمان مازندران       | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۵,۷۶۲,۳۶۲,۷۳۰       |
| شیشه همدان           | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۲,۲۶۷,۳۵۶,۸۸۲       |
| صنعتی سپاهان         | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۶,۴۹۱,۹۱۵,۴۲۳       |
| فولاد کاوه           | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۳۹۹,۳۱۶,۲۳۹         |
| لیزینگ ایرانیان      | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۵,۱۱۹,۸۸۳,۹۴۶       |
| مگسال                | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۵۰۴,۵۷۸,۸۶۳         |
| نفت بندر عباس        | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| نیرو سرمایه          | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۱,۸۱۸,۷۴۵           |
| پتروشیمی غدیر        | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۱,۳۹۱,۵۹۱,۷۸۴       |
| پتروشیمی شیراز       | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| پلیمر آریا ساسول     | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۷,۹۰۴,۴۵۶,۰۰۰       |
| گل گهر               | -        | -                   | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ۴,۹۱۰,۴۹۶,۳۶۲       |
| جمع کل               |          |                     |                                   |                        | ۱۳۹,۲۸۵,۵۶۵,۷۳۶    | (۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴) | ۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲     | ۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲     |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

| یادداشت             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ |
|---------------------|------------------------------|---------------------------|
|                     | ریال                         | ریال                      |
| ۱۹-۱                | ۴۸,۸۴۸,۹۳۸                   | ۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱             |
| سود سپرده های بانکی | ۴۸,۸۴۸,۹۳۸                   | ۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱             |

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

| تاریخ سرمایه گذاری                      | تاریخ سررسید | نرخ سود درصد | مبلغ اسمی سپرده ریال | سود ریال   | هزینه تنزیل سود سپرده ریال | سود خالص ریال | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|------------|----------------------------|---------------|---------------------------|
| سپرده کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان | ۱۳۹۹/۰۶/۲۹   | -            | -                    | ۸۳۱,۲۱۵    | -                          | ۸۳۱,۲۱۵       | -                         |
| سپرده کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان | ۱۳۹۲/۱۱/۲۴   | -            | -                    | ۴۷,۳۱۹,۰۴۴ | -                          | ۴۷,۳۱۹,۰۴۴    | ۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱             |
| سپرده کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان | ۱۴۰۰/۰۲/۲۸   | -            | -                    | ۶۹۸,۶۷۹    | -                          | ۶۹۸,۶۷۹       | -                         |
|                                         |              |              |                      | ۴۸,۸۴۸,۹۳۸ | -                          | ۴۸,۸۴۸,۹۳۸    | ۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱             |

۲۰- 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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۱ 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 ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                        | ریال                         | ریال                         |
| ۲۰-۱ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی      | ۲,۳۵۶,۰۵۸,۶۶۳                | ۶۵,۰۸۶,۰۹۱                   |
| ۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری             | ۳۰,۳۸۸,۴۱,۱۹۴                | -                            |
| ۲۰-۳ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری | ۳۷۶,۰۵۷,۴۸۳                  | ۲۶۹,۰۵۴,۴۳۳                  |
|                                        | ۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰                | ۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴                  |

۲۰-۱ 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.  
۲۰-۲ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.  
۲۰-۳ 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۷/۳۰ |                                                            |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                                            |
| -                               | ۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷                  | مدیر صندوق-تامین سرمایه گردان                              |
| ۸۷,۹۰۴,۵۱۵,۰۵۸                  | ۳۰,۳۰۳,۲۸۸,۰۱۱                  | مدیر سابق صندوق-کارگزاری بانک سامان                        |
| -                               | ۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶                     | متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر                     |
| ۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵                     | ۱۳,۶۹۸,۶۲۵                      | متولی سابق صندوق-شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین |
| ۱۱۷,۱۹۹,۹۸۳,۴۹۲                 | ۱۰۲,۷۳۲,۲۷۵,۸۰۹                 | ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان                                  |
| -                               | ۱۵۱,۸۳۰,۶۴۷                     | حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران                      |
| ۷۰,۰۰۰,۰۰۰                      | -                               | حسابرس سابق-موسسه حسابرسی وشاخص اندیشان                    |
| ۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵                 | ۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵                 |                                                            |

۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۷/۳۰ |                                    |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                    |
| ۵,۱۱۶,۶۲۹,۹۱۸                   | -                               | هزینه تصفیه                        |
| ۱۶,۲۱۹,۹۱۳                      | ۲۶,۵۰۰,۰۵۲                      | هزینه برگزاری مجامع                |
| ۶۷۴,۶۸۳,۰۵۷                     | ۷۶۷,۲۰۹,۶۷۳                     | هزینه نرم افزار                    |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                      | -                               | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۵۲۷,۵۱۷,۴۰۶                     | ۸۲,۷۱۳,۱۸۶                      | هزینه مالیات بر ارزش افزوده        |
| ۱۹,۵۸۷,۰۹۷                      | -                               | هزینه تعدیل کارمزد کارگزاری        |
| ۲,۶۵۰,۰۰۰                       | ۱۴,۵۷۶,۹۸۳                      | هزینه خدمات بانکی                  |
| ۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱                   | ۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴                     |                                    |

۲۳- هزینه های مالی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۷/۳۰ | یادداشت |                      |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|----------------------|
| ریال                            | ریال                            |         |                      |
| -                               | (۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)                   | ۲۳-۱    | تسهیلات مالی دریافتی |
| -                               | (۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)                   |         |                      |

۲۳-۱- هزینه مالی به مبلغ ۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸ ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت بابت خرید اعتباری سهام به نرخ ۱۸ درصد است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

| سود محقق شده          |                        |                                   |
|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| سال مالی منتهی به     | سال مالی منتهی به      |                                   |
| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰            | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰             |                                   |
| ریال                  | ریال                   |                                   |
| ۶,۹۵۱,۶۷۴,۶۵۲         | ۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴        | دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز      |
| ۹,۸۴۱,۷۴۴,۸۷۴         | ۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴         | دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان    |
| ۳۱,۲۶۰,۹۱۷,۵۰۰        | ۱۹,۱۵۶,۹۲۹,۲۲۸         | دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار |
| ۳۵,۶۰۳,۰۸۵,۰۲۵        | ۴۶,۷۵۱,۵۰۹,۸۸۹         | دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان |
| <b>۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱</b> | <b>۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵</b> |                                   |

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به        | سال مالی منتهی به          |                                  |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰               | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰                 |                                  |
| ریال                     | ریال                       |                                  |
| ۱۳,۵۹۹,۶۳۶,۹۴۶,۴۰۳       | ۱,۷۲۵,۰۷۳,۷۹۰,۷۷۹          | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۱۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۳۸,۰۳۷)     | (۳,۴۰۹,۸۵۶,۹۳۶,۶۴۷)        | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| <b>۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶</b> | <b>(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)</b> |                                  |

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته آنها در صندوق

| اشخاص وابسته                           | نام                      | نوع وابستگی                  | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰               |                            |           | ۱۳۹۹/۰۷/۳۰               |                            |           |
|----------------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                                        |                          |                              | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| ضمن نقدشوندگی صندوق                    | شرکت بیمه سامان          | ضمن نقدشوندگی                | ممتاز                    | ۹۰۰                        | ۰.۲۵      | ممتاز                    | ۹۰۰                        | ۰.۱۷      |
|                                        |                          |                              | عادی                     | ۱۰۳,۳۷۱                    | ۲۹.۰۶     | عادی                     | ۹۴,۸۰۹                     | ۱۷.۷۱     |
| مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت           | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت | ممتاز                    | ۹۰                         | ۰.۰۳      | ممتاز                    | ۱۰۰                        | ۰.۰۲      |
|                                        |                          |                              | عادی                     | ۴,۰۰۰                      | ۱.۱۲      | عادی                     | ۴,۰۷۰                      | ۰.۷۶      |
| مدیر صندوق و مدیر ثبت                  | شرکت تامین سرمایه کاردان | مدیر صندوق و مدیر ثبت        | ممتاز                    | ۱۰                         | ۰.۰۱      | -                        | -                          | -         |
|                                        |                          |                              | عادی                     | ۲۴۰                        | ۰.۰۷      | -                        | -                          | -         |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی (سابق)       | مجید عبدالهی نجات        | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۲۳                         | ۰.۰۱      | عادی                     | ۱۲۳                        | ۰.۰۲      |
|                                        | هما یوری                 | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۲۴                         | ۰.۰۱      | عادی                     | ۱۲۲                        | ۰.۰۲      |
|                                        | احسان شکراله بیگی        | مدیر سرمایه گذاری            | -                        | -                          | -         | عادی                     | ۱۰۸                        | ۰.۰۲      |
|                                        | حمیدرضا مهرآور           | سایر اشخاص وابسته            | -                        | -                          | -         | عادی                     | ۱,۱۲۶                      | ۰.۲۱      |
|                                        | طاهره مهرآور             | سایر اشخاص وابسته            | عادی                     | ۲۰                         | ۰.۰۱      | عادی                     | ۲۰                         | -         |
|                                        | سمیرا خوشنود             | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۱۰۷                        | ۰.۰۳      | -                        | -                          | -         |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | علی رحیمی                | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۱۰۷                        | ۰.۰۳      | -                        | -                          | -         |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | نسیم السادات موسوی       | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۱۰۷                        | ۰.۰۳      | -                        | -                          | -         |
| جمع                                    |                          |                              |                          | ۱۰۸,۹۹۹                    | ۳۰.۶۴     |                          | ۱۰۱,۳۹۸                    | ۱۸.۹۳     |

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

| طرف معامله                                | نوع وابستگی                     | شرح معامله                                     |                 |              | مانده طلب (بدهی)<br>۱۴۰۰/۰۷/۳۰ |
|-------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------------|
|                                           |                                 | موضوع معامله                                   | ارزش معامله     | تاریخ معامله |                                |
| شرکت تامین سرمایه کاردان                  | مدیر صندوق                      | کارمزد ارکان                                   | ۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷  | طی سال مالی  | (۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷)               |
| شرکت کارگزاری بانک سامان                  | مدیر سابق صندوق و کارگزار صندوق | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | ۷,۳۳۲,۴۹۵,۰۸۳   | طی سال مالی  | ۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳                  |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر                | متولی فعلی                      | کارمزد ارکان                                   | ۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶     | طی سال مالی  | (۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶)                  |
| موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران            | حسابرس فعلی                     | کارمزد ارکان                                   | ۱۵۱,۸۳۰,۶۴۷     | طی سال مالی  | (۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲)                  |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین | متولی سابق                      | کارمزد ارکان                                   | ۱۳,۶۹۸,۶۲۵      | طی سال مالی  | (۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵)                  |
| شرکت بیمه سامان                           | ضمن نقدشوندگی                   | کارمزد ارکان                                   | ۱۰۲,۷۲۲,۲۷۵,۸۰۹ | طی سال مالی  | (۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۲۸)              |
| شرکت کارگزاری بانک سامان                  | مدیر سابق صندوق و مدیر ثبت      | کارمزد ارکان و صدور و ابطال                    | ۳۰,۴۵۲,۱۰۸,۰۱۱  | طی سال مالی  | ۶۰,۸۸۰,۰۰۰                     |
| شرکت کارگزاری بانک سامان                  | مدیر سابق صندوق و مدیر ثبت      | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام                | ۷,۳۳۲,۴۹۵,۰۸۳   | طی سال مالی  | ۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳                  |
| شرکت کارگزاری بانک تجارت                  | کارگزار صندوق                   | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام                | ۶۶۶,۸۷۳,۷۱۴     | طی سال مالی  | ۷۳,۲۸۳,۲۸۷                     |
|                                           |                                 | تسهیلات مالی دریافتی                           | ۹۳,۷۷۱,۵۱۳,۹۷۸  | طی سال مالی  | -                              |
|                                           |                                 | هزینه مالی تسهیلات                             | ۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸     | طی سال مالی  | -                              |

۲۹- رویدادهای غیرالتزامی صورت‌های مالی  
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

