



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰



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 دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها 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
۹-۳۲	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.

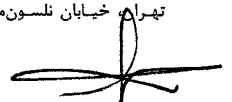
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۲۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸	۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵	-	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴	۶۲,۶۶۰,۰۳۷,۰۶۲	۷	حساب‌های دریافتی
۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶	۱۳۸,۸۶۴,۳۲۷	۸	سایر دارایی‌ها
۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	۴۹,۳۷۶,۱۰۵,۶۳۸	۹	موجودی نقد
-	۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰	۱۰	جاری کارگزاران
۷,۷۰۵,۵۵۱,۱۵۳,۴۴۹	۳,۸۹۷,۵۲۴,۸۰۵,۹۱۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷	۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۹,۹۵۱,۰۱۳,۸۹۳	۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶,۶۲۸,۶۴۳,۱۸۸	۷,۰۷۰,۴۸۹,۹۸۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۴۸,۹۶۹,۰۰۱,۶۵۶	۲۲۷,۷۳۵,۲۷۵,۵۱۴		جمع بدهی‌ها
۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۳,۹۲۶,۲۱۳	۱۰,۳۱۵,۲۶۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



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

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۵	(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)	۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲	۱۲۸,۵۳۰,۴۹۲,۹۴۲	سود سهام
۱۸	۴۸,۸۴۸,۹۳۸	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴	سایر درآمدها
	(۱,۵۰۳,۴۱۱,۸۶۲,۸۳۲)	۴,۵۴۹,۷۳۰,۲۳۲,۳۴۶	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۰	(۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵)	۲۰۵,۳۷۴,۴۹۸,۴۷۵	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴)	۶,۴۰۷,۲۸۷,۳۹۱	سایر هزینه‌ها
	(۱,۶۸۱,۴۲۷,۰۳۲)	۲۱۱,۷۸۱,۷۸۵,۸۶۶	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۲۲	(۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)	-	هزینه‌های مالی
	(۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)	۴,۳۲۷,۹۴۸,۴۴۷,۴۸۰	سود (زیان) خالص
	-۳۳.۳۵٪	۶۹.۹۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	-۴۵.۵۸٪	۵۹.۷۷٪	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
	ریال	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۲۳	۵۳۵,۴۳۵	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	سود پرداختی صندوق
	۱۳۴,۴۷۳	۱۳۴,۴۷۳	سود (زیان) خالص طی سال
۲۴	(۳۱۴,۱۴۵)	(۳۱۴,۱۴۵)	تعدیلات
	-	(۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵)	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال
	-	(۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۴۹)	
	-	(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)	
	۳۵۵,۷۶۳	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	
	۵۳۵,۴۳۵	۷,۴۵۶,۵۸۲,۱۵۱,۷۹۳	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

کارردان



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت تامین سرمایه کارردان 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، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه ۳ 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 ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم

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. 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. 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 روبه‌های حسابداری

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی: سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارگان و تصفیه

کارمزد ارگان 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، علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۲۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	*سالانه ۲ 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	*معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها

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

*کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.003/365)$ 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه 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:

صنعت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰			۱۴۰۰/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
استخراج ذغال سنگ	۲۵,۶۴۷,۳۶۲,۷۷۶	-	-	۲۵,۳۵۷,۶۱۰,۸۵۹	-	-
استخراج کانه های فلزی	۳۳۳,۳۶۰,۲۰۵,۸۹۸	۲۰۰,۷۱۷,۰۹۳,۶۲۴	۲۶.۰%	۳۳۳,۸۳۶,۳۱۲,۰۶۸	۱۴۵,۳۰۵,۳۹۱,۱۲۵	۸.۵۷%
بانکها و موسسات اعتباری	۵۸۳,۱۲۱,۷۵۲,۱۷۷	۱,۶۰۲,۵۰۱,۱۱۵,۶۶۸	۲۰.۸%	۴۰۷,۴۴۸,۱۷۲,۳۵۰	۱,۵۸۸,۵۵۷,۵۹۷,۰۹۴	۱۰.۴۵%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۷۳,۶۱۶,۸۹۱,۲۳۴	۲۴۹,۳۸۶,۱۲۱,۴۳۵	۳.۲۴%	۶۴,۹۹۹,۷۳۶,۶۴۰	۴۱۸,۸۳۱,۳۵۲,۷۱۲	۱.۶۷%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶,۹۶۷,۹۰۱,۲۲۵	-	-	۳۹,۳۵۳,۶۷۱,۰۸۸	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۰,۳۶۱,۸۵۷,۷۵۱	۸۵,۲۲۷,۱۷۸,۵۷۲	۱.۱۱%	۵۱,۹۹۹,۹۳۶,۱۲۶	۱۵۰,۲۱۶,۶۴۸,۲۸۶	۱.۳۳%
زراعت و خدمات وابسته	۱۳۶,۳۲۹,۳۱۰,۱۴۰	۹۷,۸۳۶,۱۱۲,۰۵۸	۱.۲۷%	۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰	۱۹۷,۱۰۸,۲۰۰,۷۳۵	۱.۴۸%
سرمایه گذاریها	۱۱۴,۱۶۸,۰۵۵,۵۲۶	۱۴۴,۴۹۸,۶۰۹,۱۲۴	۱.۸۸%	۱۲۲,۵۴۱,۴۵۱,۳۸۳	۱۲۷,۵۹۰,۲۰۸,۰۶۹	۳.۱۴%
سیمان، آهک و گچ	۱۲۲,۳۹۸,۱۷۱,۰۲۷	-	-	۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸	-	-
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۹۲,۸۳۴,۵۹۲,۴۱۱	۱۹۷,۳۴۷,۰۶۱,۰۶۸	۲.۵۶%	۴۳۷,۵۶۲,۹۱۰,۲۰۲	۱۸۲,۰۵۲,۹۳۲,۵۷۲	۱۱.۲۳%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۰۲,۳۳۹,۳۸۳,۹۸۴	۱۰۸,۹۰۰,۱۱۱,۳۲۳	۰.۱۴%	۱۱۵,۴۵۰,۵۷۲,۳۴۱	۸,۴۱۱,۴۴۱,۰۶۰	۲.۹۶%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۱۱,۱۶۶,۰۴۱,۳۰۷	۲,۱۰۳,۰۴۵,۷۶۰,۴۹۰	۲۷.۲۹%	۲۰۸,۰۴۷,۷۱۵,۴۵۷	۱,۵۳۰,۱۴۹,۷۴۱,۱۸۲	۵.۳۴%
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۸,۸۵۷,۴۸۳,۴۴۴	۴۷,۲۵۳,۴۵۵,۲۴۸	۰.۶۱%	۳۹,۸۹۶,۹۱۶,۲۸۸	۴۰,۹۲۹,۳۸۴,۸۵۲	۱.۰۳%
فلزات اساسی	۶۰۳,۲۸۱,۴۱۴,۳۶۹	۵۱۷,۲۳۲,۳۴۳,۲۴۶	۶.۷۱%	۵۸۸,۵۷۲,۹۵۹,۸۱۷	۵۱۴,۷۱۰,۶۹۴,۳۲۰	۱۵.۱۰%
لاستیک و پلاستیک	۴۰,۱۶۱,۷۰۱,۴۹۷	-	-	۲۷,۹۳۶,۷۸۱,۲۰۰	-	-
محصولات شیمیایی	۸۸۰,۵۴۴,۷۷۰,۲۸۰	۲۸۲,۳۹۳,۷۰۰,۲۰۰	۳.۶۶%	۱,۰۱۷,۲۸۹,۵۶۷,۷۵۹	۳۴۴,۱۶۶,۸۶۷,۷۶۵	۲۶.۱۰%
مخابرات	۷۵,۶۳۳,۰۳۵,۵۲۰	۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰	۰.۴۱%	۵۵,۰۹۰,۲۵۱,۰۰۰	۶۱,۷۹۷,۱۹۰,۳۶۴	۱.۴۱%
مواد و محصولات دارویی	۹۱,۳۸۶,۶۵۴,۲۰۴	۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰	۰.۲۵%	۷۴۴۰۴۰۳۵۷۷۲	۲۸,۸۹۴,۰۵۱,۸۶۶	۱.۹۱%
استخراج سایر معادن	-	۲۱۳,۶۴۹,۹۲۰,۶۹۷	۲.۷۷%	-	۲۸۸,۴۰۹,۸۳۳,۵۱۷	-
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴	۰.۵۳%	-	۲۴,۸۹۹,۳۰۵,۷۳۱	-
خودرو و ساخت قطعات	-	۳۲۹,۶۲۱,۲۸۹,۱۰۱	۴.۲۸%	-	۹۶,۰۴۶,۲۶۵,۳۵۳	-
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	-	۳۵۹,۳۳۳,۰۳۶,۰۴۷	۴.۶۴%	-	۳۱۵,۹۹۸,۹۴۳,۲۰۵	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	۳۴۰,۴۱۰,۳۷۲,۳۳۳	۴.۴۳%	-	۴۵۵,۷۴۶,۵۱۳,۳۴۰	-
سایر واسطه گریهای مالی	-	۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶	۰.۰۶%	-	۳,۵۰۷,۸۷۵,۶۸۵	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	۴۶۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴	۶.۰۵%	-	۳۱۴,۲۲۴,۷۵۱,۰۲۵	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	۴۳,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۰	۰.۵۶%	-	۷۳,۵۳۴,۸۰۳,۷۸۲	-
	۴,۰۱۳,۵۱۶,۵۸۴,۷۷۰	۷,۳۸۶,۸۱۸,۹۵۱,۳۷۸	۹۵.۸۶%	۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸	۶,۹۱۱,۰۸۹,۹۹۳,۷۴۰	۹۷.۰۵%

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

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اوراق مشارکت	سود متعلقه	خالص ما به التفاوت ارزش روز یا ارزش اوراق مشارکت	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه ۲۰م-۲۱م پودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	-	-	-	-	-	-	۷۱,۹۵۰,۶۸۴,۱۱۴
اسناد خزانه ۲۰م-۲۰م پودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	-	-	-	-	-	-	۷۳,۹۰۶,۶۴۶,۵۵۱
							۱۴۵,۸۵۷,۳۳۰,۶۶۵

۷- حسابهای دریافتی
حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	هزینه تنزیل
ریال	درصد	ریال	ریال
سود دریافتی سهام	۲۵	۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱	۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴
سود دریافتی سپرده‌های بانکی		(۲۵,۳۶۰,۹۳۹)	-
		۶۲,۶۶۰,۰۳۷,۰۶۲	۸۳,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۴
		(۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴)	(۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴)
		۶۴,۰۳۰,۴۷۶,۳۱۸	۸۱,۶۹۰,۲۹۱,۰۷۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج برگزاری مجمع و آیین‌نامه نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۰/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجمع	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۰۰,۱۳۹)	۵۲
مخارج نرم افزار	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	۱۳۸,۸۶۴,۲۷۹
	۵۳۸,۸۰۰,۰۰۰	(۵۳۸,۸۰۰,۱۳۹)	۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷
			۱۳۸,۸۶۴,۳۶۶

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

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۸۹,۶۳۱,۶۵۱,۸۵۰	۱,۹۳۱,۳۵۷,۷۵۶	حساب کوتاه مدت ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان
۱۴۵۰,۳۳۷۶	۴,۸۷۵,۳۵۶,۱۴۹	حساب کوتاه مدت ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
-	۲,۳۹۹,۰۵۸,۰۳۷	حساب کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان
-	۴۰,۱۵۰,۳۳۳,۶۹۶	حساب کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان
۸۹,۶۶۶,۱۵۵,۲۲۶	۴۹,۳۷۶,۱۰۵,۶۳۸	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال
بس (بد)	ریال	ریال	بس (بد)
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۲۸۳,۲۸۷	(۹۶۱,۴۸۲,۵۵۱,۳۹۰)	۹۶۱,۵۵۵,۸۳۴,۵۷۷	-
۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۲	(۸,۵۱۸,۵۸۴,۲۰۷,۹۰۸)	۸,۵۵۵,۰۷۸,۱۲۲,۰۰۹	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)
۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰	(۹,۴۸۰,۰۶۶,۷۵۹,۱۹۸)	۹,۵۱۶,۶۳۳,۹۵۶,۵۸۶	(۳۳,۸۶۹,۴۹۸,۵۹۸)

۱۱- حسابهای پرداختی 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	مدیر فعلی صندوق-تامین سرمایه کاردان
۵۲,۰۷۵,۳۴۱,۱۱۰	-	مدیر سابق صندوق-کارگزاری بانک سامان
۱۱۵,۵۹۳,۸۳۸,۵۸۷	۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۲۸	ضامن نقد شونددگی- بیمه سامان
-	۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶	متولی فعلی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰	۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵	متولی سابق-مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۳۸,۱۴۹,۹۰۰	۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲	حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۱۶۸,۵۱۹,۸۴۵,۹۷۷	۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸	

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵,۹۶۸,۵۱۹,۹۸۲	۵,۳۳۶,۵۲۹,۱۸۸	بابت واحدهای ابطال شده
۵۱,۶۲۱,۱۵۴	۲,۰۹۹,۲۶۴	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۲,۸۱۵,۰۳۳,۹۶۳	۱۰۲,۵۲۷,۴۵۰	بابت درخواست صدور
-	۱۵۳,۲۹۴,۴۳۱	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
-	۳۶۴,۵۳۳,۰۳۷	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۱,۱۱۵,۸۴۸,۷۹۴	۱۸۰,۲۲۵,۷۴۱	وجوه واریزی نامشخص
۳۹,۹۵۱,۰۱۳,۸۹۳	۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱	

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷		۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷		ذخیره تصفیه
۵۴۰,۰۰۳,۷۸۱		۹۸۱,۸۵۰,۵۷۸		نرم افزار صندوق
۳۰,۴۴۰,۰۰۰		۳۰,۴۴۰,۰۰۰		مخارج تأسیس
۶,۶۲۸,۶۴۳,۱۸۸		۷,۰۷۰,۴۸۹,۹۸۵		

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

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

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
۱۵-۱	ریال (۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶)	ریال ۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵
۱۵-۲	ریال ۱۱,۰۳۷,۲۵۷,۱۳۹	ریال ۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷
۱۵-۳	ریال ۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	ریال -
۱۵-۴	ریال -	ریال (۴۰,۷۹۸,۶۲۵)
	ریال (۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)	ریال ۳,۹۳۵,۸۲۹,۵۱۶,۰۰۷

سود (زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) ناشی از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

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

تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۲۹۰,۷۷۳	۹,۸۵۷,۲۰۴,۷۰۰	(۶۶۹۳,۹۸۵,۲۵۳)	(۹,۳۶۴,۳۱۳)	(۴۹,۲۸۶,۰۲۰)	۳,۱۰۴,۵۶۹,۱۱۴	-	آریان کیمیا تک
۱۷,۲۴۲,۰۶۶	۲۸۰,۷۹۳,۰۸۲,۸۸۰	(۱۹۸,۳۰۹,۹۸۷,۲۴۴)	(۲۶۶,۷۴۹,۳۲۳)	(۱,۴۰۳,۹۶۵,۰۵۹)	۸۰,۸۱۲,۳۸۱,۲۵۴	-	آلومینیوم ایران
۶۲,۶۶۹,۸۳۶	۲۶۰,۸۶۳,۸۲۳,۲۸۰	(۲۶۹,۳۴۵,۷۲۰,۸۸۸)	(۳۴۷,۸۱۸,۱۵۱)	(۱,۳۰۴,۳۱۸,۸۵۰)	(۱۰۰,۳۴۰,۳۴۶,۰۹۰)	۸۸,۲۶۸,۶۵۷,۰۵۵	اقتصاد نوین
۱۳۸,۸۵۳,۰۷۲	۲۳۹,۸۸۳,۷۱۳,۰۷۶	(۳۶۹,۲۸۴,۰۰۷,۷۴۴)	(۲۲۷,۸۸۲,۸۷۷)	(۱,۱۹۹,۴۱۷,۶۹۳)	(۱۳۰,۸۲۷,۵۹۵,۲۳۸)	۳,۴۱۷,۶۹۷,۳۰۸	انرژی امید تابان هور
۵۸,۴۲۲,۳۷۲	۱۷۵,۵۰۴,۱۲۳,۵۷۰	(۱۹۲,۸۰۸,۱۹۹,۵۰۳)	(۱۶۶,۷۲۷,۰۸۶)	(۸۷۷,۵۲۰,۳۹۰)	(۱۸,۳۴۸,۲۲۳,۴۰۹)	۷۸,۹۲۶,۳۷۱,۲۲۹	ایران خودرو
۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۰۰,۲۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۳۳,۹۰۱,۶۷۴)	(۳۷,۸۰۹,۹۹۳)	(۱۹۹,۰۰۰,۰۹۶۸)	(۳,۸۷۰,۵۱۲,۶۳۵)	-	ایران خودرو دیزل
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۸۷,۷۳۸,۹۳۰	(۱۹,۱۷۵,۲۲۴,۵۰۰)	(۳۶,۷۵۳,۰۸۳)	(۱۹۳,۴۳۸,۶۷۹)	۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸	-	ایران دارو
۱۲۷,۰۴۲,۵۳۶	۳۴۰,۵۱۵,۴۲۵,۷۱۰	(۳۹۶,۶۱۳,۹۹۴,۱۲۵)	(۳۲۳,۴۸۵,۰۷۳)	(۱,۷۰۲,۵۷۶,۶۱۱)	(۵۸,۱۲۴,۶۳۰,۰۹۹)	(۲۸,۶۷۶,۴۴۸,۲۰۰)	بانک تجارت
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۹,۵۳۳,۲۳۲)	(۴,۴۴۵,۹۶۵)	(۲۳,۳۹۹,۹۹۵)	(۲۳۷,۳۷۹,۱۹۲)	-	بانک کارآفرین
۱۲,۹۰۶,۳۹۳	۵۰,۱۷۲,۹۳۰,۲۹۸	(۱۴۰,۱۴۷,۹۶۳,۱۸۱)	(۴۷,۶۶۳,۱۱۶)	(۲۵۰,۸۶۴,۴۸۰)	(۹۰,۲۷۳,۵۶۰,۴۷۹)	۱۳۰,۴۲۳,۵۴۳,۶۰۳	بانک دی
۲۶,۵۵۴,۷۶۹	۲۶۳,۷۵۷,۴۸۸,۶۶۷	(۲۶۵,۴۴۵,۹۰۰,۲۵۹)	(۲۵۰,۵۶۷,۳۱۲)	(۱,۳۱۸,۷۸۷,۱۳۱)	(۳,۲۵۷,۷۶۶,۰۳۵)	۲۴۵,۵۲۲,۱۵۱,۲۵۵	بانک سامان
۱۱,۳۰۷,۳۷۳	۳۰,۱۶۱,۹۲۵,۱۴۰	(۳۹,۹۰۲,۳۳۴,۱۶۴)	(۲۸,۶۵۳,۳۷۶)	(۱۵۰,۸۰۹,۵۷۱)	(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)	-	بهساز کاشانه تهران
۱۲,۳۴۸,۸۳۱	۲۵۴,۹۵۸,۲۳۶,۰۴۱	(۲۴۹,۳۷۲,۰۵۰,۷۷۶)	(۲۴۲,۲۱۰,۳۳۳)	(۱,۲۷۴,۷۹۱,۱۸۰)	۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲	۵,۹۸۳,۵۲۴,۱۵۷	بیمه سامان
۳,۹۳۱,۸۶۹	۳۲,۸۵۷,۰۷۱,۷۶۰	(۳۸,۹۳۲,۳۵۱,۷۷۱)	(۳۱,۲۱۳,۵۰۶)	(۱۶۴,۲۸۵,۲۹۸)	(۶,۲۷۰,۷۷۸,۸۱۵)	-	تامین سرمایه امین
	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	نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲۳,۸۶۵,۴۹۶,۴۰۷	(۲۲۳,۸۹۵,۹۹۵,۶۸۴)	(۱۰,۱۱۲,۴۶۱,۹۲۵)	(۱,۹۲۱,۳۴۳,۴۹۷)	(۲,۲۳۴,۳۵۵,۱۵۴,۳۱۴)	۲۰,۲۲,۴۹۲,۹۶۴,۰۵۲	نقل از صفحه قبل
-	۶۳۹,۲۴۶,۵۳۳	(۲۳,۸۱۵,۴۳۵)	(۴,۵۲۴,۷۴۲)	(۴,۰۹۵,۵۰۲,۹۴۰)	۴,۷۶۳,۰۸۹,۶۵۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۸۰,۰۹۸,۴۰۳	(۱۳,۳۵۰,۱۳۷,۷۳۱)	(۱,۰۰۷,۹۹۶,۱۷۰)	(۱۹۱,۵۱۶,۲۲۴)	(۲۱۳,۶۴۹,۹۲۰,۶۹۷)	۲۰,۱۵۹۹,۳۹۵,۴۶۰	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
-	۲,۲۷۹,۴۰۶,۶۵۴	(۲۰,۱۱۴,۴۵۵)	(۳۸,۲۱۶,۸۱۹)	(۳۷,۷۰۹,۷۳۴,۰۷۲)	۴۰,۲۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۹۳,۹۹۱
-	۱,۶۵۱,۴۱۰,۱۱۰	(۲۰,۸۰۶,۱۵۷)	(۳,۹۵۲,۸۵۲)	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۷)	۴,۱۶۱,۳۴۰,۷۷۶	تأمین ماسه
۲,۷۴۹,۷۳۷,۴۶۶	(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)	(۴۶,۵۴۱,۴۲۴)	(۸,۸۴۲,۷۳۷)	(۱۰,۸۹۰,۱۱۱,۳۲۴)	۹,۳۰۸,۲۸۸,۸۴۰	تجهیز نیروی زنگان
-	۴۳۶,۸۳۵,۶۹۱	(۴,۵۸۷,۴۳۹)	(۸۷۱,۵۸۰)	(۴۷۵,۱۹۳,۶۰۴)	۹۱۷,۴۸۸,۳۱۴	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲۹,۳۰۱,۹۰۳,۵۸۴	(۳۶,۷۸۵,۱۲۵,۷۳۴)	(۱,۳۱۸,۷۳۰,۳۸۸)	(۲۵۰,۵۵۶,۰۹۹)	(۲۹۸,۹۶۱,۹۷۰,۶۱۷)	۲۶۳,۷۴۶,۱۳۱,۳۷۰	تولید نیروی برق آبادان
۲۲,۲۸۶,۸۶۶	۲,۵۸۱,۶۲۰,۶۸۹	(۲۶۳,۷۷۴,۹۵۰)	(۵۰,۱۱۶,۶۳۰)	(۴۹,۸۵۹,۴۹۲,۷۱۵)	۵۲,۷۵۵,۰۰۴,۹۸۴	تولید فولاد سپید قراب کویر
-	(۱۲,۵۵۳,۰۲۳,۹۳۴)	(۱۹۶,۹۴۷,۱۵۸)	(۳۷,۴۱۸,۹۵۶)	(۵۱,۷۰۸,۱۱۲,۵۹۵)	۳۹,۳۸۹,۴۵۴,۷۷۵	تکادو
-	۱,۷۶۷,۷۵۷,۵۱۷	(۳۲,۲۹۵,۷۵۹)	(۶,۱۳۵,۷۲۰)	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۲)	۶,۴۵۹,۱۶۸,۴۷۸	ذوب آهن اصفهان
(۷۳,۰۷۱,۶۷۰)	(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)	(۸۵,۱۵۰,۷۴۱)	(۱۶,۱۷۸,۳۲۵)	(۳۲,۳۷۰,۰۱۱,۴۰۲)	۱۷,۰۳۰,۱۵۴,۶۵۰	ریل پرداز نو آفرین
-	۴۲۵,۰۶۹,۲۲۱	(۴,۲۴۲,۸۲۸)	(۸۰۶,۰۹۴)	(۴۱۸,۴۴۸,۹۱۷)	۸۴۸,۵۶۷,۰۶۰	زامیاد
۲۲,۲۹۹,۸۵۲,۷۹۱	(۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)	(۶۰,۵۶۷,۷۳۰)	(۱۱۵,۰۷۶,۶۸۹)	(۱۳۶,۸۱۳,۰۸۹,۵۹۹)	۱۲۱,۱۳۴,۹۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۲۶,۶۵۹,۵۷۷,۴۷۷	(۷۱,۹۴۹,۶۳۴,۷۲۴)	(۱,۰۶۴,۹۹۵,۰۳۵)	(۲۰,۲۳۴,۷۴۷)	(۲۸۳,۶۸۱,۳۸۶,۱۲۲)	۲۱۲,۹۹۹,۰۹۱,۱۸۰	سایپا
۱۴۳,۶۷۱,۶۶۶,۸۰۱	(۶,۳۰۲,۱۹۳,۱۳۰)	(۱۸۹,۵۰۲,۰۴۵)	(۳۶,۰۰۴,۷۴۰)	(۴۳,۸۷۷,۱۰۵,۷۱۵)	۳۷,۹۰۰,۴۲۰,۳۷۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۸۰,۷۲,۷۲۹,۵۶۶	(۶۴۱,۷۶۲,۵۲۰)	(۲۹,۳۹۸,۲۸۸)	(۵,۵۸۵,۵۱۵)	(۶,۴۸۶,۴۳۹,۸۶۷)	۵,۸۷۹,۶۶۱,۱۵۰	سرمایه گذاری غدیر
-	(۷,۵۲۶,۳۷۸,۸۴۸)	(۱۶۴,۴۶۵,۶۵۳)	(۳۱,۲۴۸,۲۱۷)	(۴۰,۲۲۳,۷۹۹,۹۱۹)	۳۲,۸۹۳,۱۳۴,۹۴۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۴۶۲,۶۰۰,۳۷۸	(۳,۹۸۹,۶۴۴)	(۷۵۸,۰۰۱)	(۳۲۰,۵۸۲,۱۹۴)	۷۹۷,۹۳۰,۱۱۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	(۳۸,۰۵۶,۳۳۱)	(۷,۱۲۰,۴۴۶)	(۹,۷۰۵,۴۲۹,۱۲۴)	۷,۶۱۱,۲۷۳,۵۸۳	سرمایه گذاری هامون صبا
۸۶,۰۶۶,۸۴۵,۳۹۵	(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)	(۳۸۳,۰۱۴,۳۰۲)	(۷۲,۷۷۲,۰۳۲)	(۷۷,۲۶۷,۲۶۳,۹۹۶)	۷۶,۶۰۲,۸۷۵,۲۴۰	سرمایه گذاری پویا
-	۷,۹۷۴,۶۱۰,۱۸۷	(۶۵,۳۶۶,۴۹۸)	(۱۲,۴۱۹,۶۱۰)	(۵,۰۲۰,۹۰۴,۰۷۵)	۱۳,۰۷۳,۳۰۰,۳۷۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰	(۸۵۰,۳۳۹,۴)	(۱,۶۱۵,۶۲۸)	(۹۲۱,۴۰۹,۸۷۸)	۱,۷۰۰,۶۷۹,۵۱۰	سپید ماکیان
۵,۸۷۵,۸۷۹,۱۶۹	(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)	(۴۸۸,۱۹۹,۵۱۰)	(۹۲,۷۵۷,۰۵۹)	(۹۸,۵۳۶,۰۱۹,۰۱۷)	۹۷,۶۳۹,۹۳۰,۳۳۱	سپیدار سیستم آسیا
۸۴۹,۰۹۳,۰۰۲,۲۵۵	(۳۹۲,۰۳۰,۴۷۰,۰۵۹)	(۱۶,۳۵۹,۶۵۸,۲۵۸)	(۳,۱۰۸,۲۹۳,۰۵۹)	(۳,۶۴۴,۴۹۵,۱۳۳,۸۴۲)	۳,۲۷۱,۹۳۲,۶۱۵,۱۰۰	شرکت اعتباری ملل
						نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴۹,۰۹۳,۰۰۲,۲۵۵	(۳۹۲,۰۳۰,۴۷۰,۰۵۹)	(۱۶,۳۵۹,۶۵۸,۲۵۸)	(۳,۱۰۸,۲۹۳,۰۵۹)	(۳,۶۴۴,۴۹۵,۱۳۳,۸۴۲)	۳,۲۷۱,۹۳۲,۶۱۵,۱۰۰	نقل از صفحه قبل
۱۴۸,۳۶۷,۹۷۱,۰۰۴	(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	(۵۲۴,۵۸۲,۷۲۷)	(۹۹,۶۶۸,۹۷۸)	(۱۳۴,۷۹۳,۱۸۰,۰۰۰)	۱۰۴,۹۱۶,۵۷۸,۵۸۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰ شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲۷۶,۰۳۲,۰۲۵	(۳۷,۲۵۲,۱۵۰)	(۷,۰۷۷,۸۹۷)	(۷,۱۳۰,۰۶۸,۲۲۸)	۷,۴۵۰,۴۳۰,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰ شمال شرق شاهرود
(۸۱,۵۲۸,۲۴۲)	(۸,۳۴۵,۰۴۰,۴۲۸)	(۴۰,۹۵۷۲,۸۳۷)	(۷۷,۸۱۷,۶۱۵)	(۸۹,۷۷۲,۲۴۱,۷۲۶)	۸۱,۹۱۴,۵۹۱,۷۵۰	۷,۴۹۹,۹۹۹ شیشه همدان
-	۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴	(۱۲,۰۶۴,۷۶۳)	(۲,۲۹۲,۲۸۱)	(۱,۱۴۷,۱۴۰,۶۵۸)	۲,۴۱۲,۹۵۳,۰۹۶	۴۵,۸۴۴ صنایع چوب خزر کاسپین
-	۶,۳۳۱,۳۵۵,۲۵۱	(۱۴۲,۲۳۰,۱۲۹)	(۲۷,۰۲۳,۰۷۲)	(۲۱,۹۴۵,۴۲۳,۶۶۸)	۲۸,۴۴۶,۰۳۲,۱۲۰	۷۳۲,۰۵۶ صنعت غذایی کورش
-	۵,۵۵۴,۳۷۰,۵۹۳	(۵۱۹,۰۶۹,۰۳۶)	(۹۸,۶۱۷,۲۶۵)	(۹۷,۶۴۱,۷۸۵,۸۱۶)	۱۰۳,۸۱۳,۸۴۲,۷۱۰	۶,۳۷۹,۲۸۸ فرآوری معدنی اپال کانای پارس
-	۱۴,۷۱۵,۶۷۶,۳۱۲	(۴۶۰,۵۰۳,۴۵۵)	(۸۷,۴۹۴,۶۹۵)	(۷۶,۸۳۷,۰۲۸,۶۰۵)	۹۲,۱۰۰,۷۱۳,۰۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰ فولاد هرمزگان
۱۲,۱۲۸,۷۸۴,۸۸۳	(۴۳,۴۲۸,۱۹۱,۳۵۰)	(۲۷۹,۳۷۰,۶۴۱)	(۵۳,۰۷۹,۸۳۴)	(۹۸,۹۷۹,۸۸۱,۹۸۵)	۵۵,۸۷۴,۱۴۱,۱۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰ کشتیرانی ایران
-	۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳	(۲۲۵,۰۸۲,۲۰۰)	(۴۲,۷۶۴,۸۰۶)	(۴۳,۲۶۱,۰۵۶,۰۰۱)	۴۵,۰۱۶,۴۵۴,۹۶۰	۳,۲۰۰,۰۰۰ لبنیات پاک
-	۱,۹۵۳,۶۵۷,۹۰۳	(۱۸,۲۷۲,۹۱۸)	(۳,۴۷۱,۵۹۴)	(۱,۶۷۹,۱۸۶,۶۳۸)	۳,۶۵۴,۵۸۹,۰۵۳	۷۶۲,۵۵۹ لیزینگ کاراقرین
-	۳,۲۳۲,۰۵۷,۷۴۰	(۴۰,۴۵۴,۷۸۵)	(۷,۶۸۶,۱۱۹)	(۴,۸۰۹,۷۶۲,۵۱۶)	۸,۰۹۰,۹۶۱,۱۶۰	۱,۰۹۴,۶۹۵ لیزینگ پارسیان
-	۶۳۵,۲۶۱,۳۹۶	(۸,۲۵۳,۵۹۲)	(۱,۵۶۸,۱۴۸)	(۱,۰۱۵,۶۳۶,۳۵۹)	۱,۶۵۰,۷۱۹,۴۹۵	۳۱,۲۲۲ محصولات کاغذی لطیف
-	(۱۱,۸۷۶,۶۰۲,۳۹۹)	(۱۰۰,۹۶۱,۵۰۶)	(۱۹,۱۸۲,۳۲۳)	(۳۱,۹۴۸,۷۶۷,۰۰۰)	۲۰,۱۹۲,۳۰۸,۴۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ مخازرات
-	۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۲	(۳۲,۸۴۲,۱۳۲)	(۶,۲۳۹,۹۲۱)	(۴,۲۲۵,۰۲۰,۸۲۸)	۶,۵۶۸,۴۲۹,۶۴۴	۲۹۱,۴۳۸ مدیریت سرمایه گذاری کوثرهمین
-	۱,۳۵۷,۹۱۱,۵۳۶	(۷۱,۱۴۶,۱۴۲)	(۱۳,۵۱۷,۵۴۹)	(۱۲,۷۸۶,۶۵۶,۲۷۳)	۱۴,۲۲۹,۲۳۱,۵۰۰	۵۵۶,۲۲۱ مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۱۸۶,۲۸۱,۱۸۴,۷۹۱	۳۷۸,۳۷۲,۲۲۱	(۱۲۵,۳۰۱,۰۷۵)	(۲۳,۸۰۶,۸۲۷)	(۲۴,۵۳۲,۷۴۵,۰۹۷)	۲۵,۰۶۰,۲۲۵,۲۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ ملی مس
۳۴۹,۶۱۲,۵۴۲	۲۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸	(۲۶,۰۰۱,۹۲,۰۰۹)	(۴۹,۴۰۳,۳۳۷)	(۲۳,۹۷۷,۲۵۱,۸۶۶)	۵۲,۰۰۳,۸۵۰,۹۲۰	۸۸۱,۲۸۵ مگسال
-	(۶۴,۰۲۱,۰۵۳,۴۹۳)	(۱۰,۸۷,۸۵۵,۳۷۱)	(۲۰,۶۶۸,۹۶۶)	(۲۸,۰۲۹,۶۳۱,۰۶۶)	۲۱۷,۵۷۱,۱۲۲,۹۱۰	۱۳,۶۷۱,۸۱۷ نسوز آذر
۲۱,۱۲۱,۰۷۶,۷۲۷	(۲۶۴,۸۵۳,۰۰۱,۰۲۵)	(۲,۸۳۹,۴۸۰,۱۴۵)	(۵۳۹,۴۹۵,۰۹۹)	(۸۲۹,۳۷۰,۱۹۰,۰۴۱)	۵۶۷,۸۹۶,۱۶۴,۲۵۰	۴۸,۱۴۳,۹۴۰ نفت اصفهان
-	(۳,۰۵۷,۴۷۱,۱۴۱)	(۵۴,۹۱۶,۰۸۴)	(۱۰,۴۳۳,۸۰۲)	(۱۳,۹۷۵,۳۴۳,۶۵۵)	۱۰,۹۸۳,۲۲۲,۴۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰ نفت بهران
۳۳۹,۴۵۴,۷۳۹,۸۰۹	(۳۵۷,۰۲۷,۵۱۴,۵۰۴)	(۳,۱۰۶,۲۷۰,۲۷۲)	(۵۹۰,۱۸۱,۸۶۲)	(۹۷۴,۵۸۵,۳۱۳,۱۱۰)	۶۲۱,۲۵۴,۲۵۰,۷۴۰	۶۷,۶۱۵,۰۹۰ نفت تهران
(۱۹,۴۶۳,۲۸۵,۶۶۹)	(۱۵,۰۵۰,۵۸۹,۶۷۱)	(۳۰۹,۸۱۵,۹۵۶)	(۵۸,۸۶۴,۵۱۷)	(۷۶,۶۴۵,۱۱۰,۳۴۸)	۶۱,۹۶۳,۲۰۱,۰۵۰	۳,۳۳۸,۹۹۷ نفت و گاز پارسیان
-	۱,۱۹۶,۵۶۶	(۴۱,۲۶۰)	(۷,۸۳۸)	(۷,۰۰۶,۴۹۶)	۸,۲۵۲,۱۶۰	۲۲۴ پارس فولاد سبزواری
-	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱	(۱۵۶,۴۷۰,۴۰۹)	(۲۹,۷۳۹,۲۵۳)	(۲۹,۹۸۲,۲۳۶,۲۹۷)	۳۱,۲۹۴,۰۸۴,۸۶۰	۷۲۳,۰۱۳ پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۵۳۷,۴۵۱,۵۵۸,۱۱۰	(۱,۱۲۱,۸۸۷,۷۲۶,۰۴۳)	(۲۷,۱۸۱,۴۸۷,۰۵۲)	(۵,۱۶۴,۴۰۷,۵۵۷)	(۶,۵۲۵,۸۴۰,۷۹۸,۰۱۹)	۵,۴۳۶,۳۹۸,۹۶۶,۵۸۵	نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۳۷,۴۵۱,۵۵۸,۱۱۰	(۱,۱۲۱,۸۸۷,۷۲۶,۰۴۳)	(۲۷,۱۸۱,۴۸۷,۰۵۲)	(۵,۱۶۴,۴۰۷,۵۵۷)	(۶,۵۲۵,۸۴۰,۷۹۸,۰۱۹)	۵,۴۳۶,۳۹۸,۹۶۶,۵۸۵	نقل از صفحه قبل
-	(۲۲,۳۲۰,۱۱۸,۰۱۷)	(۲۱۰,۹۰۰,۲۶۴)	(۴۰,۰۷۰,۵۴۰)	(۶۵,۲۴۹,۳۱۰,۶۷۳)	۴۲,۱۸۰,۰۶۳,۴۶۰	پتروشیمی تامین
-	(۵۱۹,۴۴۶,۰۶۹)	(۲۱,۴۱۷,۳۲۶)	(۴,۰۶۹,۲۰۹)	(۴,۷۷۷,۴۲۷,۱۱۵)	۴,۲۸۳,۴۶۷,۵۸۱	بخش هجرت
۸۱۴,۶۹۰,۲۵۲	۲۳,۵۶۳,۳۸۳,۱۶۶	(۳۶۸,۸۵۲,۸۳۶)	(۷۰,۰۸۱,۷۱۰)	(۴۹,۷۶۸,۲۵۲,۴۷۸)	۷۳,۷۷۰,۵۷۰,۱۹۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	۷۹۵,۳۸۱,۷۹۰	(۱۴,۱۱۲,۳۲۹)	(۲,۶۸۱,۳۱۸)	(۲,۰۱۰,۲۹۰,۷۵۳)	۲,۸۲۲,۴۶۶,۱۹۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلین
۵۸,۷۸۵,۱۵۳,۴۴۸	۲,۵۴۲,۹۶۸,۷۹۸	(۶۵,۹۶۳,۳۶۵)	(۱۲,۵۳۲,۷۸۲)	(۱۰,۵۷۱,۲۱۲,۸۷۱)	۱۳,۱۹۲,۶۷۷,۸۱۶	پلیمر آریا ساسول
۱۳,۳۳۶,۵۰۰,۵۸۴	(۲۲۶,۳۳۴,۶۱۶,۷۰۲)	(۱,۲۰۷,۴۵۳,۶۴۲)	(۲۲۹,۴۱۳,۲۹۶)	(۴۶۶,۳۸۸,۵۲۶,۹۶۴)	۲۴۱,۴۹۰,۷۷۷,۸۳۰	پمپ ایران
-	(۱۰۸,۷۷۱,۸۶۹,۵۱۷)	(۱,۲۶۰,۲۵۳,۵۸۸)	(۲۳۹,۴۴۲,۲۹۶)	(۳۵۹,۳۲۳,۰۳۶,۰۴۷)	۲۵۲,۰۵۰,۸۶۲,۴۱۴	کارخانجات مخابراتی ایران
-	۶,۱۷۱,۴۲۴,۵۵۱	(۹۹,۹۱۶,۵۳۳)	(۱۸,۹۸۳,۳۹۷)	(۱۳,۶۹۲,۹۹۴,۸۰۵)	۱۹,۹۸۳,۳۱۹,۲۷۶	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
-	(۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)	(۱۵۶,۶۱۹,۵۳۳)	(۲۹,۷۵۷,۲۸۰)	(۳۴,۴۷۹,۵۳۰,۲۷۱)	۳۱,۳۲۳,۹۱۷,۳۷۸	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۴۶,۱۰۸,۷۳۲,۳۵۶	(۳۶۰,۹۸۲,۵۶۱)	(۶۵,۳۶۱,۹۸۰)	(۱۲,۴۱۸,۶۳۹)	(۱۶۶,۰۴۶,۰۰۸,۸۲۳)	۱۳,۰۷۲,۳۹۸,۸۸۰	گروه توسعه ملی ایران
-	۴۹۲,۴۰۷,۰۰۶	(۴,۳۸۲,۲۹۶)	(۸۳۲,۵۹۱)	(۳۷۸,۸۳۸,۳۱۴)	۸۷۶,۴۶۰,۲۰۷	گسترش صنایع روی ایرانیان
۲۷,۶۸۸,۲۶۳,۹۱۴	۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷	(۲۰۷,۲۱۸,۹۱۵)	(۳۹,۳۷۰,۹۴۴)	(۴۰,۱۷۹,۰۱۲,۶۷۴)	۴۱,۴۴۳,۸۰۱,۰۲۰	گل گهر
۲۲۴,۸۵۲,۷۶۶,۸۶۲	-	-	-	-	-	آذرباب
(۲,۶۲۱,۴۷۸,۶۷۸)	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
(۶۰,۸۶۵,۷۳۸,۱۳۳)	-	-	-	-	-	انفورماتیک
۱,۸۷۸,۲۵۴,۲۳۶	-	-	-	-	-	ایران ارقام
۲۲,۰۹۱,۳۷۵,۵۴۷	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۲۵,۳۱۱,۹۲۸,۹۳۳	-	-	-	-	-	ایراتول
۱۹,۵۸۲,۹۴۱,۱۸۹	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۱۴,۷۵۳,۲۰۸,۱۶۱)	-	-	-	-	-	بانک صادرات
۱,۵۲۹,۸۴۵,۵۵۶	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۸۷,۳۱۷,۴۱۶,۲۱۳	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۲,۲۰۷,۹۹۱,۱۴۲	-	-	-	-	-	بانک شهر
۱۱,۴۳۰,۹۲۷,۶۲۹	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۲,۱۰۲,۴۴۷,۹۲۰,۹۹۰	(۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶)	(۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸)	(۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹)	(۷,۵۸۹,۳۶۳,۷۳۱,۸۰۶)	۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷	نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۰۲,۴۴۷,۹۲۰,۹۹۰	(۱,۴۵۳,۳۰۱,۹۸۴,۹۱۶)	(۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸)	(۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹)	(۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶)	۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷	نقل از صفحه قبل
(۳۳۸,۱۸۲,۴۵۹)	-	-	-	-	-	بیمه تجارت نو
۳۱۰,۰۴۱,۵۱۹	-	-	-	-	-	بیمه دانا
(۶۳۳,۹۱۳,۷۷۴)	-	-	-	-	-	تاییدواتر
۱,۲۷۷,۱۹۴,۴۷۷	-	-	-	-	-	تجهیزات هپکو
(۶,۰۲۶,۷۷۴,۱۳۹)	-	-	-	-	-	توسعه ساختمان
۴۴,۹۷۲,۵۴۲,۹۳۶	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۱,۵۰۳,۶۶۸,۹۶۸	-	-	-	-	-	توسعه مسیر برق گیلان
۳۴۵,۶۱۷,۹۱۱	-	-	-	-	-	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۱,۸۷۶,۱۹۸,۵۳۳	-	-	-	-	-	توسعه و عمران کرمان
۱,۸۵۴,۲۹۲,۲۲۴	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
۱,۳۵۹,۶۸۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس
۱۵,۳۴۹,۱۵۳,۳۰۷	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوین-های وب
(۳۴,۴۶۰,۵۸۶)	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱,۵۴۰,۸۸۸,۳۳۶	-	-	-	-	-	دریایی سینا
۹۳۹,۱۵۹,۵۶۳	-	-	-	-	-	رایان سایپا
(۴۴,۱۹۲,۶۵۲)	-	-	-	-	-	ریخته گری ایران
۹۸۶,۷۳۲,۰۰۵	-	-	-	-	-	سالمین
۲۳,۷۴۰,۸۵۹,۲۷۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا
۳۰۴,۷۸۶,۰۶۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۴۱۹,۸۵۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۱۶,۹۹۵,۹۸۱,۵۵۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۳۷۰,۸۹۱,۴۸۹	-	-	-	-	-	سیمان اصفهان
۱,۲۶۷,۱۷۲,۸۸۵	-	-	-	-	-	سیمان باقران
۲,۷۸۶,۹۹۶,۴۹۲	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۲,۳۱۴,۱۵۲,۶۸۰,۰۹۱	(۱,۴۵۳,۳۰۱,۹۸۴,۹۱۶)	(۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸)	(۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹)	(۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶)	۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه 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)	۲,۲۱۴,۱۵۲,۶۸۰,۰۹۱
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	(۳,۶۴۳,۸۲۰,۷۳۵)
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	۳۳,۵۸۹,۱۰۸,۶۰۳
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	۱,۱۳۳,۶۳۸,۳۳۳
شرکت گروه فن آوا	-	-	-	-	-	۱,۲۸۵,۸۰۸,۳۷۴
صنایع ماشین‌های اداری ایران	-	-	-	-	-	۳۴,۴۷۴,۰۳۵,۹۷۱
صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	۱۲۲,۶۹۴,۴۳۴,۶۴۸
صنعتی سدید	-	-	-	-	-	۲۸,۴۱۸,۸۸۸,۴۴۹
صنعتی دریایی ایران	-	-	-	-	-	۲۰,۱۱,۳۵۳,۴۴۹
صنعتی صبانور	-	-	-	-	-	۲۷۷,۲۷۰,۱۲۵
عمران فارس	-	-	-	-	-	۲۹۵,۳۱۷,۶۴۳
فراپورس ایران	-	-	-	-	-	۱۲,۸۸۳,۵۰۶,۹۰۹
فروسلیس	-	-	-	-	-	(۴۶۹,۷۵۹,۰۱۶)
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	۱۲,۴۵۵,۲۴۱,۷۰۵
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	۴۸۳,۹۰۳,۸۹۹,۰۰۴
قند شیرین خراسان	-	-	-	-	-	۹,۴۷۲,۸۳۴,۵۷۳
لعبیران	-	-	-	-	-	۸۰,۳۷۰,۶۸,۶۱۴
لیرزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	۸۲,۱۳۳,۴۳۷,۰۲۸
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	۶۴,۹۵۰,۷۹۲,۹۲۰
مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	۵۵,۹۳۸,۸۵۶,۸۶۲
موتوژن	-	-	-	-	-	۷,۴۲۲,۸۴۶,۴۳۶
مپنا	-	-	-	-	-	۱,۱۳۸,۰۸۵,۷۸۵
نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	۶۵۲,۳۱۳,۱۷۵,۷۹۶
نفت تبریز	-	-	-	-	-	۱۰,۹۴۸,۹۲۸,۳۲۱
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	۵۹۱,۱۵۸,۴۸۴
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)	۳,۸۳۶,۴۰۸,۷۸۸,۳۷۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۳۶,۴۰۸,۷۸۸,۳۷۲	(۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶)	(۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸)	(۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹)	(۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶)	۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷	نقل از صفحه قبل
۲,۶۷۹,۷۶۶	-	-	-	-	-	نفت پارس
(۴,۲۵۶,۳۴۰,۳۵۰)	-	-	-	-	-	نیرو سرمایه
۱,۴۴۶,۳۹۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۸۵۴,۹۴۷,۷۹۷	-	-	-	-	-	واسطه‌های تجارت و سرمایه ایرانیان
۱۰,۱۸۸,۵۳۷,۶۶۵	-	-	-	-	-	پارس آریان
۱,۷۱۲,۳۸۵,۵۸۶	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۲,۶۶۵,۵۰۵,۴۵۷	-	-	-	-	-	پارس دارو
۱۷۸,۰۶۸۸۵,۸۸۱	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۵,۸۲۹,۴۱۳,۱۵۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۶۸۸,۳۱۶,۶۰۷)	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
(۳۸۶,۵۲۳,۹۳۳)	-	-	-	-	-	چین چین
۲,۱۶۵,۰۸۲,۴۳۹	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریا بندر
۵۹۱,۵۷۹,۰۵۴	-	-	-	-	-	کیسون
۶۴,۳۴۴,۶۸۱	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۵۹,۹۶۶,۷۴۷,۶۱۵	-	-	-	-	-	گسترش خودرو
۱۴۵,۶۴۵,۶۲۵	-	-	-	-	-	گلستان
۳,۹۳۴,۵۱۷,۷۶۰,۳۰۵	(۱,۴۵۳,۲۰۱,۹۸۴,۹۱۶)	(۳۰,۸۶۳,۹۳۹,۶۴۸)	(۵,۸۶۴,۰۶۲,۱۸۹)	(۷,۵۸۹,۲۶۳,۷۳۱,۸۰۶)	۶,۱۷۲,۷۸۹,۷۴۸,۷۲۷	جمع کل

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۴۶۶,۱۷۷,۱۷۹)	(۳۴,۹۸۲,۶۸۲)	(۶,۶۴۵,۹۱۰)	(۸,۳۲۱,۱۰۳,۴۷۷)	۶,۹۹۶,۵۵۴,۸۹۰	۱,۳۸۹,۶۳۹
-	(۲,۷۳۶,۶۸۸,۷۷۶)	(۱۲۰,۱۶۴,۵۶۷)	(۲۲,۸۳۰,۸۷۶)	(۲۶,۶۲۶,۶۱۳,۳۳۳)	۲۴,۰۳۲,۹۲۰,۰۰۰	۴,۰۹۶,۰۶۵
-	۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴	-	-	(۳۲,۱۱۸,۰۵۹,۲۱۲)	۴۷,۲۵۸,۱۸۲,۳۰۶	۱,۸۹۵,۸۳۳,۰۰۰
۸۳۷,۷۲۷,۳۱۸	-	-	-	-	-	-
۵۱۴,۸۲۷,۰۰۹	-	-	-	-	-	-
۱,۳۵۲,۵۵۴,۳۲۷	۱۱,۰۳۷,۲۵۷,۱۳۹	(۱۵۵,۱۴۷,۲۴۹)	(۲۹,۴۷۶,۷۸۶)	(۶۷,۰۶۵,۷۷۶,۰۲۲)	۷۸,۲۸۷,۶۵۷,۱۹۶	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۳۸,۹۱۸,۵۷۶	-	(۵۱,۱۹۹,۸۸۲)	(۲۸۰,۹۹۲,۳۸۴,۷۶۲)	۲۸۲,۴۸۲,۵۰۳,۲۲۰	۴۸۶,۹۶۷
-	(۱۰۰,۰۴۹,۹۵۳)	-	(۱۹,۱۷۰,۷۳۸)	(۱۰۵,۸۵۰,۵۴۲,۲۱۵)	۱۰۵,۷۶۹,۶۶۴,۰۰۰	۱۸۴,۹۱۲
-	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۲۳	-	(۷۰,۳۷۰,۶۲۰)	(۳۸۶,۸۴۲,۹۲۷,۹۷۷)	۳۸۸,۲۵۲,۱۶۷,۲۲۰	

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

۱۵-۴ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

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

آکورد-مشارکت ETF

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	ریال (۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	ریال ۴۷۵,۷۲۸,۹۵۷,۶۳۸
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	-	۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴
	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	۴۷۵,۸۸۴,۱۳۹,۱۹۲

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		نوع دارایی
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نگهداری	
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۲۰۹,۹۶۴,۷۸۴)	(۸۴,۶۹۴,۴۰۰)	(۴۴۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۸۱,۵۸۸,۴۱۹,۱۸۴)	-	انرژی امید تابان هور	
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۹,۷۸۱,۵۰۷,۵۹۹)	(۳۸۹,۳۹۲,۶۵۰)	(۲,۰۴۹,۴۳۵,۰۰۰)	(۱۶۲,۳۳۲,۳۳۵,۲۴۹)	(۱۹,۵۵۵,۱۰۶,۲۱۳)	بانک سامان	
۴,۷۷۶,۹۲۳	۲۶,۹۸۹,۶۱۴,۹۵۰	(۳۲,۴۲۹,۴۱۹,۲۰۰)	(۲۵,۶۴۰,۱۳۴)	(۱۳۴,۹۴۸,۰۷۵)	(۵,۶۰۰,۳۹۲,۴۵۹)	-	برق مپنا	
۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۷۳,۶۱۶,۸۹۱,۲۳۴)	(۶۲,۱۱۹,۳۶۰)	(۳۲۶,۹۴۴,۰۰۰)	(۸,۶۱۷,۱۵۴,۵۹۴)	-	بیمه البرز	
۱۰,۱۷۳,۸۲۱	۴۰,۱۳۵,۷۲۳,۸۴۵	(۴۸,۸۵۷,۴۸۳,۴۴۴)	(۳۸,۱۲۸,۹۳۸)	(۲۰۰,۶۷۸,۶۱۹)	(۸,۹۶۰,۵۶۷,۱۵۶)	-	تامین سرمایه بانک ملت	
۳۲۵,۴۰۲	۴,۸۲۱,۱۵۶,۰۳۲	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۷)	(۴,۵۸۰,۰۹۸)	(۲۴,۱۰۵,۷۸۰)	۲,۳۰۷,۳۹۸,۴۹۷	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	
۱,۷۳۹,۵۰۸	۲۲,۳۷۵,۲۹۱,۴۰۴	(۲۵,۳۲۹,۹۷۱,۹۳۴)	(۲۱,۲۵۶,۵۲۷)	(۱۱۱,۸۷۶,۴۵۷)	(۳,۰۸۷,۸۱۳,۵۱۴)	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	
۱,۰۸۶,۴۵۰	۱۰۹,۶۱۹,۵۴۵,۶۵۰	(۱۰۰,۶۰۳,۹۲۵,۹۶۳)	(۱۰۴,۱۳۸,۵۶۸)	(۵۴۸,۰۹۷,۷۲۸)	۸,۳۶۳,۳۸۳,۳۹۰	-	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	
۹۰۶,۲۵۳	۳۳,۳۲۶,۵۴۷,۸۲۲	(۳۲,۳۱۴,۹۲۱,۷۴۲)	(۳۱,۶۶۰,۲۲۰)	(۱۶۶,۶۳۲,۷۳۹)	۸۱۳,۳۳۳,۱۲۰	-	حمل و نقل ریلی پارسیان	
۸۰۱,۶۹۵,۶۷۹,۷۰۳	۸۰۱,۶۹۵,۶۷۹,۷۰۳	(۱,۰۵۵,۶۲۹,۱۵۷,۵۵۷)	(۷۶۱,۶۱۰,۸۹۵)	(۴,۰۰۸,۴۷۸,۳۹۸)	(۲۵۸,۷۰۳,۵۶۷,۱۴۹)	(۱۹,۵۵۵,۱۰۶,۲۱۳)	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹,۵۵۵,۱۰۶,۲۱۳)	(۲۵۸,۷۰۳,۵۶۷,۱۴۹)	(۴,۰۰۸,۴۷۸,۳۹۸)	(۷۶۱,۶۱۰,۸۹۵)	(۱,۰۵۵,۶۳۹,۱۵۷,۵۵۷)	۸۰۱,۶۹۵,۶۷۹,۷۰۳		نقل از صفحه قبل
-	۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۳	(۳۰,۸۱۰,۴۰۳)	(۵,۸۵۳,۹۷۷)	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۳)	۶,۱۶۲,۰۸۰,۶۰۶	۱,۳۹۴,۷۶۷	ریل پرداز نو آفرین
۴۱,۳۱۲,۴۳۴,۱۰۵	۲۴,۳۵۲,۸۱۷,۶۸۶	(۱,۴۳۳,۷۴۹,۱۶۵)	(۳۷۲,۴۱۲,۳۴۱)	(۲۶,۰۶۹۰,۸۵۳,۷۹۸)	۲۸۶,۷۴۹,۸۳۲,۹۹۰	۱۷,۷۷۷,۴۲۳	سرمایه گذاری غدیر
(۷۲,۳۶۲,۲۱۲,۵۸۰)	(۱۲,۶۳۴,۸۲۹,۵۸۴)	(۲۸۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۵۴,۹۷۴,۶۰۰)	(۷۰,۱۵۸,۵۱۴,۹۸۴)	۵۷,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۴۹,۰۷۶,۶۰۰,۵۰۲	(۹,۲۷۸,۳۹۷,۷۶۰)	(۲۲۴,۵۲۲,۵۵۶)	(۸۰,۶۶۸,۷۸۶)	(۹۳,۶۸۷,۶۶۷,۶۹۸)	۸۴,۹۱۴,۵۱۱,۲۸۰	۷,۸۳۳,۴۴۲	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۸,۳۷۳,۳۹۵,۸۵۷	(۶۱۶,۳۴۴,۶۸۶)	(۱۱۷,۱۱۱,۱۹۰)	(۱۱۴,۱۶۸,۰۵۵,۵۲۶)	۱۲۳,۲۷۴,۹۳۷,۲۶۰	۱۰,۷۹۴,۶۵۳	سرمایه گذاری ملی ایران
-	(۶,۹۴۸,۳۵۶,۵۷۹)	(۵۸۰,۷۰۴,۲۶۳)	(۱۱۰,۳۳۳,۸۱۰)	(۱۲۲,۳۹۸,۱۷۱,۰۲۷)	۱۱۶,۱۴۰,۸۵۲,۵۲۰	۷,۶۵۵,۹۵۶	سیمان مازندران
-	(۲,۴۶۰,۷۱۷,۱۱۸)	(۱۰۳,۵۹۵,۳۲۰)	(۱۹,۶۸۳,۱۱۱)	(۲۳,۰۵۶,۵۰۲,۵۸۸)	۲۰,۷۱۹,۰۶۳,۹۰۰	۱,۰۷۷,۹۹۵	سینا دارو
-	(۲۸۹,۷۵۱,۹۱۷)	(۱۲۷,۵۴۴,۹۵۹)	(۲۴,۲۳۳,۹۳۲)	(۲۵,۶۴۷,۳۶۲,۷۷۶)	۲۵,۵۰۹,۳۹۱,۷۴۰	۳۲۳,۰۱۰	شمال شرق شاهرود
-	۸,۲۸۰,۶۶۷,۸۵۳	(۱۰۳,۷۲۴,۹۵۶)	(۱۹,۷۰۹,۶۴۲)	(۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵)	۲۰,۷۴۶,۹۹۱,۲۱۶	۶۰۷,۴۷۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۴,۴۵۴,۶۱۷,۰۲۹	(۴۲۶,۷۶۵,۰۰۰)	(۸۱,۰۸۵,۳۵۰)	(۸۰,۳۹۰,۵۳۲,۶۲۱)	۸۵,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۲۰,۴۲۸,۰۷۹,۰۷۸	(۵۳۷,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۱۳۸,۳۰۰)	(۸۶,۴۴۶,۲۱۲,۶۲۳)	۱۰۷,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
-	(۲,۷۸۲,۰۱۱,۶۱۶)	(۱,۱۶۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۲۱,۵۷۸,۰۰۰)	(۳۳۴,۶۳۴,۲۳۳,۶۱۶)	۲۳۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	(۶,۲۸۹,۵۴۲,۹۴۱)	(۹۳۱,۴۸۸,۱۹۶)	(۱۷۶,۹۸۲,۷۵۷)	(۱۹۱,۴۷۸,۷۱۱,۱۸۸)	۱۸۶,۲۹۷,۶۳۹,۲۰۰	۱۷,۶۵۸,۵۴۴	فولاد مبارکه
-	(۱۲,۲۲۴,۹۲۰,۲۹۷)	(۱۴۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۶,۶۹۸,۸۰۰)	(۴۰,۱۶۱,۷۰۱,۴۹۷)	۲۸,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	کویر تایر
-	(۷,۱۸۹,۰۶۸,۷۴۶)	(۹۸,۷۷۲,۸۵۷)	(۱۸,۷۶۶,۸۴۳)	(۲۶,۸۲۶,۱۰۰,۲۸۷)	۱۹,۷۵۴,۵۷۱,۳۴۰	۱,۰۴۵,۴۹۲	کی بی سی
-	(۷,۳۳۲,۸۳۲,۵۶۸)	(۱۷۱,۸۷۸,۷۷۲)	(۳۲,۶۵۶,۹۶۷)	(۴۱,۵۰۴,۰۵۱,۲۲۹)	۳۴,۳۷۵,۷۵۴,۴۰۰	۱,۶۸۵,۰۸۶	کیمیدارو
(۲۹,۸۴۸,۴۲۳,۳۶۴)	(۲۰,۵۸۲,۷۸۴,۵۲۰)	(۳۷۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۴۹,۰۰۰)	(۷۵,۶۷۳,۰۳۵,۵۲۰)	۵۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	(۲,۵۴۹,۰۸۶,۴۸۱)	(۷۵,۰۹۱۵,۰۰۰)	(۱۴۲,۶۷۳,۸۵۰)	(۱۵۱,۸۳۸,۴۹۷,۶۳۱)	۱۵۰,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	ملی مس
۶۴,۹۰۲,۹۷۱,۳۶۶	(۳۳,۶۳۷,۷۱۳,۰۷۲)	(۳۶۸,۸۱۴,۶۵۹)	(۷۰,۰۷۴,۷۸۵)	(۱۰۶,۹۶۱,۷۵۵,۵۰۷)	۷۳,۷۶۲,۹۳۱,۸۸۰	۶,۲۰۹,۰۰۱	نفت اصفهان
۳۳,۵۲۶,۲۶۳,۸۱۶	(۳۱۵,۵۴۱,۵۶۶,۱۰۲)	(۱۲,۵۸۸,۹۳۱,۱۹۰)	(۲,۳۹۱,۸۹۶,۹۲۶)	(۲,۸۱۸,۳۴۶,۹۷۶,۰۲۰)	۲,۵۱۷,۷۸۶,۲۳۸,۰۳۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
۳۳,۵۲۶,۲۶۳,۸۱۶	(۳۱۵,۵۴۱,۵۶۶,۱۰۲)	(۱۲,۵۸۸,۹۳۱,۱۹۰)	(۲,۳۹۱,۸۹۶,۹۲۶)	(۲,۸۱۸,۳۴۶,۹۷۶,۰۲۰)	۲,۵۱۷,۷۸۶,۲۳۸,۰۳۵		
۹,۸۳۸,۰۳۶,۰۰۹	(۲,۶۲۱,۴۰۸,۶۰۶)	(۱۸۳,۸۵۵,۱۹۰)	(۳۴,۹۳۲,۴۸۶)	(۳۹,۱۷۳,۶۵۸,۸۷۰)	۲۶,۷۷۱,۰۳۷,۹۴۰	۲,۹۹۹,۲۶۹	نفت بهران
-	(۴۸۰,۵۴۷,۳۴۹)	(۱۱۷,۹۵۵,۰۰۰)	(۲۲,۴۱۱,۴۵۰)	(۲۳,۹۳۱,۱۸۰,۸۹۹)	۲۳,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	نفت تبریز
۴۸۳,۴۲۹,۱۹۹,۸۶۰	(۲۶,۵۴۸,۹۷۶,۰۲۷)	(۳۷۵,۸۴۰,۱۹۵)	(۷۱,۴۰۹,۶۳۷)	(۱۰۱,۲۶۹,۷۶۵,۲۳۵)	۷۵,۱۶۸,۰۳۹,۰۴۰	۱۵,۹۲۵,۴۳۲	نفت تهران
(۶۱,۷۷۳,۱۶۷,۵۶۵)	۱۴۲,۵۰۵,۳۹۹,۵۲۷	(۲,۱۲۵,۳۵۹,۴۹۱)	(۴۰۳,۸۱۸,۳۰۳)	(۲۸۰,۰۳۷,۳۲۰,۹۶۸)	۴۲۵,۰۷۱,۸۹۸,۲۹۰	۱۲,۰۶۵,۶۲۳	نفت و گاز پارسینان
-	۲۴,۵۳۴,۹۷۳,۲۹۶	(۵۱۱,۱۱۵,۲۵۲)	(۹۷,۱۱۱,۸۹۸)	(۷۷,۰۷۹,۸۴۹,۹۵۴)	۱۰۲,۲۲۳,۰۵۰,۴۰۰	۹۳۶,۲۸۰	پتروشیمی غدیر
-	(۸,۵۹۵,۱۰۶,۵۴۹)	(۵۷۳,۲۱۲,۸۱۹)	(۱۰۸,۹۱۰,۴۳۶)	(۱۲۲,۵۵۵,۵۴۷,۱۱۴)	۱۱۴,۶۴۲,۵۶۳,۸۲۰	۷,۸۸۴,۶۳۳	پتروشیمی تامین
-	۴,۶۶۲,۹۶۷,۶۰۹	(۶۴۲,۱۰۸,۴۰۴)	(۱۲۲,۰۰۰,۵۹۷)	(۱۲۲,۹۹۴,۶۰۴,۲۱۵)	۱۲۸,۴۲۱,۶۸۰,۸۲۵	۶۹۴,۱۷۵	پتروشیمی مارون
-	(۷,۹۸۳,۴۴۵)	(۱۸۶,۴۹۹,۷۰۳)	(۳۵,۴۳۴,۹۴۴)	(۳۷,۰۸۵,۹۸۹,۴۴۸)	۳۷,۲۹۹,۹۴۰,۶۵۰	۱,۴۴۴,۰۵۵	پدیده شیمی قرن
(۶۴,۹۸۹,۴۶۹,۷۱۴)	۹,۳۳۰,۶۷۹,۸۷۸	(۲۳۷,۴۵۰,۱۵۸)	(۴۵,۱۱۵,۵۳۰)	(۳۷,۸۷۶,۷۸۶,۰۹۴)	۴۷,۴۹۰,۰۳۱,۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۱	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	(۲۶,۱۸۸,۱۵۸,۹۵۲)	(۱,۲۵۴,۵۴۹,۷۸۲)	(۲۳۸,۳۶۴,۴۵۹)	(۲۷۵,۶۰۵,۲۰۱,۰۸۲)	۲۵۰,۹۰۹,۹۵۶,۳۷۰	۸,۹۵۱,۴۷۹	چادرملو
(۲۶,۰۱۸,۳۰۵,۶۰۹)	(۷,۳۶۲,۰۸۸,۲۲۸)	(۲۲۹,۵۹۰,۸۰۰)	(۴۳,۶۲۲,۲۵۲)	(۵۳,۰۰۷,۰۳۵,۲۴۶)	۴۵,۹۱۸,۱۶۰,۰۷۰	۵,۱۰۷,۶۹۳	گروه توسعه ملی ایران
(۷۶,۳۴۲,۰۸۰,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۸۰,۴۲۷,۹۵۹,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین
۱۴۹,۲۳۳,۰۷۹,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۹,۷۱۸,۸۲۷,۳۶۶)	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
(۱۱۷,۹۵۴,۲۶۹,۷۱۸)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۷۱,۰۲۴,۹۳۴,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۱۵,۰۰۳,۰۲۸,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	بهساز کاشانه تهران
(۱۶۹,۴۴۵,۳۳۱,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	بیمه سامان
۳۱۶,۳۳۱,۱۵۰,۲۰۷	(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	(۱۹,۰۲۶,۴۶۷,۹۸۴)	(۳,۶۱۵,۰۲۸,۹۱۸)	(۳,۹۸۸,۹۶۳,۹۱۵,۱۴۵)	۳,۸۰۵,۲۹۳,۵۹۷,۱۰۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته - نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از 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
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	۶,۳۲۴,۰۷۰,۳۹۶
تامین ماسه	-	-	-	-	-	(۷۴,۷۵۹,۹۱۲,۸۲۰)
تجهیز نیروی زنگان	-	-	-	-	-	۱۴,۷۲۵,۸۱۲,۰۷۳
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	۲,۴۷۸,۶۷۰,۲۶۳
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	۵۱,۲۴۸,۹۴۳,۸۲۹
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۲۷,۶۱۴,۷۸۶,۰۰۶
سایپا	-	-	-	-	-	۸۴,۳۵۱,۹۴۴,۰۰۶
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	۶,۲۶۸,۱۶۹,۹۱۷
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	۱۰,۶۴۰,۳۳۱,۱۳۸
شیشه همدان	-	-	-	-	-	(۴۴,۷۸۸,۲۱۶,۶۹۸)
شیشه همدان (تقدم)	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۴۰,۱۲۳,۰۹۴)
لبنیات پاک	-	-	-	-	-	(۳۰,۲۷۳,۷۴۷,۷۸۲)
لیزینگ پارسیان	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۸۸۶,۸۳۱
مگسال	-	-	-	-	-	(۲۶,۹۰۹,۸۷۶,۰۹۷)
نسوز آذر	-	-	-	-	-	(۵۵,۴۰۷,۸۰۱,۲۱۵)
پمپ ایران	-	-	-	-	-	۱۵۲,۱۶۳,۷۷۵,۹۳۹
کارخانجات مخابراتی ایران	-	-	-	-	-	۴۳,۳۲۴,۰۹۲,۷۴۲
گل گهر	-	-	-	-	-	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 مهرماه ۱۴۰۰

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۸,۳۳۳,۱۸۶)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۲۴۳,۵۱۴,۷۴۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۱۵۵,۱۸۱,۵۵۴	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۲۳,۶۲۲,۷۰۰	۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰	-	۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰	۶۵۰	۱۱,۱۱۳,۸۷۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۱,۱۱۳,۸۷۱	۶۵۰	-	۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰	۷,۲۲۴,۰۱۶,۱۵۰	آلومینیوم ایران
-	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	-	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	۳۰	۲۰۲,۸۵۳,۰۷۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۲۰۲,۸۵۳,۰۷۲	۳۰	-	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	۶,۰۸۵,۵۹۲,۱۶۰	انرژی امید تابان هور
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷	(۴۹,۴۷۳,۳۶۵)	۴,۸۶۴,۸۸۰,۹۰۲	۶۲	۷۸,۴۶۵,۸۲۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۷۸,۴۶۵,۸۲۱	۶۲	(۴۹,۴۷۳,۳۶۵)	۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷	۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷	بانک سامان
-	۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹	(۱,۳۷۲,۸۸۱)	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰	(۱,۳۷۲,۸۸۱)	۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹	۱۳۳,۶۲۷,۱۱۹	برق مینا
-	۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰	-	۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰	۶۰۰	۳,۸۳۱,۸۶۹	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۳,۸۳۱,۸۶۹	۶۰۰	-	۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰	۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰	تامین سرمایه امین
۲۵۳,۷۴۸,۹۰۴	۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵	(۱۳,۷۵۵,۸۶۵)	۳۴۲,۹۹۴,۶۰۰	۱۰۰	۳,۴۲۹,۹۴۶	۱۴۰۰/۰۵/۰۵	۳,۴۲۹,۹۴۶	۱۰۰	(۱۳,۷۵۵,۸۶۵)	۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵	۳۲۹,۲۳۸,۷۳۵	تامین ماسه
-	۱۳,۲۲۹,۷۷۳	(۷۷۰,۲۲۷)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۴۰	(۷۷۰,۲۲۷)	۱۳,۲۲۹,۷۷۳	۱۳,۲۲۹,۷۷۳	تجهیز نیروی زنگان
-	۶,۶۵۹,۵۱۰	-	۶,۶۵۹,۵۱۰	۱۱۰	۶۰,۵۴۱	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۶۰,۵۴۱	۱۱۰	-	۶,۶۵۹,۵۱۰	۶,۶۵۹,۵۱۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۶,۷۱۹,۲۶۳,۶۴۲	۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰	(۱۶۲,۵۳۱,۲۳۶)	۲,۴۲۲,۴۸۹,۳۷۶	۱۵۱	۱۶,۰۴۳,۹۷۶	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۶,۰۴۳,۹۷۶	۱۵۱	(۱۶۲,۵۳۱,۲۳۶)	۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰	۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸,۳۵۴,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۸,۳۵۴,۰۰۰	۸۰۰	-	۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲,۳۹۹,۳۷۴,۰۹۳	۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲	(۲۰۵,۳۶۷,۳۳۸)	۲,۶۰۴,۰۵۷,۸۴۰	۷۲۰	۳,۶۱۶,۷۴۷	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	۳,۶۱۶,۷۴۷	۷۲۰	(۲۰۵,۳۶۷,۳۳۸)	۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲	۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۵۴,۸۸۷,۲۱۸	۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸	(۴۴۷,۰۹۶,۲۶۵)	۵,۴۳۰,۰۰۲,۲۰۳	۶۰۰	۹,۰۵۰,۰۰۴	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۹,۰۵۰,۰۰۴	۶۰۰	(۴۴۷,۰۹۶,۲۶۵)	۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸	۴,۹۸۲,۹۰۵,۹۳۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰	-	۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۳۸,۸۶۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۲۳۸,۸۶۹	۳,۰۰۰	-	۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰	۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰	سپید ماکیان
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱	(۸۶,۰۷۶,۴۵۹)	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۶,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰	(۸۶,۰۷۶,۴۵۹)	۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱	۴,۰۵۳,۹۲۳,۵۴۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷	(۶,۱۵۱,۷۴۳)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	(۶,۱۵۱,۷۴۳)	۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷	۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷	صندوق بازنشستگی
-	۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰	-	۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰	۶۳۰	۱,۲۹۱,۵۶۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱,۲۹۱,۵۶۶	۶۳۰	-	۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰	۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰	فرآوری معدنی اپال کنی پارس
۱۳,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۹,۸۵۶,۹۳۶	(۲۳,۵۶۰,۶۶۴)	۳,۴۱۶,۲۹۶,۲۷۲	۴۰۰	۸,۶۵۸,۵۴۴	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۸,۶۵۸,۵۴۴	۴۰۰	(۲۳,۵۶۰,۶۶۴)	۳,۴۳۹,۸۵۶,۹۳۶	۳,۴۱۶,۲۹۶,۲۷۲	فولاد مبارکه
-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان
-	۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴	(۸۶,۱۲۱)	۱۲۵,۸۲۲,۲۳۵	۱۶۵	۷۶۲,۵۵۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۷۶۲,۵۵۹	۱۶۵	(۸۶,۱۲۱)	۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴	۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴	لیزینگ کارآفرین
۲۹,۲۴۳,۳۹۶,۵۵۷	۵۲,۲۲۵,۳۰۵,۴۷۲	(۹۹۶,۲۴۲,۱۶۴)	۵۳,۲۲۱,۵۴۷,۳۰۸						(۹۹۶,۲۴۲,۱۶۴)	۵۲,۲۲۵,۳۰۵,۴۷۲	۵۲,۲۲۵,۳۰۵,۴۷۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۵۳,۲۲۱,۵۴۷,۶۳۶	(۹۹۶,۲۴۲,۱۶۴)	۵۲,۲۲۵,۳۰۵,۴۷۲	۲۹,۲۴۳,۳۹۶,۵۵۷
ملی مس		۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰
نسوز آذر		۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱۳,۶۷۱,۸۱۷	۳۰۰	۴,۱۰۱,۵۴۵,۱۰۰	(۲۱۵,۵۹۰,۶۲۵)	۳,۸۸۵,۹۵۴,۴۷۵	-
نفت اصفهان		۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۲۳,۶۵۲,۰۰۶	۱,۲۰۰	۲۸,۳۸۲,۴۰۷,۲۰۰	(۱۹,۴۲۶,۶۹۹)	۲۸,۳۶۲,۹۸۰,۵۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بهران		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		۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴۴,۹۲۰,۴۹۰	۲۰۰	۸,۹۸۴,۰۹۸,۰۷۱	-	۸,۹۸۴,۰۹۸,۰۷۱	۹,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۰
نفت و گاز پارسین		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴,۴۰۴,۶۲۰	۱,۲۵۰	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۵,۷۷۵,۰۰۰	-
پتروشیمی تامین		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۷,۸۸۴,۶۳۳	۱,۹۳۰	۱۵,۲۱۷,۳۴۱,۶۹۰	-	۱۵,۲۱۷,۳۴۱,۶۹۰	-
پخش هجرت		۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱۵۵,۲۲۳	۱,۸۶۸	۲۸۹,۹۵۶,۵۶۴	(۹,۹۷۲,۰۵۱)	۲۷۹,۹۸۴,۵۱۳	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش		۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۲,۴۱۷,۸۶۰	۱۰۰	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰	-	۲۴۱,۷۸۶,۰۰۰	-
پمپ ایران		۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۲,۴۸۱,۵۱۵	۱۲۵	۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵	-	۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵	-
گروه توسعه ملی ایران		۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۵,۱۰۷,۶۹۳	۱,۰۰۰	۵,۱۰۷,۶۹۳,۰۰۰	-	۵,۱۰۷,۶۹۳,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش صنایع روی ایرانیان		۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۶۱,۲۵۵	۸۵۰	۵۲,۰۶۶,۷۵۰	-	۵۲,۰۶۶,۷۵۰	-
ایران ترانسفو		-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۲۴۹,۳۰۹
ایرانول		-	-	-	-	-	-	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر		-	-	-	-	-	-	۷۲۴,۳۲۳,۳۹۸
توسعه و عمران کرمان		-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توکا		-	-	-	-	-	-	۴۰۹,۳۰۹,۱۸۸
سرمایه گذاری ملی ایران		-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۱۰۲,۳۱۰
سیمان سپاهان		-	-	-	-	-	-	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 مهرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	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	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

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

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

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
			مبلغ اسمی سپرده ریال	سود ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان	-	۱۰	-	۸۲۱,۲۱۵	-	-
کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان	-	۱۰	-	۴۷,۳۱۹,۰۴۴	۴۷,۳۱۹,۰۴۴	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱
کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان	-	۱۰	-	۶۹۸,۶۷۹	۶۹۸,۶۷۹	-
			۴۸,۸۴۸,۹۳۸	۴۸,۸۴۸,۹۳۸	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱	۹,۱۵۱,۹۴۴,۶۸۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
تعدیل سود سهام دریافتی	ریال ۲,۳۵۶,۰۵۸,۶۶۳	ریال ۶۵,۰۸۶,۰۹۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳,۰۳۸,۸۴۱,۱۹۴	-
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۷۶,۰۵۷,۴۸۳	۳۶۹,۰۵۴,۴۳۳
	۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰	۳۳۴,۱۴۰,۵۲۴

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

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

۱۹-۳ مبلغ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری شامل جریمه ابطال سرمایه گذارانی می‌باشد که قبل از ۹۰ روز اقدام به ابطال واحدهای سرمایه گذاری خود کرده‌اند.

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

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

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		تسهیلات مالی دریافتی
-	(۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)	۲۲-۱	
-	(۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸)		

۲۲-۱- 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

۲۳- 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
۸۳,۶۵۷,۴۲۲,۰۵۱	۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵	

۲۴- 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
۲,۴۸۴,۵۴۴,۱۰۸,۳۶۶	(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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 سرمایه گذاری 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 مهرماه ۱۴۰۰

۲۶- 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
ضامن نقدشوندگی صندوق	شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۹۰۰	۰.۲۵	ممتاز	۹۰۰	۰.۱۷
مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	عادی	۱۰۳,۳۷۱	۲۹.۰۶	عادی	۹۴,۸۰۹	۱۷.۷۱
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۹۰	۰.۰۳	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی (سابق)	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۳	۰.۰۱	عادی	۱۲۳	۰.۰۲
	هما پوری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۴	۰.۰۱	عادی	۱۳۲	۰.۰۲
	احسان شکرآله بیگی	مدیر سرمایه گذاری	-	-	-	عادی	۱۰۸	۰.۰۲
	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	عادی	۱,۱۳۶	۰.۲۱
	ظاهر مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۲۰	۰.۰۱	عادی	۲۰	-
	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	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	تسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۷	۰.۰۳	-	-	
جمع				۱۰۸,۹۹۹	۳۰.۶۴		۱۰۱,۳۹۸	۱۸.۹۳

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۲۷	(۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۲۷)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر سابق صندوق و کارگزار صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۷,۳۳۲,۴۹۵,۰۸۳	۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶	(۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۱۵۱,۸۳۰,۶۴۷	(۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی سبق	کارمزد ارکان	۱۳,۶۹۸,۶۲۵	(۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵)
شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱۰۲,۷۳۲,۳۷۵,۰۰۹	(۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۳۸)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر سابق صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان و صدور و ابطال	۳۰,۴۵۲,۱۰۸,۰۱۱	۶۰,۸۸۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام	۶۶۶,۸۷۳,۷۱۴	۷۳,۲۸۳,۲۸۷
		تسهیلات مالی دریافتی	۹۳,۷۷۱,۵۱۳,۹۷۸	-
		هزینه مالی تسهیلات	۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸	-

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.