

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
به انضمام
صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۹	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۸ 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در ردیف های ۶ و ۷ از جدول بند ۷ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	لزوم پرداخت تمه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر	مورد مذکور به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۸/۰۳، ۱۴۰۱/۰۸/۲۹، ۱۴۰۱/۰۸/۳۰، ۱۴۰۱/۰۹/۲۲، ۱۴۰۱/۱۰/۰۴، ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ رعایت نشده است همچنین حساب مذکور در برخی از تاریخ ها دارای ماهیت مغایر می باشد.
۲	بند ۲-۲ امیدنامه	لزوم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه به میزان حداقل ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق (یک سهم تا ۱۵٪)	نصاب مذکور برای سهام بانک سامان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به عنوان نمونه رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور برای سهام بانک سامان و فولاد مبارکه در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ الی ۱۴۰۱/۱۲/۰۱، ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ رعایت نشده است
		لزوم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۲/۱۵ رعایت نشده است
۳	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع رسانی به حسابرس و متولی ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری در صورت نقض نصاب ترکیب دارایی ها	مدارک مرتبط با موضوع مطروحه ارائه نشده است.
۴	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیران سرمایه گذاری صندوق به میزان حداقل ۰.۱٪ حداقل واحدهای سرمایه گذاری یا به تعداد واحدهای سرمایه گذاری معادل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲٪ حداقل واحدهای سرمایه گذاری یا ۱٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران هر کدام بیشتر باشد	مورد مذکور در خصوص خانم آمنه واعظ و آقای احسان آقا محمدی رعایت نشده است.
۵	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصویب مجمع عمومی راجع به تقسیم سود	علی رغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت های پخش رازی و کارخانجات تولیدی شیشه رازی تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. همچنین تاریخ سررسید شرکت پخش رازی بدون توجه به جدول زمانبندی ارائه شده توسط شرکت سرمایه پذیر لحاظ شده است.
۶	بند ۳-۸ امیدنامه	لزوم محاسبه هزینه های صندوق مطابق پیش بینی های صورت گرفته	کارمزد متولی به درستی محاسبه نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۷	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق به طور کامل انجام پذیرفته است و همچنین جریمه ای از این بابت برای مدیر در نظر گرفته نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	لزوم بارگذاری فایل های XML در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها با تاخیر بارگذاری شده است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری	مورد مذکور در خصوص سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک های اقتصاد نوین، پاسارگاد، گردشگری و موسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)
۱۰	ماده ۵۸ اساسنامه	لزوم بارگذاری ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۱۱	کنترلی	لزوم تطبیق مانده حسابهای منتقل شده در جریان تغییر نرم افزار مورد استفاده صندوق	برخی از کد های معین به عنوان نمونه درآمد سود سهام، سود فروش به صورت صحیح از نرم افزار رایان هم افزا به نرم افزار تدبیر پرداز منتقل نشده است که این موضوع در انتقال نهایی صورت گرفته در دست اصلاح می باشد لازم به ذکر است طبقه بندی صورت گرفته در سطح صورتهای مالی به طور صحیح انجام گرفته است.

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

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۸ آذر ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سرابی

(۸۹۱۷۱۷)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند

۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۹	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت تامین سرمایه کارمان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱	کیومرث شریفی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

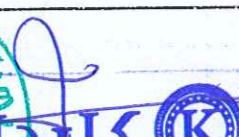
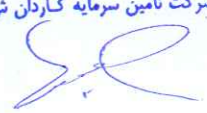
به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴	۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵
حساب های دریافتی تجاری	۷	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴
سایر دارایی ها	۸	۳,۵۶۰,۱۳۸,۳۹۸	۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷
موجودی نقد	۹	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۸۷,۷۳۵,۷۹۴	۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵
جمع دارایی ها		۲,۹۷۶,۱۵۳,۰۵۰,۹۳۵	۲,۹۴۴,۰۱۶,۹۶۳,۱۸۳

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲	۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵	۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲
جمع بدهی ها		۸۷,۹۱۳,۰۰۱,۳۴۱	۷۶,۱۶۶,۱۷۶,۸۰۰
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳۰,۷۳۱	۸۹,۱۳۴

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

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰	ریال ۱,۹۹۴,۲۴۸,۹۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۳۰۴,۷۰۹,۱۸۷,۲۶۴)
سود سهام	۱۷	۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳	۲۳۱,۲۳۷,۷۹۲,۲۴۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷	۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۱,۲۱۱,۵۲۴,۹۶۹	۲,۲۶۴,۹۶۷,۷۸۱
جمع درآمدها		۱,۷۹۹,۱۰۹,۴۴۵,۴۹۳	۳۱,۹۳۳,۴۴۴,۶۴۱

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۴۴,۴۱۲,۷۷۳,۶۰۸)	(۱۱۲,۲۲۳,۰۲۴,۹۸۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۶۷۵,۴۴۴,۸۹۴)	(۳,۰۵۴,۹۵۴,۹۸۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۶۵۱,۰۲۱,۲۲۴,۹۹۱	(۸۳,۲۴۴,۵۳۵,۳۲۶)
هزینه های مالی	۲۲	(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)	(۲۵,۱۶۷,۳۵۲)
سود (زیان) خالص		۱,۶۵۰,۸۴۴,۷۸۶,۶۳۵	(۸۳,۴۱۱,۸۹۲,۶۷۸)
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری		۵۱.۸۳٪	(۲.۶۲)٪
۲) بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۵۷.۲۵٪	(۲.۷۹)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال		-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال		-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال		۳,۰۰۹,۰۳۳	۳۰,۰۹۰,۳۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال		(۱۳,۰۹۰,۵۶۷)	(۱۳۰,۹۰۵,۶۷۰,۰۰۰)
واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری		-	-
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	-	(۳۴۴,۲۷۹,۴۹۶,۹۰۹)
سود (زیان) خالص سال		-	۱,۶۵۰,۸۴۴,۷۸۶,۶۳۵
تعدیلات	۲۴	-	(۱,۱۸۵,۳۶۰,۶۸۶,۵۱۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۸۸۸,۲۴۰,۴۹۵,۵۹۴

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



امضاء
نماینده کارشناسان حسابرسی
کیومرث شریفی



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
سازمان رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز (در اندازه کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://iran-kfunds6.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

۲-۳ - **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تأسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۴ - **ضامن نقدشوندگی صندوق:** شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ تأسیس و به شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۱۸۱۲۰ 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 ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس، ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	*کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	*سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	*معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	۱- ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

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

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۳۵۱,۹۶۵,۰۰۵ 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 توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد			درصد		
۳۲۱	۹۴,۶۳۳,۲۱۷,۳۶۹	۱۱۲,۰۸۷,۱۸۴,۸۷۳	۴۱۶	۱۲۳,۷۳۶,۵۷۵,۳۵۹	۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴
۱۵,۲۹	۴۵۰,۲۱۷,۵۱۱,۵۷۷	۵۱۲,۶۱۲,۰۷۳,۱۸۰	۷,۳۷	۲۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۵	۱۸۲,۶۷۴,۸۹۷,۷۸۸
-	-	-	۲,۸۴	۸۴,۵۰۱,۲۱۵,۷۸۵	۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۶
۲,۲۲	۶۵,۲۳۲,۰۲۷,۹۹۴	۸۱,۲۶۵,۰۲۵,۷۴۴	۲,۳۹	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۷,۸۰۹,۴۴۰
۸,۲۱	۲۴۱,۶۰۴,۵۲۶,۷۷۲	۲۲۹,۱۰۳,۸۹۰,۴۴۴	۴,۵۰	۱۳۳,۹۶۲,۳۵۳,۰۱۰	۱۱۰,۱۶۵,۲۱۴,۶۱۴
۱۸,۵۳	۵۴۵,۵۴۰,۴۹۵,۲۵۳	۶۱۲,۹۱۸,۵۶۸,۳۲۹	۱۸,۴۹	۵۵۰,۳۲۲,۱۳۲,۲۳۸	۵۱۶,۵۳۸,۰۶۳,۷۷۶
۱,۶۰	۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶	۳,۳۶	۱۰۰,۰۱۴,۵۴۵,۷۹۲	۶۳,۹۷۲,۳۴۸,۶۸۳
۹,۰۱	۲۶۵,۴۰۲,۹۱۲,۲۷۵	۲۵۰,۱۷۷,۳۵۶,۲۴۲	۱۱,۴۱	۳۳۹,۵۶۴,۶۱۶,۲۳۱	۲۳۵,۱۲۸,۹۱۷,۱۲۳
۱,۲۱	۲۵,۷۴۰,۰۷۳,۷۰۱	۴۱,۲۹۰,۹۱۶,۹۶۱	۴,۴۲	۱۳۱,۵۶۰,۳۹۳,۳۱۵	۱۰۲,۱۲۵,۸۳۱,۵۶۰
-	-	-	۰,۹۷	۲۸,۸۴۵,۳۴۲,۹۰۰	۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳
۰,۴۶	۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۱۷,۰۹۴,۲۶۹,۸۰۶	۵,۰۷	۱۵۰,۸۲۲,۴۸۷,۸۸۰	۱۵۹,۵۴۲,۵۵۶,۷۴۳
۱۴,۱۵	۴۱۶,۵۴۶,۷۱۲,۰۰۰	۴۴۷,۷۲۰,۷۵۹,۰۲۶	۸,۲۳	۲۴۵,۰۴۷,۷۱۴,۸۶۸	۲۳۰,۰۹۲,۳۶۱,۷۸۷
-	-	-	۰,۵۰	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸
۰,۶۸	۲۰,۰۴۴,۸۱۹,۴۴۰	۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷	۰,۸۴	۲۴,۹۴۶,۲۹۰,۸۸۲	۲۳,۴۶۰,۶۹۷,۹۰۵
۵,۸۵	۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰	۱۶۹,۹۸۷,۵۴۰,۵۱۲	۰,۷۱	۲۱,۰۸۱,۵۰۰,۲۱۹	۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹
۹,۴۵	۲۷۸,۰۸۴,۳۹۵,۸۵۴	۳۶۰,۶۷۶,۴۱۵,۱۱۶	۱۶,۳۰	۴۸۵,۰۷۱,۵۴۸,۷۵۰	۴۱۵,۶۶۵,۳۹۱,۷۵۰
-	-	-	۱,۹۷	۵۸,۷۷۳,۳۹۸,۳۸۰	۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶
-	-	-	۰,۴۳	۱۲,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳
۰,۸۴	۲۴,۷۴۱,۰۱۴,۸۲۵	۲۱,۵۳۰,۳۲۵,۴۳۲	۰,۹۳	۲۷,۶۳۱,۱۱۲,۴۱۵	۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱
-	-	-	۰,۶۹	۲۰,۶۳۱,۵۰۷,۷۳۵	۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۶
۲۰,۰۱	۵۹,۱۹۶,۴۲۰,۴۴۶	۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳	۰,۰۰	-	-
۰,۵۲	۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰	۱۸,۷۹۵,۹۲۰,۷۵۰	۰,۰۰	-	-
۱,۳۳	۳۹,۳۹۰,۱۳۸,۲۲۳	۲۸,۵۲۱,۱۹۶,۰۵۵	۰,۰۰	-	-
۰,۳۴	۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰	۹,۶۴۸,۰۹۲,۱۴۴	۰,۰۰	-	-
۰,۶۷	۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰	۳۸,۲۸۱,۶۵۲,۲۶۲	۰,۰۰	-	-
۹۵,۵۹	۲,۸۱۴,۱۹,۴۸۶,۷۲۲	۳,۲۲۱,۵۷۰,۵۳,۱۲۲	۹۵,۵۸	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴	۲,۶۰۴,۸۱۱,۸۹۲,۳۹۵



خودرو و ساخت قطعات
بانکها و موسسات اعتباری
بیمه و صندوق بازتأمین
سیمان، آهک و گچ
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
محصولات شیمیایی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
استخراج کانه های فلزی
مواد و محصولات دارویی
زراعت و خدمات وابسته
سرمایه گذاریها
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
انرژی سازی، املاک و مستغلات
لاستیک و پلاستیک
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
قزرات اساسی
عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
قند و شکر
ماشین آلات و تجهیزات
گاشی و سرامیک

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۶-۱
۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	

سرمایه گذاری در سبده بانکی

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۶۲	۱۸,۱۹۳,۷۶۵,۶۲۴	۰.۱۵	۴,۴۰۹,۴۹۵,۸۶۵
۰.۰۰	۵,۰۹۰,۰۲۰	۰.۰۰	۵,۳۹۲,۷۸۰
۰.۰۴	۱,۳۳۴,۵۰۰,۸۵۷	۰.۰۹	۲,۶۹۵,۱۸۳,۹۷۹
۰.۱۷	۴,۹۵۳,۶۵۷,۱۴۷	۰.۰۰	۸,۷۸۴,۱۳۱
-	-	۰.۰۰	۲۸,۲۱۵,۴۷۱
۰.۵۴	۱۵,۹۳۴,۱۵۳,۷۲۷	۰.۰۰	۲,۴۳۰,۷۷۵
۱.۳۷	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵	۰.۲۴	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱

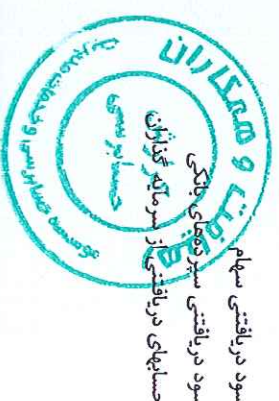
تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	نوع سپرده
۱۴۰۱/۰۳/۱۳	۱۰	کوتاه مدت
۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۰	کوتاه مدت
۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۱۰	کوتاه مدت
۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۰	کوتاه مدت
۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۱۰	کوتاه مدت
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۰	کوتاه مدت

تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲	
سامان - ۸۱۱ - ۱۷۹۲۸۸۰	
سامان - ۸۲۱ - ۱۷۹۲۸۸۰	
سامان - ۸۲۱ - ۱۷۹۲۸۸۰	
سامان - ۸۲۹ - ۱۷۹۲۸۸۰	
سامان - ۸۱۱ - ۱۷۹۲۸۸۰	
۴۴۹-۸۱ - ۱۷۹۲۸۸۰	
۴۰۰۰۰۴ - ۲۱۷۳۳۴۵۴	صادرک

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۸۳,۸۳۳,۴۶۹,۷۸۳	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	(۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲)	۲۵
۴۲,۹۵۵,۳۲۱	-	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۸۳,۸۳۳,۴۶۹,۷۸۳	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	(۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲)	۲۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج آئینان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک می‌شود و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجمع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۹,۶۵۱,۷۴۵	۵,۰۵۹,۳۱۴,۱۵۰	(۲,۳۶۷,۶۱۳,۸۲۵)	۳,۵۱۱,۳۵۲,۰۷۰
۴۸,۹۸۶,۳۲۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۹۹۹,۹۹۴)	۴۸,۹۸۶,۳۲۸
۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷	۵,۱۷۹,۳۱۴,۱۵۰	(۲,۴۸۷,۶۱۳,۸۱۹)	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸

مخارج نرم افزار و سلبیت
 مخارج عضویت در کانون‌ها

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری- ۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۴-۸۲۱-سامان
 جاری- ۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۴۹-سامان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

مانده طلب در ابتدای سال	کردش بدهکار	گردش بستلکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۹۴,۰۴۱	۲,۱۴۴,۲۹۱,۹۸۱,۷۵۲	(۲,۱۴۴,۲۰۸,۳۱۴,۷۵۰)	۸۶,۷۶۱,۰۴۳
-	۳,۵۶۷,۳۹۱,۸۱۹,۳۷۲	(۳,۵۷۱,۰۶۷,۵۹۶,۲۸۵)	۹۷۴,۷۵۱
-	۹,۶۲۹,۹۷۷,۳۲۷	(۹,۶۲۹,۹۷۷,۳۲۷)	-
۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵	۵,۷۲۱,۳۳۲,۷۷۸,۴۵۱	(۵,۷۲۴,۹۰۵,۷۸۸,۳۶۲)	۸۷,۷۳۵,۷۹۴

کارگزاری بانک تجارت
 کارگزاری بانک سامان
 کارگزاری مفید



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵	۵۸,۲۲۲,۰۳۵,۸۳۸	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸	۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶	۳۶۰,۹۹۸,۳۲۸	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳	۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰	۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲	۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۱۲,۴۷۵,۳۲۵	-	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۴۹۱,۲۱۷	-	بابت تنه واحدهای صادر شده
۱,۲۵۵,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۳۹۳,۱۳۷,۴۹۷	-	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۶,۷۰۶,۳۶۰	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۸۶۱,۱۵۷	-	وجوه واریزی نامشخص
۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	



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

۱۴- خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۹۵,۹۴۰,۴۲۹	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰	۱۵-۱
۲۹۸,۳۰۸,۵۶۵	-	۱۵-۲
۱,۹۹۴,۲۴۸,۹۹۴	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش حق تقدم

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۱۴۷,۰۵۷,۵۳۹	(۱۵۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	(۳۰,۱۷۱,۲۶۰)	(۲۶,۴۲۳,۹۷۱,۳۰۰)	۲۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۷,۷۶۰,۶۵۹,۲۶۲	(۶۱,۶۲۵,۵۴۷,۷۵۷)	(۱۰۰,۰۰۰,۷۲,۳۲۱)	(۱۰۴,۷۷۳,۹۶۵,۲۰۰)	۱۲۳,۷۵۰,۹۵۱,۴۷۰	۴,۱۵۰,۰۰۰
-	۲۳,۳۸۹,۰۸۸,۸۲۰	(۳۶۱,۹۶۸,۰۸۳)	(۶۸,۷۷۳,۱۸۳)	(۴۸,۵۷۳,۸۰۶,۵۱۴)	۷۲,۳۹۳,۶۳۶,۶۰۰	۴,۰۸۲,۵۵۳
-	۸۶۶,۲۴۰,۰۵۴	(۵۱,۴۸۰,۰۰۰)	(۹,۷۸۱,۰۶۹)	(۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۷۷)	۱۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	۲۲,۸۶۳,۷۰۲,۲۴۸	(۳۷۱,۴۳۵,۳۰۶)	(۷۰,۵۷۰,۱۰۵)	(۳۰,۸۰۹,۳۸۲,۶۹۵)	۷۴,۱۸۱,۱۲۱,۹۸۶	۸,۵۲۴,۹۵۰
(۱۰۰۱۱,۷۶۰,۵۲۰)	۶۶,۰۳۹,۷۹۰,۰۹۱	(۷۰۹,۵۳۵,۱۰۳)	(۱۳۴,۸۰۶,۸۶۰)	(۷۵,۰۸۷,۷۷۹,۵۳۷)	۱۴۱,۹۷۱,۹۰۱,۵۸۱	۲۲,۳۳۷,۹۴۴
۱۸۷,۲۲۴,۷۳۱	۹۰,۶۸۶,۰۷۶,۹۶۸	(۱۰,۴۱,۹۸۶,۷۶۴)	(۱۹۷,۹۷۵,۲۵۴)	(۱۱۵,۴۲۵,۶۸۵,۲۲۹)	۲۰۷,۳۵۱,۷۲۴,۲۱۵	۱۱,۳۸۸,۳۴۲
-	۱,۰۹۴,۱۲۴,۴۵۰	(۴۸,۴۳۸,۰۸۹)	(۹,۲۰۳,۸۹۴)	(۸,۵۳۵,۸۵۲,۷۷۳)	۹,۶۸۷,۶۱۸,۲۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۵,۳۶۸,۶۰۴	۵۹,۶۶۲,۹۹۵,۹۴۳	(۱۰,۰۲۲,۰۳۵,۷۲۶)	(۱۹۴,۱۸۱,۴۹۷)	(۱۳۲,۹۶۵,۱۵۷,۸۰۱)	۲۰,۳۸۴۴,۳۷۰,۹۶۷	۴۸,۳۶۷,۶۴۶
-	۱۵,۷۲۶,۶۳۰,۸۱۵	(۱۵۵,۱۳۹,۹۲۸)	(۳۹,۴۷۵,۸۱۴)	(۱۵,۱۰۴,۶۹۹,۰۳۷)	۳۱,۰۲۵,۹۴۵,۵۹۴	۴,۸۴۶,۰۴۵
(۲,۹۹۷,۰۵۰,۱۴۸)	۱۲,۳۲۰,۷۵۰,۸۷۰	(۱۵۷,۰۳۴,۹۸۴)	(۳۹,۸۳۶,۶۳۸)	(۱۸,۷۱۲,۵۰۲,۵۸۶)	۳۱,۳۲۰,۱۲۵,۰۷۸	۳,۳۳۳,۳۳۳
(۹۹۷,۳۸۹,۳۳۲)	۱۸,۱۴۳,۰۰۴	(۳۰,۴۱۰,۰۲۰)	(۵۷,۷۷۵)	(۴۱,۹۵۳,۸۶۰)	۶۰,۴۵۸,۷۴۲	۲,۴۲۷
(۳,۴۲۳,۵۰۶,۵۷۵)	۲۱,۵۵۸,۵۲۰,۰۶۴	(۴,۶۹۴,۳۹۲,۸۴۴)	(۸۷۴,۹۰۴,۵۸۰)	(۵۹۵,۸۲۳,۳۵۵,۳۱۹)	۹۳۷,۰۴۳,۸۵۴,۴۳۹	



توسعه فن افراز توسن
سیمان صوفیان
سرمایه گذاری آتیه دماوند
پرتو بار فلانر خلیج فارس
سرمایه گذاری صدرتائین
فولاد مبارکه اصفهان
س. نفت و گاز و پتروشیمی تائین
تایوانر خاورمیانه
بالایش نفت تهران
کویر تائیر
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
نفت تهران
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۴۲۳,۵۰۶,۵۷۵)	۳۱,۵۵۵,۵۲۰,۰۶۴	(۴,۶۹۴,۳۹۲,۸۴۴)	(۸۷۴,۹۰۴,۵۸۰)	(۵۹,۵۸۲,۳۵۵,۳۱۹)	۹۳۷,۰۴۳,۸۵۴,۲۳۹	۱۲,۶۹۱
-	۴,۵۹۲,۰۳۳	(۳۳۷,۵۸۱)	(۶۴,۱۳۸)	(۶۲,۵۲۲,۳۶۹)	۶۷,۵۱۶,۱۲۰	۵۴۰,۴۵۲
-	(۱,۶۶۶,۴۹۹,۴۱۷)	(۳۳,۷۸۲,۹۲۸)	(۷,۱۷۸,۴۵۹)	(۹,۱۷۸,۱۳۰,۱۳۱)	۷,۵۵۶,۵۹۲,۱۰۰	۷۸۶,۵۳۲
-	(۳,۰۴۵,۳۳۵,۱۱۴)	(۳۶,۱۸۰,۰۱۷)	(۶,۸۷۴,۱۵۹)	(۱۰,۳۳۸,۸۸۲,۳۴۳)	۷,۳۳۶,۰۰۲,۴۰۰	۴۷,۵۸۶
۸,۷۸۱,۹۸۰,۶۹۷	۱۵,۷۸۴,۰۴۲	(۷,۱۵۶,۸۷۴)	(۱,۳۵۹,۷۵۱)	(۱,۴۰۷,۰۷۳,۹۲۸)	۱,۴۳۱,۳۷۴,۶۰۰	۹۴,۷۱۴
-	۷,۳۸۷,۱۰۹,۱۳۷	(۸۸,۰۹۴,۵۳۳)	(۱۶,۷۳۷,۷۴۸)	(۱۰,۰۲۲,۱۳۲,۷۹۱)	۱۷,۵۱۴,۰۷۴,۲۰۹	۱,۲۶۲,۰۹۴
-	۸۴۱,۹۸۳,۱۲۹	(۱,۸۶۲,۴۳۸)	(۳,۵۳۸,۰۱۶)	(۲,۸۶۰,۱۴۶,۷۴۵)	۳,۷۳۴,۷۸۹,۳۲۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۵۶,۱۷۳,۶۹۰	۳۴,۴۳۱,۵۸۳,۶۳۵	(۵۵۰,۷۲۵,۰۶۹)	(۱۰,۴۶۳,۴۲۶)	(۷۵,۰۶۸,۱۰۰,۰۰۰)	۱۱۰,۱۴۵,۰۴۴,۱۳۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۰۴,۵۳۷,۶۸۴)	(۱,۱۲۹,۴۷۷,۳۴۰)	(۷۱,۹۱۳,۷۹۰)	(۱۳,۶۶۳,۳۹۰)	(۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰)	۱۴,۳۸۲,۷۶۱,۷۹۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۱۱,۳۵۵,۹۶۷	(۴۹۷,۵۱۱,۸۵۵)	(۱۱۷,۹۰۳,۳۳۰)	(۲۷,۴۰۰,۸۲۱)	(۳۲,۹۳۷,۸۸۹,۵۲۴)	۳۳,۵۸۰,۶۸۱,۸۰۰	۱,۳۵۹,۷۵۰
-	۲,۷۱۸,۶۱۵,۳۷۱	(۶۴,۵۵۴,۴۲۲)	(۱۲,۰۷۵,۳۰۷)	(۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰)	۱۲,۷۱۰,۸۸۷,۸۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
-	(۷۶۸,۱۵۳,۳۷۴)	(۷۴,۰۳۶,۱۴۸)	(۱۴,۰۶۶,۳۰۱)	(۱۵,۴۸۷,۲۹۹,۰۰۰)	۱۴,۸۰۷,۳۴۸,۰۷۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷,۳۹۲,۷۸۹,۷۳۵	(۶۳۲,۸۳۵,۰۱۲)	(۱۲,۰۳۳,۹۱۱)	(۹۸,۴۲۱,۱۷۹,۲۱۲)	۱۲۶,۵۶۷,۰۴۰,۸۷۰	۸,۷۹۶,۹۳۹
-	۴۷,۸۴۵,۶۲۹,۹۰۳	(۱,۱۰۷,۶۶۹,۳۹۹)	(۲۱,۰۴۴۵,۱۲۲)	(۱۷۲,۲۶۲,۳۰۵,۷۰۰)	۲۲۱,۵۲۶,۱۰۰,۱۲۴	۵۲,۶۵۰,۰۰۰
(۳۸,۴۱۰,۰۸۴,۴۵۳)	۲۵,۴۱۲,۷۷۱,۷۱۷	(۱۰,۲۲,۷۶۴,۳۴۵)	(۱۹۴,۳۳۳,۷۷۸)	(۱۷۷,۹۲۳,۰۲۱,۴۰۰)	۲۰۴,۵۵۲,۸۸۱,۱۴۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۴۹,۶۴۷,۱۶۹	۵۰,۱۹۲,۳۹۳,۳۱۰	(۱,۷۹۷,۵۸۸,۲۷۹)	(۳۴۱,۵۲۶,۱۴۳)	(۳۰۷,۱۷۴,۳۳۶,۰۳۱)	۳۵۹,۵۰۵,۷۸۳,۶۶۳	۱۳۳,۸۶۰,۰۰۲
-	۲,۰۶۹,۳۹۵,۳۵۵	(۳۷۸,۰۹۰,۲۹۰)	(۵۲,۸۳۶,۰۳۹)	(۵۱,۲۱۷,۸۵۷,۳۷۶)	۵۵,۶۱۸,۰۷۸,۹۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۳۳۱	(۱۶۹,۶۷۴,۹۶۶)	(۳۲,۳۳۸,۰۰۳)	(۳۳,۱۲۰,۹۷۴,۸۰۰)	۳۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۱۹,۹۲۷,۹۴۱	۱۶,۲۰۱,۷۰۴	(۱۷۷,۶۶۶)	(۳۳,۷۵۱)	(۱۹,۱۲۰,۳۷۹)	۲۵,۵۳۳,۴۰۰	۷,۴۶۵
-	۸,۳۵۱,۵۴۴,۵۸۷	(۲۵,۱۵۵,۹۴۴)	(۴۷,۷۹۴,۰۰۰)	(۴۱,۷۵۹,۹۱۴,۵۹)	۵۰,۳۱۰,۸۰۷,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۷۸۷,۳۴۸,۳۹۷	(۶۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۹۴۶,۰۰۲)	(۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰)	۱۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰
(۹,۷۱۹,۰۴۴,۳۴۸)	۵۳۳,۹۴۷,۴۳۶,۱۵۴	(۱۱,۰۸۹,۰۷۷,۷۶۰)	(۲,۰۸۹,۸۷۶,۳۶۶)	(۱,۶۴۸,۶۸۴,۱۳۰,۵۷)	۲,۳۱۵,۸۷۶,۴۶۱,۹۴۸	

نقل از صفحه قبل

کرین ایران

پمپ سازی ایران

پالایش نفت بندرعباس

تولیدات پتروشیمی قائم بهشت

پلی پروپیلن جم - جم پیلن

سرمایه گذاری سبحان

تولید برق پرند مینا

مینا

پرواخت الکترونیک سامان کیش

تامین سرمایه نوین

اقتصاد نوین

پتروشیمی تندگوین

صنعتی زر ماکارون

گسترش نفت و گاز پارسان

بلک سامان

سیمان اردستان

توسعه صنایع و معادن گودرود

فولاد شاهرود

پخش رازی

کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹,۷۱۹,۰۴۴,۲۴۸)	۵۳۳,۹۴۷,۴۳۶,۱۵۴	(۱۱,۰۸۹,۰۷۷,۷۶۰)	(۳,۰۸۹,۸۷۶,۳۴۶)	(۱,۶۴۸,۶۸۴,۱۳۰,۰۵۷)	۲,۲۱۵,۸۷۶,۴۶۱,۹۴۸	
-	(۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۱)	(۵۲,۵۷۸,۶۲۴)	(۹,۹۸۹,۹۱۶)	(۱۵,۳۵۲,۲۴۸,۷۰۱)	۱۰,۵۱۵,۷۳۴,۸۰۰	۲,۶۳۵,۵۲۰
-	۴۳,۳۲۳,۱۵۹,۱۶۳	(۳۹۶,۶۳۶,۳۷۰)	(۷۵,۳۵۹,۸۴۷)	(۳۵,۴۳۲,۱۳۲,۲۰۰)	۷۹,۳۲۷,۲۹۸,۵۸۰	۹,۶۹۲,۳۰۷
-	۸,۶۵۱,۷۱۱,۸۱۵	(۳۹۲,۷۲۴,۹۲۵)	(۵۵,۶۱۷,۲۶۰)	(۳۹,۵۴۴,۹۴۶,۰۰۰)	۵۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
-	۵۲,۷۵۵,۰۳۵	(۳۸۸,۸۳۷)	(۷۵,۷۶۹)	(۵۳,۷۱۰,۰۹۶)	۱۰,۶۵۰,۱,۷۲۷	۳۸,۱۳۷
-	۸۶,۲۶۶,۳۱۸	(۷۰,۴۰۴۴)	(۱۳۳,۷۶۱)	(۱۰۷,۸۳۹,۵۹۵)	۱۹۴,۹۴۳,۷۱۸	۱۰۸,۰۵۳
-	۱,۶۱۳,۷۱۹,۶۱۷	(۷۶,۸۱۳,۹۴۲)	(۱۴,۵۹۴,۵۸۸)	(۱۳,۶۵۷,۶۶۲,۵۰۳)	۱۵,۳۶۲,۷۹۰,۶۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
-	۸۳,۸۹۴,۱۱۶	(۷۷,۶۰۹)	(۱۴۶,۴۱۳)	(۷,۳۱۰,۷۸۰)	۱۵۴,۱۲۱,۹۱۸	۷۰,۳۴۷
-	۱۹,۶۸۱,۸۱۷,۱۲۸	(۴۲۷,۱۱۰,۴۹۹)	(۸۱,۱۵۰,۶۴۹)	(۶۵,۳۳۲,۰۲۷,۹۹۴)	۸۵,۴۲۲,۱۰۶,۲۸۰	۳,۳۸۹,۵۹۱
-	۲۱,۷۷۳,۹۳۸	(۳۳,۹۹۹,۵۱۰)	(۶,۲۶۹,۵۵۴)	(۶,۵۳۸,۸۶۵,۷۳۸)	۶,۵۹۹,۹۰۸,۷۴۰	۱,۸۱۳,۶۶۰
-	۶۳,۳۳۸,۳۸۵,۶۱۰	(۶۲۷,۳۸۳,۰۳۷)	(۱۱۹,۳۰۰,۲۸۸)	(۶۱,۳۹۱,۶۹۷,۶۹۰)	۱۲۵,۴۷۶,۶۶۶,۶۱۵	۲۱,۴۲۱,۸۴۰
(۴,۷۱۵,۳۰۸,۶۳۳)	۱,۷۲۰,۳۳۴,۵۹۷	(۱۰۷,۵۵۲,۵۸۲)	(۲۰,۴۳۴,۴۱۱)	(۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰)	۲۱,۵۱۰,۵۳۰,۵۹۰	۲,۴۴۰,۰۰۰
-	۴۷,۳۱۴,۷۲۳,۷۶۸	(۶۴۶,۱۴۹,۴۱۵)	(۱۲۲,۷۶۷,۶۲۰)	(۸۱,۲۴۴,۲۶۳,۱۶۷)	۱۲۹,۳۲۹,۹۰۳,۹۷۰	۷۵۱۲,۰۰۰
(۱۴,۹۵۴,۸۳۸,۱۶۳)	۱۹,۴۳۹,۷۵۱,۷۸۱	(۲۶۵,۵۴۵,۷۸۳)	(۵۰,۴۵۲,۱۵۴)	(۳۳,۲۵۲,۴۲۰,۳۹۲)	۵۳,۱۰۹,۱۷۱,۱۱۰	۵,۳۰۰,۰۰۰
(۵۰۰۰۳,۷۹۲,۴۰۵)	۹۳,۳۹۱,۳۸۹,۷۵۴	(۱,۳۸۰,۷۳۶,۵۹۱)	(۳۴۳,۳۳۶,۹۱۶)	(۱۶۱,۳۳۱,۹۳۷,۸۴۹)	۲۵۶,۱۴۷,۳۹۱,۱۲۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰
-	(۵۹۴,۵۱۵,۶۴۳)	(۱۹,۳۹۴,۹۹۳)	(۳,۶۸۴,۹۸۷)	(۴,۴۵۰,۴۳۲,۶۶۳)	۳,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۵۵۱۰,۱۸۰,۳۱۵)	۲۲,۹۸۸,۹۳۰,۰۳۹	(۴۶۷,۱۳۶,۸۰۷)	(۸۸,۷۵۴,۵۷۱)	(۶۹,۸۸۲,۵۸۵,۸۹۱)	۹۳,۴۳۷,۳۹۷,۳۰۸	۱۳,۸۶۳,۵۲۱
-	۱۰,۹۹۳,۱۷۷,۵۴۵	(۲۲۲,۴۴۶,۸۵۵)	(۴۲,۲۶۳,۶۰۶)	(۳۳,۳۳۱,۵۱۹,۶۹۹)	۴۴,۴۸۹,۴۰۷,۶۸۵	۲۳,۶۹۲,۷۲۲
۳۰۰۰۶,۳۵۱,۱۹۰	۲۸۰,۶۰۹,۹۹۳,۲۷۱	(۴۸۱,۱۴۳,۲۳۱)	(۹۱,۴۱۶,۴۱۴)	(۶۷,۵۵۵,۱۱۲,۰۷۶)	۹۶,۳۲۸,۶۶۴,۹۹۰	۸۰,۴۷۳,۰۳
۲,۷۷۹,۶۲۲,۳۷۹	(۸۳۴,۴۵۲,۹۵۷)	(۵۶۶,۴۷۹,۵۲۶)	(۱۰۷,۶۶۶,۱۲۴)	(۱۱۲,۴۵۶,۴۰۵,۴۷۵)	۱۱۳,۹۳۶,۰۵۸,۱۶۸	۲۶,۵۱۲,۳۱۴
۱۱۲,۶۲۳,۸۶۶	۴۵۰,۸,۲۲۳,۶۵۹	(۴۸,۲۹۳,۹۰۶)	(۹,۱۷۵,۷۱۱)	(۵۰,۹۲۰,۹۱,۳۸۶)	۹,۶۵۸,۷۸۴,۶۶۰	۶۹۳,۶۲۵
(۳۴,۰۰۳,۵۵۶,۳۲۹)	۸۹۱,۸۹۱,۲۷۳,۲۵۷	(۱۷۰,۱۰۲,۰۷۷,۸۳۴)	(۳,۳۳۲,۳۲۷,۹۳۵)	(۲,۴۸۵,۲۶۶,۲۱۲,۹۳۰)	۳,۴۱۸,۵۵۷,۸۳۴,۵۸۷	



نقل از صفحه قبل
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
ملی شیعی کشاورز
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما
بیمه انکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
بیمه انکالی تهران راک ۵۰٪ تادیه
ص. معنی کیمیای زنجان گستران
تامین سرمایه کیمیا
سیمان خوز
سایپا
قطعات اومبیل ایران
مخزرات ایران
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه گذاری ملی ایران
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
ملی صنایع مس ایران
گروه پیمان
سرمایه گذاری گروه توسعه
توسعه معادن و فلزات
داروسازی سینا
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سازان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴.۰۰۳.۵۵۶,۳۲۹)	۸۹۲,۸۹۱,۲۷۳,۲۵۷	(۱۷,۱۰۲.۰۷۷,۸۳۴)	(۳,۲۳۲,۳۲۲,۹۳۵)	(۲,۴۸۵,۲۶۶,۲۱۳,۹۳۰)	۳,۴۱۸,۵۵۷,۸۳۴,۵۸۷	
-	۴,۷۹۹,۱۵۴,۰۰۰	(۳۵۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۰.۵۰۲,۰۰۰)	(۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰)	۵۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۰۰,۴۸۸,۲۷۳	۷,۶۳۷,۴۳۶,۰۶۷	(۱۴۴,۴۱۵,۴۴۳)	(۳۷,۴۳۸,۶۹۱)	(۳۱,۰۸۳,۸۰۰,۵۰۰)	۲۸,۸۸۳,۰۰۰,۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۲,۷۸۴,۳۳۵,۶۱۷	(۱۸۸,۸۰۰,۵۵۴)	(۳۵,۸۱۷,۴۵۲)	(۳۴,۷۵۲,۲۰۰,۰۰۵)	۳۷,۷۶۱,۱۲۳,۲۲۰	۴۰۰,۰۰۰
(۳,۴۸۷,۰۳۲,۱۱۷)	۴۶,۸۳۳,۹۵۴,۹۰۴	(۶۶۶,۲۶۹,۸۵۳)	(۱۲۶,۵۸۹,۲۴۱)	(۸۵,۶۷۲,۲۱۵,۲۹۴)	۱۳۳,۲۵۴,۰۲۹,۲۹۲	۱۵,۲۸۵,۹۷۷
۶۷۶,۸۳۴,۹۲۹	۷,۴۸۴,۱۵۵,۲۵۳	(۱۱۴,۳۲۶,۳۷۸)	(۳۱,۷۰۲,۵۱۳)	(۱۵,۲۲۴,۸۱۳,۷۳۶)	۲۲,۸۴۵,۲۵۷,۷۴۰	۴,۵۷۵,۹۱۲
-	۱۹,۰۶۷,۳۱۶,۳۹۳	(۲۴۰,۶۲۱,۹۷۲)	(۴۵,۷۱۷,۲۸۸)	(۲۸,۷۷۰,۷۵۵,۲۶۷)	۴۸,۱۳۴,۴۱۰,۹۲۰	۲,۳۹۹,۰۸۹
-	۴,۶۱۰,۷۶۰,۳۷۹	(۱۲۶,۳۳۴,۶۷۱)	(۲۴,۰۰۲,۹۷۸)	(۲۰,۵۰۵,۸۴۶,۲۰۲)	۲۵,۲۶۶,۹۴۴,۶۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۶۵۷,۰۶۸,۹۴۱	(۱۱۱,۵۵۰,۸۱۷)	(۲۱,۱۹۴,۵۲۴)	(۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۸)	۲۲,۳۱۰,۱۶۵,۹۳۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۴۸,۵۸۵,۶۴۴,۷۷۴	(۵۴۱,۳۳۲,۰۱۱)	(۱۰۰,۹۲۶,۵۰۷)	(۵۹,۱۱۶,۱۷۸,۳۳۵)	۱۰۸,۳۶۶,۴۸۱,۶۳۷	۲۶,۶۶۴,۶۲۷
(۱,۹۶۱,۳۳۹,۰۶۹)	۲۰,۳۰۹,۴۱۲,۸۳۹	(۶۹۰,۵۹۱,۸۱۷)	(۱۳۱,۲۰۹,۰۶۳)	(۱۱۷,۰۸۷,۲۳۱,۴۶۱)	۱۳۸,۱۱۸,۴۵۵,۱۸۰	۱۸,۳۳۳,۴۴۹
-	۴,۲۵۹,۱۳۹,۶۵۶	(۲۶۲,۶۲۵,۷۳۸)	(۴۹,۸۹۸,۲۲۹)	(۳۷,۹۵۲,۵۰۲,۰۳۷)	۵۲,۵۲۵,۱۶۵,۶۶۰	۱۰۰,۰۰۰
(۲,۱۰۸,۷۶۵,۰۹۵)	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۹۶,۱۲۹,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۵,۲۶۹,۶۳۵,۷۶۴)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۹۷,۱۷۳,۴۳۴	-	-	-	-	-	-
۱۰۴,۹۵۳,۴۱۴	-	-	-	-	-	-
۲,۱۳۴,۴۵۶,۵۲۹	-	-	-	-	-	-
۱,۷۶۵,۳۷۴,۳۷۰	-	-	-	-	-	-
(۱۰۳۰۸۲,۹۷۷)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۱۸,۳۱۵,۳۳۴	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۳۳۲,۱۸۴,۳۰۱)	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۸۰۰	(۲۰,۴۵۵,۰۵۱,۹۳۹)	(۳,۸۶۹,۳۸۱,۴۳۱)	(۲,۹۷۹,۹۵۲,۶۸۲,۴۱۵)	۴۰,۸۹,۱۵۲,۹۵۹,۴۹۶	

نقل از صفحه قبل

کارخانجات تولیدی شیشه آری

پالایش نفت تبریز

صنعتی بهشهر

پالایش نفت اصفهان

پارس مینو

پارس خزر

ذغال سنگ تگین طبرس

کاشی الوند

بیمه البرز

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پارس آریان

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

انرژی امید تالان هور

بیمه انکابی ایرانیان

تامین سرمایه بانک ملت

تامین سرمایه خلیج فارس

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

تولید و توسعه سرب روی ایرانشهر

حمل و نقل ریلی پارسین

داده گسترعصرترین جای وب

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲,۳۳۳,۱۸۴,۳۰۱)	۱,۰۶۴,۸۰۹,۰۲۰,۸۰	(۳۰,۴۵۵,۰۵۱,۹۳۹)	(۳,۸۶۹,۳۸۱,۴۳۱)	(۲,۹۷۹,۹۵۲,۶۸۲,۴۱۵)	۴,۰۸۹,۱۵۲,۹۵۹,۴۹۶	-
(۸۸۸,۷۲۶,۰۲۶)	-	-	-	-	-	-
۳۳۸۰۷,۴۹۰,۵۱۸	-	-	-	-	-	-
(۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۹۵,۳۱۲,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-
۲۱,۳۱۷,۹۳۸,۷۴۵	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۸۱۹,۵۷,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۸۵۴,۰۲۵	-	-	-	-	-	-
(۴۸,۴۵۷,۲۹۴,۷۱۵)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۵۸,۶۸۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۹۱,۷۵۴,۰۵۱	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۴۵,۱۹۷,۵۰۹	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۰۶۱,۷۹۷,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۳۳,۰۶۶,۶۰۶	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۹۵۵,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-
۵۴۰,۰۶۳,۲۷۵,۴۷۸	-	-	-	-	-	-
۱,۶۹۵,۹۴۰,۴۳۹	۱,۰۶۴,۸۰۹,۰۲۰,۸۰	(۳۰,۴۵۵,۰۵۱,۹۳۹)	(۳,۸۶۹,۳۸۱,۴۳۱)	(۲,۹۷۹,۹۵۲,۶۸۲,۴۱۵)	۴,۰۸۹,۱۵۲,۹۵۹,۴۹۶	-

۱۵-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۱۲,۴۰۶,۱۹۶)	-	-	-	-	-	-
۱,۸۱۰,۷۱۴,۷۶۱	-	-	-	-	-	-
۲۹۸,۳۰۸,۵۶۵	-	-	-	-	-	-

ح. سرمایه گذاری ملی ایران
ح. نفت تبریز



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

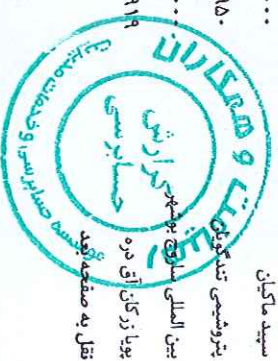
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
(۳۹۷,۶۴۶,۶۲۴)	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۴۴	۱۶-۱
(۷۰,۶۶,۵۱۱,۰۴۰)	-	۱۶-۲
(۳۰۴,۷۰۹,۱۸۷,۶۲۴)	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۴۴	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۱۰۰,۵۰۰,۱۷۲)	۱۷۵,۲۶۴,۸۶۸	(۴۲,۰۰۷,۲۸۰)	(۷۹,۸۱۲,۷۵۲)	(۸۳,۳۳۹,۳۲۵,۰۰۰)	۸۴,۰۱۴,۳۷۶,۰۰۰	۵,۴۳۰,۸۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۱۱,۷۹۷,۸۳۸,۳۷۸)	(۷۴,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۴۴,۳۰۰)	(۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸)	۱۴,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
-	(۱۷,۵۴۸,۱۸۴,۵۸۹)	(۳۴۳,۷۰۸,۵۱۰)	(۴۶,۳۰۴,۶۱۷)	(۶۵,۹۹۹,۸۷۳,۳۶۲)	۴۸,۷۴۱,۷۰۱,۹۰۰	۱۲,۴۱۸,۲۶۸	پنشن دینیل
(۸,۶۹۹,۸۵۸,۸۸۴)	(۱۲,۴۵۷,۳۳۴,۶۰۰)	(۳۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۴۴۸,۰۰۰)	(۶۰,۰۱۲,۷۸۶,۶۰۰)	۴۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۱۲,۵۹۶,۳۰۹)	(۳۵۰,۶۱۶,۷۷۹)	(۳۷,۶۱۷,۱۸۸)	(۶۲,۴۲۱,۷۳۴,۹۵۱)	۵۰,۱۲۳,۳۵۵,۸۲۰	۱۶,۳۲۶,۸۲۶	سرمایه گذاری صبا تامین
-	(۶,۹۹۷,۲۵۱,۶۱۵)	(۶۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۹۶,۰۰۰)	(۲۰,۵۹۵,۸۵۵,۶۱۵)	۱۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد هورنگان جنوب
-	(۳,۲۱۱,۸۳۱,۷۸۰)	(۴۸,۹۷۵,۰۰۰)	(۹,۳۰۵,۲۵۰)	(۱۱,۹۴۸,۵۴۱,۵۳۰)	۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گلنگ سازان سیاهان
-	(۱,۷۱۵,۰۱۹,۱۳۷)	(۳۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۳۹,۰۰۰)	(۶۲,۹۶۸,۳۸۰,۱۳۷)	۶۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۳,۱۰۰,۱۲۳,۰۳۳)	(۱۴۵,۰۹۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۶۷,۱۰۰)	(۳۱,۹۴۵,۳۶۵,۹۳۳)	۲۹,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سپید ماکان
-	(۱۰,۴۸۷,۸۹۶,۷۰۷)	(۱۴۶,۰۲۲,۸۶۸)	(۳۷,۷۴۴,۳۳۵)	(۳۹,۵۱۸,۷۰۲,۹۹۴)	۲۹,۲۰۴,۵۷۳,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگوین
-	(۳,۵۷۳,۸۲۹,۴۴۰)	(۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۰۲۰,۰۰۰)	(۷۴,۷۴۷,۸۰۹,۴۴۰)	۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بین المللی سازه پوهن
-	(۱,۸۲۸,۵۴۱,۳۳۵)	(۳۴۳,۰۴۷,۶۸۴)	(۴۶,۱۷۹,۰۲۲)	(۵۰,۱۴۸,۸۱۱,۵۸۹)	۴۸,۶۰۰,۴۹۶,۷۵۰	۱,۱۲۳,۹۱۹	یونیا زرگان آق دره
(۳۵,۸۰۰,۹۰۹,۰۵۶)	(۸۴,۱۳۹,۳۷۸,۷۵۴)	(۲,۵۴۶,۲۰۲,۰۲۱)	(۴۸۳,۷۷۸,۵۷۴)	(۵۹,۰۳۴۹,۹۰۱,۲۴۹)	۵۰۹,۲۴۰,۶۰۳,۹۷۰		نقل به صفی بغداد



صندوق سرمایه گزاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲۵,۷۱۳,۰۹۶,۴۰۰)	۳۳۲,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۸۳,۱۴۲,۷۹۵)	(۳,۰۴۸,۷۹۷,۱۳۲)	(۱,۸۲۱,۷۱۲,۵۹۰,۶۶۴)	۲,۱۵۶,۶۷۸,۵۵۸,۹۹۵	۱,۴۱۱,۰۳۴	نقل از صفحه قبل
-	۱,۱۶۱,۱۲۴,۴۱۲	(۳۶,۱۳۶,۵۸۱)	(۶,۸۶۵,۹۵۰)	(۶,۰۳۲,۱۸۹,۳۰۵)	۷,۲۲۷,۳۱۶,۱۲۸	۲,۳۵۳,۹۵۵	تابداتر خاورمیانه
(۱۰,۲۹۱,۹۶۱,۷۶۰)	۸,۵۷۳,۵۸۴,۳۴۳	(۸۰,۰۳۴,۴۷۰)	(۱۵,۲۰۶,۵۴۹)	(۷,۳۳۸,۰۶۸,۷۳۸)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کویت تایر
(۳۵,۳۸۲,۶۳۷,۱۵۰)	۲۶۶,۰۳۲,۶۱,۷۰۸	(۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۰۱,۰۰۰)	(۵۲,۸۳۹,۲۸۸,۷۴۳)	۸۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کمپانگران امروز
۳,۴۰۵,۵۷۳,۷۸۹	۱۹,۸۷۹,۷۰۰,۳۶۸	(۳۵۵,۷۲۱,۰۰۰)	(۶۹,۴۸۶,۹۹۰)	(۴۶,۱۱۲,۱۵۵,۸۳۰)	۷۳,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	نفت تهران
-	۲,۳۰۷,۶۶۴,۰۰۰	(۴۴۳,۵۴۷,۳۰۰)	(۴۶,۳۷۳,۹۶۸)	(۴۶,۱۱۲,۱۵۵,۸۳۰)	۴۸,۷۰۹,۴۴۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	کرین ایران
(۴,۸۴۴,۵۵۲,۴۸۶)	۲,۶۷۷,۳۳۴,۳۸۴	(۱۰,۲۷۲,۰۰۰)	(۱۹,۵۱۶,۸۰۰)	(۱۶,۷۴۴,۴۳۸,۹۱۶)	۲۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۳۱,۱۰۹	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۱,۴۹۲,۲۱۲,۵۹۰	(۳۹۴,۲۷۹,۴۸۷)	(۷۴,۹۱۳,۱۰۲)	(۶۶,۸۹۴,۳۴۲,۱۳۷)	۷۸,۸۵۵,۸۹۷,۳۱۶	۱۸,۱۸۶,۳۴۰	سرمایه گذاری سبحان
-	(۳۳,۷۵۳,۲۶۹,۲۸۳)	(۳۱۰,۳۲۵,۰۲۲)	(۳۹,۹۵۱,۷۵۴)	(۶۵,۵۶۷,۹۱۷,۱۲۷)	۴۲,۰۶۵,۰۰۰,۴۴۰	۲۴,۴۳۷,۲۰۱	سایبا
-	۷,۹۶۰,۵۲۵,۴۰۹	(۴۲۵,۰۲۵,۰۳۷)	(۸۰,۷۵۶,۶۵۷)	(۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۷)	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۷,۱۳۰	بیمه کوثر
-	(۱۴,۴۷۸,۲۱۱,۶۲۵)	(۶۰,۴۹۵,۵۰۰)	(۱۱۴,۹۴۴,۳۱۱)	(۱۳۴,۷۵۰,۱۱۱,۹۰۶)	۱۲۰,۹۹۱,۸۰۱,۵۰۰	۵۴۰,۰۰۰	تولیمات پتروشیمی قائد بسیر
(۷,۳۳۵,۱۴۸,۶۹۵)	۴,۹۲۳,۸۲۸,۵۲۲	(۴۹۶,۳۶۰,۰۰۰)	(۹۴,۲۸۹,۴۰۰)	(۵۷,۷۳۷,۶۲۴,۰۷۸)	۹۹,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پلی پروپیلن - جم پیلن
(۶,۱۲۶,۶۸۷,۹۸۵)	۱۳,۳۶۰,۰۳۲,۰۰۰	(۱۴۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۷,۹۷۷,۵۰۰)	(۱۵,۹۱۴,۷۴۰,۵۰۰)	۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۶۸,۵۵۰,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه نوین
(۱۶,۰۳۳,۰۰۰,۷۷۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
(۳۰,۷۶۵,۶۰۸,۸۶۹)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۷,۷۰۶,۱۳۳,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل
(۸,۲۰۶,۸۷۶,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	مخابرات
(۳,۳۶۹,۲۵۸,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	مینا
۶,۷۹۹,۵۹۹,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۱,۷۹۲,۵۸۴,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
(۳۳۳,۵۰۷,۶۶۱,۵۹۸)	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۳۳۴	(۱۴,۳۰۸,۴۱۰,۶۰۰)	(۳,۷۱۸,۵۹۸,۰۱۳)	(۲,۴۳۴,۸۶۲,۴۰۴,۵۱۲)	۲,۸۶۱,۶۸۲,۱۱۹,۵۵۹	-	نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	-	
نفت و گاز پارس	۲,۸۶۱,۶۸۲,۱۱۹,۵۵۹	(۲,۳۳۴,۸۶۲,۴۰۴,۵۱۲)	(۲,۷۱۸,۵۹۸,۰۱۳)	(۱۴۳,۰۸۴,۱۰۶,۰۰۰)	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۳۳۵,۷۶۶,۱۵۹۸)	
پرواجت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	(۳۲,۰۳۴,۳۴۸,۰۳۹)	
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	۵,۹۸۶,۸۷۶,۶۰۶	
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۲,۱۹۴,۳۱۲,۱۳۱	
بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰ تکدیه	-	-	-	-	-	(۹,۷۵۷,۸۳۴,۳۲۷)	
بیمه اتکالی تهران روک ۵۰ تکدیه	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۰۷۷)	
سرمایه گذاری مملدن و فلزات	-	-	-	-	-	(۳۷۰,۵۱۲)	
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	(۳۷,۷۴۷,۹۳۰,۶۶۲)	
بیمه البرز	-	-	-	-	-	۱۷۳,۱۰۰,۶۶۱	
صنعتی زر ماکرون	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۸۸,۴۶۴,۵۲۴)	
نفت تهران	-	-	-	-	-	۲,۳۷۴,۷۶۵,۱۸۸	
پارس خزر	-	-	-	-	-	(۸۰,۴۵,۷۳۷,۶۵۴)	
	-	-	-	-	-	۲,۳۱۰,۷۸۹,۳۹۳	
	۲,۸۶۱,۶۸۲,۱۱۹,۵۵۹	(۲,۳۳۴,۸۶۲,۴۰۴,۵۱۲)	(۲,۷۱۸,۵۹۸,۰۱۳)	(۱۴۳,۰۸۴,۱۰۶,۰۰۰)	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۳۹۷,۶۴۲,۷۶۶,۳۲۴)	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ح ۱-۱-۱۶-۲-۱۶-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:	-	-	-	-	-	-	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	-	-	-	-	-	-	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	-	-	-	-	-	-	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد صنعتی
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص خردآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰,۳۲۲,۴۲۷	۲,۰۵۰	۹,۲۴۸,۹۰۲,۳۵۰	-	۹,۲۴۸,۹۰۲,۳۵۰	۴,۹۴۹,۰۰۱,۶۶۰
سرمایه گذاری آتیه دملوند	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۷	۲,۵۴۱,۴۲۵	۲,۱۲۰	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰	-	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰	-
تایید و توجیه در زمینه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۰۲۰,۷۲۱)	۹,۹۱۹,۹۷۹,۲۷۹	-
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵,۴۳۰,۸۰۰	۲,۲۵۰	۱۲,۷۶۲,۳۸۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۶۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه انرژی پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۱۲,۰۸۱)	۸۸,۱۸۷,۹۱۹	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۶,۳۷۴,۲۶۷
داروسازی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۰۰,۶۳۷۵	۱,۲۰۰	۲,۴۰۷,۶۵۰,۰۰۰	(۹۶,۵۵۹,۲۷۰)	۲,۳۱۱,۰۹۰,۷۳۰	۲,۱۲۴,۸۳۸,۲۹۲
کارخانجات تولیدی شیشه سازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارک اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۵۰,۱۱۴,۳۴۴	۵۰۰	۲۵,۰۵۷,۱۷۲,۰۰۰	-	۲۵,۰۵۷,۱۷۲,۰۰۰	۴۳,۰۴۶,۷۴۸,۵۳
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۱۲۵,۰۰۰	۳,۳۷۰	۱۰,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	-
کاشی الوند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۹,۳۸۸)	۲,۳۹۳,۳۶۰,۷۱۲	-
پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۷۸۶,۵۲۲	۲,۰۰۰	۱,۵۷۳,۰۴۴,۰۰۰	-	۱,۵۷۳,۰۴۴,۰۰۰	-
پالاک سامان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۰,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۴	۱,۱۴۳,۹۹۹,۷۹۲	-	۱,۱۴۳,۹۹۹,۷۹۲	۹,۳۷۱,۰۴۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۶,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۴۸۳,۵۳۱)	۳,۷۲۲,۵۱۶,۴۶۹	۲,۶۹۲,۸۳۳,۶۰۸
فولاد هورنگان جنوب	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کوبیر تابر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۴,۱۲۷)	۲,۵۹۰,۲۲۵,۸۷۳	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۳۳,۹۳۱,۱۰۹	۲۵۰	۱۱,۸۷۵,۸۸۸,۱۵۰	(۳۸۵,۶۲۱,۸۸۸)	۱۱,۴۹۰,۲۵۶,۲۶۲	-
فوز انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۱۳۱,۶۲۱	۲,۳۰۰	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	-	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	-
نفت به صفحه بند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۱۳۱,۶۲۱	۲,۳۰۰	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	-	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	-
نفت به صفحه بند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۱۳۱,۶۲۱	۲,۳۰۰	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	-	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

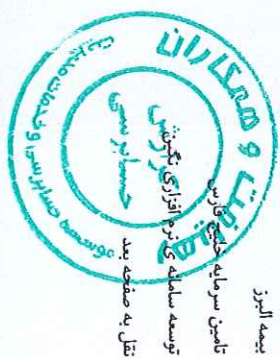
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام
نقل از صفحه قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۵۰۰۰۰۰		۳۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۷۳۸۹۵۹۲	-	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳۶۵۷۸۶۶۸۶		۱۳۹۶۸۰۷۵۶۶۸۰
غلطک سازان سیاهان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۳۹۷۶۸۴۹۸		۲۰۲۵۰	۸۹۴۳۹۱۲۰۵۰۰		(۱۰۳۵۵۶۴۲۰۷۱)	۷۹۳۳۳۴۷۸۴۳۹			۲۴۰۹۹۶۰۵۰۳۶۳
سرمایه گذاری صدرتائین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۶۳۳۶۸۳۶		۵۵۰	۸۹۷۹۷۵۴۳۰۰۰		(۱۰۰۰۸۸۳۳۴۰۰)	۷۸۷۸۸۷۰۹۶۰			-
سرمایه گذاری صبا تائین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۰۰۰۰۰۰۰		۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰			-
سپید ماکین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۸	۱۳۳۳۳۳۳۳		۲۰۰	۲۶۶۶۶۶۶۶۰۰		(۱۸۲۵۰۳۳۴)	۲۶۶۴۸۴۱۳۶۶			۱۳۹۵۸۵۷۹۸۸
صنایع شیمیایی کیماگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۱۸۰۰۰۰۰۰		۱۷۵۰	۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰		-	۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰			-
پخش رازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۰۰۰۱۵۰۰۱۰		۱۲۰	۱۳۰۱۸۰۱۳۰۰		(۲۳۶۴۳۹۱)	۱۰۹۹۳۳۶۸۰۹			-
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۲۰۰۰۹۰۵۰		۱۳۰۰	۲۶۱۲۹۱۵۰۰۰		-	۲۶۱۲۹۳۵۰۰۰			-
پتروشیمی تندگوینان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۷۰۰۳۴۷		۲۹	۲۰۳۷۰۱۶۳		-	۲۰۳۷۰۱۶۳			-
تائین سرمایه کیسیما	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۶۹۴۰۱۵۵		۱۳۰۰	۸۳۲۹۸۶۰۰۰		-	۸۳۲۹۸۶۰۰۰			۸۰۱۷۷۸۸۳۰۱۲۰
سرمایه گذاری غدیر (طندینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۸۵۴۶۳۰		۲۳۵۰	۲۰۰۱۲۴۵۰۷۰۰۰		-	۲۰۰۱۲۴۵۰۷۰۰۰			۳۶۰۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۵۸۰۰۰۰۰۰		۵۱۰۰	۲۹۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰		-	۲۹۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰			۲۵۴۴۹۵۰۹۰۰
تولیدات پتروشیمی قلندر بصیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۳۰۴۰۷۱۶		۲۸۰۰	۲۶۵۲۰۰۴۸۰۰		-	۲۶۵۲۰۰۴۸۰۰			۱۰۰۷۵۸۵۵۰۰۰۰
تولید برق پرند میما	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۶۱۲۵۰۰		۶۰	۳۶۷۵۰۰۰۰۰۰		-	۳۶۷۵۰۰۰۰۰۰۰			-
بلی پروپیلن جم - جم بیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۶۳۴۰۷۱۴		۲۱۰۰۰	۱۳۳۳۸۹۹۴۰۰۰		-	۱۳۳۳۸۹۹۴۰۰۰			-
حمل و نقل ریلی پارسین	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۰۳۱۶۰۲۵۳		۵۶۵۰	۷۴۳۶۸۲۹۰۴۵۰		-	۷۴۳۶۸۲۹۰۴۵۰			۴۵۴۱۰۷۲۸۵۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-		-	-		-	-			۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
بیمه البرز	-	-	-		-	-		-	-			۳۹۳۸۰۷۳۰۹۰۰
تائین سرمایه خلیج فارس	-	-	-		-	-		-	-			۱۰۰۸۰۱۳۰
توسعه سامانه گازم افرازی کرکوش	-	-	-		-	-		-	-			۱۳۹۹۳۲۸۶۰
نقل به صفحه بعد	-	-	-		-	-		-	-			۲۵۰۸۱۶۶۳۹۰۶۸۱

شرکت توسعه و عمران

حسابرسی

توسعه سامانه گازم افرازی کرکوش

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام زمانی	مستقله در مجموع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
داده گسترعمرزین-های وب	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری ماندن و فزارات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۷۹,۶۱۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سیمان مارزندان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۱۱,۹۱۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۹۱۶,۴۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۲۷,۵۸۶,۵۲۳	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
کیمیارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۶۸,۴۰۳,۲۹۹	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۰,۵۷۰,۸۶۶	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۱۲,۸۷۷,۲۶۴	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۴۶,۳۸۵,۵۱۲	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۸۴۹,۰۵۴	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۲۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۹	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
بیمب ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۳۲۸	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۱,۳۳۷,۷۹۲,۳۴۸	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲)	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۹۷۳,۸۲۵,۶۰۵	۱۴۰۱/۰۷/۳۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال ۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴	ریال ۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
-	۵۸,۹۲۴	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی دریافتنی
۴۷۵,۲۲۸,۶۲۸	۷۵۸,۲۵۹,۱۴۳	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۰۹,۶۷۸,۴۰۹	۶,۶۸۸,۷۸۴,۰۶۵	۱۹-۳ درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۲,۲۶۴,۹۶۷,۷۸۱</u>	<u>۱۱,۲۱۱,۵۲۴,۹۶۹</u>	

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

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

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

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال ۴۷,۴۷۱,۴۰۸,۳۸۴	ریال ۷۹,۹۲۶,۴۸۷,۶۱۶	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۷۹۸,۷۹۴,۴۵۸	۱,۰۶۶,۴۱۰,۸۶۴	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۳,۵۵۲,۸۲۲,۱۴۱	۶۲,۷۳۳,۱۷۵,۲۲۴	ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۶۹۹,۹۰۴	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
<u>۱۱۲,۲۲۳,۰۲۴,۹۸۳</u>	<u>۱۲۴,۴۱۲,۷۷۳,۶۰۸</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال ۲۹,۹۹۹,۹۱۵	ریال -	هزینه برگزاری مجامع
۲,۵۴۹,۶۲۳,۸۳۹	۳,۴۲۲,۱۶۲,۷۱۳	هزینه نرم افزار و سایت
۱۹۱,۰۱۳,۶۷۸	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۶۵,۴۶۵,۶۴۱	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸,۸۵۱,۹۱۱	۱۲۳,۲۸۴,۱۸۷	هزینه خدمات بانکی
<u>۳,۰۵۴,۹۵۴,۹۸۴</u>	<u>۳,۶۷۵,۴۴۶,۸۹۴</u>	

۲۲- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال ۲۵,۱۶۷,۳۵۲	ریال ۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۲-۱ تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت
۲۵,۱۶۷,۳۵۲	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	

۲۲-۱ هزینه مالی به مبلغ ۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶ ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت بابت خرید اعتباری سهام به نرخ ۲۰ درصد است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۳۲۴	۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸
۲۳,۵۷۶,۳۰۷,۱۴۴	۸۱,۵۴۲,۵۵۴,۷۶۴
۷۵,۱۸۱,۳۰۵,۲۷۶	۴۷,۱۴۶,۹۸۳,۷۸۵
۱۷۰,۲۹۷,۴۰۸,۲۹۲	۱۲۱,۵۵۱,۵۶۵,۹۱۲
۳۷۳,۰۸۴,۵۳۶,۹۳۶	۳۴۴,۳۷۹,۴۹۶,۹۰۹

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

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۳۳,۲۸۹,۲۹۲,۳۲۷	۳۷۹,۴۰۰,۳۱۰,۵۳۰
(۷۴۴,۷۵۵,۶۳۶,۷۳۱)	(۱,۵۶۴,۷۶۰,۹۹۷,۰۴۵)
(۳۱۱,۴۶۶,۳۴۴,۴۰۴)	(۱,۱۸۵,۳۶۰,۶۸۶,۵۱۵)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				۱۴۰۲/۰۷/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	مستاز	مستاز			
۰.۲۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۱	۹۰,۰۰۰	ممتاز	عادی	مستاز	ضامن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	موسسین
۲۶.۳۱	۱۱,۶۸۳,۳۶۹	عادی	۵۸.۸۶	۱۳,۰۰۴,۵۸۲	ممتاز	عادی	مستاز	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	موسسین و مدیر ثبت
۰.۰۳	۹,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۴	۹,۰۰۰	عادی	عادی	مستاز	مدیر فنی صندوق و مدیر ثبت	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق
۱.۲۴	۴۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰	-	عادی	عادی	مستاز	مدیر سرمایه گذاری سابق	هما پآوری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	عادی	مستاز	مدیر سرمایه گذاری وابسته	طاوهر مهر آذر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱.۸۷	۶۰۱,۲۵۰	عادی	۲۰.۳	۶۶۹,۳۵۳	عادی	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	سمیرا خوشنود	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	نسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۰	-	عادی	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمنرا حاج جعفری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۱۱,۹۵۷	عادی	۰.۰۶	۱۳,۳۰۷	عادی	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
-	-	عادی	۰.۰۶	۱۳,۳۱۷	عادی	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۲۹.۸۶	۱۳,۸۲۴,۸۹۰	عادی	۶۲.۴۹	۱۳,۸۰۴,۸۷۹	عادی	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
جمع				جمع						

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

ماتده طلب (بدهی)	ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	طی سال مالی	۷۹,۹۱۲,۴۸۷,۶۱۶	موضوع معامله	شرکت تأمین سرمایه کارخان
(۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵)	(۵۸,۲۲۲,۰۳۵,۸۳۸)	طی سال مالی	۷,۱۳۸,۴۵۹,۴۱۵,۶۵۷	موضوع معامله	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴	۹۷۴,۷۵۱	طی سال مالی	۱,۰۶۶,۴۱۰,۸۶۴	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۸,۶۲۰,۰۰۰	(۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰	کارپرداز ارکان	موسسه حسابداری هدف نوین بکر
(۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶)	(۳۶۰,۹۹۸,۳۳۸)	طی سال مالی	۶۸۶,۶۹۹,۹۰۴	مدیر ثبت	موسسه حسابداری رهیافت و همکاران
(۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵)	طی سال مالی	۶۲,۷۳۳,۱۷۵,۲۲۴	کارپرداز ارکان	شرکت بیمه سامان
(۲۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸)	(۱۸۰,۵۹,۹۷۶,۹۸۱)	طی سال مالی	۴,۲۸۵,۰۰۱,۹۶,۵۰۲	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۲,۹۹۴,۰۴۱	۸۶,۷۶۱,۰۴۳	طی سال مالی	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
-	-	طی سال مالی	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده نداشته است.

