



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### صورت‌های مالی

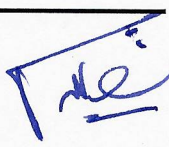
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص 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                                           |
| ۹-۲۴       | 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 ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

کاردان



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ب. ۴۴۸۳۷۱

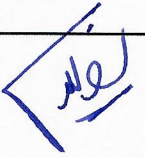
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

**صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱**

| دارایی ها:                                  | یادداشت   | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰               | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰               |
|---------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
|                                             |           | ریال                     | ریال                     |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام         | ۵         | ۳,۲۴۴,۲۶۱,۵۲۴,۹۰۸        | ۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲        |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی                 | ۶         | ۲۶,۵۱۳,۳۵۷,۰۹۹           | ۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵           |
| حساب های دریافتی تجاری                      | ۷         | ۱۰,۷۸۰,۸۵۱,۵۴۷           | ۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴           |
| جاری کارگزاران                              | ۸         | ۸,۱۰۵,۵۹۴,۲۰۴            | ۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵            |
| سایر دارایی ها                              | ۹         | ۳۰۱,۵۱۴,۸۵۷              | ۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷              |
| موجودی نقد                                  | ۱۰        | ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰            |
| <b>جمع دارایی ها</b>                        |           | <b>۳,۲۹۱,۰۳۲,۸۴۲,۶۱۵</b> | <b>۲,۹۴۴,۰۱۶,۹۶۳,۱۸۳</b> |
| <b>بدهی ها:</b>                             |           |                          |                          |
| پرداختنی به ارکان صندوق                     | ۱۱        | ۳۳,۷۲۰,۵۶۱,۴۷۲           | ۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲           |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                   | ۱۲        | ۱۲,۳۲۱,۸۷۵,۶۷۴           | ۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶            |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر              | ۱۳        | ۹,۹۷۹,۷۳۳,۵۰۵            | ۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲            |
| <b>جمع بدهی ها</b>                          |           | <b>۵۶,۰۲۲,۱۷۰,۶۵۱</b>    | <b>۷۶,۱۶۶,۱۷۶,۸۰۰</b>    |
| <b>خالص دارایی ها</b>                       | <b>۱۴</b> | <b>۳,۲۳۵,۰۱۰,۶۷۱,۹۶۴</b> | <b>۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳</b> |
| <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b> |           | <b>۱۱۴,۹۶۹</b>           | <b>۸۹,۱۳۴</b>            |

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                              |         | ریال                                 | ریال                                 |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵      | ۱۰۳,۱۵۰,۲۵۹,۸۶۷                      | (۴۵,۹۰۰,۷۱۹,۶۸۸)                     |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶      | ۷۷۱,۴۷۱,۲۹۵,۳۷۷                      | (۴۰۰,۰۰۸,۸۷۶,۵۷۷)                    |
| سود سهام                                     | ۱۷      | ۶,۹۷۳,۸۴۱,۱۴۴                        | ۴,۱۱۵,۴۸۴,۵۶۹                        |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۵۳۷,۳۸۵,۷۰۴                          | ۴۹,۵۰۹,۳۹۵                           |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹      | ۹,۴۸۹,۱۴۰,۳۰۳                        | ۱,۴۶۵,۰۹۴,۲۰۹                        |
| جمع درآمدها                                  |         | ۸۹۱,۶۲۱,۹۲۲,۳۹۵                      | (۴۴۰,۲۷۹,۵۰۸,۰۹۲)                    |

هزینه‌ها:

|                                      |    |                  |                   |
|--------------------------------------|----|------------------|-------------------|
| هزینه کارمزد ارکان                   | ۲۰ | (۳۳,۵۷۸,۲۰۴,۸۷۲) | (۳۰,۵۲۳,۶۳۱,۸۵۹)  |
| سایر هزینه‌ها                        | ۲۱ | (۸۳۱,۷۱۸,۹۸۹)    | (۳۸۵,۳۹۹,۹۹۹)     |
| زیان قبل از هزینه‌های مالی           |    | ۸۵۷,۲۱۱,۹۹۸,۵۳۴  | (۴۷۱,۱۸۸,۵۳۹,۹۵۰) |
| هزینه‌های مالی                       | ۲۲ | -                | ۵,۹۳۱,۴۹۵         |
| سود (زیان) خالص                      |    | ۸۵۷,۲۱۱,۹۹۸,۵۳۴  | (۴۷۱,۱۸۲,۶۰۸,۴۵۵) |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)       |    | ۲۹.۱۰٪           | (۱۴.۱۸)٪          |
| بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲) |    | ۲۷.۵۱٪           | (۱۶.۱۷)٪          |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت                                        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری           |
|                                                | ریال                                 | ریال                                 |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره | ۳۲,۱۷۴,۴۸۴                           | ۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳                    |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره          | ۶۳۰,۶۴۳                              | ۶,۳۰۶,۴۳۰,۰۰۰                        |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره         | (۴,۶۶۷,۱۵۴)                          | (۴۶,۶۷۱,۵۴۰,۰۰۰)                     |
| سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران             | -                                    | (۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸)                     |
| سود (زیان) خالص طی دوره                        | -                                    | ۸۵۷,۲۱۱,۹۹۸,۵۳۴                      |
| تعدیلات                                        | -                                    | (۳۵۵,۶۴۸,۶۱۰,۵۰۵)                    |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) طی دوره  | ۲۸,۱۳۷,۹۷۳                           | ۳,۲۳۵,۰۱۰,۶۷۱,۹۶۴                    |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احسان مرادی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

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

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://iran-kfunds6.ir> درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

۲-۱ - **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ 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            | ۹۰,۰۰۰                       | ۹۰                    |
| ۲    | شرکت تامین سرمایه کاردان   | ۱,۰۰۰                        | ۱                     |
| ۳    | شرکت کارگزاری بانک سامان   | ۹,۰۰۰                        | ۹                     |
|      | <b>جمع</b>                 | <b>۱۰۰,۰۰۰</b>               | <b>۱۰۰</b>            |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

**۲-۲- مدیر صندوق:** شرکت تأمین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. خاطر نشان می‌سازد مدیر سابق صندوق شرکت کارگزاری سامان بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ به شرکت تأمین سرمایه کاردان انتقال داده شده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱

**۲-۳- متولی صندوق:** موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۱۸۱۳۰ نزد

مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی، شماره ۱۱۳

**۲-۵- حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱**

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

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

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                                              | معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                               |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| کارمزد مدیر                                                  | کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی                                                            |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی                                        | ***سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| حق الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | ***معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها | ***هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:<br>۱- دو میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه<br>۲- ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال<br>۳- ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال<br>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی |

|                                   |                  |                     |              |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|--------------|
| ارزش دارایی ها به<br>میلیارد ریال | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ |
| ضریب                              | ۰,۰۰۰۲۵          | ۰,۰۰۰۱۵             | ۰,۰۰۰۰۵      |

\*کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی

روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

\*\*\*به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۰,۰۰۰۳/۳۶۵) x ن خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره

می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید،

محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود. هر گاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت

نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

\*\*\*هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و

به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۲/۰۹/۳۰) ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

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

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

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۳۵۱,۹۶۵,۰۰۵ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و مطالبه شده است لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی برعهده مدیر صندوق خواهد بود.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱**

**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:

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰           |                          |                          | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰           |                          |                          | صنعت                                        |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش           | بهای تمام شده            | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش           | بهای تمام شده            |                                             |
| درصد                 | ریال                     | ریال                     | درصد                 | ریال                     | ریال                     |                                             |
| ۹۰.۱                 | ۲۶۵,۴۰۲,۹۱۲,۲۷۵          | ۳۵۰,۱۷۷,۳۵۶,۲۴۲          | ۷.۹۳                 | ۲۶۰,۹۲۲,۲۲۰,۲۰۰          | ۲۱۳,۵۱۰,۵۹۳,۶۳۷          | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۱۵.۲۹                | ۴۵۰,۲۱۷,۵۱۱,۵۷۷          | ۵۱۲,۶۱۲,۰۷۳,۱۸۰          | ۱۵.۰۷                | ۴۹۵,۹۷۷,۵۱۲,۳۶۷          | ۴۸۴,۶۴۷,۲۳۸,۲۸۱          | بانکها و موسسات اعتباری                     |
| ۲۰.۱                 | ۵۹,۱۹۶,۴۲۰,۴۴۶           | ۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳           | ۲.۱۲                 | ۶۹,۷۲۰,۸۴۲,۳۹۱           | ۷۰,۷۸۲,۴۸۸,۷۲۹           | بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی |
| ۱.۶۰                 | ۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳           | ۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶           | ۱.۹۴                 | ۶۳,۹۱۶,۳۸۰,۲۴۴           | ۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶           | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             |
| ۳.۲۱                 | ۹۴,۶۲۳,۲۱۷,۳۶۹           | ۱۱۲,۰۸۷,۱۸۴,۸۷۳          | ۲.۸۲                 | ۹۲,۹۴۰,۶۲۲,۴۱۸           | ۶۳,۸۱۶,۸۰۵,۱۳۲           | خودرو و ساخت قطعات                          |
| ۰.۴۶                 | ۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰           | ۱۷,۰۹۴,۲۶۹,۸۰۶           | ۱.۱۷                 | ۳۸,۶۰۰,۳۳۸,۳۷۹           | ۳۳,۱۰۵,۹۷۵,۷۴۹           | سرمایه گذاریها                              |
| ۲.۲۲                 | ۶۵,۲۳۲,۰۲۷,۹۹۴           | ۸۱,۲۶۵,۰۳۵,۷۴۴           | ۲.۹۰                 | ۹۵,۴۴۸,۷۸۰,۴۰۵           | ۸۵,۴۶۹,۲۹۶,۷۷۱           | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۱۴.۱۵                | ۴۱۶,۵۴۶,۷۱۲,۰۰۰          | ۴۴۷,۷۲۰,۷۵۹,۰۲۶          | ۱۳.۱۵                | ۴۳۲,۷۰۹,۵۸۰,۳۶۲          | ۳۲۱,۳۷۱,۹۱۳,۴۱۷          | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                   |
| ۰.۰۰                 | -                        | -                        | ۱.۴۹                 | ۴۸,۹۴۳,۱۰۱,۵۶۶           | ۳۸,۲۵۸,۳۶۹,۶۸۶           | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                |
| ۸.۲۱                 | ۲۴۱,۶۰۴,۵۲۶,۷۷۲          | ۲۲۹,۱۰۳,۸۹۰,۴۴۴          | ۹.۴۰                 | ۳۰۹,۴۰۲,۴۳۴,۹۱۸          | ۲۲۸,۰۲۶,۷۱۲,۷۳۷          | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۰.۳۴                 | ۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰            | ۹,۶۴۸,۰۹۲,۱۴۴            | ۰.۲۵                 | ۸,۲۶۵,۰۲۵,۷۴۲            | ۹,۷۱۸,۴۰۲,۹۲۴            | فعالیتهاى كمكى به نهادهای مالی واسط         |
| ۹.۴۵                 | ۲۷۸,۰۸۴,۳۹۵,۸۵۴          | ۳۶۰,۶۷۶,۴۱۵,۱۱۶          | ۹.۳۵                 | ۳۰۷,۶۷۹,۲۳۳,۹۴۵          | ۲۹۶,۵۲۷,۱۴۴,۸۸۶          | فلزات اساسی                                 |
| ۰.۶۸                 | ۲۰,۰۴۴,۸۱۹,۴۴۰           | ۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷           | ۰.۸۷                 | ۲۸,۶۲۸,۶۴۰,۰۰۰           | ۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷           | لاستیک و پلاستیک                            |
| ۰.۸۴                 | ۲۴,۷۴۱,۰۱۴,۸۲۵           | ۲۱,۵۳۰,۲۲۵,۴۳۲           | ۰.۸۹                 | ۲۹,۲۳۳,۱۰۹,۳۷۹           | ۲۱,۵۳۰,۲۲۵,۴۳۲           | ماشین آلات و تجهیزات                        |
| ۱۸.۵۳                | ۵۴۵,۵۴۰,۴۹۵,۲۵۳          | ۶۱۲,۹۱۸,۵۶۸,۳۲۹          | ۲۳.۳۲                | ۷۶۷,۳۵۸,۴۰۳,۹۰۱          | ۶۳۸,۷۳۳,۹۸۰,۶۶۸          | محصولات شیمیایی                             |
| ۵.۸۵                 | ۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰          | ۱۶۹,۹۸۷,۵۴۰,۵۱۲          | ۳.۶۹                 | ۱۲۱,۵۷۵,۸۸۵,۸۹۰          | ۹۵,۳۳۰,۲۸۳,۸۵۱           | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    |
| ۱.۲۱                 | ۳۵,۷۴۰,۰۷۳,۷۰۱           | ۴۱,۲۹۰,۹۱۶,۹۶۱           | ۱.۵۲                 | ۵۰,۰۵۶,۳۸۱,۸۰۰           | ۴۱,۲۹۰,۹۱۶,۹۶۰           | مواد و محصولات دارویی                       |
| ۰.۰۰                 | -                        | -                        | ۰.۷۰                 | ۲۲,۸۸۳,۰۳۱,۰۰۱           | ۲۰,۳۱۵,۱۰۹,۹۸۲           | واسطه گری‌های مالی و پولی                   |
| ۰.۵۲                 | ۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰           | ۱۸,۷۹۵,۹۲۰,۷۵۰           | -                    | -                        | -                        | خدمات فنی و مهندسی                          |
| ۱.۳۳                 | ۳۹,۲۹۰,۱۳۸,۲۲۳           | ۲۸,۵۲۱,۱۹۶,۰۵۵           | -                    | -                        | -                        | رایانه و فعالیت های وابسته به آن            |
| ۰.۶۷                 | ۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰           | ۳۸,۲۸۱,۶۵۳,۲۶۲           | -                    | -                        | -                        | مخابرات                                     |
| <b>۹۵.۵۹</b>         | <b>۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲</b> | <b>۳,۲۲۱,۱۵۷,۰۵۳,۱۲۲</b> | <b>۹۸.۵۸</b>         | <b>۳,۲۴۴,۲۶۱,۵۲۴,۹۰۸</b> | <b>۲,۷۵۳,۵۷۸,۸۲۰,۹۳۵</b> |                                             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰             | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰             |
|---------|------------------------|------------------------|
| ۶-۱     | ریال<br>۲۶,۵۱۳,۳۵۷,۰۹۹ | ریال<br>۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵ |
|         | <u>۲۶,۵۱۳,۳۵۷,۰۹۹</u>  | <u>۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵</u>  |

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

| نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود | مبلغ                  | درصد از کل دارایی ها | مبلغ                  | درصد از کل دارایی ها | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ |
|-----------|-------------------|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۳/۱۳        | ۱۰      | ۹,۴۱۱,۰۹۰,۷۷۳         | ریال                 | ریال                  | درصد                 |            |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۰۶/۲۹        | ۱۰      | ۵,۱۸۹,۲۰۱             | ۰.۲۹                 | ۱۸,۱۹۳,۷۶۵,۶۲۴        | ۰.۶۲                 |            |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۲/۱۱/۲۴        | ۱۰      | ۷,۶۱۹,۹۷۴,۷۵۷         | ۰.۰۰                 | ۵,۰۹۰,۲۲۰             | ۰.۰۰                 |            |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۲/۲۸        | ۱۰      | ۶,۷۴۷,۰۶۲,۸۲۰         | ۰.۲۳                 | ۱,۳۲۴,۵۰۰,۸۵۷         | ۰.۰۴                 |            |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۹/۱۶        | ۱۰      | ۱۰,۰۴۵,۶۲۲            | ۰.۲۱                 | ۴,۹۵۳,۶۵۷,۱۴۷         | ۰.۱۷                 |            |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۶/۰۵        | ۱۰      | ۲,۷۱۹,۹۹۳,۹۲۶         | ۰.۰۰                 | -                     | -                    |            |
| کوتاه مدت |                   |         |                       | ۰.۰۸                 | ۱۵,۹۳۴,۱۵۳,۷۳۷        | ۰.۵۴                 |            |
|           |                   |         | <u>۲۶,۵۱۳,۳۵۷,۰۹۹</u> | <u>۰.۸۱</u>          | <u>۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵</u> | <u>۱.۳۷</u>          |            |

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| تنزیل نشده            | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل           | تنزیل شده             | تنزیل شده             | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ |
|-----------------------|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| ریال                  |           | ریال                 | ریال                  | ریال                  |            |
| ۱۱,۳۳۳,۸۲۹,۴۵۰        | ۲۵٪       | (۸۳۰,۴۸۸,۳۰۶)        | ۱۰,۵۰۳,۳۴۱,۱۴۴        | ۸۳,۸۳۳,۴۶۹,۷۸۳        |            |
| ۲۷۷,۸۹۶,۵۸۴           | ۱۰٪       | (۳۸۶,۱۸۱)            | ۲۷۷,۵۱۰,۴۰۳           | ۴۲,۹۵۵,۳۲۱            |            |
| -                     | ۰٪        | -                    | -                     | ۱,۵۰۰,۰۰۰             |            |
| <u>۱۱,۶۱۱,۷۲۶,۰۳۴</u> |           | <u>(۸۳۰,۸۷۴,۴۸۷)</u> | <u>۱۰,۷۸۰,۸۵۱,۵۴۷</u> | <u>۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴</u> |            |

سود دریافتنی سهام

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

## صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

## ۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۰/۳۰           |                        |                          |                      |
|----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| مانده طلب (بدهی)     | گردش بدهکار            | گردش بستانکار            | مانده طلب (بدهی)     |
| در ابتدای دوره       |                        |                          | در پایان دوره        |
| بس (بد)              |                        |                          | بس (بد)              |
| ریال                 | ریال                   | ریال                     | ریال                 |
| ۲,۹۹۴,۰۴۱            | ۲۸,۶۸۱,۳۳۴,۷۵۹         | (۲۸,۷۰۳,۱۳۲,۱۱۳)         | (۱۸,۹۰۳,۳۱۳)         |
| ۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴        | ۸۹۷,۱۳۳,۹۳۶,۳۷۲        | (۸۹۲,۶۸۶,۱۹۰,۵۱۹)        | ۸,۱۲۴,۴۹۷,۵۱۷        |
| <b>۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵</b> | <b>۹۲۵,۸۱۵,۱۷۱,۱۳۱</b> | <b>(۹۲۱,۳۸۹,۳۲۲,۶۳۲)</b> | <b>۸,۱۰۵,۵۹۴,۲۰۴</b> |

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

## ۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق و عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

| ۱۴۰۱/۱۰/۳۰           |                         |                      |                     |
|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره         | مانده در پایان دوره |
| ریال                 | ریال                    | ریال                 | ریال                |
| ۳۲                   | -                       | -                    | ۳۲                  |
| ۸۱۹,۶۵۱,۷۱۳          | -                       | (۵۳۷,۵۳۴,۱۸۰)        | ۲۸۲,۱۱۷,۵۳۳         |
| ۴۸,۹۸۶,۳۲۲           | -                       | (۲۹,۵۸۹,۰۳۰)         | ۱۹,۳۹۷,۲۹۲          |
| <b>۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷</b>   | <b>-</b>                | <b>(۵۶۷,۱۲۳,۲۱۰)</b> | <b>۳۰۱,۵۱۴,۸۵۷</b>  |

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

## ۱۰- موجودی نقد

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

| ۱۴۰۱/۱۰/۳۰           | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰           |
|----------------------|----------------------|
| ریال                 | ریال                 |
| ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| <b>۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |

حساب جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۱- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰     | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰     |                                       |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                       |
| ۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵ | ۱۹,۰۸۷,۳۶۵,۱۱۰ | مدیر صندوق-تأمین سرمایه‌کاران         |
| ۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸ | ۱۴,۱۹۳,۷۴۳,۸۲۰ | ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان            |
| ۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶    | ۱۹۸,۴۶۵,۷۴۲    | متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر      |
| ۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳    | ۱۰۷,۵۰۶,۸۰۰    | حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران |
| ۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰    | ۱۳۳,۴۸۰,۰۰۰    | مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان          |
| ۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲ | ۳۳,۷۲۰,۵۶۱,۴۷۲ |                                       |

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰    | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰     |                                        |
|---------------|----------------|----------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                        |
| ۴,۷۱۲,۴۷۵,۳۲۵ | ۹,۸۱۲,۸۳۳,۲۸۵  | بابت واحدهای ابطال شده                 |
| ۱۰,۴۹۱,۲۱۷    | ۲,۸۳۱,۰۸۶      | بابت تتمه واحدهای صادر شده             |
| ۱,۲۵۵,۰۰۰     | ۱,۹۸۳,۶۸۲,۲۹۶  | بابت درخواست صدور                      |
| ۳۹۳,۱۳۷,۴۹۷   | ۵۱۵,۴۷۰,۹۶۱    | سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران          |
| ۶,۷۰۶,۳۶۰     | ۶,۷۰۶,۳۶۰      | بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود |
| ۸۶۱,۱۵۷       | ۳۵۱,۶۸۶        | وجوه واریزی نامشخص                     |
| ۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶ | ۱۲,۳۲۱,۸۷۵,۶۷۴ |                                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰    | ریال | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰    | ریال |                       |
|---------------|------|---------------|------|-----------------------|
| ۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷ |      | ۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷ |      | ذخیره تصفیه           |
| ۳,۶۶۱,۱۱۴,۴۴۵ |      | -             |      | ذخیره نرم افزار صندوق |
| ۳۰,۴۴۰,۰۰۰    |      | ۳,۹۲۱,۵۳۴,۰۹۸ |      | ذخیره مخارج تأسیس     |
| ۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲ |      | ۹,۹۷۹,۷۳۳,۵۰۵ |      |                       |

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰        | تعداد      | ریال | تعداد      | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰        | ریال |                            |
|-------------------|------------|------|------------|-------------------|------|----------------------------|
| ۲,۸۵۸,۹۳۷,۳۵۴,۲۷۸ | ۳۲,۰۷۴,۴۸۴ |      | ۲۸,۰۳۷,۹۷۳ | ۳,۲۲۳,۵۱۳,۷۱۴,۹۰۹ |      | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۸,۹۱۳,۴۳۲,۱۰۵     | ۱۰۰,۰۰۰    |      | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۱,۴۹۶,۹۵۷,۰۵۵    |      | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳ | ۳۲,۱۷۴,۴۸۴ |      | ۲۸,۱۳۷,۹۷۳ | ۳,۲۳۵,۰۱۰,۶۷۱,۹۶۴ |      |                            |

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|---------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|         | ریال                                    | ریال                                    |
| ۱-۱۵    | ۱۰۳,۱۵۰,۲۵۹,۸۶۷                         | (۴۵,۹۰۰,۷۱۹,۶۸۸)                        |
|         | ۱۰۳,۱۵۰,۲۵۹,۸۶۷                         | (۴۵,۹۰۰,۷۱۹,۶۸۸)                        |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس

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

| تعداد                      | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|----------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------|
| ریال                       | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            | ریال            | ریال                                   |
| اقتصاد نوین                | ۱۴,۸۰۷,۲۴۸,۰۷۵  | (۱۵,۴۸۷,۲۹۹,۰۰۰)  | (۱۴,۰۶۶,۳۰۱)  | (۷۴,۰۳۶,۱۴۸)    | (۷۶۸,۱۵۳,۳۷۴)   | -                                      |
| بانک سامان                 | ۱۳,۳۴۰,۷۰۰,۰۰۰  | (۱۰,۸۶۴,۲۷۱,۵۸۵)  | (۱۲,۶۷۳,۵۳۹)  | (۶۶,۷۰۳,۴۷۵)    | ۲,۳۹۷,۰۵۱,۴۰۱   | -                                      |
| برق مپنا                   | ۱۶,۷۹۲,۳۳۴,۰۰۰  | (۱۵,۵۹۰,۴۸۰,۷۱۴)  | (۱۵,۹۵۲,۴۴۳)  | (۸۳,۹۶۱,۶۷۰)    | ۱,۱۰۱,۹۳۹,۱۷۳   | ۶۰۲,۳۹۴,۲۸۷                            |
| بیمه البرز                 | ۶,۴۰۴,۰۵۴,۲۴۵   | (۵,۶۸۳,۳۲۴,۱۹۷)   | (۶,۰۸۳,۷۸۱)   | (۳۲,۰۲۰,۲۶۱)    | ۶۸۲,۶۲۶,۰۰۶     | -                                      |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات | ۱۱۳,۲۹۶,۰۵۸,۱۶۸ | (۱۱۳,۴۵۶,۴۰۵,۴۷۵) | (۱۰۷,۶۲۶,۱۲۴) | (۵۶۶,۴۷۹,۵۲۶)   | (۸۳۴,۴۵۲,۹۵۷)   | (۷,۴۴۴,۹۴۰,۰۱۳)                        |
| سیمان خزر                  | ۴۴,۹۵۵,۱۰۶,۲۸۰  | (۳۷,۶۱۵,۷۲۸,۵۱۳)  | (۴۲,۷۰۶,۹۹۹)  | (۲۲۴,۷۷۵,۴۹۹)   | ۷,۰۷۱,۸۹۵,۲۶۹   | -                                      |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس   | ۸۸,۲۱۳,۶۷۷,۷۴۰  | (۸۲,۶۳۱,۰۲۲,۳۴۲)  | (۸۳,۸۰۰,۶۴۷)  | (۴۴۱,۰۶۸,۰۶۸)   | ۵,۰۵۷,۷۸۶,۶۸۳   | (۷۴۷,۳۷۳,۲۰۴)                          |
| صندوق بازنشستگی            | ۳۷,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰  | (۳۳,۵۲۷,۳۱۸,۴۰۰)  | (۳۵,۳۹۸,۶۷۶)  | (۱۸۶,۳۰۹,۹۶۴)   | ۳,۵۱۲,۹۷۲,۹۶۰   | -                                      |
| صنعتی زر ماکارون           | ۸۸,۱۷۱,۱۹۱,۵۹۴  | (۷۶,۶۰۵,۴۶۹,۱۹۹)  | (۸۳,۷۶۱,۶۹۰)  | (۴۴۰,۸۵۵,۸۱۷)   | ۱۱,۰۴۱,۱۰۴,۸۸۸  | -                                      |
| قطعات اتومبیل              | ۵۷,۰۳۴,۷۰۵,۴۰۵  | (۳۴,۸۲۶,۵۴۱,۹۲۶)  | (۵۴,۱۸۱,۸۷۵)  | (۲۸۵,۱۷۳,۳۷۵)   | ۲۱,۸۶۸,۸۰۸,۲۲۹  | -                                      |
| مخابرات                    | ۲۱,۵۱۰,۵۳۰,۵۹۰  | (۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰)  | (۲۰,۴۳۴,۴۱۱)  | (۱۰۷,۵۵۲,۵۸۲)   | ۱,۷۲۰,۲۳۴,۵۹۷   | -                                      |
| ملی مس                     | ۸۰,۳۹۷,۳۷۹,۷۴۸  | (۵۷,۹۰۱,۴۲۴,۴۰۰)  | (۷۶,۳۷۶,۳۷۶)  | (۴۰۱,۹۸۶,۷۴۳)   | ۲۲,۰۱۷,۵۹۲,۲۲۹  | ۶۹۴,۳۴۳,۹۶۹                            |
| مپنا                       | ۱۴,۳۸۲,۷۶۱,۷۹۰  | (۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰)  | (۱۳,۶۶۳,۳۹۰)  | (۷۱,۹۱۳,۷۹۰)    | (۱,۱۲۹,۴۷۷,۳۴۰) | -                                      |
| نفت تهران                  | ۳۸,۸۸۷,۱۵۰,۷۲۸  | (۳۲,۸۴۲,۵۵۴,۵۹۵)  | (۳۶,۹۴۱,۸۲۷)  | (۱۹۴,۴۳۵,۶۲۶)   | ۵,۸۱۳,۲۱۸,۶۸۰   | -                                      |
| نقل به صفحه بعد            | ۶۳۵,۴۵۴,۸۹۸,۳۶۳ | (۵۵۲,۱۲۰,۸۱۱,۲۹۶) | (۶۰۳,۶۶۸,۰۷۹) | (۳,۱۷۷,۲۷۲,۵۴۴) | ۷۹,۵۵۳,۱۴۶,۴۴۴  | (۶,۸۹۵,۵۷۴,۹۶۱)                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                 |                   |                   |                 |                 |                  |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                 |                   |                   |                 |                 |                  |
| تعداد                                | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد            | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  |
| ریال                                 | ریال            | ریال              | ریال              | ریال            | ریال            | ریال             |
| نقل از صفحه قبل                      | -               | ۶۳۵,۴۵۴,۸۹۸,۳۶۳   | (۵۵۲,۱۲۰,۸۱۱,۲۹۶) | (۶۰۳,۶۶۸,۰۷۹)   | (۳,۱۷۷,۲۷۲,۵۴۴) | ۷۹,۵۵۳,۱۴۶,۴۴۴   |
| پرداخت الکترونیک سامان کیش           | ۱,۳۵۹,۷۵۰       | ۲۳,۵۸۰,۶۸۱,۸۰۰    | (۲۳,۹۳۷,۸۸۹,۵۲۴)  | (۲۲,۴۰۰,۸۲۱)    | (۱۱۷,۹۰۳,۳۲۰)   | (۴۹۷,۵۱۱,۸۶۵)    |
| پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس       | ۲,۶۳۵,۵۲۰       | ۱۰,۵۱۵,۷۲۴,۸۰۰    | (۱۵,۳۵۲,۲۴۸,۷۰۰)  | (۹,۹۸۹,۹۳۶)     | (۵۲,۵۷۸,۶۲۴)    | (۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۰)  |
| گروه بهمن                            | ۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۷,۹۹۳,۳۰۷,۱۲۱     | (۷,۰۱۳,۰۲۲,۷۵۰)   | (۷,۵۹۳,۳۹۰)     | (۳۹,۹۶۶,۵۰۴)    | ۹۳۲,۷۲۴,۴۷۷      |
| گروه توسعه ملی ایران                 | ۸,۰۴۷,۳۰۳       | ۹۶,۲۲۸,۶۶۴,۹۹۰    | (۶۷,۵۹۵,۱۱۲,۰۷۴)  | (۹۱,۴۱۶,۴۱۴)    | (۴۸۱,۱۴۳,۲۳۱)   | ۲۸,۰۶۰,۹۹۳,۲۷۱   |
| انرژی امید تابان هور                 | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| بیمه اتکایی ایرانیان                 | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر           | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| حمل و نقل ریلی پارسیان               | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| سرمایه گذاری غدیر                    | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر            | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| سرمایه گذاری ملی ایران               | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| سینا دارو                            | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز        | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| فولاد خوزستان                        | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| فولاد مبارکه                         | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| کی بی سی                             | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| نفت اصفهان                           | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| نفت و گاز پارسیان                    | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| پتروشیمی غدیر                        | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
| پتروشیمی مارون                       | -               | -                 | -                 | -               | -               | -                |
|                                      | ۷۷۳,۷۷۳,۲۷۷,۰۷۴ | (۶۶۶,۰۱۹,۰۸۴,۳۴۴) | (۷۳۵,۰۶۸,۶۴۰)     | (۳,۸۶۸,۸۶۴,۲۲۳) | ۱۰۳,۱۵۰,۲۵۹,۸۶۷ | (۴۵,۹۰۰,۷۱۹,۶۸۸) |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                             | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                     | ریال                                    | ریال                                    |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | ۱۶-۱                                    | ۷۷۷,۱۳۹,۰۰۱,۰۵۶                         |
| زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم    | ۱۶-۲                                    | (۵,۶۶۷,۷۰۵,۶۷۹)                         |
|                                     |                                         | (۴۰۰,۰۰۸,۸۷۶,۵۷۷)                       |

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

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰  |                 | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |                   |                 |                                |                                |
|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| تعداد                                 | ارزش بازار      | ارزش دفتری                           | کارمزد            | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| ریال                                  | ریال            | ریال                                 | ریال              | ریال            | ریال                           | ریال                           |
| آتیه دماوند                           | ۱,۴۸۲,۵۵۳       | ۱۶,۳۶۷,۳۸۵,۱۲۰                       | (۱۶,۰۱۱,۷۰۵,۹۴۳)  | (۱۵,۵۴۹,۰۱۶)    | (۸۱,۸۳۶,۹۲۶)                   | ۲۵۸,۲۹۳,۲۳۵                    |
| بانک سامان                            | ۱۶۵,۳۶۲,۱۲۳     | ۴۵۰,۱۱۵,۶۹۸,۸۰۶                      | (۳۶۹,۶۵۸,۲۳۳,۳۴۵) | (۴۲۷,۶۰۹,۹۱۴)   | (۲,۲۵۰,۵۷۸,۴۹۴)                | ۷۷,۷۷۹,۲۷۷,۰۵۳                 |
| برق مینا                              | ۷,۱۰۴,۷۷۰       | ۴۹,۲۳۶,۰۵۶,۱۰۰                       | (۳۸,۲۵۸,۳۶۹,۶۸۶)  | (۴۶,۷۷۴,۲۵۳)    | (۲۴۶,۱۸۰,۲۸۱)                  | ۱۰,۶۸۴,۷۳۱,۸۸۰                 |
| بیمه آوای پارس ۷۰٪تادیه-پذیره         | ۳۸,۱۳۷          | ۲۶,۶۹۵,۹۰۰                           | (۲۶,۵۳۷,۰۵۹)      | (۲۵,۳۶۱)        | (۱۳۳,۴۸۰)                      | -                              |
| بیمه اتکالی تهران رواک ۵۰٪تادیه-پذیره | ۱۰۸,۰۵۳         | ۵۴,۰۲۶,۵۰۰                           | (۵۳,۷۰۵,۰۴۲)      | (۵۱,۳۲۵)        | (۲۷۰,۱۳۳)                      | -                              |
| بیمه البرز                            | ۳۳,۱۳۹,۷۵۵      | ۷۰,۰۵۷,۴۴۲,۰۷۰                       | (۵۳,۴۳۲,۸۵۴,۱۴۸)  | (۶۶,۵۵۴,۵۷۰)    | (۳۵۰,۲۸۷,۲۱۰)                  | ۱۶,۲۰۷,۷۴۶,۱۴۲                 |
| تامین سرمایه کیمیا                    | ۷۰,۲۴۷          | ۷۰,۲۴۷,۰۰۰                           | (۷۰,۳۱۰,۷۸۰)      | (۶۶,۷۳۵)        | (۳۵۱,۲۳۵)                      | (۴۸۱,۷۵۰)                      |
| تامین سرمایه نوین                     | ۲,۴۵۰,۰۰۰       | ۸,۲۴۴,۲۴۹,۹۹۹                        | (۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰)   | (۷,۸۳۲,۰۳۷)     | (۴۱,۲۲۱,۲۵۰)                   | (۱,۷۲۱,۴۴۶,۰۸۸)                |
| حمل و نقل ریلی پارسیان                | ۱,۳۱۶,۲۵۳       | ۶۴,۲۹۸,۹۵۹,۰۵۰                       | (۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳)  | (۶۱,۰۸۴,۰۱۱)    | (۳۲۱,۴۹۴,۷۹۵)                  | ۱۶,۸۷۸,۶۳۴,۷۰۱                 |
| نقل به صفحه بعد                       | ۶۵۸,۴۷۰,۷۶۰,۵۴۵ | (۵۳۴,۴۶۶,۱۰۴,۳۴۶)                    | (۶۲۵,۵۴۷,۲۲۲)     | (۳,۲۹۲,۳۵۳,۸۰۴) | ۱۲۰,۰۸۶,۷۵۵,۱۷۳                | (۴۴,۵۳۸,۵۷۷,۰۶۰)               |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

| تعداد                        | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد            | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال                         | ریال              | ریال                | ریال              | ریال             | ریال                           | ریال                           |
| نقل از صفحه قبل              | -                 | ۶۵۸,۴۷۰,۷۶۰,۵۴۵     | (۵۳۴,۴۶۶,۱۰۴,۳۴۶) | (۶۲۵,۵۴۷,۲۲۲)    | (۳,۲۹۲,۳۵۳,۸۰۴)                | ۱۲۰,۰۸۶,۷۵۵,۱۷۳                |
| دارویی تامین                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۵,۹۱۴,۷۴۰,۵۰۰)  | (۲۴,۵۴۸,۰۰۰)     | (۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰)                  | ۹,۷۷۱,۵۱۱,۵۰۰                  |
| سرمایه سبحان                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۰,۳۱۵,۱۰۹,۹۸۲)  | (۲۱,۸۶۹,۰۰۰)     | (۱۱۵,۱۰۰,۰۰۰)                  | ۲,۵۶۷,۹۲۱,۰۱۸                  |
| سرمایه گذاری صدرتامین        | ۲۱,۱۰۰,۰۰۰        | ۲۶۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۶۶,۴۸۴,۰۸۰,۳۳۲) | (۲۴۹,۳۵۹,۸۰۰)    | (۱,۳۱۲,۴۲۰,۰۰۰)                | ۹۴,۴۳۸,۱۳۹,۸۶۸                 |
| سرمایه گذاری غدیر            | ۱۶,۵۰۰,۰۰۰        | ۳۱۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۲۲۳,۵۵۶,۸۷۴,۷۵۰) | (۲۹۴,۸۴۶,۷۵۰)    | (۱,۵۵۱,۸۲۵,۰۰۰)                | ۸۴,۹۶۱,۴۵۳,۵۰۰                 |
| سرمایه گذاری ملی ایران       | ۳,۲۰۰,۰۰۰         | ۲۲,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰)  | (۲۱,۳۴۰,۸۰۰)     | (۱۱۲,۳۲۰,۰۰۰)                  | ۸,۸۹۰,۷۸۳,۲۰۰                  |
| سیمان خزر                    | ۱,۴۳۵,۰۰۰         | ۴۱,۹۸۸,۱۰۰,۰۰۰      | (۲۷,۶۱۶,۲۹۹,۴۸۱)  | (۳۹,۸۸۸,۶۹۵)     | (۲۰۹,۹۴۰,۵۰۰)                  | ۱۴,۱۲۱,۹۷۱,۳۲۴                 |
| سیمان صوفیان                 | ۲,۲۰۰,۰۰۰         | ۵۴,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰      | (۵۱,۰۶۵,۳۴۴,۷۰۴)  | (۵۱,۳۳۰,۴۰۰)     | (۲۷۰,۱۶۰,۰۰۰)                  | ۲,۶۴۵,۱۶۴,۸۹۶                  |
| سینا دارو                    | ۲,۷۰۰,۰۰۰         | ۲۴,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۹,۸۲۵,۳۳۳,۲۰۰)  | (۲۳,۲۹۰,۲۰۰)     | (۱۲۲,۵۸۰,۰۰۰)                  | ۴,۵۴۴,۷۹۶,۶۰۰                  |
| صنایع شیمیایی کیمیگران امروز | ۱۳,۳۳۳,۳۳۳        | ۱۱۱,۵۹۹,۹۹۷,۲۱۰     | (۷۵,۵۹۷,۵۰۲,۵۰۰)  | (۱۰۶,۰۱۹,۹۹۷)    | (۵۵۷,۹۹۹,۹۸۶)                  | ۳۵,۳۳۸,۴۷۴,۷۲۷                 |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس     | ۵,۳۶۵,۷۰۶         | ۵۰,۱۶۹,۳۵۱,۱۰۰      | (۳۴,۴۵۶,۲۱۹,۱۱۹)  | (۴۷,۶۶۰,۸۸۴)     | (۲۵۰,۸۴۶,۷۵۶)                  | ۱۵,۴۱۴,۶۲۴,۳۴۱                 |
| صندوق بازنشستگی              | ۶,۹۰۰,۰۰۰         | ۱۰۲,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰     | (۷۴,۶۲۵,۳۲۱,۶۰۰)  | (۹۷,۲۷۶,۲۰۰)     | (۵۱۱,۹۸۰,۰۰۰)                  | ۲۷,۱۶۱,۴۲۲,۲۰۰                 |
| صنعتی زر ماکارون             | ۲۹,۲۵۰,۰۰۰        | ۱۲۰,۹۱۹,۵۰۰,۰۰۰     | (۹۵,۷۵۶,۸۳۶,۵۰۱)  | (۱۱۴,۸۷۳,۵۲۵)    | (۶۰۴,۵۹۷,۵۰۰)                  | ۲۴,۴۴۳,۱۹۲,۴۷۴                 |
| فولاد مبارکه                 | ۴۸,۳۶۲,۶۳۸        | ۳۰۹,۵۲۰,۸۸۳,۲۰۰     | (۲۳۸,۱۰۸,۵۶۴,۸۰۸) | (۲۹۴,۰۴۴,۸۳۹)    | (۱,۵۴۷,۶۰۴,۴۱۶)                | ۶۹,۵۷۰,۶۶۹,۱۳۷                 |
| قطعات اتومبیل                | ۹,۲۶۹,۵۶۸         | ۴۶,۷۴۶,۴۳۱,۴۲۴      | (۲۶,۵۶۵,۱۵۵,۷۶۴)  | (۴۴,۴۰۹,۱۱۰)     | (۲۳۳,۷۳۲,۱۵۷)                  | ۱۹,۹۰۳,۱۳۴,۳۹۳                 |
| کوبیر تایر                   | ۴,۸۰۰,۰۰۰         | ۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۰,۰۴۴,۸۱۹,۴۴۰)  | (۲۷,۳۶۰,۰۰۰)     | (۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)                  | ۸,۵۸۳,۸۲۰,۵۶۰                  |
| نفت اصفهان                   | ۱۲,۷۹۴,۴۳۱        | ۱۰۰,۸۲۰,۱۱۶,۲۸۰     | (۸۵,۶۲۷,۲۱۵,۲۹۴)  | (۹۵,۷۷۹,۱۱۰)     | (۵۰۴,۱۰۰,۵۸۱)                  | ۱۴,۵۹۳,۰۲۱,۲۹۵                 |
| نفت بهران                    | ۱,۴۴۵,۵۵۲         | ۲۹,۲۲۹,۰۶۱,۴۴۰      | (۲۱,۰۲۲,۵۹۲,۶۲۷)  | (۲۷,۷۶۷,۶۰۸)     | (۱۴۶,۱۴۵,۳۰۷)                  | ۸,۰۳۲,۵۵۵,۸۹۸                  |
| نفت تبریز                    | ۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۲۵,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۱,۰۸۳,۸۰۰,۵۰۰)  | (۲۴,۲۳۹,۲۵۰)     | (۱۲۷,۵۷۵,۰۰۰)                  | ۴,۲۷۹,۳۸۵,۲۵۰                  |
| نقل به صفحه بعد              | ۲,۳۴۸,۸۹۶,۲۰۱,۱۹۹ | (۱,۷۶۵,۵۷۱,۴۷۱,۴۴۸) | (۲,۲۳۱,۴۵۱,۳۹۰)   | (۱۱,۷۴۴,۴۸۱,۰۰۷) | ۵۶۹,۳۴۸,۷۹۷,۳۵۴                | (۱۹۳,۰۳۴,۵۲۴,۹۴۲)              |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

| تعداد                        | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد            | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال                         | ریال              | ریال                | ریال              | ریال             | ریال                           | ریال                           |
| نقل از صفحه قبل              | ۲,۳۴۸,۸۹۶,۲۰۱,۱۹۹ | (۱,۷۶۵,۵۷۱,۴۷۱,۴۴۸) | (۲,۲۳۱,۴۵۱,۳۹۰)   | (۱۱,۷۴۴,۴۸۱,۰۰۷) | ۵۶۹,۳۴۸,۷۹۷,۳۵۴                | (۱۹۳,۰۳۴,۵۲۴,۹۴۲)              |
| نفت تهران                    | ۳۷,۳۰۰,۰۰۵        | ۱۵۵,۶۹۰,۲۲۰,۸۷۰     | (۱۴۷,۹۰۵,۷۱۰)     | (۷۷۸,۴۵۱,۱۰۴)    | ۴۴,۰۷۸,۴۰۷,۴۹۵                 | (۱۸,۰۹۴,۴۶۲,۳۰۲)               |
| نفت و گاز پارسین             | ۵,۸۰۰,۰۰۰         | ۲۲۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰     | (۲۱۰,۳۷۱,۸۰۰)     | (۱,۱۰۷,۲۲۰,۰۰۰)  | ۴۲,۲۰۳,۳۸۶,۸۰۰                 | (۳۱,۱۴۷,۷۳۶,۵۵۸)               |
| پارس خزر                     | ۲,۱۵۰,۵۰۰         | ۲۹,۴۰۸,۰۸۷,۵۰۰      | (۲۴,۷۴۱,۰۱۴,۸۲۵)  | (۲۷,۹۳۷,۶۸۳)     | ۴,۴۹۲,۰۹۴,۵۵۴                  | -                              |
| پارس مینو                    | ۳۷۱,۷۶۸           | ۱,۳۸۴,۰۹۲,۲۶۴       | (۸۹۲,۷۶۱,۳۴۳)     | (۱,۳۱۴,۸۸۸)      | ۴۸۳,۰۹۵,۵۷۲                    | -                              |
| پتروشیمی تندگویان            | ۸,۷۹۶,۹۳۹         | ۱۱۱,۳۶۹,۲۴۷,۷۴۰     | (۹۸,۴۲۱,۱۷۹,۲۱۲)  | (۱۰۵,۸۰۰,۷۸۵)    | ۱۲,۲۸۵,۴۲۱,۵۰۴                 | -                              |
| پتروشیمی تامین               | ۱۳,۲۸۸,۳۴۲        | ۱۸۰,۱۸۹,۹۱۷,۵۲۰     | (۱۲۲,۷۳۴,۰۴۷,۸۸۹) | (۱۷۱,۱۸۰,۴۲۲)    | ۵۶,۳۸۳,۷۳۹,۶۲۱                 | (۱۳,۱۷۹,۵۲۷,۳۹۷)               |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن     | ۶۳۴,۷۱۴           | ۹۰,۸۵۲,۹۶۱,۹۶۰      | (۶۷,۸۶۴,۵۸۷,۱۵۰)  | (۸۶,۳۱۰,۳۱۴)     | ۲۲,۴۴۷,۷۹۹,۶۸۶                 | -                              |
| گروه بهمن                    | ۱۸,۶۹۲,۷۲۲        | ۴۶,۷۵۰,۴۹۷,۷۲۲      | (۲۶,۲۱۸,۴۹۶,۹۲۹)  | (۴۴,۴۱۲,۹۷۳)     | ۲۰,۲۵۳,۸۳۵,۳۳۱                 | -                              |
| گروه توسعه ملی ایران         | ۲,۰۵۲,۶۹۷         | ۲۲,۵۳۸,۶۱۳,۰۶۰      | (۱۷,۲۴۲,۰۸۵,۱۷۶)  | (۲۱,۴۱۱,۶۸۲)     | ۵,۱۶۲,۴۲۳,۱۳۹                  | (۱۰,۳۵۰,۸۳۰,۰۶۰)               |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات   | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | (۵,۱۰۷,۱۸۳,۲۱۲)                |
| مخابرات                      | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | (۸,۷۱۹,۸۰۶,۶۰۰)                |
| ملی مس                       | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | (۹۴۳,۸۵۰,۴۷۵)                  |
| پردازش الکترونیک سامان کیش   | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | ۴۰۲,۵۹۰,۲۴۹                    |
| انرژی امید تابان هور         | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | (۷,۵۳۷,۸۹۲,۰۵۳)                |
| بیمه اتکایی ایرانیان         | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | (۶,۷۷۸,۲۵۱,۶۷۷)                |
| تامین سرمایه بانک ملت        | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | (۲,۶۶۶,۶۴۱,۰۴۰)                |
| تامین سرمایه خلیج فارس-پذیره | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | (۱۷۴,۵۵۴)                      |
| تجلی توسعه معادن و فلزات     | -                 | -                   | -                 | -                | -                              | (۴۲۵,۱۹۶,۰۰۰)                  |
| نقل به صفحه بعد              | ۳,۲۰۸,۵۲۳,۸۳۹,۸۳۵ | (۲,۴۱۲,۲۹۴,۱۲۱,۹۳۳) | (۳,۰۴۸,۰۹۷,۶۴۷)   | (۱۶,۰۴۲,۶۱۹,۲۰۱) | ۷۷۷,۱۳۹,۰۰۱,۰۵۶                | (۲۹۷,۵۸۳,۴۸۶,۶۲۱)              |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

| تعداد             | ارزش بازار          | ارزش دفتری          | کارمزد           | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                   | ریال                | ریال                | ریال             | ریال             | ریال                           | ریال                           |
|                   | ۳,۲۰۸,۵۲۳,۸۳۹,۸۳۵   | (۲,۴۱۲,۲۹۴,۱۲۱,۹۳۳) | (۳,۰۴۸,۰۹۷,۶۴۷)  | (۱۶,۰۴۲,۶۱۹,۲۰۱) | ۷۷۷,۱۳۹,۰۰۱,۰۵۶                | (۲۹۷,۵۸۳,۴۸۶,۶۲۱)              |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | ۳,۲۴۵,۶۵۶,۴۲۰                  |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۳,۶۰۱,۸۳۵,۹۶۳)                |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | ۳,۸۵۲,۸۹۹,۰۳۲                  |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۱,۶۹۲,۸۷۷,۵۹۴)                |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۱۱,۸۷۲,۲۲۸,۷۷۷)               |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۴,۱۶۷,۴۸۴,۸۸۴)                |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۳۵,۲۴۷,۷۸۱,۵۳۳)               |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۷,۴۰۳,۷۶۴,۰۴۳)                |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | ۱۱,۱۷۱,۳۱۴,۰۹۸                 |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۴۱,۴۶۹,۲۵۷,۴۰۱)               |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۸,۷۸۶,۷۲۶,۰۴۶)                |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | (۳,۱۷۲,۳۷۲,۹۴۹)                |
| -                 | -                   | -                   | -                | -                | -                              | ۵,۴۲۷,۹۱۲,۷۹۷                  |
| ۳,۲۰۸,۵۲۳,۸۳۹,۸۳۵ | (۲,۴۱۲,۲۹۴,۱۲۱,۹۳۳) | (۳,۰۴۸,۰۹۷,۶۴۷)     | (۱۶,۰۴۲,۶۱۹,۲۰۱) | ۷۷۷,۱۳۹,۰۰۱,۰۵۶  | (۳۹۱,۳۰۰,۰۳۳,۴۶۴)              |                                |

نقل از صفحه قبل

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

تولید و توسعه سرب روی ایرانیان

تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

ریل پرداز نو آفرین

سیمان مازندران

شمال شرق شاهرود

فولاد خوزستان

کیمیدارو

مس شهید باهنر

پتروشیمی غدیر

پتروشیمی مارون

پدیده شیمی قرن

چادرملو

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

| تعداد      | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کارمزد       | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|------------|----------------|------------------|--------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
|            | ریال           | ریال             | ریال         | ریال          | ریال                           | ریال                           |
| ۳۳,۸۱۶,۱۶۶ | ۴۸,۸۳۰,۵۴۳,۷۰۴ | (۵۴,۲۰۷,۷۰۷,۶۴۷) | (۴۶,۳۸۹,۰۱۷) | (۲۴۴,۱۵۲,۷۱۹) | (۵,۶۶۷,۷۰۵,۶۷۹)                | -                              |
|            | -              | -                | -            | -             | -                              | (۷,۱۲۳,۹۴۰,۰۳۶)                |
|            | -              | -                | -            | -             | -                              | (۱,۵۸۴,۹۰۳,۰۷۷)                |
|            | ۴۸,۸۳۰,۵۴۳,۷۰۴ | (۵۴,۲۰۷,۷۰۷,۶۴۷) | (۴۶,۳۸۹,۰۱۷) | (۲۴۴,۱۵۲,۷۱۹) | (۵,۶۶۷,۷۰۵,۶۷۹)                | (۸,۷۰۸,۸۴۳,۱۱۳)                |

بانک سامان (تقدم)

تامین سرمایه بانک ملت (تقدم)

صندوق بازنشستگی (تقدم)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                     |               |                    |                     |                                |                  |            | نام شرکت               |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|------------|------------------------|
| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                     |               |                    |                     |                                |                  |            |                        |
| خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   |                        |
| ریال                                 | ریال                | ریال          | ریال               | ریال                | ریال                           |                  |            |                        |
| ۴,۱۱۵,۴۸۴,۵۶۹                        | ۶,۶۱۲,۵۲۸,۰۱۳       | (۸۲۴,۳۰۱,۴۳۷) | ۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰      | ۵,۶۵۰               | ۱,۳۱۶,۲۵۳                      | ۱۴۰۱/۰۹/۲۸       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | حمل و نقل ریلی پارسیان |
| -                                    | ۳۶۱,۳۱۳,۱۳۱         | (۶,۱۸۶,۸۶۹)   | ۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰        | ۳۵۰                 | ۱,۰۵۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰       | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | مینا                   |
| ۴,۱۱۵,۴۸۴,۵۶۹                        | ۶,۹۷۳,۸۴۱,۱۴۴       | (۸۳۰,۴۸۸,۳۰۶) | ۷,۸۰۴,۳۲۹,۴۵۰      |                     |                                |                  |            |                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| یادداشت             | دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                     | ریال                                    | ریال                                    |
| سود سپرده‌های بانکی | ۵۳۷,۳۸۵,۷۰۴                             | ۴۹,۵۰۹,۳۹۵                              |
|                     | <b>۵۳۷,۳۸۵,۷۰۴</b>                      | <b>۴۹,۵۰۹,۳۹۵</b>                       |

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

| تاریخ سرمایه گذاری      | نرخ سود<br>درصد | سود<br>ریال        | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص<br>ریال   | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|-------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| بانک تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲  | ۱۰              | ۲۳۸,۳۶۴,۶۳۸        | -                     | ۲۳۸,۳۶۴,۶۳۸        | ۱۳,۷۶۰,۹۸۰                              |
| ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان | ۱۰              | ۹۸,۹۸۱             | -                     | ۹۸,۹۸۱             | ۲,۸۳۰,۴۴۸                               |
| ۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان | ۱۰              | ۵۲,۲۶۵,۹۶۱         | -                     | ۵۲,۲۶۵,۹۶۱         | ۱۱,۲۳۱,۶۲۹                              |
| ۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان | ۱۰              | ۴۲۹,۱۶۳            | -                     | ۴۲۹,۱۶۳            | ۲۱,۶۸۶,۳۳۸                              |
| سامان ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۴۹ | ۱۰              | ۶۵,۶۲۲             | -                     | ۶۵,۶۲۲             | -                                       |
| ۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-صادرات      | ۱۰              | ۲۴۶,۴۸۸,۵۹۶        | (۳۲۷,۲۵۷)             | ۲۴۶,۱۶۱,۳۳۹        | -                                       |
|                         |                 | <b>۵۳۷,۷۱۲,۹۶۱</b> | <b>(۳۲۷,۲۵۷)</b>      | <b>۵۳۷,۳۸۵,۷۰۴</b> | <b>۴۹,۵۰۹,۳۹۵</b>                       |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

#### ۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| یادداشت                           | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                   | ریال                                    | ریال                                    |
| ۱۹-۱                              | ۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷                           | ۱,۲۹۳,۹۶۰,۶۹۴                           |
| تعديل تنزیل سود سهام دریافتنی     |                                         |                                         |
| ۱۹-۲                              | ۱۲۹,۹۲۱,۵۳۱                             | ۸۲,۶۷۵,۷۳۵                              |
| تعديل کارمزد کارگزاری             |                                         |                                         |
| ۱۹-۳                              | ۵,۵۹۴,۷۹۵,۹۳۵                           | ۸۸,۴۵۷,۷۸۰                              |
| کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری |                                         |                                         |
|                                   | <b>۹,۴۸۹,۱۴۰,۳۰۳</b>                    | <b>۱,۴۶۵,۰۹۴,۲۰۹</b>                    |

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 ۱۹-۱ درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.  
مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول ۱۹-۲ صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.  
مبلغ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری شامل جریمه ابطال سرمایه گذارانی می باشد که قبل از ۹۰ روز اقدام به ابطال واحدهای سرمایه ۱۹-۳ گذاری خود کرده اند.

#### ۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| مدیر فعلی صندوق-تامین سرمایه گردان          | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                             | ریال                                    | ریال                                    |
| ۱۹,۰۸۷,۳۶۵,۲۱۰                              | ۱۳,۰۱۹,۶۷۰,۶۶۷                          |                                         |
| متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | ۱۹۸,۴۶۵,۷۴۲                             | ۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰                             |
| ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان                   | ۱۴,۱۹۳,۷۴۳,۸۲۰                          | ۱۷,۳۵۹,۵۶۰,۸۹۲                          |
| حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران       | ۹۸,۶۳۰,۱۰۰                              | ۴۳,۵۷۸,۴۲۰                              |
|                                             | <b>۳۳,۵۷۸,۲۰۴,۸۷۲</b>                   | <b>۳۰,۵۲۳,۶۳۱,۸۵۹</b>                   |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱**

**۲۱- سایر هزینه ها**

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                                    |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    | هزینه برگزاری مجامع                |
| (۵۲)                                    | -                                       | هزینه نرم افزار                    |
| ۲۸۷,۲۳۴,۷۲۳                             | ۷۰۴,۱۴۱,۲۷۸                             | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۶۳,۸۰۹,۵۲۷                              | ۲۹,۵۸۹,۰۳۰                              | هزینه مالیات بر ارزش افزوده        |
| ۲۹,۷۷۳,۰۹۱                              | ۷۲,۲۴۹,۲۵۵                              | هزینه خدمات بانکی                  |
| ۴,۵۸۲,۷۱۰                               | ۲۵,۷۳۹,۴۲۶                              |                                    |
| <b>۳۸۵,۳۹۹,۹۹۹</b>                      | <b>۸۳۱,۷۱۸,۹۸۹</b>                      |                                    |

**۲۲- هزینه‌های مالی**

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

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | یادداشت |                      |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------|----------------------|
| ریال                                    | ریال                                    |         | تسهیلات مالی دریافتی |
| (۵,۹۳۱,۴۹۵)                             | -                                       | ۲۲-۱    |                      |
| <b>(۵,۹۳۱,۴۹۵)</b>                      | <b>-</b>                                |         |                      |

۲۲-۱- هزینه مالی به مبلغ ۵۹۳۱۴۹۵ ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت بابت خرید اعتباری سهام به نرخ ۱۸ درصد است.

**۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران**

| سود محقق شده                            |                                         |                              |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|
| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                              |
| ریال                                    | ریال                                    | دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز |
| ۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۲۲۴                         | ۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸                          |                              |
| <b>۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۲۲۴</b>                  | <b>۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸</b>                   |                              |

**۲۴- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                                  |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| ۹۹,۱۱۳,۵۶۱,۰۰۴                          | ۶۱,۴۱۳,۴۶۱,۲۵۴                          | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| (۲۶۴,۴۰۱,۱۹۹,۲۴۳)                       | (۴۱۷,۰۶۲,۰۷۱,۷۵۹)                       |                                  |
| <b>(۱۶۵,۲۸۷,۶۳۸,۲۳۹)</b>                | <b>(۳۵۵,۶۴۸,۶۱۰,۵۰۵)</b>                |                                  |

**۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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

| اشخاص وابسته                           | نام                      | نوع وابستگی                  | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰               |                            |           | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰               |                            |           |
|----------------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                                        |                          |                              | 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                    | ۹۰,۰۰۰                     | ۰.۳۲      | ممتاز                    | ۹۰,۰۰۰                     | ۰.۲۸      |
|                                        |                          |                              | عادی                     | ۴۶,۹۹۶,۸۲۹                 | ۱۶۷.۰۲    | عادی                     | ۱۱,۶۸۳,۳۶۹                 | ۳۶.۳۱     |
| مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت           | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت | ممتاز                    | ۹,۰۰۰                      | ۰.۰۳      | ممتاز                    | ۹,۰۰۰                      | ۰.۰۳      |
|                                        |                          |                              | عادی                     | ۴۱۴,۰۳۶                    | ۱.۴۷      | عادی                     | ۴۰۰,۰۰۰                    | ۱.۲۴      |
| مدیر صندوق و مدیر ثبت                  | شرکت تأمین سرمایه کاردان | مدیر صندوق و مدیر ثبت        | ممتاز                    | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۰      | ممتاز                    | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۰      |
|                                        |                          |                              | عادی                     | ۲,۳۵۰,۶۹۹                  | ۸.۳۵      | عادی                     | ۶۰۱,۳۵۰                    | ۱.۸۷      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی(سابق)        | مجید عبدالهی نجات        | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۲,۵۷۲                      | ۰.۰۱      | عادی                     | -                          | ۰.۰۰      |
|                                        | هما یآوری                | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۲,۵۹۳                      | ۰.۰۱      | عادی                     | ۲,۴۰۰                      | ۰.۰۱      |
|                                        | احسان شکر اله بیگی       | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۱۰۸                        | ۰.۰۰      | عادی                     | -                          | ۰.۰۰      |
|                                        | حمیدرضا مهرآور           | سایر اشخاص وابسته            | عادی                     | ۸,۸۵۹                      | ۰.۰۳      | عادی                     | -                          | ۰.۰۰      |
|                                        | طاہره مهرآور             | سایر اشخاص وابسته            | عادی                     | ۲,۰۳۰                      | ۰.۰۱      | عادی                     | ۲,۰۰۰                      | ۰.۰۱      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | سمیرا خوشنود             | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۴۶,۷۴۴                     | ۰.۱۷      | عادی                     | ۱۱,۹۵۷                     | ۰.۰۴      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | علی رحیمی                | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۴۶,۷۴۴                     | ۰.۱۷      | عادی                     | ۱۱,۹۵۷                     | ۰.۰۴      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | نسیم السادات موسوی       | مدیر سرمایه گذاری            | عادی                     | ۴۶,۷۴۴                     | ۰.۱۷      | عادی                     | ۱۱,۹۵۷                     | ۰.۰۴      |
| جمع                                    |                          |                              |                          | ۵۰,۰۱۷,۹۵۸                 | ۱۷۷.۷۶    |                          | ۱۲,۸۲۴,۸۹۰                 | ۳۹.۸۶     |

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)<br>۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------------------|
|                                |                            | موضوع معامله                                   | ارزش معامله       | تاریخ معامله |                               |
| شرکت تأمین سرمایه کاردان       | مدیر صندوق                 | کارمزد ارکان                                   | ۱۹,۰۸۷,۳۶۵,۲۱۰    | طی دوره      | (۱۹,۰۸۷,۳۶۵,۱۱۰)              |
| شرکت کارگزاری بانک سامان       | کارگزار صندوق              | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | ۱,۰۶۶,۰۳۹,۸۴۸,۱۸۵ | طی دوره      | ۸,۱۲۴,۴۹۷,۵۱۷                 |
|                                |                            | کارمزد کارگزار                                 | ۸۱۰,۱۸۶,۸۲۱       | طی دوره      | -                             |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر     | متولی                      | کارمزد ارکان                                   | ۱۹۸,۴۶۵,۷۴۲       | طی دوره      | (۱۹۸,۴۶۵,۷۴۲)                 |
| موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران | حسابرس                     | کارمزد ارکان                                   | ۹۸,۶۳۰,۱۰۰        | طی دوره      | (۱۰۷,۵۰۶,۸۰۰)                 |
| شرکت بیمه سامان                | ضامن نقدشوندگی             | کارمزد ارکان                                   | ۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰       | طی دوره      | (۱۴,۱۹۳,۷۴۳,۸۲۰)              |
| شرکت کارگزاری بانک سامان       | مدیر سابق صندوق و مدیر ثبت | کارمزد ارکان و صدور و ابطال                    | ۱۴,۸۶۰,۰۰۰        | طی دوره      | ۱۳۳,۴۸۰,۰۰۰                   |
| شرکت کارگزاری بانک تجارت       | کارگزار صندوق              | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | ۲۸,۸۵۰,۴۷۰,۱۵۶    | طی دوره      | (۱۸,۹۰۳,۳۱۳)                  |
|                                |                            | کارمزد کارگزار                                 | ۲۱,۹۲۶,۱۶۸        | طی دوره      | -                             |

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 افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.