

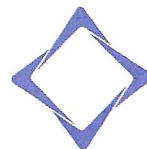


رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 ۱۴۰۱/۰۵/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

امضاء

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۰۲۸,۶۴۰,۹۹۰,۸۹۲	ریال ۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۱۶,۴۴۰,۳۹۵,۷۱۰	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸
حساب‌های دریافتی تجاری	۷	۸۰,۶۱۲,۷۷۴,۱۱۵	۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱
سایر دارایی ها	۸	۱,۲۳۸,۹۷۶,۴۷۰	۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷
موجودی نقد	۹	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	-	۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰
جمع دارایی ها		۳,۲۲۸,۰۰۳,۱۳۷,۱۸۷	۳,۸۹۷,۵۵۰,۱۶۶,۸۵۴
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	۱۹,۹۴۶,۲۸۳,۱۸۱	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۵,۵۸۵,۳۳۳,۰۹۰	۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳,۹۹۸,۴۶۸,۶۵۹	۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۹,۷۴۷,۳۹۲,۵۷۶	۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴
جمع بدهی ها		۷۹,۲۷۷,۴۷۷,۵۰۶	۲۲۷,۷۶۰,۶۳۶,۴۵۳
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۱۴۸,۷۲۵,۶۵۹,۶۸۱	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰۱,۳۰۰	۱۰,۳۱۵,۲۶۵

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۰۷۱



مؤسسه حسابرسی عدل نوین بگرو
حسابداری رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)	(۶۸۶,۱۶۵,۴۱۱,۴۵۳)	(۹,۶۱۳,۰۴۰,۴۷۰)	۱۵
(۳۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	(۱,۰۱۹,۱۷۱,۷۱۴,۰۲۲)	۳۵,۵۴۶,۵۹۴,۸۹۵	۱۶
۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲	۵۷,۵۳۳,۹۴۰,۶۲۰	۱۷۳,۷۵۹,۶۰۱,۹۶۷	۱۷
۴۸,۸۴۸,۹۳۸	۴۸,۳۴۱,۳۸۹	۷۵۲,۷۵۸,۹۲۸	۱۸
۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰	۲,۹۱۰,۰۶۸,۶۰۳	۲,۱۶۶,۵۷۰,۰۱۳	۱۹
(۱,۵۰۳,۴۱۱,۸۶۲,۸۳۲)	(۱,۶۴۴,۸۴۴,۷۷۴,۸۶۳)	۲۰۲,۶۱۲,۴۸۵,۳۳۳	

هزینه ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
- هزینه های مالی
- سود (زیان) خالص
- بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری رسمی

کاربدان

شرکت تامین سرمایه کا دار. ش. م. ۰۷۱

۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان
صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۷/۳۰ به منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷,۲۵۶,۵۸۳,۱۵۱,۷۹۳	۵۲۵,۴۲۵	۷,۲۵۶,۵۸۳,۱۵۱,۷۹۳	۵۲۵,۴۲۵	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۲۵۵,۷۶۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/مسال
۱۳۴,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۷۳	۱۳۸,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۷۱	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
(۳۱۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۱۴۵)	(۳۷۴,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۰۱۶)	(۴۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۴۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
-	-	-	-	۸۶۵,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۸۹۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
-	-	-	-	(۲۵,۷۱۳,۸۱۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۱,۳۸۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
-	-	-	-	-	۳۲,۴۶۰,۶۱۵	واحدهای ناشی از تجزیه ۱۰۰ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری
(۳۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵)	-	(۱۹۰,۶۳۳,۴۵۰,۱۸۶)	-	(۳۰,۲۰۸,۷۸۷,۱۲۸,۶۴۴)	-	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
(۱,۶۸۴,۹۵۲,۵۱۵,۴۳۹)	-	(۱,۷۹۰,۱۹۱,۰۴۷,۳۲۵)	-	۱۱۳,۴۹۹,۳۳۷,۵۶۵	-	سود (زیان) خالص دوره/مسال
(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)	-	(۱,۳۵۵,۹۳۸,۲۶۵,۰۹۹)	-	(۳۸۶,۸۳۳,۱۱۹,۶۴۱)	-	تعدیلات
۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۲۵۵,۷۶۳	۳,۹۷۴,۰۷۲,۳۸۹,۲۸۳	۳۸۹,۶۹۰	۳,۱۴۸,۷۲۵,۶۵۹,۶۸۱	۳۱۰,۸۲۰,۱۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) طی دوره/مسال

* با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ واحدهای این صندوق سرمایه گذاری (۱۰۰) تجزیه شده است. شایان ذکر است در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ به دلیل تجزیه مذکور برای سرمایه گذاران محترم تعداد ۳۲,۴۶۰,۶۱۵ واحد صدور زده شده است.

شرکت با مسئولیت محدود
کارآوران سرمایه گذاری

موسسه صندوق نوین زنگر
سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 تا تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ تمدید شده است و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده 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 www.roshdfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، 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. حسابرس سابق صندوق مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ به مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران انتقال داده شده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

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 برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲ 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 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 آیتm ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱-۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه (بابت یک سال کامل) ۲-۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر سرمایه گذار (دارای واحد سرمایه گذاری) در یک سال ۳-۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴-ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها

ارزش دارایی ها به 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 دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند*

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

***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.

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 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 ترازنامه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	پهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
استخراج ذغال سنگ	۰.۶۵	۲۵,۳۵۷,۶۱۰,۸۵۹	۲۵,۶۴۷,۳۶۲,۷۷۶	۳۳,۸۳۶,۰۱۸,۹۸۷
استخراج کانه های فلزی	۸.۵۷	۳۳۳,۸۲۶,۳۱۲,۰۶۸	۳۳۴,۲۶۰,۲۰۵,۸۹۸	۳۳۴,۸۸۵,۲۴۷,۹۱۶
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰۰	-	-	۱۶,۹۹۵,۸۳۸,۳۴۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰.۴۵	۴۰۷,۴۴۸,۱۷۲,۳۵۰	۵۸۳,۱۳۱,۷۵۲,۱۷۷	۴۴۲,۰۸۲,۱۰۱,۳۹۱
بیمه و صندوق بازتشتگی به جزء تامین اجتماعی	۱.۶۷	۶۴,۹۹۹,۷۳۶,۶۴۰	۷۳,۶۱۶,۸۹۱,۳۳۴	۵۷,۵۷۸,۹۳۷,۱۰۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰.۰۱	۳۹,۲۵۳,۶۷۱,۰۸۸	۳۶,۹۶۷,۹۰۱,۳۲۵	۴۸,۶۰۷,۸۵۱,۰۹۶
خدمات فنی و مهندسی	۰.۰۰	-	-	۲۲,۷۳۸,۸۹۳,۷۵۰
خودرو و ساخت قطعات	۰.۰۰	-	-	۱۰۴,۱۸۶,۷۳۹,۹۸۶
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱.۳۳	۵۱,۹۹۹,۹۳۶,۱۲۶	۴۰,۳۶۱,۸۵۷,۷۵۱	۴۶,۳۷۲,۰۲۷,۵۰۰
سرمایه گذاریها	۳.۱۴	۱۲۲,۵۴۱,۴۵۱,۳۸۳	۱۱۴,۱۶۸,۰۵۵,۵۲۶	۳۴,۱۱۵,۷۹۶,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۲.۹۶	۱۱۵,۴۴۹,۸۱۴,۴۴۸	۱۲۲,۳۹۸,۱۷۱,۰۲۷	۱۱۱,۸۵۵,۷۳۳,۴۳۱
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۱.۱۳	۴۳۷,۵۶۳,۹۱۰,۲۰۲	۳۹۲,۸۳۴,۵۹۲,۴۱۱	۴۵۴,۸۶۶,۸۵۸,۴۳۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵.۳۴	۳۰۸,۰۴۷,۷۱۵,۴۵۷	۲۱۱,۱۶۶,۰۴۱,۳۰۷	۲۷۳,۸۳۹,۶۰۲,۹۵۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۰.۰۲	۳۹,۸۹۶,۹۱۶,۳۸۸	۴۸,۸۵۷,۴۸۳,۴۴۴	۹۶,۰۴۵,۱۱۱,۰۰۰
فلزات اساسی	۱۵.۱۰	۵۸۸,۵۷۲,۹۵۹,۸۱۷	۶۰۳,۳۸۱,۴۱۴,۳۶۹	۴۰۱,۳۶۱,۱۴۵,۰۰۰
لاستیک و پلاستیک	۰.۷۲	۲۷,۹۳۶,۷۸۱,۲۰۰	۴۰,۱۶۰,۱۷۰,۱۴۹۷	۲۰,۸۹۴,۱۳۵,۷۶۰
محصولات شیمیایی	۲۶.۱۰	۱,۰۱۷,۲۸۹,۵۶۷,۷۵۹	۸۸۰,۵۴۴,۷۷۰,۳۸۰	۵۴۱,۳۷۴,۸۱۷,۴۲۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۰۰	-	-	۲,۳۰۹,۷۳۶,۹۶۵
مخابرات	۱.۴۱	۵۵۰,۹۰۰,۲۵۱,۰۰۰	۷۵,۶۷۲,۰۳۵,۵۲۰	۲۹,۲۵۴,۸۹۱,۵۰۰
مواد و محصولات دارویی	۱.۹۱	۷۴,۴۰۴,۰۳۵,۷۷۲	۹۱,۳۸۶,۵۶۴,۲۰۴	۴۱,۰۷۹,۱۱۶,۲۵۰
زراعت و خدمات وابسته	۱.۴۸	۵۷,۵۳۳,۶۸۵,۴۰۰	۱۲۶,۳۲۹,۳۱۰,۱۴۰	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲.۹۶	۱۱۵,۴۵۰,۵۷۲,۳۴۱	۲۰۲,۶۳۹,۳۸۳,۹۸۴	-
	۹۷.۰۵	۳,۷۸۲,۶۵۲,۱۰۰,۱۹۸	۴,۰۱۳,۵۱۶,۵۸۴,۷۷۰	۳,۰۲۸,۶۴۰,۹۹۰,۸۹۲
				۳,۱۰۷,۷۱۹,۵۵۵,۶۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸	۱۱۶,۴۴۰,۳۹۵,۷۱۰	۶-۱
۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸	۱۱۶,۴۴۰,۳۹۵,۷۱۰	

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

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
				۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
درصد	ریال	ریال	ریال		
۱.۰۳	۴۰,۱۵۰,۳۳۳,۶۹۶	۲.۹۰	۹۳,۶۰۸,۲۶۰,۵۸۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	کوتاه مدت
۰.۱۳	۴,۸۷۵,۳۵۶,۱۴۹	۰.۰۰	۴,۹۸۸,۵۳۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	کوتاه مدت
۰.۰۵	۱,۹۳۱,۳۵۷,۷۵۶	۰.۰۵	۱,۵۴۲,۷۲۷,۶۵۲	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	کوتاه مدت
۰.۰۶	۲,۳۹۹,۰۵۸,۰۳۷	۰.۶۶	۲۱,۳۸۴,۴۱۸,۹۳۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	کوتاه مدت
۱.۲۷	۴۹,۳۵۶,۱۰۵,۶۳۸	۳.۶۱	۱۱۶,۴۴۰,۳۹۵,۷۱۰		

تجارت - ۲۷۹۲۸۷۹۲
 کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۱-سامان
 کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۱-سامان
 کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۱-سامان

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

سود دریافتی سهام

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱	۸۰,۶۱۲,۷۷۴,۱۱۵	(۴,۳۰۷,۷۴۱,۴۸۹)	۸۴,۹۲۰,۵۱۵,۶۰۴
۶۲,۶۸۵,۳۹۸,۰۰۱	۸۰,۶۱۲,۷۷۴,۱۱۵	(۴,۳۰۷,۷۴۱,۴۸۹)	۸۴,۹۲۰,۵۱۵,۶۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سالیان آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج برگزاری مجامع 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 مستهلاک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۷۶,۷۵۲	(۱۷,۶۳۳,۲۹۹)	۳۰,۰۰۰,۰۵۱	-
۱۹۹,۲۳۲,۸۸۶	(۱۶۰,۷۶۷,۱۱۴)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۳۷,۳۶۶,۸۳۲	(۱,۸۰۱,۰۷۲,۳۹۵)	۲,۶۸۹,۵۷۵,۰۰۰	۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷
۱,۳۳۸,۹۷۶,۴۷۰	(۱,۹۷۹,۴۶۲,۸۰۸)	۳,۰۷۹,۵۷۵,۰۵۱	۱۳۸,۸۶۴,۲۲۷

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج نرم افزار

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان

۱۰- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۲۸۳,۲۸۷	۱,۳۶۶,۳۴۴,۳۴۲,۴۶۳	۱,۳۶۶,۳۱۷,۶۲۵,۷۵۰	-
۲,۶۲۴,۴۱۵,۵۰۳	۱,۹۵۷,۶۸۰,۶۷۰,۵۸۰	۱,۹۸۰,۲۵۱,۳۶۹,۲۶۴	(۱۹,۹۴۶,۲۸۳,۱۸۱)
۲,۶۹۷,۶۹۸,۷۹۰	۳,۳۲۳,۹۲۵,۰۱۳,۴۴۳	۳,۳۴۶,۵۶۸,۹۹۵,۰۱۴	(۱۹,۹۴۶,۲۸۳,۱۸۱)

کارگزاری بانک تجارت
 کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۱۱- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	
۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷		۱۵,۰۵۱,۷۲۹,۴۱۵		مدیر صندوق-شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۶۶,۹۰۱,۸۴۰,۴۲۸		۲۰,۰۶۸,۹۷۲,۵۵۱		ضامن نقد شونددگی-شرکت بیمه سامان
۱۶۹,۳۱۵,۰۰۵		-		متولی سابق-مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین
۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶		۲۷۲,۸۲۱,۹۱۳		متولی فعلی-مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۶۵,۴۹۵,۳۳۲		۸۸,۰۲۹,۲۱۱		حسابرس-مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۶۰,۸۸۰,۰۰۰		۱۰۳,۷۸۰,۰۰۰		مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۲۱۴,۵۲۴,۵۷۶,۴۱۸		۳۵,۵۸۵,۳۳۳,۰۹۰		

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	
۵,۳۳۶,۵۲۹,۱۸۸		۱۳,۳۸۰,۵۸۸,۸۰۷		بابت واحدهای ابطال شده
۳,۰۹۹,۲۶۴		۱۰,۵۴۳,۹۷۳		بابت تئمه واحدهای صادر شده
۱۰۲,۵۲۷,۴۵۰		۱۱۹,۶۳۷,۳۰۶		بابت درخواست صدور
۳۶۴,۵۳۳,۰۳۷		۶,۷۰۶,۳۶۰		بابت حساب‌های مسدود سرمایه‌گذاران
۱۵۳,۲۹۴,۴۳۱		۳۸۰,۲۸۲,۲۱۳		سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۸۰,۲۲۵,۷۴۱		۱۰۰,۷۱۰,۰۰۰		وجوه واریزی نامشخص
۶,۱۴۰,۲۰۹,۱۱۱		۱۳,۹۹۸,۴۶۸,۶۵۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره تصفیه
۹۸۱,۸۵۰,۵۷۸	۳,۴۱۸,۷۵۳,۱۶۹	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	مخارج تأسیس
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۲۵,۳۶۰,۹۳۹	-	سود دریافتنی سپرده بانکی
۷,۰۹۵,۸۵۰,۹۲۴	۹,۷۴۷,۳۹۲,۵۷۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
۳,۶۵۹,۴۷۴,۲۶۵,۶۵۹	۳۵۴,۷۶۳	۳,۱۳۸,۵۹۵,۶۰۷,۱۰۷	۳۰,۹۸۳,۰۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۱۵,۲۶۴,۷۴۲	۱,۰۰۰	۱۰,۱۳۰,۰۵۲,۵۷۴	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۳۵۵,۷۶۳	۳,۱۴۸,۷۲۵,۶۵۹,۶۸۱	۳۱,۰۸۳,۰۱۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۱۵-زبان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۱,۴۳۳,۷۵۵,۲۳۱)	(۶۸۳,۴۰۱,۴۱۴,۱۲۱)	(۱,۴۵۳,۳۰۱,۹۸۴,۹۱۶)
۱۵-۲	۱,۸۱۰,۷۱۴,۷۶۱	(۴,۱۰۳,۲۶۵,۹۵۵)	۱۱۰,۳۷,۲۵۷,۱۳۹
۱۵-۳	-	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۳۳	۱,۳۳۸,۸۶۸,۶۳۳
	(۹,۶۱۳,۰۴۰,۴۷۰)	(۶۸۶,۱۶۵,۴۱۱,۴۵۳)	(۱,۴۴۰,۸۲۵,۸۵۹,۱۵۴)

زبان حاصل از فروش سهام
سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدم
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۷,۳۱۱,۲۸۵,۸۳۸	(۲۸۸,۴۹۹,۹۰۲)	(۵۴,۸۱۴,۲۶۰)	(۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰)	۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۱۳۰,۸۱۲۷,۵۹۵,۳۳۸)	-	(۲,۷۹۶,۱۲۹,۳۳۳)	(۴۳۱,۶۹۵,۳۱۰)	(۸۲,۰۱۹,۶۹۰)	(۸۸,۶۳۱,۵۴۵,۶۰۰)	۸۶,۳۳۹,۱۳۱,۳۶۷	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۲۵۷,۷۶۶,۰۳۵)	۹,۲۲۳,۲۶۷,۵۶۶	۵,۱۴۹,۶۴۷,۱۶۹	(۳۲۷,۵۳۸,۱۰۹)	(۶۳,۲۳۱,۴۱۷)	(۵۹,۹۶۸,۳۳۴,۴۸۰)	۶۵,۵۰۷,۶۵۱,۱۷۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱,۹۵۶,۱۷۲,۶۹۰	(۱۹۵,۰۸۶,۷۰۵)	(۳۷,۰۶۶,۱۱۴)	(۳۶,۸۲۹,۰۲۶,۷۴۱)	۳۹,۰۱۷,۳۵۲,۲۵۰	۴,۷۷۶,۹۲۳
-	-	(۵,۲۶۹,۶۳۵,۷۶۴)	(۳۲۵,۶۷۲,۹۷۰)	(۶۱,۸۷۷,۵۹۶)	(۷۰,۰۱۶,۶۸۳,۷۳۷)	۶۵,۱۳۴,۵۹۸,۵۲۹	۶,۱۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۵۹۷,۱۷۳,۴۳۴	(۲۳۷,۰۰۲,۷۷۲)	(۴۵,۰۴۹,۵۵۸)	(۴۴,۵۲۱,۳۸۰,۲۸۸)	۴۷,۴۰۰,۵۸۶,۰۵۲	۱۴,۷۹۸,۲۸۵
-	-	۱۰,۴۹۷,۶۵۲۳	(۶۵۶,۰۵۰)	(۱۲۴,۶۴۲)	(۳۵,۴۵۳,۰۰۰)	۱۳۱,۳۱۰,۳۱۵	۲۵,۴۵۲
-	-	(۲۳,۱۰۹)	-	-	(۲۵,۴۷۶,۱۰۹)	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۵,۴۵۲
-	-	۲,۷۷۹,۶۲۲,۳۷۹	(۳۲۶,۱۱۹,۸۸۴)	(۶۱,۹۶۱,۷۳۷)	(۶۲,۰۵۶,۳۹۶,۰۰۰)	۶۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۵۱,۴۱۰,۱۱۰	-	۲,۱۳۴,۴۵۶,۵۲۹	(۳۴,۸۴۱,۹۳۱)	(۶,۶۱۹,۷۸۶)	(۴,۷۹۲,۴۷۰,۱۵۴)	۶,۹۶۸,۳۸۸,۴۰۰	۳۲۵,۴۰۲
۴۳۶,۸۲۵,۶۹۱	۴۳۶,۸۳۵,۶۹۱	۱,۷۶۵,۳۷۴,۳۷۰	(۱۲۰,۷۵۶,۱۳۱)	(۳۲,۹۴۳,۳۳۹)	(۳۲,۳۴۲,۱۵۸,۴۲۰)	۲۴,۱۵۱,۲۳۲,۱۵۰	۲,۹۹۹,۵۰۸
-	-	۸,۷۸۱,۹۸۰,۶۹۷	(۵۹۲,۳۷۰,۴۰۲)	(۱۱۲,۵۳۰,۶۰۶)	(۱۰۸,۹۶۷,۳۰۹,۳۵۳)	۱۱۸,۴۵۴,۰۹۱,۵۸۰	۱,۰۸۶,۴۵۰
-	-	(۱۰,۳۰۰,۸۲,۹۷۷)	(۱۷,۸۶۸,۴۹۹)	(۳,۳۹۵,۰۰۸)	(۳,۶۵۵,۵۱۹,۴۷۰)	۳,۵۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱۳۱,۹۹۷,۱۱۵,۴۷۲)	۹,۶۶۰,۱۰۳,۳۵۵	۳۴,۴۱۱,۸۱۸,۵۴۶	(۲,۸۹۸,۰۰۰,۸۶۵۵)	(۵۵۰,۶۱۳,۶۵۳)	(۵۴۱,۷۶۶,۹۵۳,۳۲۲)	۵۷۹,۶۲۷,۳۹۴,۱۹۶	

آهن و فولاد غدیر ایرانیان
انرژی امید تابان هور
بانک سامان
برق مینا
بیمه اتکالی ایرانیان
تامین سرمایه بانک ملت
تامین سرمایه خلیج فارس
تامین سرمایه خلیج فارس-پدیه
تجلی توسعه معادن و فلزات
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
حمل و نقل ریلی پارسین
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۱,۹۹۷,۱۱۵,۴۷۲)	۹,۶۶۰,۱۰۳,۳۵۵	۳۴,۴۱۱,۸۱۸,۵۴۶	(۲,۸۹۸,۰۰۰,۸۶۵۵)	(۵۵۰,۶۱۳,۶۵۳)	(۵۴۱,۷۶۶,۹۵۳,۳۴۲)	۵۷۹,۶۳۷,۳۹۴,۱۹۶	نقل از صفحه قبل
۱,۷۶۷,۷۵۷,۵۱۷	-	(۸۸۸,۷۳۶,۰۳۶)	(۲۶,۳۴۰,۱۶۷)	(۵۰۰,۴۰۵,۹۲۲)	(۶,۱۲۵,۴۱۶,۳۴۶)	۵,۲۶۸,۰۳۴,۹۵۹	ریل پرو باز نو آفرین
(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)	(۱۵,۴۴۱,۱۸۵,۸۱۸)	۳۲,۸۰۷,۴۹۰,۵۱۸	(۳۶۷,۷۳۲,۹۷۵)	(۶۹,۸۶۶,۷۸۵)	(۴۰,۳۹۹,۵۳۰,۱۲۰)	۷۳,۵۴۴,۶۱۰,۳۹۰	زالیاد
(۶,۲۰۳,۱۹۲,۱۳۰)	(۶,۲۰۳,۱۹۲,۱۳۰)	(۵,۰۰۳,۷۹۳,۴۰۵)	(۳۹۸,۴۶۵,۸۵۳)	(۵۶,۷۰۸,۱۲۰)	(۶۴,۳۴۱,۷۹۶,۶۸۲)	۵۹,۶۹۳,۱۷۸,۲۵۰	سرمایه گذاری غدیر
(۶۴۱,۷۶۲,۵۲۰)	(۱۸۹,۶۱۹,۰۶۳)	(۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)	(۳۴۳,۳۷۸,۱۹۷)	(۴۶,۳۶۰,۳۱۶)	(۵۷,۵۲۳,۶۸۵,۴۰۰)	۴۸,۶۹۵,۶۵۰,۹۶۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۷,۵۲۶,۳۷۸,۸۴۸)	(۴,۶۳۴,۶۲۵,۹۶۱)	(۱۰,۱۹۶,۳۱۳,۱۵۰)	(۳۷۳,۳۸۵,۷۳۷)	(۷۰,۹۲۳,۳۹۵)	(۸۴,۴۰۹,۳۶۹,۹۳۸)	۷۴,۶۵۷,۱۶۵,۸۲۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	(۹,۴۴۶,۰۵۷,۳۰۹)	(۴۲۲,۰۷۳,۵۷۹)	(۸۰,۱۹۳,۱۴۱)	(۹۳,۳۵۸,۵۲۵,۶۱۹)	۸۴,۴۱۴,۷۳۵,۰۳۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	۱,۳۱۸,۹۵۶,۳۰۱	(۲۰۸,۹۰۰,۹۰۱)	(۳۹,۶۹۱,۰۱۸)	(۴۰,۳۱۲,۶۳۶,۰۰۰)	۴۱,۷۸۰,۱۸۴,۳۲۰	سپیمان مازندران
-	-	(۴,۰۸۱,۹۵۷,۴۸۳)	(۱۲۷,۸۳۰,۵۳۲)	(۳۴,۲۸۷,۵۲۰)	(۳۹,۴۹۵,۹۴۹,۷۶۱)	۲۵,۵۶۶,۱۱۰,۳۳۰	سپینرغ
-	-	۱۱۳,۶۳۳,۸۶۶	(۱۷,۶۷۶,۸۸۶)	(۳,۳۵۸,۵۴۷)	(۳,۴۰۰,۷۰۸,۵۷۱)	۳,۵۲۵,۳۷۷,۸۷۰	سپینا دارو
-	-	(۲,۹۹۷,۰۵۰,۱۴۸)	(۸۸,۶۵۹,۹۷۸)	(۱۶,۸۴۵,۱۴۷)	(۲۰,۶۲۳,۵۴۶,۶۱۸)	۱۷,۷۳۲,۰۰۱,۵۹۵	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	-	(۱,۹۶۱,۶۳۹,۰۶۹)	(۴۷,۸۲۷,۱۳۷)	(۹,۰۸۷,۱۰۳)	(۱۱,۴۷۰,۱۵۳,۳۴۹)	۹,۵۶۵,۴۲۸,۵۲۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶,۳۳۱,۳۵۵,۲۵۱	۶,۳۳۱,۳۵۵,۲۵۱	۱۰,۰۰۰,۸۵۴,۰۲۵	(۳۱۷,۳۵۳,۶۶۴)	(۴۱,۳۹۶,۷۸۴)	(۳۳,۳۱۱,۳۳۵,۶۸۷)	۴۳,۴۷۰,۷۴۰,۱۶۰	صنعت غذایی کورش
-	-	(۴۸,۴۵۷,۲۹۴,۷۱۵)	(۹۲۲,۴۶۳,۰۲۵)	(۱۷۵,۲۶۵,۱۴۰)	(۲۳۱,۸۵۲,۲۲۲,۰۰۰)	۱۸۴,۴۹۲,۶۵۵,۴۵۰	فولاد خورستان
-	-	(۱,۰۱۱,۷۶۰,۵۲۰)	(۱۹۱,۰۶۴,۰۵۸)	(۳۶,۳۰۱,۵۶۵)	(۳۸,۹۹۷,۲۱۶,۸۹۷)	۳۸,۲۱۲,۸۲۲,۰۰۰	فولاد مبارکه
-	-	(۲,۳۵۸,۶۸۵,۱۵۴)	(۸۶,۹۰۸,۸۰۱)	(۱,۶۵۱,۲۳۰)	(۱۹,۶۳۷,۰۳۱,۶۴۱)	۱۷,۳۸۱,۷۶۷,۶۰۸	کی بی سی
-	-	۱,۶۹۱,۷۵۴,۰۵۱	(۱۸۰,۳۸۸,۱۴۸)	(۳۴,۳۷۳,۴۵۰)	(۳۴,۱۷۱,۳۱۸,۶۶۱)	۳۶,۰۷۷,۶۳۴,۳۱۰	کیمیدارو
(۱۱,۸۷۶,۶۰۲,۳۹۹)	(۱۱,۸۷۶,۶۰۲,۳۹۹)	(۲,۹۲۸,۵۴۰,۵۳۷)	(۷۸,۹۹۴,۶۳۰)	(۱۵,۰۰۰,۸,۷۳۶)	(۱۸,۶۳۳,۴۶۱,۲۵۱)	۱۵,۷۹۸,۹۳۰,۰۸۰	مخابرات
۳۷۸,۳۷۲,۲۲۱	۳۷۸,۳۷۲,۲۲۱	۱۴,۷۴۵,۱۹۷,۵۰۹	(۲۸۰,۵۷۶,۲۸۵)	(۵۳,۳۰۸,۷۳۴)	(۴۱,۰۳۶,۱۹۱,۹۰۲)	۵۶,۱۱۵,۲۷۴,۴۲۰	مس شهید باهنر
(۲۶۴,۸۵۳,۰۰۱,۰۳۵)	(۱۷۹,۹۰۲,۵۴۸,۳۳۲)	(۲,۸۷۲,۹۶۵,۷۹۰)	(۲۸۳,۳۰۹,۱۴۴)	(۵۳,۸۰۹,۳۵۵)	(۵۹,۱۷۷,۷۸۴,۶۰۱)	۵۶,۴۴۱,۸۳۷,۲۱۰	ملی مس
(۳۰,۵۷,۴۷۱,۱۴۱)	(۳۰,۵۷,۴۷۱,۱۴۱)	(۳,۴۸۷,۰۳۲,۱۱۷)	(۲۱۴,۳۲۱,۳۳۸)	(۴۰,۷۲۰,۳۵۸)	(۴۶,۰۹۶,۳۴۹,۸۵۱)	۴۲,۸۶۴,۲۵۹,۳۳۰	نفت اسفهان
-	-	۷,۷۰۰,۴۸۸,۲۷۳	(۱۸۷,۱۲۸,۴۷۲)	(۳۵,۵۵۴,۱۹۸)	(۳۹,۵۰۲,۵۲۹,۰۵۷)	۳۷,۴۲۵,۷۰۰,۰۰۰	نفت تهران
(۳۵۷,۰۲۷,۵۱۴,۵۰۴)	(۱۶۲,۵۸۱,۷۷۶,۳۲۵)	۱,۳۹۵,۲۶۸,۶۰۴	(۴۰,۶۵۸,۷۱۵)	(۷,۷۲۴,۹۷۹)	(۶,۶۸۷,۹۹۳,۱۳۲)	۸,۱۳۱,۷۴۵,۴۳۰	نفت تبریز
(۷۹۰,۱۴۵,۷۳۸,۸۷۸)	(۲۶۷,۵۱۹,۰۴۴۱)	(۱,۶۲۱,۳۱۴,۸۱۵)	(۷,۸۹۳,۵۶۳,۲۸۳)	(۱,۴۹۹,۷۵۷,۲۲۶)	(۱,۵۷۰,۹۶۶,۵۳۳,۶۲۴)	۱,۵۷۸,۷۳۸,۵۴۹,۳۳۸	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۹۰,۱۴۵,۷۳۸,۸۷۸)	(۳۶۷,۵۱۶,۱۹۰,۴۴۱)	(۱,۶۲۱,۳۱۴,۸۱۵)	(۷,۸۹۳,۵۶۳,۲۸۳)	(۱,۴۹۹,۷۵۷,۲۳۶)	(۱,۵۷۰,۹۶۶,۵۴۳,۶۳۴)	۱,۵۷۸,۷۳۸,۵۴۹,۳۲۸	نقل از صفحه قبل
(۱۵۰,۵۰۰,۵۸۹,۶۷۱)	(۱۵۰,۵۰۰,۵۸۹,۶۷۱)	(۳۸,۴۱۰,۰۸۶,۴۵۳)	(۱۰,۰۸۶,۳۹۹,۴۲۸)	(۳۰۶,۴۶۰,۴۶۹)	(۲۵۴,۴۴۴,۸۸۹,۲۹۶)	۳۱۷,۳۳۷,۹۰۴,۷۴۰	نفت و گاز پارسین
-	-	(۳۰,۰۶۱,۷۹۷,۲۰۸)	(۶۸۳,۵۳۷,۵۲۵)	(۱۲۹,۸۶۹,۵۶۸)	(۱۶۵,۹۵۳,۹۱۳,۷۴۵)	۱۳۶,۷۰۵,۵۱۳,۶۳۰	پتروشیمی غدیر
(۲۳,۳۲۰,۱۱۸,۰۱۷)	(۲۳,۳۲۰,۱۱۸,۰۱۷)	۱۸۷,۲۲۴,۷۲۱	(۶,۱۴۵,۴۰۴)	(۱,۱۶۷,۶۰۱)	(۱,۰۳۴,۵۴۳,۳۸۴)	۱,۲۲۹,۰۸۱,۱۱۰	پتروشیمی تامین
-	-	۲,۵۳۳,۰۶۶,۶۰۶	(۶۵۴,۸۴۹,۵۴۵)	(۱۲۶,۴۲۱,۳۸۹)	(۱۲۷,۶۵۷,۵۷۱,۸۲۴)	۱۳۰,۹۶۹,۹۰۹,۳۶۴	پتروشیمی مازن
-	-	(۱۱,۹۵۵,۶۱۳)	(۱۸۶,۴۳۹,۴۹۵)	(۳۵,۴۲۳,۸۰۵)	(۳۷,۰۷۸,۰۰۶,۰۰۳)	۳۷,۲۸۷,۹۱۲,۶۹۰	پدیده شیمی قرن
۲۳,۵۶۳,۲۸۳,۱۶۶	۲۰,۹۹۸,۶۳۸,۱۸۵	(۴۵,۲۱۹,۹۴۷)	(۱۰۸۸۰۰۹,۶۱۷)	(۲۰,۶۷۳,۷۰۵)	(۳۱,۶۷۷,۶۶۳,۷۳۶)	۲۱,۷۶۱,۹۲۷,۱۱۱	پوداخت الکترونیک سلمان کیش
-	-	۵۶,۰۰۶,۳۲۵,۴۷۸	(۱,۵۳۵,۴۶۰,۸۸۰)	(۱۲۳,۳۴۷,۵۱۲)	(۲۴۹,۴۱۷,۰۴۲,۱۳۰)	۳۰۷,۰۹۲,۱۷۶,۰۰۰	چادرملو
۳,۱۰۴,۵۶۹,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک
۸۰,۸۱۲,۳۸۱,۲۵۴	۳۲,۸۷۳,۰۴۲,۷۸۷	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
(۱۰,۰۰۳۴۰,۳۴۶,۰۰۹)	(۱۰,۰۰۳۴۰,۳۴۶,۰۰۹)	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین
(۱۸,۳۴۸,۳۲۳,۴۰۹)	(۱۸,۳۴۸,۳۲۳,۴۰۹)	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۳,۸۷۰,۵۱۲,۶۳۵)	(۳,۳۷۶,۴۷۵,۹۵۳)	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸	۱۹,۲۸۲,۳۲۲,۶۶۸	-	-	-	-	-	ایران دارو
(۵۸,۱۲۴,۶۳۰,۰۹۹)	(۵۸,۱۲۴,۶۳۰,۰۹۹)	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۲۳۷,۳۷۹,۱۹۲)	(۲۳۷,۳۷۹,۱۹۲)	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
(۹۰,۳۷۳,۵۶۰,۴۷۹)	(۹۰,۳۷۳,۵۶۰,۴۷۹)	-	-	-	-	-	بانک دی
(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)	(۹,۹۱۹,۸۷۱,۹۷۱)	-	-	-	-	-	بهمنار گالئانه تهران
۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲	۴,۰۶۹,۱۸۳,۷۶۲	-	-	-	-	-	بیمه سامان
(۶,۳۷۰,۷۷۸,۸۱۵)	(۶,۳۷۰,۷۷۸,۸۱۵)	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امین
۶۳۹,۲۴۶,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسین
(۱۲,۲۵۰,۱۳۷,۷۳۱)	(۶۲۶,۲۵۱,۴۲۳)	-	-	-	-	-	تامین ماسه
۲,۲۷۹,۴۰۶,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	تجهیز نیروی زنگان
(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)	(۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۴۵)	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان
(۹۰۶,۳۳۲,۳۸۹,۰۰۰)	(۵۲۷,۵۱۲,۲۲۳,۳۲۲)	(۱۱,۴۲۳,۷۵۵,۲۳۱)	(۱۲,۱۵۵,۴۳۵,۱۷۷)	(۳,۱۵۱,۱۲۰,۲۸۵)	(۲,۴۲۸,۳۳۰,۱۷۳,۷۴۲)	۲,۴۳۱,۱۱۲,۹۷۳,۹۷۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۰,۶۷۳,۳۸۹,۰۰۰)	(۵۳۷,۵۱۲,۳۳۳,۳۲۲)	(۱۱,۴۳۳,۷۵۵,۳۳۱)	(۱۲,۱۵۵,۴۳۵,۱۷۷)	(۲,۱۵۱,۱۲۰,۲۸۵)	(۲,۴۲۸,۳۳۰,۱۷۳,۷۴۲)	۲,۴۳۱,۱۱۲,۹۷۳,۹۷۳	
(۳۶,۷۸۵,۱۲۵,۷۳۴)	(۴,۸۲۱,۳۷۱,۶۱۹)	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۲,۵۸۱,۶۲۰,۶۸۹	۲,۵۹۵,۹۸۸,۸۱۱	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۱۲,۵۵۳,۰۲۳,۹۳۴)	(۱۲,۵۵۳,۰۲۳,۹۳۴)	-	-	-	-	-	تکادو
۴۲۵,۰۶۹,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	دوب آهن اصفهان
(۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)	(۱۶,۳۹۸,۸۶۱,۰۱۸)	-	-	-	-	-	س. و خدمات مدیریت صند ب کشوری
(۷۱,۹۴۹,۶۳۴,۷۳۴)	(۳۲,۶۱۶,۳۱۳,۷۶۹)	-	-	-	-	-	سایپا
۴۶۲,۶۰۰,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲۱,۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	(۲,۱۳۹,۴۴۲,۳۱۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هامون صبا
(۱۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)	(۱,۱۲۰,۱۷۵,۰۹۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پویا
۷,۹۷۴,۶۱۰,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰	۷۶۹,۱۵۰,۶۱۰	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)	(۱,۴۷۷,۰۵۵,۳۵۵)	-	-	-	-	-	سپیدار سیستم آسیا
(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	(۳۰,۵۰۰,۸۵۳,۱۲۵)	-	-	-	-	-	شرکت اعتباری ملل
۲۷۶,۰۲۲,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۸,۳۴۵,۰۴۰,۴۲۸)	-	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهرو
۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴	۱,۲۵۱,۴۵۵,۳۹۴	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۵,۵۵۴,۳۷۰,۵۹۳	۵,۵۵۴,۳۷۰,۵۹۳	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر گلپین
۱۴,۷۱۵,۶۷۶,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی ابال کالی پارس
(۴۳,۴۳۸,۱۹۱,۳۵۰)	(۳۳,۵۱۰,۶۰۲,۲۷۶)	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳	۱,۴۸۷,۵۵۱,۹۵۳	-	-	-	-	-	کشیرانی ایران
۱,۹۵۲,۶۵۷,۹۰۳	۱,۹۵۲,۶۵۷,۹۰۳	-	-	-	-	-	لبیات پاک
۳,۲۳۲,۰۵۷,۷۴۰	۳,۲۳۲,۰۵۷,۷۴۰	-	-	-	-	-	لیرینگ کارآفرین
۶۲۵,۲۶۱,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	لیرینگ پارسیان
۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳	۲,۳۰۴,۳۲۶,۷۶۳	-	-	-	-	-	محصولات کافندی لطیف
۰,۱,۳۵۷,۹۱۱,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
(۱۰,۸۶,۴۶۷,۴۴۹,۴۷۶)	(۶۴۲,۵۰۰,۲۶۲,۰۵۹)	(۱۱,۴۳۳,۷۵۵,۳۳۱)	(۱۲,۱۵۵,۴۳۵,۱۷۷)	(۲,۱۵۱,۱۲۰,۲۸۵)	(۲,۴۲۸,۳۳۰,۱۷۳,۷۴۲)	۲,۴۳۱,۱۱۲,۹۷۳,۹۷۳	مدیریت صنعت شوبنده تص. بهشهر
							نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	(۱۰,۸۶,۴۶۷,۴۳۹,۴۷۶)	(۶۴۲,۵۰۰,۳۶۲,۰۵۹)	(۱۱,۴۳۳,۷۵۵,۳۳۱)	(۱۲,۱۵۵,۴۳۵,۱۷۷)	(۳,۱۵۱,۱۲۰,۲۸۵)	(۲,۴۲۸,۳۳۰,۱۷۳,۷۴۲)	۲,۴۳۱,۱۱۲,۹۷۳,۹۷۳	-	نقل از صفحه قبل
	۳۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸	۳۷,۷۱۷,۱۷۶,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	مگسال
	(۶۴۰,۳۱۰,۵۳۴,۴۹۳)	(۷,۱۵۱,۵۶۸,۰۹۱)	-	-	-	-	-	-	تسوز آذر
	۱,۱۹۶,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزواری
	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱	۱,۱۲۵,۶۵۸,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
	(۵۱۹,۴۴۶,۰۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
	۷۹۵,۳۸۱,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
	۲,۵۴۲,۹۶۸,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
	(۲۲۶,۳۳۴,۶۱۶,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	پمپ ایران
	(۱۰۸,۷۷۱,۸۶۹,۵۱۷)	(۶۲,۸۴۹,۹۷۰,۱۵۲)	-	-	-	-	-	-	کارخانجات مخارانی ایران
	۶,۱۷۱,۴۲۴,۵۵۱	۶,۱۷۱,۴۲۴,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
	(۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)	(۳,۳۴۱,۹۸۹,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	گروه اقتصادی کرمان خودرو
	(۳,۶۰۹,۹۸۲,۵۶۱)	(۳,۶۰۹,۹۸۲,۵۶۱)	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
	۴۹۳,۴۰۷,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	گسترش صنایع روی ایرانین
	۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷	۱,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	کل گهر
(۱,۶۵۳,۳۰۱,۹۸۴,۹۱۶)	(۶۸۳,۴۰۱,۴۱۴,۱۲۱)	(۱۱,۴۳۳,۷۵۵,۳۳۱)	(۱۲,۱۵۵,۴۳۵,۱۷۷)	(۳,۱۵۱,۱۲۰,۲۸۵)	(۲,۴۲۸,۳۳۰,۱۷۳,۷۴۲)	۲,۴۳۱,۱۱۲,۹۷۳,۹۷۳			

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

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

[illegible]

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

[illegible]

اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۶۰۸-۲۰

اسناد خزانه - ۲۱ بودجه ۹۸-۹۹.۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زبان) تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	یادداشت
(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	(۱,۰۱۹,۱۷۱,۷۱۴,۰۲۲)		۳۵,۵۴۶,۹۴۸,۹۵		۱۶-۱
(۲۰۶,۳۱۱,۸۱۴,۹۴۸)	(۱,۰۱۹,۱۷۱,۷۱۴,۰۲۲)		۳۵,۵۴۶,۹۴۸,۹۵		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری		نیافته نگهداری	
---------------------------------	--	-----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		ارزش بازار	تعداد
		ریال	ریال				ریال	ریال		
(۱۳,۳۲۴,۸۰۲,۵۹۴)	(۸۵,۷۸۷,۸۰۳,۴۱۳)	۴۸,۸۰۵,۰۴۶,۰۶۵	(۸,۹۹۸,۳۰۲,۸۰۰)	(۱,۷۴۰,۱۴۷,۵۳۳,۲۹۴)	(۱,۷۹۹,۶۶۰,۵۵۹,۶۹۰	(۱,۷۰۰,۶۷۷,۵۳۱)	(۱,۷۹۹,۶۶۰,۵۵۹,۶۹۰	۲۵,۰۷۲,۱۵۱	نقل از صفحه قبل	
(۶,۳۸۹,۵۴۲,۹۴۱)	(۲,۰۳۹,۵۵۱,۰۹۴)	۲۶۶,۹۹۵,۶۷۷	(۱,۳۷۷,۷۱۴,۶۹۷)	(۳۶۱,۷۵۸,۷۹۳)	۳۷۵,۵۴۲,۹۳۹,۴۹۰	(۳۶۱,۷۵۸,۷۹۳)	۳۷۵,۵۴۲,۹۳۹,۴۹۰	۳۱,۴۲۱,۸۴۰	فولاد مبارکه	
-	-	(۳,۲۷۶,۹۰۲,۲۲۶)	(۳۳۱,۰۷۴,۵۳۷)	(۶۲,۹۰۴,۱۶۲)	۶۶,۲۱۴,۹۰۷,۴۴۰	(۶۲,۹۰۴,۱۶۲)	۶۶,۲۱۴,۹۰۷,۴۴۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	قطعات اتومبیل	
(۱۲,۲۲۴,۹۲۰,۲۹۷)	-	(۹,۴۴۲,۶۴۵,۴۴۰)	(۱۰۵,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۹,۹۶۸,۲۴۰)	۲۱,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۶۸,۲۴۰)	۲۱,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	کوپر تایلر	
(۲۰,۵۸۲,۷۸۴,۵۲۰)	-	(۷,۲۰۱,۸۹۲,۲۴۹)	(۱۴۷,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۴۵۶,۷۸۳,۷۴۹)	۲۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۵۶,۷۸۳,۷۴۹)	۲۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات	
(۳,۵۴۹,۰۸۶,۴۸۱)	(۳۳۵,۱۴۳,۹۸۱)	(۹,۵۲۳,۹۹۳,۰۴۹)	(۴۰۵,۳۵۰,۰۰۰)	(۹۰,۱۱۱,۶۳۶,۵۴۹)	۸۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۱۱۱,۶۳۶,۵۴۹)	۸۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	ملی مس	
-	-	(۴,۱۱۲,۴۲۱,۶۰۷)	(۱۱۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۶,۸۵۱,۳۱۵,۳۵۷)	۲۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۵۱,۳۱۵,۳۵۷)	۲۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مپنا	
(۳۲,۶۳۷,۷۱۳,۰۷۲)	(۸۳,۹۳۵,۲۵۷,۳۳۶)	۱۳,۷۷۳,۵۱۲,۶۲۸	(۳۱۶,۶۰۴,۹۷۱)	(۴۹,۱۷۰,۵۲۳,۸۸۶)	۶۳,۳۳۰,۷۹۴,۴۴۰	(۴۹,۱۷۰,۵۲۳,۸۸۶)	۶۳,۳۳۰,۷۹۴,۴۴۰	۸,۹۹۴,۴۳۱	نفت اصفهان	
(۲,۶۲۱,۴۰۸,۶۰۶)	(۴۴۴,۹۶۹,۵۶۱)	(۳۵۹,۸۲۴,۳۰۹)	(۸۶,۳۹۹,۴۵۴)	(۱۷,۶۱۷,۰۱۸,۸۲۸)	۱۷,۲۵۹,۸۹۰,۸۸۰	(۱۷,۶۱۷,۰۱۸,۸۲۸)	۱۷,۲۵۹,۸۹۰,۸۸۰	۱,۴۴۵,۵۵۲	نفت تهران	
(۴۸۰,۵۴۷,۳۴۹)	-	۱۴,۸۴۰,۴۹۰,۸۱۵	(۱۷۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۲۹۰,۲۱۵,۹۲۵)	۳۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۹۰,۲۱۵,۹۲۵)	۳۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	نفت تبریز	
(۲۶,۵۴۸,۹۷۶,۰۳۷)	(۱۹۵,۵۸۰,۹۲۵,۳۷۷)	۸۰,۳۳۰,۹۳۷,۳۵۴	(۸۰,۲۸۱,۵۰,۸۱)	(۱۵۲,۵۳۴,۸۶۵)	۱۶۰,۵۶۳,۰۱۶,۱۱۰	(۱۵۲,۵۳۴,۸۶۵)	۱۶۰,۵۶۳,۰۱۶,۱۱۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	نفت تهران	
۱۴۲,۵۰۵,۳۹۹,۵۲۷	۳۷,۱۲۴,۷۳۰,۴۶۳	(۶۰,۹۹۰,۷۷۶,۷۹۹)	(۷۱۴,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۰۹۷,۸۳۱,۱۹۹)	۱۴۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۰۹۷,۸۳۱,۱۹۹)	۱۴۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین	
(۸,۵۹۵,۱۰۶,۵۴۹)	(۹,۰۶۶,۶۸۰,۷۰۳)	۱۳,۸۵۴,۳۶۶,۰۲۳	(۷۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۲۴۵,۰۰۰)	۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۲۴۵,۰۰۰)	۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین	
۹,۳۳۰,۶۷۹,۸۷۸	۴,۹۹۳,۶۵۴,۸۶۹	۶,۷۷۵,۴۴۳,۹۶۴	(۱۶۷,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۶,۴۲۹,۸۰۴,۲۲۶)	۳۳,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۲۹,۸۰۴,۲۲۶)	۳۳,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پروژه‌های تامین سامان	
-	-	(۹۰,۱۵۵,۲۶۸)	(۶۵,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸)	۱۳,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸)	۱۳,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پیشگامان فن آوری و دانش	
-	-	(۴,۶۳۳,۵۵۲,۶۶۱)	(۱۹۲,۹۷۷,۲۲۱)	(۴۲,۹۸۹,۳۵۳,۹۰۶)	۳۸,۹۵۵,۴۴۴,۱۳۸	(۴۲,۹۸۹,۳۵۳,۹۰۶)	۳۸,۹۵۵,۴۴۴,۱۳۸	۲۳,۶۹۲,۷۲۲	گروه بهمن	
(۷,۳۶۲,۰۸۸,۲۲۸)	(۱۴۰,۱۳۰,۵۴۴,۱۴۵)	(۵,۹۷۲,۰۰۴,۰۳۳)	(۴۵۱,۹۲۲,۵۸۰)	(۹۵,۸۱۸,۷۳۲,۲۰۳)	۹۰,۳۸۴,۵۱۶,۰۵۱	(۹۵,۸۱۸,۷۳۲,۲۰۳)	۹۰,۳۸۴,۵۱۶,۰۵۱	۱۰,۴۴۹,۰۷۷	گروه توسعه ملی ایران	
(۸۱,۵۸۸,۴۱۹,۱۸۴)	(۱۹۷,۷۰۳,۸۴۹,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	افزای امید تابان هور	
(۵۶۰۰,۳۹۲,۴۵۹)	(۱۰,۳۹,۴۵۷,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	برق مپنا	
(۸,۹۶۰,۵۶۷,۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت	
۲,۳۰۷,۳۹۸,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری	
(۳۰,۸۷,۸۱۳,۵۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی	
۸,۳۶۳,۲۸۳,۳۹۰	۴۶۳,۲۱۷,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قالد بصیر	
۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین	
(۱۲,۶۳۴,۸۲۹,۵۸۴)	(۱۰,۴۲۰,۳۹۷,۸۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی	
(۲,۷۸۲,۰۱۱,۶۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	
(۷,۱۸۹,۰۶۸,۷۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	کی تی سی	
(۷,۳۳۲,۸۳۲,۵۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	کیمینارو	
۲۴,۵۳۴,۹۷۳,۲۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر	
۴,۶۶۲,۹۶۷,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون	
(۷,۹۸۳,۴۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن	
(۲۶,۱۸۸,۱۵۸,۹۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو	
-	۴۸,۸۷۵,۹۲۹,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	-	آلومینوم ایران	
-	۴۹۵,۱۴۲,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل	
-	(۴۲,۴۴۸,۷۴۵,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	تامین ماسه	
-	۱۲,۱۵۹,۷۱۶,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	تجهیز نیروی زنگان	
(۳۰,۶۳۱,۱۸۱,۴,۹۴۸)	(۵۴۸,۷۰۳,۶۳۴,۱۱۹)	۲۵,۵۴۶,۵۹۴,۸۹۵	(۱۵,۲۳۲,۸۴۶,۳۴۱)	(۲,۸۹۴,۴۳۰,۸۰۴)	۳۰,۴۶۷,۶۹۰,۲۶۸,۰۳۹	(۲,۸۹۴,۴۳۰,۸۰۴)	۳۰,۴۶۷,۶۹۰,۲۶۸,۰۳۹	-	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰,۶۳۱,۱۸۱,۹۴۸)	(۵۴۸,۷۰۳,۶۳۴,۱۱۹)	۳۵,۵۴۶,۵۹۴,۸۹۵	(۱۵,۲۳۳,۸۴۶,۳۴۱)	(۲,۸۹۴,۴۳۰,۸۰۴)	(۲,۹۹۳,۰۹۴,۳۹۵,۹۹۷)	۳,۰۴۶,۷۶۹,۲۶۸,۰۳۹		
-	(۳۱,۳۳۳,۵۴۳,۷۸۲)	-	-	-	-	-		-
-	(۴۰,۵۰۳,۸۳۸,۰۸۰)	-	-	-	-	-		-
-	(۳۴,۵۰۱,۷۵۷)	-	-	-	-	-		-
-	(۴,۱۰۴,۲۸۰,۵۳۶)	-	-	-	-	-		-
-	(۹۲۱,۴۴۰,۱۰۵)	-	-	-	-	-		-
-	(۹,۹۶۳,۵۰۲,۹۰۶)	-	-	-	-	-		-
-	۱,۰۲۱,۴۵۷,۵۷۴	-	-	-	-	-		-
-	(۷۲,۹۳۲,۱۲۴,۹۷۵)	-	-	-	-	-		-
-	(۱,۱۷۴,۶۸۹,۸۸۴)	-	-	-	-	-		-
-	(۲,۵۵۸,۲۶۶)	-	-	-	-	-		-
-	۱۲۵,۸۷۸,۴۶۵	-	-	-	-	-		-
-	(۲۶۹,۷۳۳,۶۱۴,۶۹۰)	-	-	-	-	-		-
-	(۵۱,۴۳۹,۰۲۰,۸۹۹)	-	-	-	-	-		-
-	۵۲۷,۶۹۹,۹۳۸	-	-	-	-	-		-
(۲۰,۶۳۱,۱۸۱,۹۴۸)	(۱۰,۱۹,۱۷۱,۷۱۴,۰۲۲)	۳۵,۵۴۶,۵۹۴,۸۹۵	(۱۵,۲۳۳,۸۴۶,۳۴۱)	(۲,۸۹۴,۴۳۰,۸۰۴)	(۲,۹۹۳,۰۹۴,۳۹۵,۹۹۷)	۳,۰۴۶,۷۶۹,۲۶۸,۰۳۹		

نقل از صفحه قبل
تولیدی فولاد سپید فراب
سرمایه گذاری تامین
سپید ماکیان
شیشه همدان
فولاد هرمزگان
کشتیرانی ایران
محصولات کاذبی لطیف
نسوز آذر
پخش هجرت
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
پلیمر آریا ساسول
پمپ ایران
کارخانجات مخابراتی ایران
گسترش صنایع روی ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود	سهام	ریال	خالص درآمد سود	سهام	ریال	خالص درآمد سود	سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	هر سهم	ریال	سود متعلق به	تعداد سهام متعلقه در	تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
۴۵,۵۵۶,۲۰۶,۳۳۳		ریال	۳۷,۶۲۰,۱۹۳,۳۵۷		ریال	۱۷۳,۷۵۹,۶۰۱,۹۶۷		ریال	(۴,۳۰۷,۷۴۱,۴۸۹)	ریال	۱۷۸,۰۶۷,۳۴۳,۴۵۶								نقل از صفحه قبل
۶,۰۸۵,۵۹۳,۱۶۰			۶,۰۸۵,۵۹۳,۱۶۰			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انرژی امید تابان هور
۴,۸۱۵,۴۰۷,۵۳۷			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۱۳۳,۶۳۷,۱۱۹			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برق مینا
۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰			۲,۲۹۹,۱۲۱,۴۰۰			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امین
۳۲۹,۳۳۸,۷۳۵			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین ماسه
۱۳,۲۲۹,۷۷۳			۱۳,۴۸۶,۳۵۵			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجهیز نیروی رنگان
۶,۶۵۹,۵۱۰			۶,۳۸۴,۰۳۵			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۲,۲۵۹,۹۵۸,۱۴۰			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۲,۳۹۸,۶۹۰,۵۰۲			۲,۳۱۶,۴۰۰,۸۶۳			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۷۱۶,۶۰۷,۰۰۰			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴۰,۵۳,۹۳۳,۵۴۱			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۹۹۳,۸۴۸,۲۵۷			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشتی
۸۱۳,۶۸۶,۶۶۰			۸۱۳,۶۹۶,۶۶۰			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی ابال کلنی پارس
۳,۴۳۹,۸۵۶,۹۳۶			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			۲,۱۲۰,۷۳۳,۰۴۷			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
۱۲۵,۷۳۶,۱۱۴			۱۱۸,۲۸۷,۴۸۴			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین
۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۳,۸۸۵,۹۵۴,۴۷۵			۳,۶۶۷,۰۳۷,۴۶۳			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نسوز آذر
۲۸,۳۶۲,۹۸۰,۵۰۱			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۸,۹۸۴,۰۹۸,۰۷۱			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
۱۵,۳۱۷,۳۴۱,۶۹۰			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین
۲۷۹,۹۸۴,۵۱۳			۲۶۳,۹۲۵,۵۵۱			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵			۱,۵۶۰,۱۸۹,۳۷۵			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پمپ ایران
۵۲,۰۶۶,۷۵۰			۴۹,۹۱۳,۹۷۱			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش صنایع روی ایرانیان
۱۳۷,۹۰۶,۰۰۴,۹۹۲			۵۷,۵۳۳,۹۴۰,۶۳۰			۱۷۳,۷۵۹,۶۰۱,۹۶۷		ریال	(۴,۳۰۷,۷۴۱,۴۸۹)	ریال	۱۷۸,۰۶۷,۳۴۳,۴۵۶								

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	یادداشت
۴۸,۸۴۸,۹۳۸		۴۸,۳۴۱,۳۸۹		۷۵۲,۷۵۸,۹۲۸		۱۸-۱
۴۸,۸۴۸,۹۳۸		۴۸,۳۴۱,۳۸۹		۷۵۲,۷۵۸,۹۲۸		

سود سپرده بانکی

۱۸-۱ سود سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود خالص ریال	سود خالص ریال	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	۶۷۰,۸۷۱,۵۲۲	۱۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۳/۱۳
۸۳۱,۳۱۵	۳,۰۳۴,۷۱۶	۱۰٪	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۹
۴۷,۳۱۹,۰۴۴	۳۹,۹۳۵,۷۶۳	۱۰٪	-	-	۱۳۹۲/۱۱/۲۴
۶۹۸,۶۷۹	۳۸,۹۱۶,۹۲۷	۱۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۲۸
۴۸,۸۴۸,۹۳۸	۷۵۲,۷۵۸,۹۲۸		-		

کوتاه مدت- ۲۷۹۲۸۷۹۲-تجارت

کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۱-سامان

کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۱-سامان

کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱-۸۱-سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 سال قبل طی یادداشت ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۵۶,۰۵۸,۶۶۳	۲,۳۰۱,۶۴۴,۶۳۹	۱,۳۷۹,۶۰۶,۰۲۳	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۳,۰۳۸,۸۴۱,۱۹۴	۵۱۵,۹۹۰,۶۹۱	۴۳۷,۴۸۲,۸۴۷	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۷۶,۰۵۷,۴۸۳	۹۲,۴۳۳,۲۷۳	۳۴۹,۴۸۱,۱۴۳	۱۹-۳ درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۷۷۰,۹۵۷,۳۴۰	۲,۹۱۰,۰۶۸,۶۰۳	۲,۱۶۶,۵۷۰,۰۱۳	

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

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

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۳۰۳۲۸۸۰۱۱	۳۰۳۰۳۲۸۸۰۱۱		مدیر سابق صندوق - کارگزاری بانک سامان
۴۶,۸۹۲,۴۸۴,۷۴۷	۳۱,۶۳۲,۵۸۲,۷۱۱	۳۶,۷۳۷,۸۱۸,۵۸۴	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱۳,۶۹۸,۶۲۵	۱۳,۶۹۸,۶۲۵	-	متولی سابق صندوق-مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۳۳۴,۵۶۰,۹۰۶	۲۳۴,۰۱۴,۴۷۴	۵۴۱,۰۹۵,۷۸۵	متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۰۲,۷۳۲,۲۷۵,۸۰۹	۸۲,۳۸۵,۷۳۹,۷۶۲	۴۸,۹۸۳,۷۵۸,۱۰۴	ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان
۱۵۱,۸۳۰,۶۴۷	۱۰۶,۹۹۹,۷۸۳	۲۸۰,۷۶۰,۷۳۲	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۸۰,۴۲۸,۱۳۸,۷۴۵	۱۴۴,۶۷۶,۳۲۳,۳۶۶	۸۶,۵۴۳,۴۳۳,۲۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۵۰۰,۰۵۲	۹,۴۴۴,۱۷۲	۱۷,۶۲۳,۲۴۷	هزینه برگزاری مجامع
۷۶۷,۲۰۹,۶۷۳	۵۸۹,۱۵۹,۷۵۶	۲,۱۳۶,۷۰۹,۵۲۸	هزینه نرم افزار
-	-	۱۶۰,۷۶۷,۱۱۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۲,۷۱۳,۱۸۶	۶۲,۶۵۴,۰۷۶	۲۱۷,۵۷۱,۹۸۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۴,۵۷۶,۹۸۳	۸,۶۹۰,۹۹۲	۱۱,۹۷۵,۳۴۱	هزینه خدمات بانکی
۸۹۰,۹۹۹,۸۹۴	۶۶۹,۹۴۸,۹۹۶	۲,۵۴۴,۶۴۷,۲۱۱	

۲۲- هزینه‌های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸	-	۲۵,۱۶۷,۳۵۲	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲۲۱,۵۱۳,۹۷۸	-	۲۵,۱۶۷,۳۵۲	

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت جهت خرید اعتباری سهام به نرخ ۱۸ درصد است.

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	۱۱۱,۹۰۵,۳۵۶,۰۷۴	۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۲۲۴	دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴	۵۹,۵۷۱,۱۶۴,۸۸۴	۲۳,۵۷۶,۳۰۷,۱۴۴	دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
۱۹,۱۵۶,۹۲۹,۲۲۸	۱۹,۱۵۶,۹۲۹,۲۲۸	۷۵,۱۸۱,۳۰۵,۲۷۶	دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
۴۶,۷۵۱,۵۰۹,۸۸۹	-	-	دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان
۲۳۷,۳۸۴,۹۶۰,۰۷۵	۱۹۰,۶۳۳,۴۵۰,۱۸۶	۲۰۲,۷۸۷,۱۲۸,۶۴۴	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۲۵,۰۷۳,۷۹۰,۷۷۹	۱,۶۶۳,۳۲۷,۵۴۲,۱۹۵	۱۹۶,۸۵۴,۳۷۴,۶۵۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۴۰۹,۸۵۶,۹۳۶,۶۴۷)	(۳,۰۱۹,۲۶۵,۸۰۷,۲۹۴)	(۵۸۳,۶۹۷,۴۹۴,۲۹۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۶۸۴,۷۸۳,۱۴۵,۸۶۸)	(۱,۳۵۵,۹۳۸,۲۶۵,۰۹۹)	(۳۸۶,۸۴۳,۱۱۹,۶۴۱)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

جهت مالیات 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 نگردیده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق نسبت به مالیات ذکر شده از طرف سازمان محترم امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق هیچگونه وجهی از این بابت پرداخت نخواهد کرد و هرگونه خسارت بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه گذاری اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	شرح معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)
۰.۲۵	۹۰۰	ممتاز	۰.۲۹	۹۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۹۰,۰۰۰	عادی	۱۵,۰۰۵,۷۳۹,۴۱۵
۲۹.۰۶	۱۰,۳۳۷۱	عادی	۳۵.۳۷	۱۰,۹۹۳,۰۹۴	عادی	عادی	۱۰,۹۹۳,۰۹۴	عادی	(۱۹,۹۴۶,۲۸۳,۱۸۱)
۰.۰۳	۹۰	ممتاز	۰.۰۳	۹۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۹۰,۰۰۰	عادی	(۳۷۲,۸۲۱,۹۱۳)
۱.۱۲	۴,۰۰۰	عادی	۱.۲۹	۴۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	۴۰۰,۰۰۰	عادی	(۸۸۰,۲۹,۳۱۱)
۰.۰۱	۱۰	ممتاز	-	۱,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۱,۰۰۰	عادی	(۳۰,۰۶۸,۹۷۳,۵۵۱)
۰.۰۷	۲۴۰	عادی	۱.۸۲	۵۶۵,۶۶۹	عادی	عادی	۵۶۵,۶۶۹	عادی	۱۰,۳۷۸,۰۰۰
۰.۰۱	۲۳	عادی	-	-	عادی	عادی	-	عادی	-
۰.۰۱	۲۴	عادی	۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	عادی	۲,۴۰۰	عادی	-
۰.۰۱	۲۰	عادی	۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	عادی	۲,۰۰۰	عادی	-
۰.۰۳	۱۰۷	عادی	۰.۰۴	۱۱,۲۵۱	عادی	عادی	۱۱,۲۵۱	عادی	-
۰.۰۳	۱۰۷	عادی	۰.۰۴	۱۱,۲۵۱	عادی	عادی	۱۱,۲۵۱	عادی	-
۰.۰۳	۱۰۷	عادی	۰.۰۴	۱۱,۲۵۱	عادی	عادی	۱۱,۲۵۱	عادی	-
۳۰.۶۴	۱۰۸,۹۹۹	عادی	۳۸.۹۱	۱۳,۰۹۶,۹۱۶	عادی	عادی	۱۳,۰۹۶,۹۱۶	عادی	-

۲۷- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
 معاملات اربکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	کارمزد اربکان	۳۶,۷۳۷,۸۱۸,۵۸۴	طی دوره	(۱۵,۰۰۵,۷۳۹,۴۱۵)
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	۲,۴۹۵,۴۲۱,۱۲۶,۰۸۸	طی دوره	(۱۹,۹۴۶,۲۸۳,۱۸۱)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد اربکان	۵۴۱,۰۹۵,۷۸۵	طی دوره	(۳۷۲,۸۲۱,۹۱۳)
مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد اربکان	۲۸۰,۷۶۰,۷۳۲	طی دوره	(۸۸۰,۲۹,۳۱۱)
شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد اربکان	۴۸,۹۸۳,۷۵۸,۱۰۴	طی دوره	(۳۰,۰۶۸,۹۷۳,۵۵۱)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	کارمزد صدور و ابطال	۴۲,۹۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱۰,۳۷۸,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد	۱,۵۷۶,۸۲۶,۸۷۴,۸۱۸	طی دوره	-
		هرینه مالی تسهیلات	۲۵,۱۶۷,۳۵۲	طی دوره	-

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