



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

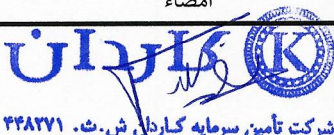
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۸	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت تأمین سرمایه کاردل ش.ت. ۴۴۸۲۷۱	احسان مرادی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
 مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی	غلامحسین سمیعی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۷۹۷,۳۰۷,۳۹۹,۸۶۶	۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۸۶,۷۸۳,۰۲۲,۲۶۴	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵
حساب های دریافتی تجاری	۷	۹۷,۷۶۱,۱۸۸,۲۵۸	۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴
سایر دارایی ها	۸	۱,۷۴۲,۷۵۳,۲۹۴	۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷
موجودی نقد	۹	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	-	۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵
جمع دارایی ها		۲,۹۸۴,۶۷۴,۳۶۳,۶۸۲	۲,۹۴۴,۰۱۶,۹۶۳,۱۸۳

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۰	۱۸,۹۵۴,۰۴۸,۴۲۴	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۹,۹۱۲,۴۲۲,۲۳۸	۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲,۶۵۷,۱۵۸,۴۸۴	۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۷,۲۹۶,۷۱۱,۷۱۷	۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲
جمع بدهی ها		۵۸,۸۲۰,۳۴۰,۸۶۳	۷۶,۱۶۶,۱۷۶,۸۰۰
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۹۲۵,۸۵۴,۰۲۲,۸۱۹	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳۲,۸۵۰	۸۹,۱۳۴

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



نماینده
احسان مرادی

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کارردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق
مدیر صندوق



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۲۱	ریال (۹,۶۱۳,۰۴۰,۴۷۰)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۳۵,۳۵۵,۹۹۶,۰۵۹	۳۵,۵۴۶,۵۹۴,۸۹۵
سود سهام	۱۷	۱۷۶,۰۴۱,۷۶۶,۱۲۳	۱۷۳,۷۵۹,۶۰۱,۹۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶	۷۵۲,۷۵۸,۹۲۸
سایر درآمدها	۱۹	۱۰,۳۴۷,۸۴۶,۸۱۰	۲,۱۶۶,۵۷۰,۰۱۳
جمع درآمدها		۱,۶۷۰,۸۷۰,۷۳۹,۸۰۹	۲۰۲,۶۱۲,۴۸۵,۳۳۳

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۹۲,۲۸۵,۳۳۷,۹۴۷)	(۸۶,۵۴۳,۴۳۳,۲۰۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۶۳۱,۶۳۳,۹۹۹)	(۲,۵۴۴,۶۴۷,۲۱۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۵۷۵,۹۵۳,۷۷۷,۸۶۳	۱۱۳,۵۲۴,۴۰۴,۹۱۷
هزینه های مالی	۲۲	(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)	(۲۵,۱۶۷,۳۵۲)
سود خالص		۱,۵۷۵,۷۷۷,۳۳۹,۵۰۷	۱۱۳,۴۹۹,۲۳۷,۵۶۵
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۸.۳۷٪	۳.۴۹٪
۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۵۳.۹۳٪	۳.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۳۵۵,۷۶۳	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱		
-	۱۲,۷۶۵	-	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰		۱
-	(۴۰,۶۴۳)	-	(۴۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)		۲
۲,۳۲۴,۱۷۸	۸۶۵,۸۹۵	۲۳,۲۴۱,۷۸۰,۰۰۰	۸,۶۵۸,۹۵۰,۰۰۰		۳
(۱۲,۴۷۵,۰۰۳)	(۲,۵۷۱,۳۸۱)	(۱۲۴,۷۵۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۱۳,۸۱۰,۰۰۰)		۴
-	۳۲,۴۶۰,۶۱۵	-	-		۵
-	-	(۲۲۲,۷۲۷,۹۳۰,۹۹۷)	(۲۰۲,۷۸۷,۱۲۸,۶۴۴)		۶
-	-	۱,۵۷۵,۷۷۷,۳۳۹,۵۰۷	۱۱۳,۴۹۹,۲۳۷,۵۶۵		۷
-	-	(۱,۱۹۳,۵۳۷,۹۲۲,۰۷۴)	(۳۸۶,۸۴۳,۱۱۹,۶۴۱)		۸
۲۲,۰۲۳,۶۵۹	۳۱,۰۸۳,۰۱۴	۲,۹۲۵,۸۵۴,۰۲۲,۸۱۹	۳,۱۴۸,۷۲۵,۶۵۹,۶۸۱		۹

* با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۱ واحدهای این صندوق سرمایه گذاری (۱۰۰ به ۱) تجزیه شده است. شایان ذکر است در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ به دلیل تجزیه مذکور برای سرمایه گذاران محترم تعداد ۳۲,۴۶۰,۶۱۵ واحد صدور زده شده است.

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

شماره ثبت شرکت تامین سرمایه کاردان ۴۴۸۷۷۱
تأیید شده است

احسان مرادی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تأسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی 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 نقدشوندگی صندوق: شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ تأسیس 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 ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان 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 تیر ۱۴۰۲

۲-۱-۴- 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.

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- 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 ۴ 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 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 سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	*سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	*معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی

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

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

روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.003 / 365)$ خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره

می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید،

محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هر گاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت

نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 صورت خالص دارایی‌ها 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 شده اند.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۳۵۱,۹۶۵,۰۰۵ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و مطالبه شده است

لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان

ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی برعهده مدیر صندوق خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
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	۱۱.۰۹	۳۳۰,۹۲۰,۵۳۴,۴۰۳	۲۳۳,۱۳۲,۸۳۴,۹۲۵
۰.۰۰	-	-	۰.۶۲	۱۸,۶۴۴,۴۰۱,۸۰۰	۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸
۱۵.۲۹	۴۵۰,۲۱۷,۵۱۱,۵۷۷	۵۱۲,۶۱۲,۰۷۳,۱۸۰	۷.۶۸	۲۲۹,۰۹۴,۲۲۴,۸۱۶	۱۸۲,۶۷۴,۸۹۷,۷۸۸
۰.۰۰	-	-	۰.۴۳	۱۲,۹۲۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۸,۰۴۱,۹۷۷
۱.۶۰	۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶	۲.۹۲	۸۷,۰۱۰,۰۱۶,۰۹۴	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶
۳.۲۱	۹۴,۶۲۳,۲۱۷,۳۶۹	۱۱۲,۰۸۷,۱۸۴,۸۷۳	۵.۳۱	۱۵۸,۶۳۲,۰۴۱,۸۴۵	۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴
۰.۰۰	-	-	۱.۰۱	۳۰,۱۲۴,۶۸۵,۲۵۰	۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳
۰.۴۶	۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۱۷,۰۹۴,۲۶۹,۸۰۶	۳.۱۲	۹۳,۲۴۳,۵۶۱,۴۶۷	۱۰۱,۷۹۴,۷۳۸,۱۸۷
۲.۲۲	۶۵,۲۳۲,۰۲۷,۹۹۴	۸۱,۲۶۵,۰۳۵,۷۴۴	۳.۶۸	۱۰۹,۷۷۶,۶۶۹,۱۸۷	۹۲,۵۴۳,۱۴۳,۲۴۲
۱۴.۱۵	۴۱۶,۵۴۶,۷۱۲,۰۰۰	۴۴۷,۷۲۰,۷۵۹,۰۲۶	۷.۴۸	۲۲۳,۳۹۵,۲۳۸,۲۴۴	۲۰۸,۵۷۸,۵۵۵,۳۳۱
۰.۰۰	-	-	۱.۹۲	۵۷,۳۴۱,۴۱۹,۳۹۴	۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶
۸.۲۱	۲۴۱,۶۰۴,۵۲۶,۷۷۲	۲۲۹,۱۰۳,۸۹۰,۴۴۴	۳.۸۵	۱۱۴,۹۸۷,۰۶۵,۷۱۳	۸۰,۷۴۹,۳۱۱,۷۵۸
۹.۴۵	۲۷۸,۰۸۴,۳۹۵,۸۵۴	۳۶۰,۶۷۶,۴۱۵,۱۱۶	۱۵.۷۷	۴۷۰,۸۲۳,۹۷۵,۴۷۰	۴۱۶,۱۲۹,۸۵۷,۵۴۷
۰.۰۰	-	-	۰.۴۲	۱۲,۵۹۶,۶۰۱,۶۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳
۰.۰۰	-	-	۰.۶۶	۱۹,۷۲۶,۹۲۲,۲۵۰	۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۶
۰.۶۸	۲۰,۰۴۴,۸۱۹,۴۴۰	۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷	۰.۸۳	۲۴,۷۸۵,۷۷۸,۱۰۹	۲۳,۷۴۸,۲۳۴,۲۳۱
۰.۸۴	۲۴,۷۴۱,۰۱۴,۸۲۵	۲۱,۵۳۰,۲۲۵,۴۳۲	۱.۱۷	۳۵,۰۳۴,۷۵۲,۲۴۲	۴۱,۴۹۲,۷۷۶,۱۹۵
۱۸.۵۳	۵۴۵,۵۴۰,۴۹۵,۲۵۳	۶۱۲,۹۱۸,۵۶۸,۳۲۹	۱۷.۱۵	۵۱۱,۷۹۶,۷۱۷,۸۰۳	۴۳۸,۵۹۱,۰۷۵,۲۰۳
۵.۸۵	۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰	۱۶۹,۹۸۷,۵۴۰,۵۱۲	۰.۹۸	۲۹,۲۴۱,۵۳۱,۴۱۴	۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹
۱.۲۱	۳۵,۷۴۰,۰۷۳,۷۰۱	۴۱,۲۹۰,۹۱۶,۹۶۱	۴.۵۶	۱۳۶,۱۳۹,۷۲۱,۷۳۱	۱۰۲,۱۲۵,۸۳۱,۵۶۰
۰.۰۰	-	-	۳.۰۵	۹۱,۰۶۸,۸۹۱,۰۳۴	۷۶,۸۹۴,۳۹۲,۱۳۷
۲۰.۱	۵۹,۱۹۶,۴۲۰,۴۴۶	۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳	۰.۰۰	-	-
۰.۵۲	۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰	۱۸,۷۹۵,۹۲۰,۷۵۰	۰.۰۰	-	-
۱.۳۳	۳۹,۲۹۰,۱۳۸,۲۲۳	۲۸,۵۲۱,۱۹۶,۰۵۵	۰.۰۰	-	-
۰.۳۴	۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰	۹,۶۴۸,۰۹۲,۱۴۴	۰.۰۰	-	-
۰.۶۷	۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰	۳۸,۲۸۱,۶۵۳,۲۶۲	۰.۰۰	-	-
۹۵.۵۹	۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲	۳,۲۲۱,۱۵۷,۰۵۳,۱۲۲	۹۳.۷۲	۲,۷۹۷,۳۰۷,۳۹۹,۸۶۶	۲,۴۳۸,۸۵۸,۷۴۰,۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۶-۱	ریال ۸۶,۷۸۳,۰۲۲,۲۶۴	ریال ۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵
	<u>۸۶,۷۸۳,۰۲۲,۲۶۴</u>	<u>۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵</u>

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

نوع سپرده	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال		ریال	
تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲	۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۶۲,۷۵۹,۰۱۲,۱۷۴	۲.۱۰	۱۸,۱۹۳,۷۶۵,۶۲۴	۰.۶۲
سامان - ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۵,۳۲۴,۹۴۱	۰.۰۰	۵,۰۹۰,۲۲۰	۰.۰۰
سامان - ۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰	۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۱,۳۵۵,۴۲۵,۸۲۷	۰.۰۵	۱,۳۲۴,۵۰۰,۸۵۷	۰.۰۴
سامان - ۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۳,۶۷۱,۵۸۰,۳۸۷	۰.۱۲	۴,۹۵۳,۶۵۷,۱۴۷	۰.۱۷
سامان - ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۴۹	۱۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۶۶۵,۱۸۰	۰.۰۰	-	-
صادرات - ۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴	۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۸,۹۹۱,۰۱۳,۷۵۵	۰.۶۴	۱۵,۹۳۴,۱۵۳,۷۳۷	۰.۵۴
			<u>۸۶,۷۸۳,۰۲۲,۲۶۴</u>	<u>۲.۹۱</u>	<u>۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵</u>	<u>۱.۳۷</u>

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تنزیل شده	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	درصد	ریال	ریال		ریال	
۱۰۰,۹۴۳,۶۸۹,۲۴۲	۲۵	(۳,۱۸۲,۵۰۰,۹۸۴)	۹۷,۷۶۱,۱۸۸,۲۵۸	۸۳,۸۳۳,۴۶۹,۷۸۳	۴۲,۹۵۵,۳۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
<u>۱۰۰,۹۴۳,۶۸۹,۲۴۲</u>		<u>(۳,۱۸۲,۵۰۰,۹۸۴)</u>	<u>۹۷,۷۶۱,۱۸۸,۲۵۸</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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲	-	(۳۲)	-
۸۱۹,۶۵۱,۷۱۳	۴,۰۸۹,۱۸۴,۱۰۵	(۳,۲۴۵,۳۱۵,۴۱۶)	۱,۶۶۳,۵۲۰,۴۰۲
۴۸,۹۸۶,۳۲۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۷۵۳,۴۳۰)	۷۹,۲۳۲,۸۹۲
۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷	۴,۲۰۹,۱۸۴,۱۰۵	(۳,۳۳۵,۰۶۸,۸۷۸)	۱,۷۴۲,۷۵۳,۲۹۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون ها

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان

جاری-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۸۴۹-سامان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
مانده طلب در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۹۴,۰۴۱	۱,۶۶۸,۸۰۶,۶۴۳,۳۷۶	(۱,۶۶۸,۶۰۳,۱۴۷,۳۷۵)	۲۰۶,۴۹۰,۰۴۲
۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴	۳,۱۲۳,۶۶۳,۶۷۵,۴۹۷	(۳,۱۴۶,۵۰۰,۹۶۵,۶۲۷)	(۱۹,۱۶۰,۵۳۸,۴۶۶)
۲,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵	۴,۷۹۲,۴۷۰,۳۱۸,۸۷۳	(۴,۸۱۵,۱۰۴,۱۱۳,۰۰۲)	(۱۸,۹۵۴,۰۴۸,۴۲۴)

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵	۲۱,۱۵۷,۶۷۹,۶۷۰	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸	۸,۲۲۸,۷۵۰,۱۴۸	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶	۱۵۰,۲۵۸,۶۱۷	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳	۲۰۷,۴۳۳,۸۰۳	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۱۸,۶۳۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲	۲۹,۹۱۲,۴۲۲,۲۳۸	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۱۲,۴۷۵,۳۲۵	۴۲۹,۲۱۷,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۴۹۱,۲۱۷	۲۲۱,۳۶۴	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۲۵۵,۰۰۰	۱,۷۸۳,۱۵۲,۹۰۷	بابت درخواست صدور
۳۹۳,۱۳۷,۴۹۷	۴۴,۴۱۵,۵۰۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۶,۷۰۶,۳۶۰	۴۰۰,۱۴۱,۷۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۸۶۱,۱۵۷	۱۰,۰۰۰	وجه واریزی نامشخص
۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶	۲,۶۵۷,۱۵۸,۴۸۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره نرم افزار صندوق
۱,۰۸۸,۰۷۲,۳۱۰	۳,۶۶۱,۱۱۴,۴۴۵	ذخیره مخارج عضویت در کانون
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره مخارج تأسیس
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	
۷,۲۹۶,۷۱۱,۷۱۷	۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۱,۹۲۳,۶۵۹	۲,۹۱۲,۵۶۸,۹۷۳,۲۱۵	۳۲,۰۷۴,۴۸۴	۲,۸۵۸,۹۳۷,۳۵۴,۲۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۵,۰۴۹,۶۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۳,۴۳۲,۱۰۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۰۲۳,۶۵۹	۲,۹۲۵,۸۵۴,۰۲۲,۸۱۹	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۵	۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۲۱	(۱۱,۴۲۳,۷۵۵,۲۳۱)
۲-۱۵	-	۱,۸۱۰,۷۱۴,۷۶۱
	۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۲۱	(۹,۶۱۳,۰۴۰,۴۷۰)

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

سود ناشی از فروش حق تقدم

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سود (زیان) فروش		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
آتیه دماوند	۴,۰۱۸,۹۹۹	(۴۷,۸۱۷,۶۴۷,۳۹۰)	(۶۷,۹۲۴,۲۹۷)	(۳۵۷,۵۰۰,۲۳۷)	۲۳,۲۵۶,۹۹۵,۴۳۶	ریال
اقتصاد نوین	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۸۷,۲۹۹,۰۰۰)	(۱۴,۰۶۶,۳۰۱)	(۷۴,۰۳۶,۱۴۸)	(۷۶۸,۱۵۳,۳۷۴)	ریال
بانک سامان	۱۳۳,۸۶۰,۰۰۲	(۳۰۷,۱۷۴,۳۳۶,۰۳۱)	(۳۴۱,۵۲۶,۱۴۳)	(۱,۷۹۷,۵۲۸,۲۷۹)	۵۰,۱۹۲,۳۹۳,۲۱۰	ریال
برق مینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۰۶۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۶۳۶,۴۲۶)	(۵۵۰,۷۲۵,۰۶۹)	۳۴,۴۲۱,۵۸۲,۶۳۵	ریال
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۳۸,۱۳۷	(۵۳,۲۷۱,۰۹۶)	(۷۵,۷۶۹)	(۳۹۸,۸۳۷)	۵۲,۷۵۶,۰۳۵	ریال
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪ تادیه	۱۰۸,۰۵۳	(۱۰۷,۸۳۹,۵۹۵)	(۱۳۳,۷۶۱)	(۷۰۴,۰۴۴)	۸۶,۲۶۶,۳۱۸	ریال
بیمه البرز	۳۶,۶۶۴,۶۲۷	(۵۹,۱۱۶,۱۷۸,۳۴۵)	(۱۰۲,۹۲۶,۵۰۷)	(۵۴۱,۷۳۲,۰۱۱)	۴۸,۵۸۵,۶۴۴,۷۷۴	ریال
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	(۱۴۶,۴۱۳)	(۷۷۰,۶۰۹)	۸۲,۸۹۴,۱۱۶	ریال
تامین سرمایه نوین	۲,۴۵۰,۰۰۰	(۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰)	(۱۲,۰۷۵,۲۰۷)	(۶۳,۵۵۴,۴۲۲)	۲,۷۱۸,۶۱۵,۴۷۱	ریال
توسعه آذربایجان	۳۰۰,۰۰۰	(۴,۴۵۰,۴۳۵,۶۶۳)	(۳,۶۸۴,۹۸۷)	(۱۹,۳۹۴,۹۹۳)	(۵۹۴,۵۱۵,۶۴۳)	ریال
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۲۰,۹۷۴,۸۰۰)	(۳۲,۲۳۸,۰۰۳)	(۱۶۹,۶۷۴,۹۶۶)	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۲۳۱	ریال
نقل به صفحه بعد	۷۱۵,۲۸۵,۰۸۰,۰۳۸	(۵۴۲,۳۸۳,۰۳۵,۵۰۰)	(۶۷۹,۴۳۳,۸۱۴)	(۳,۵۷۶,۰۱۹,۶۱۵)	۱۶۸,۶۴۶,۵۹۱,۱۰۹	ریال
						۱۷,۱۰۵,۸۱۹,۸۵۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۱۵,۲۸۵,۰۸۰,۰۳۸	(۵۴۲,۳۸۳,۰۳۵,۵۰۰)	(۶۷۹,۴۳۳,۸۱۴)	(۳,۵۷۶,۰۱۹,۶۱۵)	۱۶۸,۶۴۶,۵۹۱,۱۰۹	۱۷,۱۰۵,۸۱۹,۸۵۹
توسعه صنایع بهشهر	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۷۵۲,۲۲۰,۰۰۵)	(۳۵,۸۷۲,۴۵۲)	(۱۸۸,۸۰۵,۵۴۶)	۲,۷۸۴,۲۲۵,۲۱۷	-
توسعه معادن و فلزات	۲۶,۵۱۲,۳۱۴	(۱۱۳,۴۵۶,۴۰۵,۴۷۵)	(۱۰۷,۶۲۶,۱۲۴)	(۵۶۶,۴۷۹,۵۲۶)	(۸۳۴,۴۵۲,۹۵۷)	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۴۴,۹۴۶,۰۰۰)	(۵۵,۶۱۷,۲۶۰)	۸,۶۵۱,۷۱۱,۸۱۵	-
سایپا	۱,۸۱۳,۶۶۰	(۶,۵۹۹,۹۰۸,۷۴۰)	(۶,۵۳۸,۸۶۵,۷۳۸)	(۳۲,۹۹۹,۵۱۰)	۲۱,۷۷۳,۹۳۸	-
سرمایه سبحان	۱,۲۶۲,۰۹۴	(۳,۷۲۴,۲۸۹,۳۲۸)	(۳,۵۳۸,۰۱۶)	(۱۸,۶۲۱,۴۳۸)	۸۴۱,۹۸۳,۱۲۹	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۶,۱۷۵,۰۵۰	(۵۶,۸۱۴,۶۴۹,۸۱۰)	(۲۱,۵۴۴,۶۵۶,۳۶۲)	(۲۸۴,۰۷۳,۲۰۲)	۳۴,۹۳۱,۹۴۶,۷۷۱	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	(۲۵۶,۱۴۷,۳۹۱,۱۲۰)	(۱۶۱,۲۳۱,۹۲۷,۸۴۹)	(۱,۲۸۰,۷۳۶,۵۹۱)	۹۳,۳۹۱,۳۸۹,۷۵۴	(۵,۰۰۳,۷۹۲,۴۰۵)
سرمایه گذاری ملی ایران	۵,۳۰۰,۰۰۰	(۵۳,۱۰۹,۱۷۱,۱۱۰)	(۳۳,۳۵۳,۴۲۰,۳۹۲)	(۵۰,۴۵۳,۱۵۴)	۱۹,۴۳۹,۷۵۱,۷۸۱	(۹,۴۴۶,۰۵۷,۳۰۹)
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۵۲۵,۱۶۵,۶۶۰)	(۴۷,۹۵۳,۵۰۲,۰۲۷)	(۲۶۲,۶۲۵,۷۳۸)	۴,۲۵۹,۱۳۹,۶۵۶	-
سیمان اردستان	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۶۱۸,۰۷۸,۹۶۰)	(۵۱,۲۱۷,۸۵۷,۲۷۶)	(۲۷۸,۰۹۰,۲۹۰)	۴,۰۶۹,۲۹۵,۳۵۵	-
سیمان خزر	۳,۳۸۹,۵۹۱	(۸۵,۴۲۲,۱۰۶,۲۸۰)	(۶۵,۲۳۲,۰۲۷,۹۹۴)	(۸۱,۱۵۰,۶۴۹)	۱۹,۶۸۱,۸۱۷,۱۳۸	-
سینا دارو	۶۹۳,۶۲۵	(۹,۶۵۸,۷۸۴,۶۶۰)	(۵,۰۹۳,۰۹۱,۳۸۶)	(۴۸,۲۹۳,۹۰۴)	۴,۵۰۸,۲۲۳,۶۵۹	۱۱۳,۶۳۳,۸۶۶
شیشه رازی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰)	(۲۶۵,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۷۹۹,۱۵۴,۰۰۰	-
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۶۲,۷۹۰,۶۵۰)	(۱۳,۶۵۷,۶۶۲,۵۰۳)	(۷۶,۸۱۳,۹۴۲)	۱,۶۱۳,۷۱۹,۶۱۷	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸,۲۳۳,۴۴۹	(۱۳۸,۱۱۸,۴۵۵,۱۸۰)	(۱۱۷,۰۸۷,۲۴۱,۴۶۱)	(۶۹۰,۵۹۱,۸۱۷)	۲۰,۲۰۹,۴۱۲,۸۳۹	(۱,۹۶۱,۶۳۹,۰۶۹)
صندوق بازنشستگی	۷,۵۱۲,۰۰۰	(۱۲۹,۲۲۹,۹۰۳,۹۷۰)	(۸۱,۲۴۴,۲۶۳,۱۶۷)	(۶۴۶,۱۴۹,۴۱۵)	۴۷,۲۱۶,۷۲۳,۷۶۸	-
صنعتی زر ماکارون	۵۲,۶۵۰,۰۰۰	(۲۲۱,۵۲۶,۰۱۰,۱۲۴)	(۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰)	(۱,۱۰۷,۶۲۹,۳۹۹)	۴۷,۸۴۵,۶۲۹,۹۰۳	-
فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	(۳۵,۵۳۳,۴۰۰)	(۱۹,۱۲۰,۲۷۹)	(۱۷۷,۶۶۶)	۱۶,۲۰۱,۷۰۴	-
نقل به صفحه بعد	۲,۰۶۱,۹۳۹,۵۰۰,۴۱۸	(۱,۵۶۷,۵۷۷,۲۳۹,۸۵۹)	(۱,۹۵۸,۷۳۳,۵۵۷)	(۱۰,۳۰۹,۲۸۸,۸۰۶)	۴۸۲,۰۹۴,۲۳۸,۱۹۶	۸۰۷,۹۶۴,۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۰۶۱,۹۳۹,۵۰۰,۴۱۸	(۱,۵۶۷,۵۷۷,۲۳۹,۸۵۹)	(۱,۹۵۸,۷۳۳,۵۵۷)	(۱۰,۳۰۹,۲۸۸,۸۰۶)	۴۸۲,۰۹۴,۲۳۸,۱۹۶	۸۰۷,۹۶۴,۹۴۲
فولاد مبارکه	۲۲,۲۲۳,۶۰۰	۱۴۱,۲۷۲,۷۷۱,۴۷۰	(۷۴,۶۴۸,۰۰۹,۹۸۱)	(۱۳۴,۲۰۶,۱۵۷)	۶۵,۷۸۴,۱۹۱,۸۴۰	(۱,۰۱۱,۷۶۰,۵۲۰)
قطعات اتومبیل	۲۱,۴۲۱,۸۴۰	۱۲۵,۴۷۶,۶۶۶,۶۱۵	(۶۱,۳۹۱,۶۹۷,۶۹۰)	(۱۱۹,۲۰۰,۲۸۸)	۶۳,۳۳۸,۳۸۵,۶۱۰	-
کاشی الوند	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۰,۱۶۵,۹۳۰	(۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۸)	(۲۱,۱۹۴,۵۲۴)	۵,۶۵۷,۰۶۸,۹۴۱	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰)	(۱۲,۹۴۳,۶۰۳)	۶,۲۸۷,۳۴۸,۳۹۷	-
کویر تایر	۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۸۳,۱۷۶,۶۶۰	(۱۴,۹۶۳,۲۱۲,۹۶۱)	(۲۹,۱۴۸,۲۵۱)	۱۵,۵۳۷,۳۹۹,۶۲۳	-
مخابرات	۳,۴۴۰,۰۰۰	۲۱,۵۱۰,۵۳۰,۵۹۰	(۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰)	(۲۰,۴۳۴,۴۱۱)	۱,۷۲۰,۲۳۴,۵۹۷	(۲,۹۲۸,۵۴۰,۵۳۷)
ملی شیمی کشاورز	۹,۶۹۲,۳۰۷	۷۹,۳۲۷,۲۹۸,۵۸۰	(۳۵,۴۳۲,۱۴۳,۲۰۰)	(۷۵,۳۵۹,۸۴۷)	۴۳,۴۲۳,۱۵۹,۱۶۳	-
ملی مس	۱۳,۸۶۳,۵۲۱	۹۳,۴۲۷,۳۹۷,۳۰۸	(۶۹,۸۸۲,۵۸۵,۸۹۱)	(۸۸,۷۵۴,۵۷۱)	۲۲,۹۸۸,۹۲۰,۰۳۹	(۲,۸۷۲,۹۶۵,۷۹۰)
مینا	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۲,۷۶۱,۷۹۰	(۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰)	(۱۳,۶۶۳,۳۹۰)	(۱,۱۲۹,۴۷۷,۳۴۰)	-
نفت اصفهان	۱۵,۲۸۵,۹۷۷	۱۳۳,۲۵۴,۰۲۹,۲۹۲	(۸۵,۶۲۷,۲۱۵,۲۹۴)	(۱۲۶,۵۸۹,۲۴۱)	۴۶,۸۳۳,۹۵۴,۹۰۴	(۳,۴۸۷,۰۳۲,۱۱۷)
نفت تبریز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۳,۰۹۰,۷۰۰	(۲۱,۰۸۳,۸۰۰,۵۰۰)	(۲۷,۴۳۸,۶۹۱)	۷,۶۲۷,۴۳۶,۰۶۷	۷,۷۰۰,۴۸۸,۲۷۳
نفت تهران	۳۹,۹۸۵,۸۵۶	۱۷۰,۱۰۶,۴۲۲,۴۲۹	(۱۱۸,۶۵۵,۵۶۸,۰۲۶)	(۱۶۱,۵۹۶,۰۵۶)	۵۰,۴۳۸,۷۲۶,۹۱۱	۱,۳۹۵,۳۶۸,۶۰۴
نفت و گاز پارسیان	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۵۵۲,۸۸۱,۱۴۰	(۱۷۷,۹۲۳,۰۲۱,۴۰۰)	(۱۹۴,۳۲۳,۷۷۸)	۲۵,۴۱۲,۷۷۱,۷۱۷	(۳۸,۴۱۰,۰۸۴,۴۵۳)
نگین طبس	۱,۰۰۱,۰۰۰	۲۵,۲۶۶,۹۴۴,۶۳۰	(۲۰,۵۰۵,۸۴۶,۲۰۲)	(۲۴,۰۰۲,۹۷۸)	۴,۶۱۰,۷۶۰,۷۷۹	-
پارس خزر	۲,۳۹۹,۰۸۹	۴۸,۱۲۴,۴۱۰,۹۲۰	(۲۸,۷۷۰,۷۵۵,۲۶۷)	(۴۵,۷۱۷,۲۸۸)	۱۹,۰۶۷,۳۱۶,۳۹۳	-
پارس مینو	۴,۵۷۵,۹۱۲	۲۲,۸۴۵,۲۵۷,۷۴۰	(۱۵,۲۲۴,۸۱۳,۷۳۶)	(۲۱,۷۰۲,۵۱۳)	۷,۴۸۴,۵۱۵,۲۵۳	-
پتروشیمی تندگویان	۸,۷۹۶,۹۳۹	۱۲۶,۵۶۷,۰۴۰,۸۷۰	(۹۸,۴۲۱,۱۷۹,۲۱۲)	(۱۲۰,۲۳۶,۹۱۱)	۲۷,۳۹۲,۷۸۹,۷۳۵	-
پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۳۶,۰۰۵,۱۵۸)	(۳۱,۰۲۶,۸۸۵)	۱۲,۹۲۹,۶۶۷,۹۷۹	۱۸۷,۲۲۴,۷۲۱
پخش رازی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۱۰,۸۰۷,۰۰۰	(۴۱,۷۵۹,۹۱۴,۴۵۹)	(۴۷,۷۹۴,۰۰۰)	۸,۲۵۱,۵۴۴,۵۹۷	-
نقل به صفحه بعد	۲,۴۴۶,۵۲۶,۱۵۴,۰۸۲	(۲,۵۱۰,۲۶۸,۹۱۴,۴۳۴)	(۳,۲۷۴,۰۶۶,۹۴۰)	(۱۷,۲۳۲,۲۱۹,۳۰۷)	۹۱۵,۷۵۰,۹۵۳,۴۰۱	(۳۸,۶۱۹,۳۳۶,۸۷۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۴۴۶,۵۲۶,۱۵۴,۰۸۲	(۲,۵۱۰,۲۶۸,۹۱۴,۴۳۴)	(۳,۲۷۴,۰۶۶,۹۴۰)	(۱۷,۲۳۲,۲۱۹,۳۰۷)	۹۱۵,۷۵۰,۹۵۳,۴۰۱	(۳۸,۶۱۹,۳۳۶,۸۷۷)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۳۵۹,۷۵۰	۲۳,۵۸۰,۶۸۱,۸۰۰	(۲۲,۴۰۰,۸۲۱)	(۱۱۷,۹۰۳,۳۲۰)	(۴۹۷,۵۱۱,۸۶۵)	(۴۵,۲۱۹,۹۴۷)
پمپ ایران	۲۷۰,۲۲۶	۴,۰۳۴,۵۶۸,۸۹۰	(۳,۸۳۲,۵۸۱)	(۲۰,۱۷۲,۸۱۲)	(۵۷۸,۵۰۱,۵۷۰)	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲,۶۳۵,۵۲۰	۱۰,۵۱۵,۷۲۴,۸۰۰	(۹,۹۸۹,۹۳۶)	(۵۲,۵۷۸,۶۲۴)	(۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۱)	-
گروه بهمن	۲۳,۶۹۲,۷۲۲	۴۴,۴۸۹,۴۰۷,۶۸۵	(۳۳,۲۳۱,۵۱۹,۶۷۹)	(۲۲۲,۴۴۶,۸۵۵)	۱۰,۹۹۳,۱۷۷,۵۴۵	-
گروه توسعه ملی ایران	۸,۰۴۷,۳۰۳	۹۶,۲۲۸,۶۶۴,۹۹۰	(۶۷,۵۹۵,۱۱۲,۰۷۴)	(۴۸۱,۱۴۳,۲۳۱)	۲۸,۰۶۰,۹۹۳,۲۷۱	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	۷,۳۱۱,۲۸۵,۸۳۸
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	(۲,۷۹۶,۱۲۹,۲۳۳)
بیمه اتکایی ایرانیان	-	-	-	-	-	(۵,۲۶۹,۶۳۵,۷۶۴)
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	۲,۵۹۷,۱۷۳,۴۳۴
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۰۴,۹۷۶,۵۲۳
تامین سرمایه خلیج فارس-پذیره	-	-	-	-	-	(۲۳,۱۰۹)
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۲,۷۷۹,۶۲۲,۳۷۹
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	۲,۱۳۴,۴۵۶,۵۲۹
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۱,۷۶۵,۳۷۴,۳۷۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	۸,۷۸۱,۹۸۰,۶۹۷
حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۰۸۲,۹۷۷)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	(۸۸۸,۷۲۶,۰۲۶)
زامیاد	-	-	-	-	-	۳۲,۸۰۷,۴۹۰,۵۱۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	(۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	۱,۳۱۸,۹۵۶,۳۰۱
نقل به صفحه بعد	۳,۶۲۵,۳۷۵,۲۰۲,۲۴۷	(۲,۶۵۴,۹۷۴,۷۴۹,۴۷۹)	(۳,۴۴۳,۹۷۰,۲۹۸)	(۱۸,۱۲۶,۴۶۴,۱۴۹)	۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۲۱	۲,۷۶۱,۳۸۹,۸۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۶۲۵,۳۷۵,۲۰۲,۲۴۷	(۲,۶۵۴,۹۷۴,۷۴۹,۴۷۹)	(۳,۴۴۳,۹۷۰,۲۹۸)	(۱۸,۱۲۶,۴۶۴,۱۴۹)	۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۲۱	۲,۷۶۱,۳۸۹,۸۰۳
سیمرغ	-	-	-	-	-	(۴,۰۸۱,۹۵۷,۴۸۳)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	(۲,۹۹۷,۰۵۰,۱۴۸)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۸۵۴,۰۲۵
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	(۴۸,۴۵۷,۲۹۴,۷۱۵)
کی بی سی	-	-	-	-	-	(۲,۳۵۸,۶۸۵,۱۵۴)
کیمیدارو	-	-	-	-	-	۱,۶۹۱,۷۵۴,۰۵۱
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	۱۴,۷۴۵,۱۹۷,۵۰۹
نفت بهران	-	-	-	-	-	(۹۹۷,۲۸۹,۲۳۲)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	(۳۰,۰۶۱,۷۹۷,۲۰۸)
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	۲,۵۳۳,۰۶۶,۶۰۶
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۵۵,۶۱۳)
چادرملو	-	-	-	-	-	۵۶,۰۰۶,۳۲۵,۴۷۸
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۹۶,۳۱۳,۱۵۰)
	۳,۶۲۵,۳۷۵,۲۰۲,۲۴۷	(۲,۶۵۴,۹۷۴,۷۴۹,۴۷۹)	(۳,۴۴۳,۹۷۰,۲۹۸)	(۱۸,۱۲۶,۴۶۴,۱۴۹)	۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۲۱	(۱۱,۴۲۳,۷۵۵,۲۳۱)

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیشه رازی (تقدم)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
فولاد شاهرود (تقدم)	۷,۴۶۵	۳۵۵,۳۲۴,۰۰۰	(۳۵۵,۳۲۴,۰۰۰)	-	-	-
نفت تبریز (تقدم)	-	-	-	-	-	۱,۸۱۰,۷۱۴,۷۶۱
	۵۳,۴۱۵,۳۲۴,۰۰۰	(۵۳,۴۱۵,۳۲۴,۰۰۰)	-	-	-	۱,۸۱۰,۷۱۴,۷۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال	ریال
۱۶-۱	۵۱۸,۹۰۳,۲۵۸,۲۷۹	۳۵,۵۴۶,۵۹۴,۸۹۵
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶,۴۵۲,۷۳۷,۷۸۰	-
	۵۳۵,۳۵۵,۹۹۶,۰۵۹	۳۵,۵۴۶,۵۹۴,۸۹۵

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱					
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۹۱,۶۵۱,۳۶۳	(۱۱۳,۰۴۳,۸۱۱)	(۲۱,۴۷۸,۳۲۴)	(۲۰,۹۸۲,۵۸۸,۷۸۱)	۲۲,۶۰۸,۷۶۲,۲۸۰	۱,۷۶۳,۵۵۴	آتیه دماوند
-	(۴,۵۷۴,۳۷۲,۹۴۹)	(۲۱۹,۵۲۹,۰۱۹)	(۴۱,۷۱۰,۵۱۴)	(۴۸,۲۱۸,۹۳۷,۲۵۶)	۴۳,۹۰۵,۸۰۳,۸۴۰	۱۰,۰۱۵,۰۱۰	ایران خودرو دیزل
۹۵,۶۰۲,۱۶۳,۵۲۱	۶۷,۷۲۲,۱۸۲,۲۷۰	(۱,۱۵۲,۳۲۷,۴۷۳)	(۲۱۸,۹۴۲,۲۲۰)	(۱۶۱,۳۷۲,۰۴۲,۵۴۶)	۲۳۰,۴۶۵,۴۹۴,۵۰۸	۱۰,۹۹۹,۹۹۸	بانک سامان
-	۶,۲۱۴,۷۴۵,۵۷۵	(۳۶۳,۲۳۴,۳۳۹)	(۶۹,۰۱۴,۵۲۴)	(۶۵,۹۹۹,۸۷۳,۳۶۲)	۷۲,۶۴۶,۸۶۷,۸۰۰	۷,۲۷۰,۳۴۰	بهمن دیزل
-	(۵۴۹,۷۹۴,۵۲۰)	(۹۹,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۹۶۶,۷۵۰)	(۲۰,۳۹۶,۰۰۲,۷۷۰)	۱۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	بین المللی ساروج بوشهر
-	(۱,۶۳۵,۳۹۱,۹۷۷)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۵۸,۰۴۱,۹۷۷)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تایدواتر
-	(۸,۰۵۸,۲۱۲,۱۷۸)	(۹۳,۷۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۱۸,۲۰۰)	(۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸)	۱۸,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	توسعه آذربایجان
-	(۲,۲۰۹,۵۶۶,۷۷۹)	(۱۸۳,۶۳۸,۷۷۷)	(۳۴,۸۹۱,۳۶۸)	(۳۸,۷۱۸,۷۹۲,۰۳۴)	۳۶,۷۲۷,۷۵۵,۴۰۰	۱,۳۰۴,۷۱۶	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
(۶۹۷,۳۹۵,۸۱۴)	۳۹,۹۷۲,۲۷۰,۵۵۱	(۴۳۷,۶۵۴,۱۲۳)	(۸۳,۱۵۴,۲۸۳)	(۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳)	۸۷,۵۳۰,۸۲۴,۵۰۰	۱,۳۱۶,۲۵۳	حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۵,۷۸۰,۶۳۳,۰۲۸	(۳۵۹,۹۴۵,۲۰۲)	(۶۸,۳۸۹,۵۸۸)	(۶۵,۷۸۰,۰۷۲,۵۴۲)	۷۱,۹۸۹,۰۴۰,۳۶۰	۲,۴۱۷,۳۶۲	داروسازی اکسیر
(۱۵۲,۴۴۷,۴۸۵)	۱۸,۷۶۷,۶۶۴,۰۰۰	(۱۷۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۴۵,۵۰۰)	(۱۵,۹۱۴,۷۴۰,۵۰۰)	۳۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	دارویی تامین
-	(۲۲,۷۹۵,۱۲۸,۵۲۵)	(۲۱۵,۱۴۴,۴۰۲)	(۴۰,۸۷۷,۴۳۶)	(۶۵,۵۶۷,۹۸۷,۱۲۶)	۴۳,۰۲۸,۸۸۰,۴۴۰	۱۸,۱۸۶,۳۴۰	سایبا
۹۴,۷۵۲,۳۲۰,۲۲۲	۱۰۰,۱۲۶,۶۷۹,۸۵۹	(۳,۴۷۷,۵۷۲,۱۴۶)	(۶۶۰,۷۳۸,۷۰۷)	(۵۹۱,۲۴۹,۴۳۸,۴۱۵)	۶۹۵,۵۱۴,۴۲۹,۱۲۸		نقل به صفحه بعد

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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	۶۹۵,۵۱۴,۴۲۹,۱۲۸	(۵۹۱,۲۴۹,۴۳۸,۴۱۵)	(۶۶۰,۷۳۸,۷۰۷)	(۳,۴۷۷,۵۷۲,۱۴۶)	۱۰۰,۱۲۶,۶۷۹,۸۵۹	۹۴,۷۵۲,۳۲۰,۲۲۲
سرمایه سبحان	۹۱,۶۱۳,۹۹۴,۳۰۰	(۷۶,۸۹۴,۳۹۲,۱۳۶)	(۸۷,۰۳۳,۲۹۵)	(۴۵۸,۰۶۹,۹۷۲)	۱۴,۱۷۴,۴۹۸,۸۹۸	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۴۲,۶۲۰,۶۸۴,۹۵۲	(۵۰,۴۸۰,۱۸۸,۷۱۴)	(۴۰,۴۸۹,۶۵۱)	(۲۱۳,۱۰۳,۴۲۵)	(۸,۱۱۳,۰۹۶,۸۳۷)	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۱۶,۳۰۶,۷۷۰,۶۵۰	(۹۱,۲۵۶,۴۷۶,۶۶۴)	(۲۰۵,۴۹۱,۴۳۲)	(۱,۰۸۱,۵۳۳,۸۵۳)	۱۲۳,۷۶۳,۲۶۸,۷۰۱	(۶,۹۲۹,۵۱۸,۴۵۵)
سرمایه گذاری غدیر	۷۸,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۳۲۴,۹۴۶,۹۰۱)	(۷۴,۸۱۴,۴۰۰)	(۳۹۳,۷۶۰,۰۰۰)	۱۵,۹۵۸,۴۷۸,۶۹۹	(۳۰,۷۳۶,۲۹۰,۴۰۷)
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۳۷,۹۱۴,۱۹۹)	(۲۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۹۲۴,۰۴۵,۸۰۱	(۱۰,۴۹۷,۰۱۵,۵۴۵)
سیمان صوفیان	۹۰,۴۶۸,۷۵۰,۰۰۰	(۷۲,۱۴۷,۱۴۰,۴۷۳)	(۸۵,۹۴۵,۳۱۲)	(۴۵۲,۳۴۳,۷۵۰)	۱۷,۷۸۳,۳۲۰,۴۶۵	-
سینا دارو	۳۰,۰۷۵,۵۶۱,۲۵۰	(۱۴,۷۳۲,۲۴۱,۸۱۴)	(۲۸,۵۷۱,۷۸۳)	(۱۵۰,۳۷۷,۸۰۶)	۱۵,۱۶۴,۳۶۹,۸۴۷	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۵۱
سپید ماکیان	۳۰,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳)	(۲۸,۷۸۹,۷۵۰)	(۱۵۱,۵۲۵,۰۰۰)	(۱,۸۲۰,۷۸۰,۶۸۳)	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۱۸,۵۳۳,۳۳۰,۳۷۰	(۷۵,۵۹۷,۵۰۲,۵۰۰)	(۱۱۲,۰۶۶,۶۶۴)	(۵۹۲,۶۶۶,۶۵۲)	۴۲,۲۳۰,۵۵۴,۵۵۴	(۵,۸۴۹,۵۵۴,۶۵۰)
صندوق بازنشستگی	۹۷,۰۴۸,۳۹۶,۰۰۰	(۸۳,۳۳۹,۳۲۴,۹۹۹)	(۹۲,۱۹۵,۹۷۶)	(۴۸۵,۲۴۱,۹۸۰)	۱۳,۱۳۱,۶۳۳,۰۴۵	۶۳۲,۹۴۴,۸۲۸
صنعتی بهشهر	۲۹,۴۱۶,۵۵۹,۹۴۶	(۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹)	(۲۷,۹۴۵,۷۳۲)	(۱۴۷,۰۸۲,۸۰۰)	(۵,۰۷۴,۲۲۴,۴۵۵)	-
غلکت سازان سپاهان	۱۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۴۸,۵۴۱,۵۳۰)	(۱۰,۳۳۱,۲۵۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۱۳۸,۲۴۷,۷۸۰)	-
فجر انرژی خلیج فارس	۵۷,۶۸۴,۶۴۳,۰۲۰	(۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶)	(۵۴,۸۰۰,۴۱۱)	(۲۸۸,۴۲۳,۲۱۵)	(۱۶,۳۱۱,۱۶۵,۷۳۲)	-
فولاد مبارکه	۲۴۸,۵۶۷,۱۴۶,۲۴۰	(۱۶۳,۴۶۰,۵۵۴,۸۲۷)	(۲۳۶,۱۳۸,۷۸۹)	(۱,۲۴۲,۸۳۵,۷۳۱)	۸۳,۶۲۷,۶۱۶,۸۹۳	۲۶۶,۹۹۵,۶۷۷
فولاد هرمزگان	۱۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۹۵,۸۵۵,۶۱۵)	(۱۵,۴۲۸,۰۰۰)	(۸۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۵۲,۴۸۳,۶۱۵)	-
قند لرستان	۱۲,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳)	(۱۲,۰۳۸,۴۰۰)	(۶۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۳,۲۱۷,۸۲۳)	-
کاشی الوند	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۵)	(۱۸,۸۵۲,۷۵۰)	(۹۹,۲۲۵,۰۰۰)	۳,۲۰۶,۵۷۰,۶۰۵	-
کویر تایر	۱۶,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۸۱,۶۰۶,۴۷۹)	(۱۵,۷۰۹,۲۰۰)	(۸۲,۶۸۰,۰۰۰)	۸,۹۵۶,۰۰۴,۳۲۱	(۹,۴۴۲,۶۴۵,۴۴۰)
لاستیک سه‌دند	۸,۳۹۸,۱۳۶,۲۲۰	(۸,۷۶۱,۰۰۰,۳۹۹)	(۷,۹۷۸,۲۲۹)	(۴۱,۹۹۰,۶۸۱)	(۴۱۲,۸۳۳,۰۹۰)	-
ملی مس	۱۹۷,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۲۰,۷۸۹,۵۴۱)	(۱۸۸,۰۶۲,۰۰۰)	(۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰)	۱۶,۷۶۱,۳۴۸,۴۵۹	(۹,۵۲۳,۹۹۳,۰۴۹)
نقل به صفحه بعد	۲,۱۳۲,۶۳۳,۴۰۲,۰۷۶	(۱,۷۰۱,۲۰۱,۸۹۳,۲۰۲)	(۲,۰۲۶,۰۰۱,۷۳۱)	(۱۰,۶۶۳,۱۶۷,۰۱۱)	۴۱۸,۷۴۲,۳۴۰,۱۳۲	۲۴,۶۶۸,۳۰۱,۵۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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	۲,۱۳۲,۶۳۳,۴۰۲,۰۷۶	(۱,۷۰۱,۲۰۱,۸۹۳,۲۰۲)	(۲,۰۲۶,۰۰۱,۷۳۱)	(۱۰,۶۶۳,۱۶۷,۰۱۱)	۴۱۸,۷۴۲,۳۴۰,۱۳۲	۲۴,۶۶۸,۳۰۱,۵۳۲
نفت بندر عباس	۸,۱۰۹,۰۴۱,۸۲۰	(۱۰,۲۳۸,۸۸۳,۳۴۳)	(۷,۷۰۳,۵۹۰)	(۴۰,۵۴۵,۲۰۹)	(۲,۱۷۸,۰۹۰,۳۲۲)	-
نفت بهران	۷۱,۴۷۴,۳۰۴,۳۹۰	(۵۲,۸۷۱,۶۰۴,۴۸۰)	(۶۷,۹۰۰,۵۸۹)	(۳۵۷,۳۷۱,۵۲۲)	۱۸,۱۷۷,۴۲۷,۷۹۹	(۴۵۹,۸۲۴,۳۰۹)
نفت تهران	۳۶,۰۹۱,۹۸۷,۷۴۰	(۲۴,۸۷۲,۴۴۳,۱۲۵)	(۳۴,۲۸۷,۳۸۸)	(۱۸۰,۴۵۹,۹۳۹)	۱۱,۰۰۴,۷۹۷,۲۸۸	۸,۰۳۳,۹۲۷,۳۵۴
پتروشیمی تندگویان	۳۲,۲۷۹,۷۹۷,۰۰۰	(۳۹,۵۱۸,۷۰۲,۹۹۴)	(۳۰,۶۶۵,۸۰۷)	(۱۶۱,۳۹۸,۹۸۵)	(۷,۴۳۰,۹۷۰,۷۸۶)	-
پتروشیمی پردیس	۴۰,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۱۳۴,۸۴۶,۱۹۰)	(۳۸,۷۰۰,۱۵۰)	(۲۰۳,۶۸۵,۰۰۰)	(۴,۶۴۰,۲۳۱,۳۴۰)	-
پتروشیمی تامین	۱۷۸,۲۴۲,۹۲۰,۱۸۰	(۱۰۹,۴۸۶,۴۴۲,۶۸۱)	(۱۶۹,۳۳۰,۷۷۴)	(۸۹۱,۲۱۴,۶۰۱)	۶۷,۶۹۵,۹۳۲,۱۲۴	۱۳,۸۵۴,۳۴۶,۰۲۳
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۰۸,۳۳۹,۳۳۲,۶۶۰	(۶۷,۸۶۴,۵۸۷,۱۵۰)	(۱۰۲,۹۲۲,۳۶۶)	(۵۴۱,۶۹۶,۶۶۳)	۳۹,۸۳۰,۱۲۶,۴۸۱	-
پمپ ایران	۳,۷۴۵,۳۳۲,۳۶۰	(۴,۵۸۹,۰۶۵,۰۶۴)	(۳,۵۵۸,۰۶۶)	(۱۸,۷۲۶,۶۶۲)	(۸۶۶,۰۱۷,۴۳۲)	-
پویا زرکان آق دره	۴۲,۵۴۰,۳۳۴,۱۵۰	(۵۰,۱۴۸,۸۱۱,۵۸۹)	(۴۰,۴۱۳,۳۱۷)	(۲۱۲,۷۰۱,۶۷۱)	(۷,۸۶۱,۵۹۲,۴۲۷)	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۱,۴۹۹,۱۲۴,۴۰۰	(۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱)	(۲۹,۹۲۴,۱۶۸)	(۱۵۷,۴۹۵,۶۲۲)	(۵,۵۹۲,۰۰۶,۵۲۱)	-
گروه توسعه ملی ایران	۴۸,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۶۱۹,۳۱۱,۳۱۷)	(۴۶,۴۸۵,۴۰۰)	(۲۴۴,۶۶۰,۰۰۰)	(۷,۹۷۸,۴۵۶,۷۱۷)	(۵,۹۷۲,۰۰۴,۰۲۳)
بیمه البرز	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۰۵,۹۴۷,۸۶۶)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	(۴۳,۵۸۱,۰۴۴)
سیمان خزر	-	-	-	-	-	۳۰۳,۹۳۸,۷۸۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۰,۲۲۸,۰۷۲,۶۹۴
قطعات اتومبیل	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۶,۹۰۲,۲۲۶)
مخابرات	-	-	-	-	-	(۷,۲۰۱,۸۹۲,۲۴۹)
مپنا	-	-	-	-	-	(۴,۱۱۲,۴۲۱,۶۰۷)
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۱۳,۷۷۳,۵۱۲,۶۲۸
نفت تبریز	-	-	-	-	-	۱۴,۸۴۰,۴۹۰,۸۱۵
نقل به صفحه بعد	۲,۷۳۴,۶۲۴,۵۷۶,۷۷۶	(۲,۱۹۹,۴۵۰,۳۰۲,۲۶۶)	(۲,۵۹۷,۸۹۳,۳۴۶)	(۱۳,۶۷۳,۱۲۲,۸۸۵)	۵۱۸,۹۰۳,۲۵۸,۲۷۹	۵۲,۵۳۰,۰۱۶,۵۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

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	۲,۷۳۴,۶۲۴,۵۷۶,۷۷۶	(۲,۱۹۹,۴۵۰,۳۰۲,۲۶۶)	(۲,۵۹۷,۸۹۳,۳۴۶)	(۱۳,۶۷۳,۱۲۲,۸۸۵)	۵۱۸,۹۰۳,۲۵۸,۲۷۹	۵۲,۵۳۰,۰۱۶,۵۰۹
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۲۶,۰۹۹,۷۷۶,۷۹۹)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	۶,۷۷۵,۴۴۳,۹۶۴
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	(۹۰,۱۵۵,۲۶۸)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۴,۶۲۳,۵۵۲,۶۶۱)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۵,۳۴۷,۵۰۰)
داده گسترعصرنوبین-های وب	-	-	-	-	-	(۲۴۲,۱۴۳,۵۸۰)
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	۱۶,۸۶۲,۶۵۰,۴۱۰
شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	۱,۹۴۶,۷۰۶,۶۲۳
غذایی مینو	-	-	-	-	-	۱۲۵,۸۹۶,۶۵۷
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیه	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۰۷۷)
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰/تادیه	-	-	-	-	-	(۳۷۰,۵۱۲)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	(۸,۳۶۲,۵۸۹,۸۷۱)
	۲,۷۳۴,۶۲۴,۵۷۶,۷۷۶	(۲,۱۹۹,۴۵۰,۳۰۲,۲۶۶)	(۲,۵۹۷,۸۹۳,۳۴۶)	(۱۳,۶۷۳,۱۲۲,۸۸۵)	۵۱۸,۹۰۳,۲۵۸,۲۷۹	۳۵,۵۴۶,۵۹۴,۸۹۵

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صبا تامین (تقدم)	۳,۱۲۳,۳۹۲	۵,۳۷۲,۲۳۴,۲۴۰	(۸,۸۱۸,۱۵۴,۲۳۶)	(۵,۱۰۳,۶۲۳)	(۳,۴۷۷,۸۸۴,۷۹۰)	-
سرمایه گذاری صدرتامین (تقدم)	۱۳,۶۱۲,۹۰۳	۷۴,۰۵۴,۱۹۲,۳۲۰	(۵۳,۶۸۲,۹۴۷,۳۰۶)	(۷۰,۳۵۱,۴۸۳)	۱۹,۹۳۰,۶۲۲,۵۷۰	-
	۷۹,۴۲۶,۴۲۶,۵۶۰	(۶۲,۵۰۱,۱۰۱,۵۴۲)	(۷۵,۴۵۵,۱۰۶)	(۳۹۷,۱۳۲,۱۳۳)	۱۶,۴۵۲,۷۳۷,۷۸۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۴,۵۴۱,۴۲۵	۲,۱۲۰	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰	-	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰	-
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۰,۰۱۵,۰۱۰	۱۲۰	۱,۲۰۱,۸۰۱,۲۰۰	(۷۳,۴۲۱,۹۳۸)	۱,۱۲۸,۳۷۹,۲۶۲	-
بانک سامان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۰,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۴	۱,۱۴۳,۹۹۹,۷۹۲	(۸,۵۵۴,۷۲۳)	۱,۱۳۵,۴۴۵,۰۶۹	-
بهمن دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۴۹,۳۰۴)	۱,۷۴۱,۵۵۰,۶۹۶	-
تامین سرمایه کیمیا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-
تایدواتر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۳۰۰,۸۹۶)	۹۳۴,۶۹۹,۱۰۴	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱,۳۰۴,۷۱۶	۲,۸۰۰	۳,۶۵۳,۲۰۴,۸۰۰	-	۳,۶۵۳,۲۰۴,۸۰۰	۹,۸۵۳,۱۴۶,۸۸۵
حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱,۳۱۶,۲۵۳	۵,۶۵۰	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰	-	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰	۴,۵۴۱,۰۷۲,۸۵۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸,۵۶۳,۶۲۰	۲,۳۵۰	۲۰,۱۲۴,۵۰۷,۰۰۰	-	۲۰,۱۲۴,۵۰۷,۰۰۰	۳۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۶۹۴,۱۵۵	۱,۲۰۰	۸۳۲,۹۸۶,۰۰۰	-	۸۳۲,۹۸۶,۰۰۰	۸,۰۱۳,۲۲۷,۷۵۵
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳,۱۲۵,۰۰۰	۳,۳۷۰	۱۰,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۷۷,۲۹۳,۷۷۱)	۱۰,۳۵۳,۹۵۶,۲۲۹	-
سینا دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۰۶,۳۷۵	۱,۲۰۰	۲,۴۰۷,۶۵۰,۰۰۰	(۱۰۳,۲۱۴,۲۶۸)	۲,۳۰۴,۴۳۵,۷۳۲	۲,۰۰۵,۴۹۴,۵۰۵
سپید ماکیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۹۲,۴۹۳)	۱,۰۷۶,۴۰۷,۵۰۷	-
شیشه دارویی رازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۲۱۰,۵۲۶)	۱,۴۴۰,۷۸۹,۴۷۴	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۰۰	۲,۶۶۶,۶۶۶,۶۰۰	(۱۰۵,۵۴۸,۹۰۵)	۲,۵۶۱,۱۱۷,۶۹۵	۱,۲۲۱,۹۴۶,۶۸۳
غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۹۹,۴۱۵)	۴۲۶,۹۰۰,۵۸۵	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۱۳۱,۶۳۱	۳,۳۰۰	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	(۴۷۲,۸۱۴,۸۷۶)	۹,۸۶۱,۵۶۷,۴۲۴	-
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۵۰,۱۱۴,۳۴۴	۵۰۰	۲۵,۰۵۷,۱۷۲,۰۰۰	(۲۶۹,۷۵۹,۸۹۵)	۲۴,۷۸۷,۴۱۲,۱۰۵	-
فولاد هرمزگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۷۰۸,۹۹۵)	۱,۲۵۵,۲۹۱,۰۰۵	-
کاشی الوند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۴۲۲,۴۰۸)	۲,۲۵۱,۵۷۷,۵۹۲	-
نقل به صفحه بعد			۱۰۴,۵۶۵,۳۰۷,۳۰۵		۱,۶۲۸,۳۹۲,۴۱۳		۱۰۲,۹۳۶,۹۱۴,۸۹۲	۶۱,۷۲۵,۸۸۸,۶۷۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۱۰۴,۵۶۵,۳۰۷,۳۰۵	(۱,۶۲۸,۳۹۲,۴۱۳)	۱۰۲,۹۳۶,۹۱۴,۸۹۲	۶۱,۷۲۵,۸۸۸,۶۷۸
کویر تایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵,۲۱۹,۵۷۵)	۲,۴۳۶,۷۸۰,۴۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مپنا	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-
نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۷۸۶,۵۲۲	۲,۰۰۰	۱,۵۷۳,۰۴۴,۰۰۰	(۶۷,۰۴۷,۷۷۷)	۱,۵۰۵,۹۹۶,۲۲۳	-
نفت بهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳,۰۳۲,۴۲۷	۳,۰۵۰	۹,۲۴۸,۹۰۲,۳۵۰	(۱۳۷,۲۹۸,۱۴۶)	۹,۱۱۱,۶۰۴,۲۰۴	۴,۶۷۶,۷۲۶,۵۷۹
نفت و گاز پارسین	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۴,۹۵۰,۹۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۲,۰۰۹,۹۵۰	۱,۳۰۰	۲,۶۱۲,۹۳۵,۰۰۰	-	۲,۶۱۲,۹۳۵,۰۰۰	-
پخش رازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۶,۰۵۷)	۳,۱۴۷,۸۴۳,۹۴۳	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۶۳۴,۷۱۴	۲۱,۰۰۰	۱۳,۳۲۸,۹۹۴,۰۰۰	-	۱۳,۳۲۸,۹۹۴,۰۰۰	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۶,۸۰۲,۵۶۴)	۱۱,۰۱۳,۱۹۷,۴۳۶	۱۴,۱۴۵,۶۱۶,۸۷۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۲۸,۷۲۰,۹۰۰
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۸,۱۲۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹,۸۲۷,۰۸۸
داده گسترعصرنوبین-های وب	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۱۵۵,۱۳۹
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۱۱,۹۱۲,۰۰۰
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۹۹,۵۱۴,۵۵۲
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۰۰,۶۹۴,۸۸۳
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۲۴,۷۹۰,۲۵۷
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۷۸۳,۲۷۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۹۹,۰۰۲,۷۱۳
					۱۷۸,۴۵۸,۶۸۲,۶۵۵	(۲,۴۱۶,۹۱۶,۵۳۲)	۱۷۶,۰۴۱,۷۶۶,۱۲۳	۱۷۳,۷۵۹,۶۰۱,۹۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سود سپردهای بانکی	۱۸-۱	۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶
		۷۵۲,۷۵۸,۹۲۸
	۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶	۷۵۲,۷۵۸,۹۲۸

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال		
۶۷۰,۸۷۱,۵۲۲	۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲	۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت
۳,۰۳۴,۷۱۶	۲۳۴,۷۲۱	۲۳۴,۷۲۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۳۹,۹۳۵,۷۶۳	۵۳,۳۰۵,۴۳۳	۵۳,۳۰۵,۴۳۳	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان
۳۸,۹۱۶,۹۲۷	۴۷۳,۳۱۷	۴۷۳,۳۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان
-	۲۱۰,۱۸۰	۲۱۰,۱۸۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-سامان-۸۴۹
-	(۱,۴۹۱,۲۹۷)	(۱,۴۹۱,۲۹۷)	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	کوتاه مدت-۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-صادرات
۷۵۲,۷۵۸,۹۲۸	۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶	۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۱۹-۱	ریال
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۲,۹۹۸,۸۳۸,۳۸۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	۵۸,۹۲۴
درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۹-۳	۶۶۸,۶۱۷,۸۳۶
		۶,۶۸۰,۳۳۱,۶۶۵
		۳۴۹,۴۸۱,۱۴۳
		۲,۱۶۶,۵۷۰,۰۱۳
		۱۰,۳۴۷,۸۴۶,۸۱۰

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

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

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ریال	ریال
ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان	۴۲,۸۶۲,۱۴۰,۲۲۸	۳۶,۷۳۷,۸۱۸,۵۸۴
حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۷۶۳,۹۴۵,۱۳۲	۵۴۱,۰۹۵,۷۸۵
	۴۸,۲۱۷,۵۱۲,۵۵۵	۴۸,۹۸۳,۷۵۸,۱۰۴
	۴۴۱,۷۴۰,۰۳۲	۲۸۰,۷۶۰,۷۳۲
	۹۲,۲۸۵,۳۳۷,۹۴۷	۸۶,۵۴۳,۴۳۳,۲۰۵

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۶۲۳,۲۴۷	۳۲
۲,۱۳۶,۷۰۹,۵۲۸	۲,۱۹۱,۶۳۱,۵۲۷
۱۶۰,۷۶۷,۱۱۴	۸۹,۷۵۳,۴۳۰
۲۱۷,۵۷۱,۹۸۱	۲۳۷,۰۰۲,۹۱۴
۱۱,۹۷۵,۳۴۱	۱۱۳,۲۳۶,۰۹۶
۲,۵۴۴,۶۴۷,۲۱۱	۲,۶۳۱,۶۲۳,۹۹۹

۲۲- هزینه‌های مالی

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

تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۲۲-۱	ریال	ریال
	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۵,۱۶۷,۳۵۲
	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۵,۱۶۷,۳۵۲

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

نرخ ۲۰ درصد است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۴,۰۲۹,۵۱۶,۲۲۴	۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸	دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
۲۳,۵۷۶,۳۰۷,۱۴۴	۸۱,۵۴۲,۵۵۴,۷۶۴	دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
۷۵,۱۸۱,۳۰۵,۲۷۶	۴۷,۱۴۶,۹۸۳,۷۸۵	دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
۲۰۲,۷۸۷,۱۲۸,۶۴۴	۲۲۲,۷۲۷,۹۳۰,۹۹۷	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۶,۸۵۴,۳۷۴,۶۵۱	۲۹۳,۷۵۳,۰۱۸,۴۰۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۸۳,۶۹۷,۴۹۴,۲۹۲)	(۱,۴۸۷,۲۹۰,۹۴۰,۴۸۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۸۶,۸۴۳,۱۱۹,۶۴۱)	(۱,۱۹۳,۵۳۷,۹۲۲,۰۷۴)	

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسسین	شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۴۱	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۲۸
			عادی	۱۲,۴۸۵,۶۱۲	۵۶.۶۹	عادی	۱۱,۶۸۳,۳۶۹	۳۶.۳۱
موسسین و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان		ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۰۴	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۰۳
		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	عادی	-	۰.۰۰	عادی	۴۰۰,۰۰۰	۱.۲۴
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر فعلی صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۶۴۲,۶۰۲	۲.۹۲	عادی	۶۰۱,۲۵۰	۱.۸۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	هما یآوری		عادی	۲,۴۰۰	۰.۰۱	عادی	۲,۴۰۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	طاهره مهرآور	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۲,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	۲,۰۰۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سمیرا خوشنود	سایر اشخاص وابسته	عادی	-	۰.۰۰	عادی	۱۱,۹۵۷	۰.۰۴
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲,۷۷۶	۰.۰۶	عادی	۱۱,۹۵۷	۰.۰۴
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲,۷۷۶	۰.۰۶	عادی	۱۱,۹۵۷	۰.۰۴
جمع				۱۳,۲۵۸,۱۶۶	۶۰.۲۰		۱۲,۸۲۴,۸۹۰	۳۹.۸۶

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۲,۸۶۲,۱۴۰,۲۲۸	طی دوره	(۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵)	(۲۱,۱۵۷,۶۷۹,۶۷۰)
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۲,۸۸۱,۰۲۵,۹۳۵	طی دوره	۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴	(۱۹,۱۶۰,۵۳۸,۴۶۶)
		خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۷۹۰,۸۳۸,۱۰۸,۵۷۴	طی دوره		
	مدیر ثبت	کارمزد صدور و ابطال	۴۹,۶۸۰,۰۰۰	طی دوره	۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰	(۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۷۶۳,۹۴۵,۱۳۲	طی دوره	(۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶)	(۱۵۰,۲۵۸,۶۱۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۴۱,۷۴۰,۰۳۲	طی دوره	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳)	(۲۰۷,۴۳۳,۸۰۳)
شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۴۸,۲۱۷,۵۱۲,۵۵۵	طی دوره	(۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸)	(۸,۲۲۸,۷۵۰,۱۴۸)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۱,۴۴۰,۷۹۷,۶۰۳	طی دوره	۲,۹۹۴,۰۴۱	۲۰۶,۴۹۰,۰۴۲
		خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۸۹۵,۷۹۱,۳۹۳,۳۶۰	طی دوره		
		هزینه بهره تسهیلات	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	طی دوره	-	-

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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