



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند

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

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

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	احسان مرادی	 شرکت تأمین سرمایه کاردان پ.ت. ۴۴۸۲۷۱

متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	
			موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴	۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۴۰,۴۱۱,۱۶۷,۵۸۵
حساب‌های دریافتی تجاری	۷	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۸۳,۸۷۷,۹۲۵,۱۰۴
سایر دارایی‌ها	۸	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸	۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷
موجودی نقد	۹	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۸۷,۷۳۵,۷۹۴	۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵
جمع دارایی‌ها		۲,۹۷۶,۱۵۳,۰۵۰,۹۳۵	۲,۹۴۴,۰۱۶,۹۶۳,۱۸۳

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۸۱,۱۲۹,۷۷۱,۸۱۶	۶۱,۲۹۱,۴۹۶,۳۹۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	۵,۱۲۴,۹۲۶,۵۵۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶,۲۸۶,۲۸۴,۶۳۱	۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲
جمع بدهی‌ها		۸۷,۹۱۳,۰۰۱,۳۴۱	۷۶,۱۶۶,۱۷۶,۸۰۰
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳۰,۷۳۱	۸۹,۱۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق
مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

نماینده

احسان مراغه‌ای

امضاء

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰	۱,۹۹۴,۲۴۸,۹۹۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۳۰۴,۷۰۹,۱۸۷,۲۶۴)
سود سهام	۱۷	۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳	۳۳۱,۲۳۷,۷۹۲,۲۴۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷	۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۱,۲۱۱,۵۲۴,۹۶۹	۲,۲۶۴,۹۶۷,۷۸۱
جمع درآمدها		۱,۷۹۹,۱۰۹,۴۴۵,۴۹۳	۳۱,۹۳۳,۴۴۴,۶۴۱

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۴۴,۴۱۲,۷۷۳,۶۰۸)	(۱۱۲,۲۲۳,۰۲۴,۹۸۳)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۶۷۵,۴۴۶,۸۹۴)	(۳,۰۵۴,۹۵۴,۹۸۴)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱,۶۵۱,۰۲۱,۲۲۴,۹۹۱	(۸۳,۳۴۴,۵۳۵,۳۲۶)
هزینه‌های مالی	۲۲	(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)	(۲۵,۱۶۷,۳۵۲)
سود خالص		۱,۶۵۰,۸۴۴,۷۸۶,۶۳۵	(۸۳,۳۶۹,۷۰۲,۶۷۸)
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۵۱.۸۳٪	(۲.۶۲)٪
(۲) بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال		۵۷.۲۵٪	(۲.۷۹)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۳۵۵,۷۶۳	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۹,۷۸۹,۵۳۰,۴۰۱
-	۱۲,۷۶۵	-	-	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	۳۷,۸۸۱,۸۸۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۱۸۸	۳۷,۸۸۱,۸۸۰,۰۰۰
۳,۰۰۹,۰۳۳	(۴,۴۰۲,۲۰۴)	(۱۳۰,۹۰۵,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۹۰,۵۶۷)	(۴۴,۰۲۲,۰۴۰,۰۰۰)	۳۲,۴۶۰,۶۱۵	(۴۴,۰۲۲,۰۴۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-
۲۳	-	(۳۴۴,۲۷۹,۴۹۶,۹۰۹)	-	(۳۷۳,۰۸۴,۵۳۶,۹۳۶)	-	(۳۷۳,۰۸۴,۵۳۶,۹۳۶)
سود خالص دوره	-	۱,۶۵۰,۸۴۴,۷۸۶,۶۳۵	-	(۸۳,۳۶۹,۷۰۲,۶۷۸)	-	(۸۳,۳۶۹,۷۰۲,۶۷۸)
تعدیلات	-	(۱,۱۸۵,۳۶۰,۶۸۶,۵۱۵)	-	(۳۱۱,۴۶۶,۳۴۴,۴۰۴)	-	(۳۱۱,۴۶۶,۳۴۴,۴۰۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۲۲,۱۷۴,۴۸۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳		

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

کاربران
احسان مرادی
شرکت تأمین سرمایه کارکنان

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه کارکنان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تأسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی 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
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 سرمایه‌گذاری‌ها

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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 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- ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی

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

*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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 شده‌اند.

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 ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان

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

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

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳.۲۱	۹۴,۶۲۳,۲۱۷,۳۶۹	۱۱۲,۰۸۷,۱۸۴,۸۷۳	۴.۱۶	۱۲۳,۷۲۶,۵۷۵,۳۵۹	۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴	خودرو و ساخت قطعات
۱۵.۲۹	۴۵۰,۲۱۷,۵۱۱,۵۷۷	۵۱۲,۶۱۲,۰۷۳,۱۸۰	۷.۳۷	۲۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۵	۱۸۲,۶۷۴,۸۹۷,۷۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۲.۸۴	۸۴,۵۰۱,۲۱۵,۷۸۵	۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۲۲	۶۵,۲۳۲,۰۲۷,۹۹۴	۸۱,۲۶۵,۰۳۵,۷۴۴	۲.۳۹	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۷,۸۰۹,۴۴۰	سیمان، آهک و گچ
۸.۲۱	۲۴۱,۶۰۴,۵۲۶,۷۷۲	۲۲۹,۱۰۳,۸۹۰,۴۴۴	۴.۵۰	۱۳۳,۹۶۲,۳۵۳,۰۱۰	۱۱۰,۱۶۵,۲۱۴,۶۱۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۸.۵۳	۵۴۵,۵۴۰,۴۹۵,۲۵۳	۶۱۲,۹۱۸,۵۶۸,۳۲۹	۱۸.۴۹	۵۵۰,۳۲۲,۱۳۲,۲۳۸	۵۱۶,۵۲۸,۰۶۳,۷۷۶	محصولات شیمیایی
۱.۶۰	۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳	۴۸,۵۸۱,۶۶۰,۵۹۶	۳.۳۶	۱۰۰,۰۱۴,۵۴۵,۷۹۲	۶۳,۹۷۲,۳۴۸,۶۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹.۰۱	۲۶۵,۴۰۲,۹۱۲,۲۷۵	۳۵۰,۱۷۷,۳۵۶,۲۴۲	۱۱.۴۱	۳۳۹,۵۶۴,۶۱۶,۲۳۱	۲۳۵,۱۲۸,۹۲۷,۱۲۳	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۱	۳۵,۷۴۰,۰۷۳,۷۰۱	۴۱,۲۹۰,۹۱۶,۹۶۱	۴.۴۲	۱۳۱,۵۶۰,۳۹۳,۳۱۵	۱۰۲,۱۲۵,۸۳۱,۵۶۰	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۰.۹۷	۲۸,۸۴۵,۳۴۲,۹۰۰	۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳	زراعت و خدمات وابسته
۰.۴۶	۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۱۷,۰۹۴,۲۶۹,۸۰۶	۵.۰۷	۱۵۰,۸۲۲,۴۸۷,۸۸۰	۱۵۹,۵۴۲,۵۵۶,۷۴۳	سرمایه گذاریها
۱۴.۱۵	۴۱۶,۵۴۶,۷۱۲,۰۰۰	۴۴۷,۷۲۰,۷۵۹,۰۲۶	۸.۲۳	۲۴۵,۰۴۷,۷۱۴,۸۶۸	۲۳۰,۰۹۲,۳۶۱,۷۸۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۰.۵۰	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۶۸	۲۰,۰۴۴,۸۱۹,۴۴۰	۴۲,۵۶۱,۷۰۱,۴۹۷	۰.۸۴	۲۴,۹۴۶,۲۹۰,۸۸۲	۲۳,۴۶۰,۶۹۷,۹۰۵	لاستیک و پلاستیک
۵.۸۵	۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰	۱۶۹,۹۸۷,۵۴۰,۵۱۲	۰.۷۱	۲۱,۰۸۱,۵۰۰,۲۱۹	۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹.۴۵	۲۷۸,۰۸۴,۳۹۵,۸۵۴	۳۶۰,۶۷۶,۴۱۵,۱۱۶	۱۶.۳۰	۴۸۵,۰۷۱,۵۴۸,۷۵۰	۴۱۵,۶۶۵,۳۹۱,۷۵۰	فلزات اساسی
-	-	-	۱.۹۷	۵۸,۷۷۳,۳۹۸,۳۸۰	۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۰.۴۳	۱۲,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳	قند و شکر
۰.۸۴	۲۴,۷۴۱,۰۱۴,۸۲۵	۲۱,۵۳۰,۲۲۵,۴۳۲	۰.۹۳	۲۷,۶۳۱,۱۱۲,۴۱۵	۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	۰.۶۹	۲۰,۶۳۱,۵۰۷,۷۳۵	۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۶	کاشی و سرامیک
۲۰.۱	۵۹,۱۹۶,۴۲۰,۴۴۶	۷۸,۳۰۲,۵۹۳,۱۵۳	۰.۰۰	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۵۲	۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰	۱۸,۷۹۵,۹۲۰,۷۵۰	۰.۰۰	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۱.۳۳	۳۹,۲۹۰,۱۳۸,۲۲۳	۲۸,۵۲۱,۱۹۶,۰۵۵	۰.۰۰	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۳۴	۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰	۹,۶۴۸,۰۹۲,۱۴۴	۰.۰۰	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۶۷	۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰	۳۸,۲۸۱,۶۵۳,۲۶۲	۰.۰۰	-	-	مخابرات
۹۵.۵۹	۲,۸۱۴,۱۰۹,۴۸۶,۷۲۲	۳,۲۲۱,۱۵۷,۰۵۳,۱۲۲	۹۵.۵۸	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴	۲,۶۰۴,۸۱۱,۸۹۲,۳۹۵	

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱-۶- 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
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲	کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	ریال ۴,۴۰۹,۴۹۵,۸۶۵	ریال ۰.۱۵	درصد ۰.۶۲
سامان - ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱	کوتاه مدت	۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۵,۳۹۲,۷۸۰	۰.۰۰	۰.۰۰
سامان - ۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱	کوتاه مدت	۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۲,۶۹۵,۱۸۳,۹۷۹	۰.۰۹	۰.۰۴
سامان - ۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱	کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۸,۷۸۴,۱۳۱	۰.۰۰	۰.۱۷
سامان - ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۴۹	کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۲۸,۲۱۵,۴۷۱	۰.۰۰	-
صادرات - ۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴	کوتاه مدت	۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۳,۴۳۰,۷۷۵	۰.۰۰	۰.۵۴
				<u>۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱</u>	<u>۰.۲۴</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	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۳۱,۶۲۱,۸۸۰,۷۵۰	۲۵	(۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲)	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۸۳,۸۳۳,۴۶۹,۷۸۳	تنزیل شده ریال
-	-	-	-	۴۲,۹۵۵,۳۲۱	
-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	
<u>۱۳۱,۶۲۱,۸۸۰,۷۵۰</u>		<u>(۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲)</u>	<u>۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸</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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج برگزاری مجامع، آئین‌نامه نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود و 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 مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۹,۶۵۱,۷۴۵	۵,۰۵۹,۳۱۴,۱۵۰	(۲,۳۶۷,۶۱۳,۸۲۵)	۳,۵۱۱,۳۵۲,۰۷۰
۴۸,۹۸۶,۳۲۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۹۹۹,۹۹۴)	۴۸,۹۸۶,۳۲۸
۸۶۸,۶۳۸,۰۶۷	۵,۱۷۹,۳۱۴,۱۵۰	(۲,۴۸۷,۶۱۳,۸۱۹)	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

۹- موجودی نقد

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

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده طلب در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۹۴,۰۴۱	۲,۱۴۴,۲۹۱,۹۸۱,۷۵۲	(۲,۱۴۴,۲۰۸,۲۱۴,۷۵۰)	۸۶,۷۶۱,۰۴۳
۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴	۳,۵۶۷,۳۹۱,۸۱۹,۳۷۲	(۳,۵۷۱,۰۶۷,۵۹۶,۲۸۵)	۹۷۴,۷۵۱
-	۹,۶۲۹,۹۷۷,۳۲۷	(۹,۶۲۹,۹۷۷,۳۲۷)	-
۳,۶۷۹,۷۴۵,۷۰۵	۵,۷۲۱,۳۱۳,۷۷۸,۴۵۱	(۵,۷۲۴,۹۰۵,۷۸۸,۳۶۲)	۸۷,۷۳۵,۷۹۴

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

کارگزاری مفید

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵	۵۸,۲۲۲,۰۳۵,۸۳۸	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران
۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸	۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶	۳۶۰,۹۹۸,۳۲۸	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳	۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
-	۳,۹۰۱,۵۴۳,۵۳۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰	۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۶۱,۳۹۱,۴۹۶,۳۹۲	۸۱,۱۲۹,۷۷۱,۸۱۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره نرم افزار صندوق
۲۲۸,۰۸۵,۲۲۴	۳,۶۶۱,۱۱۴,۴۴۵	ذخیره مخارج تأسیس
-	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	
۶,۲۸۶,۲۸۴,۶۳۱	۹,۷۴۹,۷۵۳,۸۵۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۱,۹۹۲,۹۵۰	۲,۸۷۵,۱۶۶,۹۱۹,۷۰۶	۳۲,۰۷۴,۴۸۴	۲,۸۵۸,۹۳۷,۳۵۴,۲۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۳,۱۲۹,۸۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۳,۴۳۲,۱۰۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سود ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۲۹۸,۳۰۸,۵۶۵	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰
		۱,۹۹۴,۲۴۸,۹۹۴	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فن افزار توسن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۲۳,۹۷۱,۲۰۰)	(۳۰,۱۷۱,۲۶۰)	(۱۵۸,۸۰۰,۰۰۱)	۵,۱۴۷,۰۵۷,۵۳۹
سیمان صوفیان	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۵۰,۹۵۱,۴۷۰	(۱۰۴,۷۷۳,۹۶۵,۲۳۰)	(۱۰۰,۰۷۲,۲۳۱)	(۶۱۶,۲۵۴,۷۵۷)	۱۷,۷۶۰,۶۵۹,۲۶۲
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴,۰۸۲,۵۵۳	۷۲,۳۹۳,۶۳۶,۶۰۰	(۴۸,۵۷۳,۸۰۶,۵۱۴)	(۶۸,۷۷۳,۱۸۳)	(۳۶۱,۹۶۸,۰۸۳)	۲۳,۳۸۹,۰۸۸,۸۲۰
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۷۷)	(۹,۷۸۱,۰۶۹)	(۵۱,۴۸۰,۰۰۰)	۸۶۶,۲۴۰,۰۵۴
سرمایه گذاری صدرتامین	۸,۵۲۴,۹۵۰	۷۴,۱۸۱,۱۲۱,۹۸۶	(۳۰,۸۰۹,۴۸۲,۶۹۵)	(۷۰,۵۷۰,۱۰۵)	(۳۷۱,۴۲۵,۳۰۶)	۲۲,۸۶۳,۷۰۲,۲۴۸
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۳۳۷,۹۴۴	۱۴۱,۹۷۱,۹۰۱,۵۸۱	(۷۵,۰۸۷,۷۷۹,۵۲۷)	(۱۳۴,۸۰۶,۸۶۰)	(۷۰۹,۵۲۵,۱۰۳)	۶۶,۰۳۹,۷۹۰,۰۹۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۱,۳۸۸,۳۴۲	۲۰۷,۳۵۱,۷۲۴,۲۱۵	(۱۱۵,۴۲۵,۶۸۵,۲۲۹)	(۱۹۷,۹۷۵,۲۵۴)	(۱۰۴۱,۹۸۶,۷۶۴)	۹۰,۶۸۶,۰۷۶,۹۶۸
تایداوتر خاورمیانه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۷,۶۱۸,۲۰۶	(۸,۵۳۵,۸۵۲,۷۷۳)	(۹,۲۰۲,۸۹۴)	(۴۸,۴۳۸,۰۸۹)	۱,۰۹۴,۱۲۴,۴۵۰
پالایش نفت تهران	۴۸,۳۶۷,۶۴۶	۲۰۳,۸۴۴,۳۷۰,۹۶۷	(۱۴۲,۹۶۵,۱۵۷,۸۰۱)	(۱۹۴,۱۸۱,۴۹۷)	(۱۰,۲۲,۰۳۵,۷۲۶)	۵۹,۶۶۳,۹۹۵,۹۴۳
کویر تایلر	۴,۸۴۶,۰۴۵	۳۱,۰۲۵,۹۴۵,۵۹۴	(۱۵,۱۰۴,۶۹۹,۰۳۷)	(۲۹,۴۷۵,۸۱۴)	(۱۵۵,۱۳۹,۹۲۸)	۱۵,۷۳۶,۶۳۰,۸۱۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۱,۲۲۰,۱۲۵,۰۷۸	(۱۸,۷۱۲,۵۰۲,۵۸۶)	(۲۹,۸۳۶,۶۳۸)	(۱۵۷,۰۳۴,۹۸۴)	۱۲,۳۲۰,۷۵۰,۸۷۰
نفت بهران	۲,۴۲۷	۶۰,۴۵۸,۷۴۲	(۴۱,۹۵۳,۸۶۰)	(۵۷,۷۷۵)	(۳۰۴,۱۰۳)	۱۸,۱۴۳,۰۰۴
نقل به صفحه بعد	۹۳۷,۰۴۳,۸۵۴,۴۳۹	(۵۹۵,۸۲۳,۳۵۵,۳۱۹)	(۸۷۴,۹۰۴,۵۸۰)	(۴,۶۹۴,۳۹۲,۸۴۴)	۳۱۵,۵۸۵,۲۶۰,۰۶۴	(۳,۴۲۳,۵۰۶,۵۷۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۳۷,۰۴۳,۸۵۴,۴۳۹	(۵۹۵,۸۲۳,۳۵۵,۳۱۹)	(۸۷۴,۹۰۴,۵۸۰)	(۴,۶۹۴,۳۹۲,۸۴۴)	۳۱۵,۵۸۵,۲۶۰,۰۶۴	(۳,۴۲۳,۵۰۶,۵۷۵)
کربن ایران	۱۲,۶۹۱	۶۷,۵۱۶,۱۲۰	(۶۲,۵۲۲,۳۶۹)	(۳۳۷,۵۸۱)	۴,۵۹۲,۰۳۲	-
پمپ سازی ایران	۵۴۰,۴۵۲	۷,۵۵۶,۵۹۲,۱۰۰	(۹,۱۷۸,۱۳۰,۱۳۱)	(۷,۱۷۸,۴۵۹)	(۱,۶۶۶,۴۹۹,۴۱۷)	-
پالایش نفت بندرعباس	۷۸۶,۵۲۲	۷,۲۳۶,۰۰۲,۴۰۰	(۱۰,۲۳۸,۸۸۳,۳۴۳)	(۶,۸۷۴,۱۵۹)	(۳,۰۴۵,۹۳۵,۱۱۴)	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴۷,۵۸۶	۱,۴۳۱,۳۷۴,۶۰۰	(۱,۴۰۷,۰۷۳,۹۲۸)	(۷,۱۵۶,۸۷۴)	۱۵,۷۸۴,۰۴۷	۸,۷۸۱,۹۸۰,۶۹۷
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۹۴,۷۱۴	۱۷,۵۱۴,۰۷۴,۲۰۹	(۱۰,۰۲۲,۱۳۲,۷۹۱)	(۱۶,۷۳۷,۷۴۸)	۷,۳۸۷,۱۰۹,۱۳۷	-
سرمایه گذاری سیحان	۱,۲۶۲,۰۹۴	۳,۷۲۴,۲۸۹,۳۲۸	(۲,۸۶۰,۱۴۶,۷۴۵)	(۳,۵۳۸,۰۱۶)	۸۴۱,۹۸۳,۱۲۹	-
تولید برق پرند مینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۴۵,۰۴۴,۱۳۰	(۷۵,۰۶۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۶۳۶,۴۲۶)	۳۴,۴۲۱,۵۸۲,۶۳۵	۱۱,۹۵۶,۱۷۲,۶۹۰
مینا	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۲,۷۶۱,۷۹۰	(۱۵,۴۲۶,۶۶۱,۹۵۰)	(۱۳,۶۶۳,۳۹۰)	(۱,۱۲۹,۴۷۷,۳۴۰)	(۱,۳۰۴,۵۳۷,۶۸۴)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۳۵۹,۷۵۰	۲۳,۵۸۰,۶۸۱,۸۰۰	(۲۳,۹۳۷,۸۸۹,۵۲۴)	(۲۲,۴۰۰,۸۲۱)	(۴۹۷,۵۱۱,۸۶۵)	۲,۴۱۱,۳۵۵,۹۶۷
تامین سرمایه نوین	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۰,۸۸۷,۸۰۰	(۹,۹۱۶,۶۴۲,۸۰۰)	(۱۲,۰۷۵,۲۰۷)	۲,۷۱۸,۶۱۵,۳۷۱	-
اقتصاد نوین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۷,۲۴۸,۰۷۵	(۱۵,۴۸۷,۲۹۹,۰۰۰)	(۱۴,۰۶۶,۳۰۱)	(۷۶۸,۱۵۳,۳۷۴)	-
پتروشیمی تندگویان	۸,۷۹۶,۹۳۹	۱۲۶,۵۶۷,۰۴۰,۸۷۰	(۹۸,۴۲۱,۱۷۹,۲۱۲)	(۱۲۰,۲۳۶,۹۱۱)	۲۷,۳۹۲,۷۸۹,۷۳۵	-
صنعتی زر ماکارون	۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۵۲۶,۰۱۰,۱۲۴	(۱۷۲,۳۶۲,۳۰۵,۷۰۰)	(۲۱۰,۴۴۵,۱۲۲)	۴۷,۸۴۵,۶۲۹,۹۰۳	-
گسترش 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)
بانک سامان	۱۳۳,۸۶۰,۰۰۲	۳۵۹,۵۰۵,۷۸۳,۶۶۳	(۳۰۷,۱۷۴,۳۳۶,۰۳۱)	(۳۴۱,۵۲۶,۱۴۳)	۵۰,۱۹۲,۳۹۳,۲۱۰	۵,۱۴۹,۶۴۷,۱۶۹
سیمان اردستان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۱۸,۰۷۸,۹۶۰	(۵۱,۲۱۷,۸۵۷,۲۷۶)	(۵۲,۸۳۴,۰۳۹)	۴,۰۶۹,۲۹۵,۳۵۵	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۲۰,۹۷۴,۸۰۰)	(۳۲,۲۳۸,۰۰۳)	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۲۳۱	-
فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۳۵,۵۳۳,۴۰۰	(۱۹,۱۲۰,۲۷۹)	(۳۳,۷۵۱)	۱۶,۲۰۱,۷۰۴	۵,۱۱۹,۹۲۷,۹۴۱
پخش رازی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۱۰,۸۰۷,۰۰۰	(۴۱,۷۵۹,۹۱۴,۴۵۹)	(۴۷,۷۹۴,۰۰۰)	۸,۲۵۱,۵۴۴,۵۹۷	-
کشاوری و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰)	(۱۲,۹۴۳,۶۰۳)	۶,۲۸۷,۳۴۸,۳۹۷	-
نقل به صفحه بعد	۲,۲۱۵,۸۷۶,۴۶۱,۹۴۸	(۱,۶۴۸,۶۸۴,۱۳۰,۰۵۷)	(۲,۰۸۹,۸۷۶,۳۴۶)	(۱۱,۰۸۹,۰۷۷,۷۶۰)	۵۳۳,۹۴۷,۴۳۶,۱۵۴	(۹,۷۱۹,۰۴۴,۲۴۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۲۱۵,۸۷۶,۴۶۱,۹۴۸	(۱,۶۴۸,۶۸۴,۱۳۰,۰۵۷)	(۲,۰۸۹,۸۷۶,۳۴۶)	(۱۱,۰۸۹,۰۷۷,۷۶۰)	۵۳۳,۹۴۷,۴۳۶,۱۵۴	(۹,۷۱۹,۰۴۴,۲۴۸)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲,۶۳۵,۵۲۰	۱۰,۵۱۵,۷۲۴,۸۰۰	(۱۵,۳۵۲,۲۴۸,۷۰۱)	(۹,۹۸۹,۹۳۶)	(۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۱)	-
ملی شیمی کشاورز	۹,۶۹۲,۳۰۷	۷۹,۳۲۷,۲۹۸,۵۸۰	(۳۵,۴۳۲,۱۴۳,۲۰۰)	(۷۵,۳۵۹,۸۴۷)	۴۳,۴۲۳,۱۵۹,۱۶۳	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۴۴,۹۴۶,۰۰۰)	(۵۵,۶۱۷,۲۶۰)	۸,۶۵۱,۷۱۱,۸۱۵	-
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۳۸,۱۳۷	۱۰۶,۵۰۱,۷۳۷	(۵۳,۲۷۱,۰۹۶)	(۷۵,۷۶۹)	۵۲,۷۵۶,۰۳۵	-
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪ تادیه	۱۰۸,۰۵۳	۱۹۴,۹۴۳,۷۱۸	(۱۰۷,۸۳۹,۵۹۵)	(۱۳۳,۷۶۱)	۸۶,۳۶۶,۳۱۸	-
ص. معدنی کیمیاى زنجان گستران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۲,۷۹۰,۶۵۰	(۱۳,۶۵۷,۶۶۲,۵۰۳)	(۱۴,۵۹۴,۵۸۸)	۱,۶۱۳,۷۱۹,۶۱۷	-
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	۱۵۴,۱۲۱,۹۱۸	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	(۱۴۶,۴۱۳)	۸۲,۸۹۴,۱۱۶	-
سیمان خزر	۳,۳۸۹,۵۹۱	۸۵,۴۲۲,۱۰۶,۲۸۰	(۶۵,۲۳۲,۰۲۷,۹۹۴)	(۸۱,۱۵۰,۶۴۹)	۱۹,۶۸۱,۸۱۷,۱۳۸	-
سایپا	۱,۸۱۳,۶۶۰	۶,۵۹۹,۹۰۸,۷۴۰	(۶,۵۳۸,۸۶۵,۷۳۸)	(۶,۲۶۹,۵۵۴)	۲۱,۷۷۳,۹۳۸	-
قطعات اتومبیل ایران	۲۱,۴۲۱,۸۴۰	۱۲۵,۴۷۶,۶۶۶,۶۱۵	(۶۱,۳۹۱,۶۹۷,۶۹۰)	(۱۱۹,۲۰۰,۲۸۸)	۶۳,۳۳۸,۳۸۵,۶۱۰	-
مخابرات ایران	۳,۴۴۰,۰۰۰	۲۱,۵۱۰,۵۳۰,۵۹۰	(۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰)	(۲۰,۴۳۴,۴۱۱)	۱,۷۲۰,۲۳۴,۵۹۷	(۴,۷۱۵,۳۰۸,۶۳۳)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۷,۵۱۲,۰۰۰	۱۲۹,۲۲۹,۹۰۳,۹۷۰	(۸۱,۲۴۴,۲۶۳,۱۶۷)	(۱۲۲,۷۶۷,۶۲۰)	۴۷,۲۱۶,۷۲۳,۷۶۸	-
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۰۹,۱۷۱,۱۱۰	(۳۳,۳۵۳,۴۲۰,۳۹۲)	(۵۰,۴۵۳,۱۵۴)	۱۹,۴۳۹,۷۵۱,۷۸۱	(۱۴,۹۵۴,۸۳۸,۱۶۳)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۱۴۷,۳۹۱,۱۲۰	(۱۶۱,۲۳۱,۹۲۷,۸۴۹)	(۲۴۳,۲۳۶,۹۲۶)	۹۳,۳۹۱,۲۸۹,۷۵۴	(۵,۰۰۳,۷۹۲,۴۰۵)
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۵۰,۴۳۵,۶۶۳)	(۳,۶۸۴,۹۸۷)	(۵۹۴,۵۱۵,۶۴۳)	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳,۸۶۳,۵۲۱	۹۳,۴۲۷,۳۹۷,۳۰۸	(۶۹,۸۸۲,۵۸۵,۸۹۱)	(۸۸,۷۵۴,۵۷۱)	۲۲,۹۸۸,۹۲۰,۰۳۹	(۵,۵۱۰,۱۸۰,۳۱۵)
گروه بهمن	۲۳,۶۹۲,۷۲۲	۴۴,۴۸۹,۴۰۷,۶۸۵	(۳۳,۲۳۱,۵۱۹,۶۷۹)	(۴۲,۲۶۳,۶۰۶)	۱۰,۹۹۳,۱۷۷,۵۴۵	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸,۰۴۷,۳۰۳	۹۶,۲۲۸,۶۶۴,۹۹۰	(۶۷,۵۹۵,۱۱۲,۰۷۴)	(۹۱,۴۱۶,۴۱۴)	۲۸,۰۶۰,۹۹۳,۲۷۱	۳,۰۰۶,۳۵۱,۱۹۰
توسعه معادن و فلزات	۲۶,۵۱۲,۳۱۴	۱۱۳,۲۹۶,۰۵۸,۱۶۸	(۱۱۳,۴۵۶,۴۰۵,۴۷۵)	(۱۰۷,۶۲۶,۱۲۴)	(۸۳۴,۴۵۲,۹۵۷)	۲,۷۷۹,۶۲۲,۳۷۹
داروسازی سینا	۶۹۳,۶۲۵	۹,۶۵۸,۷۸۴,۶۶۰	(۵,۰۹۳,۰۹۱,۳۸۶)	(۹,۱۷۵,۷۱۱)	۴,۵۰۸,۲۲۳,۶۵۹	۱۱۳,۶۳۳,۸۶۶
نقل به صفحه بعد	۳,۴۱۸,۵۵۷,۸۳۴,۵۸۷	(۲,۴۸۵,۲۶۶,۲۱۳,۹۳۰)	(۳,۲۳۲,۳۲۷,۹۳۵)	(۱۷,۱۰۲,۰۷۷,۸۳۴)	۸۹۲,۸۹۱,۲۷۲,۲۵۷	(۳۴,۰۰۳,۵۵۶,۳۲۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۴۱۸,۵۵۷,۸۳۴,۵۸۷	(۲,۴۸۵,۲۶۶,۲۱۳,۹۳۰)	(۳,۲۳۲,۳۲۷,۹۳۵)	(۱۷,۱۰۲,۰۷۷,۸۳۴)	۸۹۲,۸۹۱,۲۷۳,۲۵۷	(۳۴,۰۰۳,۵۵۶,۳۲۹)
کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰)	(۵۰,۵۰۲,۰۰۰)	(۲۶۵,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۷۹۹,۱۵۴,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۲۸,۸۸۳,۰۹۰,۷۰۰	(۲۱,۰۸۳,۸۰۰,۵۰۰)	(۲۷,۴۳۸,۶۹۱)	(۱۴۴,۴۱۵,۴۴۲)	۷,۶۲۷,۴۳۶,۰۶۷	۷,۷۰۰,۴۸۸,۲۷۳
صنعتی بهشهر	۳۷,۷۶۱,۱۲۳,۲۲۰	(۳۴,۷۵۲,۲۲۰,۰۰۵)	(۳۵,۸۷۲,۴۵۲)	(۱۸۸,۸۰۵,۵۴۶)	۲,۷۸۴,۲۲۵,۲۱۷	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۳,۲۵۴,۰۲۹,۲۹۲	(۸۵,۶۲۷,۲۱۵,۲۹۴)	(۱۲۶,۵۸۹,۲۴۱)	(۶۶۶,۲۶۹,۸۵۳)	۴۶,۸۳۳,۹۵۴,۹۰۴	(۳,۴۸۷,۰۳۲,۱۱۷)
پارس مینو	۲۲,۸۴۵,۲۵۷,۷۴۰	(۱۵,۲۲۴,۸۱۳,۷۳۶)	(۲۱,۷۰۲,۵۱۳)	(۱۱۴,۲۲۶,۲۳۸)	۷,۴۸۴,۵۱۵,۲۵۳	۶۷۶,۸۲۴,۹۲۹
پارس خزر	۴۸,۱۲۴,۴۱۰,۹۲۰	(۲۸,۷۷۰,۷۵۵,۲۶۷)	(۴۵,۷۱۷,۲۸۸)	(۲۴۰,۶۲۱,۹۷۲)	۱۹,۰۶۷,۳۱۶,۳۹۳	-
ذغال سنگ نگین طبس	۲۵,۲۶۶,۹۴۴,۶۳۰	(۲۰,۵۰۵,۸۴۶,۲۰۲)	(۲۴,۰۰۲,۹۷۸)	(۱۲۶,۳۳۴,۶۷۱)	۴,۶۱۰,۷۶۰,۷۷۹	-
کاشی الوند	۲۲,۳۱۰,۱۶۵,۹۳۰	(۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۸)	(۲۱,۱۹۴,۵۲۴)	(۱۱۱,۵۵۰,۸۱۷)	۵,۶۵۷,۰۶۸,۹۴۱	-
بیمه البرز	۱۰۸,۳۴۶,۴۸۱,۶۳۷	(۵۹,۱۱۶,۱۷۸,۳۴۵)	(۱۰۲,۹۲۶,۵۰۷)	(۵۴۱,۷۳۳,۰۱۱)	۴۸,۵۸۵,۶۴۴,۷۷۴	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۸,۱۱۸,۴۵۵,۱۸۰	(۱۱۷,۰۸۷,۲۴۱,۴۶۱)	(۱۳۱,۲۰۹,۰۶۳)	(۶۹۰,۵۹۱,۸۱۷)	۲۰,۲۰۹,۴۱۲,۸۳۹	(۱,۹۶۱,۶۳۹,۰۶۹)
پارس آریان	۵۲,۵۲۵,۱۶۵,۶۶۰	(۴۷,۹۵۳,۵۰۲,۰۲۷)	(۴۹,۸۹۸,۲۳۹)	(۲۶۲,۶۲۵,۷۳۸)	۴,۲۵۹,۱۳۹,۶۵۶	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	(۲,۱۰۸,۷۶۵,۰۹۵)
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	-	-	-	-	-	۱۰۴,۹۵۳,۴۱۴
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	۲,۱۳۴,۴۵۶,۵۲۹
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۱,۷۶۵,۳۷۴,۳۷۰
حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۰۸۲,۹۷۷)
داده گسترعصرنوبین-های وب	-	-	-	-	-	۲,۵۱۸,۳۸۵,۳۳۴
نقل به صفحه بعد	۴,۰۸۹,۱۵۲,۹۵۹,۴۹۶	(۲,۹۷۹,۹۵۲,۶۸۲,۴۱۵)	(۳,۸۶۹,۳۸۱,۴۳۱)	(۲۰,۴۵۵,۰۵۱,۹۳۹)	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰	(۳۲,۲۳۲,۱۸۴,۳۰۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲,۲۳۲,۱۸۴,۳۰۱)	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰	(۲۰,۴۵۵,۰۵۱,۹۳۹)	(۳,۸۶۹,۳۸۱,۴۳۱)	(۲,۹۷۹,۹۵۲,۶۸۲,۴۱۵)	۴,۰۸۹,۱۵۲,۹۵۹,۴۹۶	نقل از صفحه قبل
(۸۸۸,۷۲۶,۰۲۶)	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۳۲,۸۰۷,۴۹۰,۵۱۸	-	-	-	-	-	زامیاد
(۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۵۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۱۰,۱۹۶,۳۱۳,۱۵۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۱,۳۱۷,۹۳۸,۷۴۵	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
(۴,۰۸۱,۹۵۷,۴۸۳)	-	-	-	-	-	سیمرغ
۱۰,۰۰۰,۸۵۴,۰۲۵	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۴۸,۴۵۷,۲۹۴,۷۱۵)	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۲,۳۵۸,۶۸۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	کی بی سی
۱,۶۹۱,۷۵۴,۰۵۱	-	-	-	-	-	کیمیدارو
۱۴,۷۴۵,۱۹۷,۵۰۹	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۳۰,۰۶۱,۷۹۷,۲۰۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۲,۵۳۳,۰۶۶,۶۰۶	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
(۱۱,۹۵۵,۶۱۳)	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۵۶,۰۰۶,۳۲۵,۴۷۸	-	-	-	-	-	چادرملو
۱,۶۹۵,۹۴۰,۴۲۹	۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰	(۲۰,۴۵۵,۰۵۱,۹۳۹)	(۳,۸۶۹,۳۸۱,۴۳۱)	(۲,۹۷۹,۹۵۲,۶۸۲,۴۱۵)	۴,۰۸۹,۱۵۲,۹۵۹,۴۹۶	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۱۲,۴۰۶,۱۹۶)	-	-	-	-	-	ح . سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۸۱۰,۷۱۴,۷۶۱	-	-	-	-	-	ح . نفت تبریز
۲۹۸,۳۰۸,۵۶۵	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال ۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	ریال (۲۹۷,۶۴۲,۶۷۶,۲۲۴)
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	-	(۷,۰۶۶,۵۱۱,۰۴۰)
	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۳۰۴,۷۰۹,۱۸۷,۲۶۴)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۷,۱۰۱,۰۵۰,۱۷۲)	۱۷۵,۲۶۴,۸۶۸	(۴۲۰,۰۷۲,۳۸۰)	(۷۹,۸۱۳,۷۵۲)	(۸۳,۳۳۹,۳۲۵,۰۰۰)	۸۴,۰۱۴,۴۷۶,۰۰۰	۵,۴۳۰,۸۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۱۱,۷۹۷,۸۲۸,۲۷۸)	(۷۴,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۴۴,۳۰۰)	(۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸)	۱۴,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
-	(۱۷,۵۴۸,۱۸۴,۵۸۹)	(۲۴۳,۷۰۸,۵۱۰)	(۴۶,۳۰۴,۶۱۷)	(۶۵,۹۹۹,۸۷۳,۳۶۲)	۴۸,۷۴۱,۷۰۱,۹۰۰	۱۲,۴۱۸,۲۶۸	بهمن دیزل
(۸,۶۹۹,۸۵۸,۸۸۴)	(۱۲,۴۵۷,۴۳۴,۶۰۰)	(۲۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۴۴۸,۰۰۰)	(۶۰,۰۱۲,۷۸۶,۶۰۰)	۴۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۱۲,۵۹۶,۶۱۳,۰۹۸)	(۲۵۰,۶۱۶,۷۷۹)	(۴۷,۶۱۷,۱۸۸)	(۶۲,۴۲۱,۷۳۴,۹۵۱)	۵۰,۱۲۳,۳۵۵,۸۲۰	۱۶,۳۲۶,۸۲۶	سرمایه گذاری صبا تامین
-	(۶,۹۹۷,۲۵۱,۶۱۵)	(۶۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۹۶,۰۰۰)	(۲۰,۵۹۵,۸۵۵,۶۱۵)	۱۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	(۲,۲۱۱,۸۲۱,۷۸۰)	(۴۸,۹۷۵,۰۰۰)	(۹,۳۰۵,۲۵۰)	(۱۱,۹۴۸,۵۴۱,۵۳۰)	۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	غلثک سازان سیاهان
-	(۱,۷۱۵,۰۱۹,۱۳۷)	(۳۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۳۹,۰۰۰)	(۶۲,۹۶۸,۳۸۰,۱۳۷)	۶۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۳,۱۰۰,۱۲۳,۰۳۳)	(۱۴۵,۰۹۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۶۷,۱۰۰)	(۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳)	۲۹,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سپید ماکیان
-	(۱۰,۴۸۷,۸۹۶,۷۰۷)	(۱۴۶,۰۲۲,۸۶۸)	(۲۷,۷۴۴,۳۴۵)	(۳۹,۵۱۸,۷۰۲,۹۹۴)	۲۹,۲۰۴,۵۷۳,۵۰۰	۲,۰۰۹,۹۵۰	پتروشیمی تندگویان
-	(۳,۵۷۳,۸۲۹,۴۴۰)	(۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۰۲۰,۰۰۰)	(۷۴,۷۴۷,۸۰۹,۴۴۰)	۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بین المللی ساروج بوشهر
-	(۱,۸۲۸,۵۴۱,۳۴۵)	(۲۴۳,۰۴۷,۴۸۴)	(۴۶,۱۷۹,۰۲۲)	(۵۰,۱۴۸,۸۱۱,۵۸۹)	۴۸,۶۰۹,۴۹۶,۷۵۰	۱,۱۲۳,۹۱۹	پویا زرکان آق دره
(۳۵,۸۰۰,۹۰۹,۰۵۶)	(۸۴,۱۳۹,۲۷۸,۷۵۴)	(۲,۵۴۶,۲۰۳,۰۲۱)	(۴۸۳,۷۷۸,۵۷۴)	(۵۹۰,۳۴۹,۹۰۱,۱۲۹)	۵۰۹,۲۴۰,۶۰۳,۹۷۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۸۰۰,۹۰۹,۰۵۶)	(۸۴,۱۳۹,۲۷۸,۷۵۴)	(۲,۵۴۶,۲۰۳,۰۲۱)	(۴۸۳,۷۷۸,۵۷۴)	(۵۹۰,۳۴۹,۹۰۱,۱۲۹)	۵۰۹,۲۴۰,۶۰۳,۹۷۰		نقل از صفحه قبل
-	(۱,۶۶۳,۶۹۳,۸۲۳)	(۶۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۱۴,۴۰۰)	(۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳)	۱۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	قند لرستان
۲,۶۳۰,۲۵۶,۳۰۱	۱۵,۳۴۳,۸۶۹,۱۸۲	(۱۵۱,۲۸۰,۶۷۵)	(۲۸,۷۴۳,۳۲۸)	(۱۴,۷۳۲,۲۴۱,۸۱۵)	۳۰,۲۵۶,۱۳۵,۰۰۰	۲,۰۰۶,۳۷۵	داروسازی سینا
-	۴,۱۱۱,۱۵۶,۱۰۵	(۱۰۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۷۱۷,۲۵۰)	(۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۵)	۲۰,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
-	۲۷۳,۶۳۷,۵۰۲	(۴۵,۴۴۳,۵۷۹)	(۸,۶۳۴,۲۸۰)	(۸,۷۶۱,۰۰۰,۳۹۹)	۹,۰۸۸,۷۱۵,۷۶۰	۱۵۶,۵۹۴	صنایع لاستیکی سپند
(۲۲,۷۹۵,۵۵۴,۵۹۹)	۱۴,۸۱۳,۰۱۰,۴۵۹	(۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۲۰,۷۸۹,۵۴۱)	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۳۶,۳۱۲,۹۱۰,۹۰۷)	۳۱,۲۳۱,۰۶۲,۸۹۹	(۴۷۰,۵۸۰,۰۰۰)	(۸۹,۴۱۰,۲۰۰)	(۶۲,۳۳۴,۹۴۶,۹۰۱)	۹۴,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	(۱۳,۲۳۴,۲۵۵,۶۵۱)	(۱۰۶,۰۳۸,۴۳۰)	(۲۰,۱۴۷,۳۰۲)	(۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹)	۲۱,۲۰۷,۶۸۵,۹۵۰	۸,۵۶۸,۷۶۲	صنعتی بهشهر
-	(۱۴,۷۵۸,۷۶۸,۳۱۶)	(۱۶۸,۳۰۲,۲۴۳)	(۳۱,۹۷۷,۴۲۶)	(۴۸,۲۱۸,۹۳۷,۲۵۷)	۳۳,۶۶۰,۴۴۸,۶۱۰	۱۰,۰۱۵,۰۱۰	ایران خودرو دیزل
-	۶,۴۲۹,۴۳۷,۲۷۵	(۳۶۳,۲۰۸,۶۴۰)	(۶۹,۰۰۹,۶۴۲)	(۶۵,۷۸۰,۰۷۲,۵۴۳)	۷۲,۶۴۱,۷۲۸,۱۰۰	۲,۴۱۷,۳۶۲	داروسازی اکسیر
-	(۹,۲۷۲,۵۹۸,۷۱۶)	(۱۳۸,۹۸۲,۵۰۸)	(۲۶,۴۰۶,۶۷۷)	(۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱)	۲۷,۷۹۶,۵۰۱,۶۰۰	۱,۰۷۳,۲۲۴	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۲,۳۸۴,۲۳۱,۶۴۳	(۱۱۳,۷۳۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۸,۷۰۰)	(۲۰,۲۲۶,۴۲۹,۵۴۷)	۲۲,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۲۰۶,۴۷۴,۷۷۳	(۲۵۰,۳۱۶,۶۶۷)	(۴۷,۵۶۰,۱۶۷)	(۴۹,۵۵۸,۹۸۱,۷۱۳)	۵۰,۰۶۳,۳۳۳,۳۲۰	۲,۵۰۰,۶۶۶	معدنی املاح ایران
(۲,۲۶۷,۵۰۱,۳۶۷)	۳۶,۱۱۲,۴۲۷,۷۳۲	(۴۱۸,۲۳۹,۳۹۱)	(۷۹,۴۶۵,۴۸۴)	(۴۷,۰۳۷,۷۴۵,۵۴۳)	۸۳,۶۴۷,۸۷۸,۱۵۰	۱,۳۱۶,۲۵۳	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۳۱۱,۵۶۰,۰۱۷	(۴۸,۶۹۰,۰۰۰)	(۹,۲۵۱,۱۰۰)	(۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۳)	۹,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پرتو بار فراپر خلیج فارس
۸۷,۲۵۰,۲۷۴,۷۰۷	۵۸,۰۲۵,۴۴۱,۳۲۸	(۱,۱۰۳,۵۵۳,۵۶۳)	(۲۰۹,۶۷۵,۱۷۷)	(۱۶۱,۳۷۲,۰۴۲,۵۴۷)	۲۲۰,۷۱۰,۷۱۲,۶۱۵	۷۰,۱۷۸,۲۸۷	بانک سامان
(۴۷,۰۲۶,۵۱۳,۳۰۵)	۱۶۲,۱۲۶,۷۳۵,۷۱۶	(۱,۴۶۴,۹۳۸,۱۱۲)	(۲۷۸,۳۳۸,۲۴۱)	(۱۲۹,۱۱۷,۶۱۰,۲۷۱)	۲۹۲,۹۸۷,۶۲۲,۳۴۰	۳۷,۴۱۸,۵۹۸	سرمایه گذاری صدرتامین
-	(۱۴,۸۷۹,۱۸۶,۷۴۷)	(۲۹۵,۶۲۵,۹۶۶)	(۵۶,۱۶۸,۹۳۴)	(۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۷)	۵۹,۱۲۵,۱۹۳,۲۸۰	۳,۱۳۱,۶۳۱	فجر انرژی خلیج فارس
(۵۳,۴۵۳,۴۹۱,۸۶۹)	۱۰۳,۸۱۴,۸۳۱,۹۲۸	(۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۵,۰۷۵,۰۰۰)	(۱۶۳,۰۸۷,۵۹۳,۰۷۲)	۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۷,۹۳۶,۷۴۶,۵۴۵)	۱۹,۷۸۳,۳۳۰,۹۴۵	(۱۶۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۹۰۱,۶۰۰)	(۱۲,۵۵۱,۱۲۷,۴۵۵)	۳۲,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۵,۰۶۴,۶۰۲,۶۰۷	(۴۴۵,۳۳۵,۰۰۰)	(۸۴,۶۱۳,۶۵۰)	(۸۳,۴۷۲,۴۴۸,۷۴۳)	۸۹,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۱۲۵,۷۱۳,۰۹۶,۶۴۰)	۲۲۲,۰۸۴,۰۲۸,۱۰۴	(۱۰,۷۸۳,۱۴۲,۷۹۵)	(۲,۰۴۸,۷۹۷,۱۳۲)	(۱,۸۲۱,۷۱۲,۵۹۰,۶۶۴)	۲,۱۵۶,۶۲۸,۵۵۸,۶۹۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲۵,۷۱۳,۰۹۶,۶۴۰)	۳۲۲,۰۸۴,۰۲۸,۱۰۴	(۱۰,۷۸۳,۱۴۲,۷۹۵)	(۲,۰۴۸,۷۹۷,۱۳۲)	(۱,۸۲۱,۷۱۲,۵۹۰,۶۶۴)	۲,۱۵۶,۶۲۸,۵۵۸,۶۹۵		نقل از صفحه قبل
-	۱,۱۶۲,۱۲۴,۴۱۲	(۳۶,۱۳۶,۵۸۱)	(۶,۸۶۵,۹۵۰)	(۶,۰۲۲,۱۸۹,۲۰۵)	۷,۲۲۷,۳۱۶,۱۴۸	۱,۴۱۱,۰۳۴	تایید و اتر خاورمیانه
(۱۰,۲۹۱,۹۶۱,۷۶۰)	۸,۵۷۳,۵۸۴,۲۴۳	(۸۰,۰۳۴,۴۷۰)	(۱۵,۲۰۶,۵۴۹)	(۷,۳۳۸,۰۶۸,۷۳۸)	۱۶,۰۰۶,۸۹۴,۰۰۰	۲,۳۵۳,۹۵۵	کویر تایر
(۲۵,۳۸۲,۶۳۷,۱۵۰)	۲۶,۶۰۳,۲۶۱,۷۰۸	(۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۶۱۰,۰۰۰)	(۵۶,۶۹۸,۱۲۸,۲۹۲)	۸۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۴۰۵,۵۷۳,۷۸۹	۱۹,۸۷۳,۷۰۳,۲۶۸	(۳۶۵,۷۲۱,۰۰۰)	(۶۹,۴۸۶,۹۹۰)	(۵۲,۸۲۹,۲۸۸,۷۴۲)	۷۳,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۰۰۰	نفت بهران
-	۲,۳۰۷,۴۶۳,۰۰۲	(۲۴۳,۵۴۷,۲۰۰)	(۴۶,۲۷۳,۹۶۸)	(۴۶,۱۱۲,۱۵۵,۸۳۰)	۴۸,۷۰۹,۴۴۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	کربن ایران
(۴,۸۴۴,۵۵۲,۴۸۶)	۳,۶۷۷,۳۲۴,۲۸۴	(۱۰۲,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۱۶,۸۰۰)	(۱۶,۷۴۴,۴۳۸,۹۱۶)	۲۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۱,۴۹۲,۳۱۲,۵۹۰	(۳۹۴,۲۷۹,۴۸۷)	(۷۴,۹۱۳,۱۰۲)	(۷۶,۸۹۴,۳۹۲,۱۳۷)	۷۸,۸۵۵,۸۹۷,۳۱۶	۳۳,۹۳۱,۱۰۹	سرمایه گذاری سبحان
-	(۲۳,۷۵۳,۲۶۹,۴۸۳)	(۲۱۰,۳۲۵,۰۲۲)	(۳۹,۹۶۱,۷۵۴)	(۶۵,۵۶۷,۹۸۷,۱۲۷)	۴۲,۰۶۵,۰۰۴,۴۲۰	۱۸,۱۸۶,۳۴۰	سایپا
-	۷,۹۶۰,۵۲۵,۴۰۹	(۴۲۵,۰۳۵,۰۳۷)	(۸۰,۷۵۶,۶۵۷)	(۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۷)	۸۵,۰۰۷,۰۰۷,۴۸۰	۲۴,۴۲۷,۳۰۱	بیمه کوثر
-	(۱۴,۴۷۸,۲۱۱,۶۲۵)	(۶۰۴,۹۵۹,۰۰۸)	(۱۱۴,۹۴۲,۲۱۱)	(۱۳۴,۷۵۰,۱۱۱,۹۰۶)	۱۲۰,۹۹۱,۸۰۱,۵۰۰	۴,۵۵۷,۱۳۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۷,۳۳۵,۱۴۸,۶۹۵)	۴۰,۹۲۳,۸۲۸,۵۲۲	(۴۹۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۹۴,۲۸۹,۴۰۰)	(۵۷,۷۳۷,۶۲۲,۰۷۸)	۹۹,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
(۶,۱۲۶,۶۸۷,۹۸۵)	۱۳,۳۶۰,۰۳۲,۰۰۰	(۱۴۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۷,۹۷۷,۵۰۰)	(۱۵,۹۱۴,۷۴۰,۵۰۰)	۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۶۸,۵۵۰,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
(۱۶,۰۳۳,۰۰۷,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
(۳۰,۷۶۵,۶۰۸,۸۶۹)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۷,۷۰۶,۱۳۳,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل
(۸,۲۰۶,۸۷۶,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	مخابرات
(۳,۳۶۹,۲۵۸,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	مینا
۶,۷۹۹,۵۹۹,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۱,۷۹۳,۵۸۴,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
(۲۲۳,۵۰۷,۶۶۱,۵۹۸)	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۱۴,۳۰۸,۴۱۰,۶۰۰)	(۲,۷۱۸,۵۹۸,۰۱۳)	(۲,۴۳۴,۸۶۲,۴۰۴,۵۱۲)	۲,۸۶۱,۶۸۲,۱۱۹,۵۵۹		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲۳,۵۰۷,۶۶۱,۵۹۸)	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۱۴,۳۰۸,۴۱۰,۶۰۰)	(۲,۷۱۸,۵۹۸,۰۱۳)	(۲,۴۳۴,۸۶۲,۴۰۴,۵۱۲)	۲,۸۶۱,۶۸۲,۱۱۹,۵۵۹		نقل از صفحه قبل
(۲۲,۰۳۴,۳۴۸,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۵,۹۸۶,۸۷۶,۶۹۶	-	-	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۲,۱۹۴,۳۱۲,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
(۹,۷۵۷,۸۳۴,۲۲۷)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۱۸۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
(۳۷۰,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪ تادیه
(۳۷,۷۴۷,۹۳۰,۶۶۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۷۳,۱۰۰,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین
(۱۰,۴۸۸,۴۶۴,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۲,۳۷۴,۷۶۵,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
(۸,۰۴۵,۷۲۷,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
۳,۲۱۰,۷۸۹,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
(۲۹۷,۶۴۲,۶۷۶,۲۲۴)	۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۱۴,۳۰۸,۴۱۰,۶۰۰)	(۲,۷۱۸,۵۹۸,۰۱۳)	(۲,۴۳۴,۸۶۲,۴۰۴,۵۱۲)	۲,۸۶۱,۶۸۲,۱۱۹,۵۵۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۰۶۶,۵۱۱,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۷,۰۶۶,۵۱۱,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
نفت بهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳,۰۳۲,۴۲۷	۳,۰۵۰	۹,۲۴۸,۹۰۲,۳۵۰	-	۹,۲۴۸,۹۰۲,۳۵۰	۴,۹۴۹,۰۰۱,۶۶۰	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۴,۵۴۱,۴۲۵	۲,۱۲۰	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰	-	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰	-	ریال
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۰۲,۷۲۱)	۹۹۳,۱۹۷,۲۷۹	-	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۵,۴۳۰,۸۰۰	۲,۳۵۰	۱۲,۷۶۲,۳۸۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۶۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۲,۰۸۱)	۸۸,۱۸۷,۹۱۹	-	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۶,۳۷۴,۲۶۷	ریال
داروسازی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۰۶,۳۷۵	۱,۲۰۰	۲,۴۰۷,۶۵۰,۰۰۰	(۹۶,۵۵۹,۲۷۰)	۲,۳۱۱,۰۹۰,۷۳۰	۲,۱۲۴,۸۳۸,۲۹۲	ریال
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۵۰,۱۱۴,۳۴۴	۵۰۰	۲۵,۰۵۷,۱۷۲,۰۰۰	-	۲۵,۰۵۷,۱۷۲,۰۰۰	۴۲,۰۴۶,۶۷۴,۸۵۳	ریال
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳,۱۲۵,۰۰۰	۳,۳۷۰	۱۰,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	-	ریال
کاشی الوند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۹,۲۸۸)	۲,۳۹۳,۳۶۰,۷۱۲	-	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۸۶,۵۲۲	۲,۰۰۰	۱,۵۷۳,۰۴۴,۰۰۰	-	۱,۵۷۳,۰۴۴,۰۰۰	-	ریال
بانک سامان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۰,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۴	۱,۱۴۳,۹۹۹,۷۹۲	-	۱,۱۴۳,۹۹۹,۷۹۲	۹,۲۷۱,۰۴۰,۰۰۰	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۶,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۴۸۳,۵۲۱)	۳,۷۱۲,۵۱۶,۴۶۹	۲,۶۹۲,۸۲۳,۶۰۸	ریال
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
کویر تایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۴,۱۲۷)	۲,۵۹۰,۲۲۵,۸۷۳	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بهمن دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۳۳,۹۳۱,۱۰۹	۳۵۰	۱۱,۸۷۵,۸۸۸,۱۵۰	(۳۸۵,۶۳۱,۸۸۸)	۱۱,۴۹۰,۲۵۶,۲۶۲	-	ریال
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۱۳۱,۶۳۱	۳,۳۰۰	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	-	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰	-	ریال
نقل به صفحه بعد					۱۴۰,۰۰۷,۴۸۹,۵۹۲	(۶۴۱,۷۰۲,۹۰۶)	۱۳۹,۳۶۵,۷۸۶,۶۸۶	۱۳۲,۶۸۰,۷۵۲,۶۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۲,۶۸۰,۷۵۲,۶۸۰	۱۳۹,۳۶۵,۷۸۶,۶۸۶	(۶۴۱,۷۰۲,۹۰۶)	۱۴۰,۰۰۷,۴۸۹,۵۹۲				نقل از صفحه قبل
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۴,۰۹۹,۶۰۵,۲۶۳	۷۹,۲۲۳,۴۷۸,۴۲۹	(۱۰,۲۵۵,۶۴۲,۰۷۱)	۸۹,۴۷۹,۱۲۰,۵۰۰	۲,۲۵۰	۳۹,۷۶۸,۴۹۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۷,۸۷۸,۸۷۰,۹۶۰	(۱,۱۰۰,۸۸۳,۳۴۰)	۸,۹۷۹,۷۵۴,۳۰۰	۵۵۰	۱۶,۳۲۶,۸۲۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۲۹۵,۸۵۷,۹۸۸	۲,۶۶۴,۸۴۱,۳۶۶	(۱,۸۲۵,۲۳۴)	۲,۶۶۶,۶۶۶,۶۰۰	۲۰۰	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۱,۱۹۹,۳۳۶,۸۰۹	(۲,۴۶۴,۳۹۱)	۱,۲۰۱,۸۰۱,۲۰۰	۱۲۰	۱۰,۰۱۵,۰۱۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۲,۶۱۲,۹۳۵,۰۰۰	-	۲,۶۱۲,۹۳۵,۰۰۰	-	-	-	-
-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	-	-	-
۸,۱۷۷,۸۸۳,۱۲۰	۸۳۲,۹۸۶,۰۰۰	-	۸۳۲,۹۸۶,۰۰۰	-	-	-	-
۳۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۴,۵۰۷,۰۰۰	-	۲۰,۱۲۴,۵۰۷,۰۰۰	-	-	-	-
۲۵,۵۴۴,۹۵۰,۹۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۰,۰۷۵,۸۵۵,۰۰۰	۳,۶۵۳,۲۰۴,۸۰۰	-	۳,۶۵۳,۲۰۴,۸۰۰	-	-	-	-
-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	۱۳,۳۲۸,۹۹۴,۰۰۰	-	۱۳,۳۲۸,۹۹۴,۰۰۰	-	-	-	-
۴,۵۴۱,۰۷۲,۸۵۰	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰	-	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰	-	-	-	-
۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۲۸,۷۲۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۱۸,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۰,۸۲۶,۶۳۹,۶۸۱	۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳	(۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲)	۳۲۴,۹۷۳,۸۲۵,۶۰۵				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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	سال مالی منتهی به
									۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
نقل از صفحه قبل					۳۲۴,۹۷۳,۸۲۵,۶۰۵	(۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲)	۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳	۲۵۰,۸۲۶,۶۳۹,۶۸۱	
داده گسترعصرنوین-های وب	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۷۹,۶۱۳,۰۰۲	
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۱۱,۹۱۲,۰۰۰	
شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۹۱۶,۴۳۱	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۲۷,۵۸۶,۵۲۲	
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۶۸,۴۰۳,۲۹۹	
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۰,۵۷۰,۸۶۶	
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۱۲,۸۷۷,۲۶۴	
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۴۶,۳۸۵,۵۱۲	
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	
پردازت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۸۴۹,۰۵۴	
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۲۰	
نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۹	
پمپ ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۳۳۸	
					۳۲۴,۹۷۳,۸۲۵,۶۰۵	(۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲)	۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳	۳۳۱,۲۳۷,۷۹۲,۲۴۸	

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

سود سپردهای بانکی	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
	۱۸-۱	۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷	۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲
		<u>۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷</u>	<u>۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲</u>

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال		
کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۲۵۶,۳۸۳,۱۴۵	۲۵۶,۳۸۳,۱۴۵	۱,۰۱۴,۰۳۶,۰۹۲	
کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۳۰۲,۵۶۰	۳۰۲,۵۶۰	۳,۱۳۶,۴۰۱	
کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۵۷,۱۶۱,۳۲۶	۵۷,۱۶۱,۳۲۶	۴۶,۵۳۰,۷۷۴	
کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۵۰۶,۴۱۱	۵۰۶,۴۱۱	۳۸,۹۵۵,۸۰۱	
کوتاه مدت سامان ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۴۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۲۱۹,۴۷۱	۲۱۹,۴۷۱	-	
کوتاه مدت-۲۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-صادرات	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۹,۴۳۱,۴۳۴	۹,۴۳۱,۴۳۴	۴۲,۹۶۳,۸۱۴	
		<u>۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷</u>	<u>۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷</u>	<u>۱,۱۴۵,۶۲۲,۸۸۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود 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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال ۱,۳۷۹,۵۶۰,۷۴۴	ریال ۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی
-	۵۸,۹۲۴	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۴۷۵,۷۲۸,۶۲۸	۷۵۸,۲۵۹,۱۴۳	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۰۹,۶۷۸,۴۰۹	۶,۶۸۸,۷۸۴,۰۶۵	۱۹-۳ درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۲۶۴,۹۶۷,۷۸۱	۱۱,۲۱۱,۵۲۴,۹۶۹	

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

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

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال ۴۷,۴۷۱,۴۰۸,۳۸۴	ریال ۷۹,۹۲۶,۴۸۷,۶۱۶	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۷۹۸,۷۹۴,۴۵۸	۱,۰۶۶,۴۱۰,۸۶۴	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۳,۵۵۲,۸۲۲,۱۴۱	۶۲,۷۳۳,۱۷۵,۲۲۴	ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۶۹۹,۹۰۴	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۱۲,۲۲۳,۰۲۴,۹۸۳	۱۴۴,۴۱۲,۷۷۳,۶۰۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال ۲۹,۹۹۹,۹۱۵	ریال -	هزینه برگزاری مجامع
۲,۵۴۹,۶۲۳,۸۳۹	۳,۴۳۲,۱۶۲,۷۱۳	هزینه نرم افزار و سایت
۱۹۱,۰۱۳,۶۷۸	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۶۵,۴۶۵,۶۴۱	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸,۸۵۱,۹۱۱	۱۲۳,۲۸۴,۱۸۷	هزینه خدمات بانکی
۳,۰۵۴,۹۵۴,۹۸۴	۳,۶۷۵,۴۴۶,۸۹۴	

۲۲- هزینه‌های مالی

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

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

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

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

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
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
۱۷۰,۲۹۷,۴۰۸,۲۹۲	۱۲۱,۵۵۱,۵۶۵,۹۱۲	دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان
۳۷۳,۰۸۴,۵۳۶,۹۳۶	۳۴۴,۲۷۹,۴۹۶,۹۰۹	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۷/۳۰			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	۰.۴۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۲۸
			عادی	۱۲,۴۸۵,۶۱۲	۵۵.۹۰	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		ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۶۴۲,۶۰۲	۲.۸۸	عادی	۶۰۱,۲۵۰	۱.۸۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	هما یآوری	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۲,۴۰۰	۰.۰۱	عادی	۲,۴۰۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	طاهره مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۲,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	۲,۰۰۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سمیرا خوشنود	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰.۰۰	عادی	۱۱,۹۵۷	۰.۰۴
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰.۰۰	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
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سمیرا حاج جعفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳,۲۳۷	۰.۰۶	عادی	-	-
جمع			۱۳,۲۵۸,۶۲۷	۵۹.۳۶		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) ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
		موضوع معامله	موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۷۹,۹۲۶,۴۸۷,۶۱۶	(۲۵,۷۸۶,۳۱۹,۲۱۵)	(۵۸,۲۲۲,۰۳۵,۸۳۸)
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	کارمزد کارگزار	۳,۲۲۹,۳۲۴,۷۳۴	۳,۶۷۶,۷۵۱,۶۶۴	۹۷۴,۷۵۱
	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۲۶۹,۲۷۰,۰۸۰,۳۱۹		
	مدیر ثبت	کارمزد صدور و ابطال	کارمزد صدور و ابطال	۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰	(۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۱,۰۶۶,۴۱۰,۸۶۴	(۵۳۰,۵۲۰,۵۸۶)	(۳۶۰,۹۹۸,۳۲۸)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۶۸۶,۶۹۹,۹۰۴	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۳)	(۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵)
شرکت بیمه سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۶۲,۷۳۳,۱۷۵,۴۲۴	(۳۴,۶۳۸,۰۳۶,۵۸۸)	(۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	کارمزد کارگزار	۱,۷۹۲,۶۴۸,۶۷۸	۲,۹۹۴,۰۴۱	۸۶,۷۶۱,۰۴۳
		خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۳۵۸,۷۵۱,۲۷۷,۰۴۹		
		هزینه بهره تسهیلات	هزینه بهره تسهیلات	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	-	-

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.