



رشد امان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت خالص دارایی‌ها                                                    |
| ۳          | • صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها                             |
|            | • یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵        | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۸        | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۲۵       | 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

**صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**

**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲**

| دارایی ها:                     | یادداشت | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰        |
|--------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                |         | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم | ۵       | ۳,۰۳۱,۷۷۰,۱۰۶,۵۶۹ | ۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴ |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی    | ۶       | ۳۴,۷۵۱,۳۸۸,۶۲۸    | ۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱     |
| حساب های دریافتی تجاری         | ۷       | ۱۶,۲۵۶,۱۱۷,۳۸۵    | ۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸   |
| سایر دارایی ها                 | ۸       | ۲,۹۵۰,۶۴۵,۴۴۶     | ۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸     |
| موجودی نقد                     | ۹       | ۱,۰۷۹,۴۹۶,۰۰۰     | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| جاری کارگزاران                 | ۱۰      | ۴,۴۱۷,۵۰۳,۰۳۳     | ۸۷,۷۳۵,۷۹۴        |
| جمع دارایی ها                  |         | ۳,۰۹۱,۲۲۵,۲۵۷,۰۶۱ | ۲,۹۷۶,۱۵۳,۰۵۰,۹۳۵ |

**بدهی ها:**

|                                      |    |                   |                   |
|--------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| پرداختنی به ارکان صندوق              | ۱۱ | ۱۰۸,۰۶۴,۱۵۹,۸۰۶   | ۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲    |
| پرداختنی به سرمایه گذاران            | ۱۲ | ۵۶۰,۹۵۶,۸۷۸       | ۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴       |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       | ۱۳ | ۱۰,۲۹۳,۹۰۱,۱۹۶    | ۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵    |
| جمع بدهی ها                          |    | ۱۱۸,۹۱۹,۰۱۷,۸۸۰   | ۸۷,۹۱۳,۰۰۱,۳۴۱    |
| خالص دارایی ها                       | ۱۴ | ۲,۹۷۲,۳۰۶,۲۳۹,۱۸۱ | ۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |    | ۱۳۷,۵۷۵           | ۱۳۰,۷۳۱           |

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                     | نماینده      | امضاء                                                                               |
|-------------|-------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت تأمین سرمایه<br>کاردان   | کیومرث شریفی |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هدف<br>نوین نگر | کامیار سمیعی |  |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

| صورت سود و زیان                       |                                       |      | درآمدها: | یادداشت                                      |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------|----------|----------------------------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ | ریال |          |                                              |
| ۱۰۳,۱۵۰,۲۵۹,۸۶۷                       | ۷,۷۰۳,۲۳۸,۶۵۴                         | ریال | ۱۵       | سود فروش اوراق بهادار                        |
| ۷۷۱,۴۷۱,۳۹۵,۳۷۷                       | ۲۱۵,۶۲۰,۵۸۷,۵۷۱                       |      | ۱۶       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۶,۹۷۳,۸۴۱,۱۴۴                         | ۱۹,۹۸۵,۷۶۶,۱۲۶                        |      | ۱۷       | سود سهام                                     |
| ۵۳۷,۳۸۵,۷۰۴                           | ۶۲,۱۷۴,۳۵۴                            |      | ۱۸       | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۹,۴۸۹,۱۴۰,۳۰۳                         | ۱۲,۰۵۱,۱۰۵,۳۳۵                        |      | ۱۹       | سایر درآمدها                                 |
| ۸۹۱,۶۲۱,۹۲۲,۳۹۵                       | ۲۵۵,۴۲۲,۸۷۲,۰۴۰                       |      |          | جمع درآمدها                                  |
| <b>هزینه ها:</b>                      |                                       |      |          |                                              |
| (۳۳,۵۷۸,۲۰۴,۸۷۲)                      | (۳۰,۸۳۱,۴۱۱,۵۲۴)                      |      | ۲۰       | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۸۳۱,۷۱۸,۹۸۹)                         | (۸۲۸,۲۶۰,۲۳۱)                         |      | ۲۱       | سایر هزینه ها                                |
| ۸۵۷,۲۱۱,۹۹۸,۵۳۴                       | ۲۲۳,۷۶۳,۲۰۰,۲۸۵                       |      |          | سود (زیان) قبل از هزینه های مالی             |
| ۸۵۷,۲۱۱,۹۹۸,۵۳۴                       | ۲۲۳,۷۶۳,۲۰۰,۲۸۵                       |      |          | سود (زیان) خالص                              |
| ۲۹.۱۰٪                                | ۷.۶۲٪                                 |      |          | ۱) بازده میانگین سرمایه گذاری                |
| ۲۷.۵۱٪                                | ۷.۵۴٪                                 |      |          | ۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره          |

صورت گردش خالص دارایی ها

| صورت گردش خالص دارایی ها              |                                       |                            |      | یادداشت                                                            |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|------|--------------------------------------------------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال |                                                                    |
| ۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳                     | ۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴                     | ۳۲,۱۷۴,۴۸۴                 | ریال |                                                                    |
| -                                     | -                                     | -                          |      | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره                     |
| -                                     | -                                     | -                          |      | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال  |
| -                                     | -                                     | -                          |      | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال |
| ۶,۳۰۶,۴۳۰,۰۰۰                         | ۴,۴۹۹,۲۵۰,۰۰۰                         | ۶۳۰,۶۴۳                    |      | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال    |
| (۴۶,۶۷۱,۵۴۰,۰۰۰)                      | (۹,۳۷۹,۶۳۰,۰۰۰)                       | (۴,۶۶۷,۱۵۴)                |      | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال   |
| -                                     | -                                     | -                          |      | واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری                |
| (۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸)                      | (۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶)                      | -                          |      | ۲۲ سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران                              |
| ۸۵۷,۲۱۱,۹۹۸,۵۳۴                       | ۲۲۳,۷۶۳,۲۰۰,۲۸۵                       | -                          |      | سود (زیان) خالص دوره                                               |
| (۳۵۵,۶۴۸,۶۱۰,۵۰۵)                     | (۵۸,۳۴۳,۳۱۷,۷۹۲)                      | -                          |      | ۲۳ تعدیلات                                                         |
| ۳,۲۳۵,۰۱۰,۶۷۱,۹۶۴                     | ۲,۹۷۲,۳۰۶,۲۳۹,۱۸۱                     | ۲۸,۱۳۷,۹۷۳                 |      | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال                    |

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

|                                                               |                                   |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| سود خالص                                                      | ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =   |
| میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده                         |                                   |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص | ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = |
| خالص دارایی های پایان سال                                     |                                   |

| امضاء | نماینده        | شخص حقوقی                            | ارکان صندوق |
|-------|----------------|--------------------------------------|-------------|
|       | کیومرث شریفیان | شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) | مدیر صندوق  |
|       | کامیار سمیعی   | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر           | متولی صندوق |



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**  
**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

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

**۱-۲- اطلاع رسانی**

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

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

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

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

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

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                                              | معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| هزینه‌های برگزاری 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 ۱۴۰۰ و حداکثر ۱.۸۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی                                        | *سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| حق الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | *معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.                                                                                                                                                                                                                                      |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | ***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:<br>۱- ۲.۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه<br>۲- ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال<br>۳- ۱۰.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال<br>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی |

|                                   |                  |                     |              |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|--------------|
| ارزش دارایی‌ها به<br>میلیارد ریال | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ |
| ضریب                              | ۰.۰۰۰۲۵          | ۰.۰۰۰۱۵             | ۰.۰۰۰۰۵      |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:  
۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | ریالی                                      |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| ۴.۱۶                 | ۱۳۳,۷۲۶,۵۷۵,۳۵۹   | ۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴   | ۴.۲۹                 | ۱۳۳,۵۹۷,۰۴۳,۰۱۳   | ۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴   | خودرو و ساخت قطعات                         |
| ۷.۳۷                 | ۳۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۵   | ۱۸۳,۶۷۴,۸۹۷,۷۸۸   | ۶.۲۵                 | ۱۹۳,۱۴۰,۰۷۳,۱۶۴   | ۱۵۴,۱۷۳,۸۵۳,۹۰۳   | بانکها و موسسات اعتباری                    |
| ۲.۸۴                 | ۸۴,۵۰۱,۳۱۵,۷۸۵    | ۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۶    | ۲.۷۸                 | ۸۵,۸۱۳,۴۴۱,۵۴۸    | ۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۶    | بیمه و صندوق بازنشستگی به جزیانمین اجتماعی |
| ۸.۳۳                 | ۲۴۵,۰۴۷,۷۱۴,۸۶۸   | ۳۳۰,۰۹۳,۳۶۱,۷۸۷   | ۱۰.۲                 | ۳۱۵,۳۶۳,۶۷۸,۶۲۲   | ۲۵۹,۳۰۵,۴۶۱,۹۶۲   | شرکت‌های چند رشته ای صنعتی                 |
| ۲.۳۹                 | ۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰    | ۷۴,۷۴۷,۸۰۹,۴۴۰    | ۳.۴۵                 | ۱۰۶,۸۰۰,۷۳۲,۰۰۰   | ۱۰۴,۱۲۵,۰۵۵,۵۲۰   | سیمان، آهک و گچ                            |
| ۴.۵                  | ۱۳۳,۹۶۳,۳۵۳,۰۱۰   | ۱۱۰,۱۶۵,۲۱۴,۶۱۴   | ۷.۲۲                 | ۲۲۳,۰۴۲,۶۵۲,۶۸۵   | ۱۸۹,۱۹۸,۴۸۹,۴۹۴   | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        |
| ۱۸.۴۹                | ۵۵۰,۳۲۲,۱۳۲,۳۳۸   | ۵۱۶,۵۲۸,۰۶۳,۷۷۶   | ۲۰.۰۶                | ۶۱۹,۹۶۷,۰۶۸,۴۴۴   | ۵۵۳,۸۱۴,۳۰۰,۵۰۵   | محصولات شیمیایی                            |
| ۳.۳۶                 | ۱۰۰,۰۱۴,۵۴۵,۷۹۲   | ۶۳,۹۷۲,۳۴۸,۶۸۳    | ۱.۷۲                 | ۵۳,۳۲۲,۲۷۸,۸۹۹    | ۳۷,۵۳۶,۱۲۳,۹۱۴    | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            |
| ۱۱.۴۱                | ۳۳۹,۵۶۴,۶۱۶,۳۳۱   | ۳۳۵,۱۲۸,۹۲۷,۱۲۳   | ۹.۱۷                 | ۲۸۳,۳۲۹,۱۳۷,۳۸۴   | ۱۸۱,۵۵۸,۸۰۴,۳۲۶   | استخراج کانه های فلزی                      |
| ۰                    | -                 | -                 | ۱.۲۹                 | ۳۹,۸۰۴,۲۴۶,۸۴۲    | ۴۰,۰۴۱,۵۶۹,۱۹۵    | فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط       |
| ۴.۴۲                 | ۱۳۱,۵۶۰,۳۹۳,۳۱۵   | ۱۰۲,۱۲۵,۸۳۱,۵۶۰   | ۴.۸۶                 | ۱۵۰,۰۸۷,۴۵۴,۳۶۱   | ۱۰۲,۱۲۵,۸۳۱,۵۶۰   | مواد و محصولات دارویی                      |
| ۰.۹۷                 | ۲۸,۸۴۵,۳۴۲,۹۰۰    | ۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳    | ۰.۹۷                 | ۲۹,۸۷۴,۲۸۴,۰۵۵    | ۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳    | زراعت و خدمات وابسته                       |
| ۵.۰۷                 | ۱۵۰,۸۲۲,۴۸۷,۸۸۰   | ۱۵۹,۵۴۲,۵۵۶,۷۴۳   | ۳.۹۲                 | ۱۲۱,۱۰۸,۳۱۴,۲۵۷   | ۱۲۴,۳۸۷,۶۳۷,۶۸۰   | سرمایه گذاری‌ها                            |
| ۰.۵۰                 | ۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰    | ۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸    | ۰.۴۶                 | ۱۴,۲۹۶,۴۲۷,۱۰۰    | ۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸    | انبوه سازی، املاک و مستغلات                |
| ۱۶.۳                 | ۴۸۵,۰۷۱,۵۴۸,۷۵۰   | ۴۱۵,۶۶۵,۳۹۱,۷۵۰   | ۱۵.۳۳                | ۴۷۳,۷۸۸,۰۸۷,۲۰۰   | ۳۵۷,۰۶۰,۵۳۲,۴۸۹   | فلزات اساسی                                |
| ۰.۸۴                 | ۲۴,۹۴۶,۳۹۰,۸۸۲    | ۲۳,۴۶۰,۶۹۷,۹۰۵    | ۰.۸۸                 | ۲۷,۳۳۵,۰۷۳,۸۷۹    | ۲۳,۴۶۰,۶۹۷,۹۰۵    | لاستیک و پلاستیک                           |
| ۰.۷۱                 | ۲۱,۰۸۱,۵۰۰,۲۱۹    | ۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹    | ۰.۶۷                 | ۲۰,۷۳۳,۳۷۱,۳۱۲    | ۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹    | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| ۱.۹۷                 | ۵۸,۷۷۳,۳۹۸,۳۸۰    | ۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶    | ۱.۹۵                 | ۶۰,۳۰۵,۳۷۷,۳۶۶    | ۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶    | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم               |
| ۰.۳۳                 | ۱۲,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰    | ۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۳۳    | ۰.۳۷                 | ۱۱,۵۱۵,۰۷۵,۲۰۰    | ۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۳۳    | قند و شکر                                  |
| ۰.۹۳                 | ۲۷,۶۳۱,۱۱۲,۴۰۰    | ۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱    | ۱.۰۶                 | ۳۲,۷۵۱,۹۲۶,۳۳۸    | ۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱    | ماشین آلات و تجهیزات                       |
| ۰                    | -                 | -                 | ۰.۴۷                 | ۱۴,۶۰۵,۵۷۶,۶۵۰    | ۹,۱۰۸,۲۶۲,۸۰۲     | منسوجات                                    |
| ۰.۶۹                 | ۲۰,۶۳۱,۵۰۷,۷۵۰    | ۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۶    | ۰.۷۲                 | ۲۲,۳۹۰,۹۷۶,۲۵۰    | ۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۶    | کاشی و سرامیک                              |
| ۹۵.۵۸                | ۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴ | ۲,۶۰۴,۸۱۱,۸۹۲,۳۹۵ | ۹۸.۰۹                | ۳,۰۳۱,۷۷۰,۱۰۶,۵۶۹ | ۲,۶۲۶,۴۱۳,۴۱۲,۳۸۱ |                                            |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

| ۱۴۰۲/۰۷/۳۰    | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰     | یادداشت |
|---------------|----------------|---------|
| ریال          | ریال           |         |
| ۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱ | ۳۴,۷۵۱,۳۸۸,۶۲۸ | ۶-۱     |
| ۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱ | ۳۴,۷۵۱,۳۸۸,۶۲۸ |         |

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | درصد از کل دارایی ها | مبلغ           | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود | نوع سپرده |
|----------------------|---------------|----------------------|----------------|-------------------|---------|-----------|
| درصد                 | ریال          | ریال                 | ریال           |                   |         |           |
| ۰.۱۵                 | ۴,۴۰۹,۴۹۵,۸۶۵ | ۱.۰۱                 | ۳۱,۱۵۳,۵۶۵,۱۷۷ | ۱۴۰۰/۰۳/۱۳        | ۱۰      | کوتاه مدت |
| ۰.۰۰                 | ۵,۴۳۳,۷۸۰     | ۰.۰۰                 | ۵,۴۵۹,۳۶۴      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۹        | ۱۰      | کوتاه مدت |
| ۰.۰۹                 | ۲,۶۹۵,۱۸۳,۹۷۹ | ۰.۰۸                 | ۲,۵۴۸,۳۴۳,۷۲۵  | ۱۳۹۲/۱۱/۳۴        | ۱۰      | کوتاه مدت |
| ۰.۰۰                 | ۸,۷۸۴,۱۳۱     | ۰.۰۰                 | ۸,۹۹۲,۱۹۰      | ۱۴۰۰/۰۲/۲۸        | ۱۰      | کوتاه مدت |
| ۰.۰۰                 | ۲۸,۳۱۵,۴۷۱    | ۰.۰۳                 | ۱,۰۳۲,۱۶۳,۱۷۷  | ۱۴۰۱/۰۹/۱۶        | ۱۰      | کوتاه مدت |
| ۰.۰۰                 | ۳,۴۳۰,۷۷۵     | ۰.۰۰                 | ۲,۹۶۵,۰۹۵      | ۱۴۰۱/۰۶/۰۵        | ۱۰      | کوتاه مدت |
| ۰.۲۴                 | ۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱ | ۱.۱۲                 | ۳۴,۷۵۱,۳۸۸,۶۲۸ |                   |         |           |

تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲  
سامان - ۸۱۰-۸۲۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱  
سامان - ۸۱۹-۸۲۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱  
سامان - ۸۱۰-۸۲۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱  
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱  
صادرات - ۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴

۷- حسابه‌ای دریافتی تجاری

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۷/۳۰      | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰      | تاریخ تسهیل | نرخ تسهیل       | تسهیل شده      |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|----------------|
| ریال            | ریال            | درصد        | ریال            | ریال           |
| ۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸ | (۱,۱۸۲,۸۸۲,۶۱۵) | ۲۵          | (۱,۱۸۲,۸۸۲,۶۱۵) | ۱۷,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸ | (۱,۱۸۲,۸۸۲,۶۱۵) |             |                 | ۱۷,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰ |

سود دریافتی سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج آئینان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت 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 هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال   | مانده در پایان سال |
|---------------------|------------------------|---------------|--------------------|
| ریال                | ریال                   | ریال          | ریال               |
| ۴۸,۹۸۶,۳۲۸          | ۲۰,۴۲۸,۳۸۶             | (۵۹,۶۲۰,۸۸۸)  | ۹,۸۰۳,۸۲۶          |
| ۳,۵۱۱,۳۵۲,۰۷۰       | -                      | (۵۷۰,۵۱۰,۴۵۰) | ۲,۹۴۰,۸۴۱,۶۲۰      |
| ۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸       | ۲۰,۴۲۸,۳۸۶             | (۶۳۰,۱۳۱,۳۳۸) | ۲,۹۵۰,۶۴۵,۴۴۶      |

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

#### ۹- موجودی نقد

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

| ریال          | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰    |
| ۹,۴۹۶,۰۰۰     | ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۰۷۹,۴۹۶,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    |
|               | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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:

| مانده طلب در ابتدای سال | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده طلب در پایان دوره |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| ریال                    | ریال              | ریال              | ریال                    |
| ۸۶,۷۶۱,۰۴۳              | ۳۷۸,۱۶۵,۲۱۶,۸۶۸   | (۳۷۸,۲۳۹,۵۳۶,۹۷۱) | ۱۲,۴۴۰,۹۴۰              |
| ۹۷۴,۷۵۱                 | ۱۶۰,۵۴۸,۴۴۳,۳۶۴   | (۱۱,۷۱۰,۷۷۹,۴۶۷)  | ۴,۳۴۵۰,۳۹۶۴۸            |
| -                       | ۶۰۹,۱۶۰,۸۳۵,۶۹۸   | (۶۰۹,۱۰۰,۸۱۳,۲۵۳) | ۶۰۰,۲۲,۴۴۵              |
| ۸۷,۷۳۵,۷۹۴              | ۱,۰۰۳,۳۸۰,۸۹۶,۹۳۰ | (۹۹۹,۰۵۱,۱۲۹,۶۹۱) | ۴,۴۱۷,۵۰۳,۰۳۳           |

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۴۰۲/۰۷/۳۰     | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰      |                                       |
|----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ریال           | ریال            |                                       |
| ۵۸,۲۲۲,۰۳۵,۸۳۸ | ۷۴,۱۰۹,۶۱۲,۷۲۳  | مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه کاردان   |
| ۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱ | ۳۲,۵۳۸,۵۹۸,۱۱۰  | ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان            |
| ۳۶۰,۹۹۸,۳۲۸    | ۶۵۶,۸۸۸,۷۱۸     | متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر      |
| ۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵    | ۵۸۱,۹۶۰,۲۵۵     | حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران |
| ۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰    | ۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰     | مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان          |
| ۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲ | ۱۰۸,۰۶۴,۱۵۹,۸۰۶ |                                       |

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۷/۳۰  | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  |                                        |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                        |
| -           | -           | بابت واحدهای ابطال شده                 |
| -           | -           | بابت تتمه واحدهای صادر شده             |
| -           | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | بابت درخواست صدور                      |
| -           | -           | سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران          |
| ۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴ | ۵۵۷,۹۵۶,۸۷۸ | بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود |
| -           | -           | وجوه واریزی نامشخص                     |
| ۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴ | ۵۶۰,۹۵۶,۸۷۸ |                                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

| ریال            | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰     |
|-----------------|------------|----------------|
| ریال            |            | ریال           |
| ۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷   |            | ۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷  |
| ۳,۹۷۹,۱۸۸,۷۵۸   |            | ۴,۳۰۵,۳۶۱,۷۸۹  |
| ۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰   |            | ۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | -              |
| ۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵  |            | ۱۰,۳۹۳,۹۰۱,۱۹۶ |

ذخیره تصفیه  
ذخیره نرم افزار صندوق  
ذخیره مخارج تأسیس  
مخارج عضویت در کانون

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

| ریال              | تعداد      | ریال              | تعداد      |
|-------------------|------------|-------------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۷/۳۰        | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |                   |            |
| ۲,۸۷۵,۱۶۶,۹۱۹,۷۰۶ | ۲۱,۹۹۲,۹۵۰ | ۲,۹۵۸,۵۴۸,۶۹۰,۷۱۶ | ۲۱,۵۰۴,۹۱۲ |
| ۱۳۰,۰۷۳,۱۲۹,۸۸۸   | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۳,۷۵۷,۵۴۸,۴۶۵    | ۱۰۰,۰۰۰    |
| ۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴ | ۲۲,۰۹۲,۹۵۰ | ۲,۹۷۲,۳۰۶,۲۳۹,۱۸۱ | ۲۱,۶۰۴,۹۱۲ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار  
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت                                  | دوره مالی سه ماهه منتهی |                 |
|------------------------------------------|-------------------------|-----------------|
|                                          | به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰           | به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰   |
| سود حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس | ریال                    | ریال            |
|                                          | ۷۷۰,۳۰۳,۵۹۸             | ۱۰۳,۱۵۰,۲۵۹,۸۶۷ |
|                                          | ۷۷۰,۳۰۳,۵۹۸             | ۱۰۳,۱۵۰,۲۵۹,۸۶۷ |

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی  
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | مالیات        | کارمزد      | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد      |
|-----------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
| ریال            | ریال             | ریال          | ریال        | ریال            | ریال            |            |
| -               | (۱,۵۶۸,۶۴۱,۴۴۷)  | ۶۰,۵۰۹,۸۴۵    | ۱۱,۴۹۶,۲۳۲  | ۱۳,۵۹۸,۶۰۴,۰۰۰  | ۱۲,۱۰۱,۹۶۸,۶۳۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰  |
| -               | ۴۷۲,۰۹۳,۲۴۷      | ۵۱,۳۴۹,۵۹۱    | ۹,۷۵۶,۱۴۲   | ۹,۷۳۶,۷۱۹,۷۵۰   | ۱۰,۲۶۹,۹۱۸,۷۳۰  | ۱,۵۰۰,۰۰۰  |
| -               | ۱۳,۹۸۱,۵۳۳,۲۸۶   | ۳۳۴,۵۱۹,۶۲۹   | ۶۳,۵۵۷,۵۱۹  | ۵۲,۵۲۴,۳۱۵,۸۹۲  | ۶۶,۹۰۳,۹۲۶,۳۲۶  | ۲۰,۱۷۸,۲۸۷ |
| -               | ۱,۷۴۱,۷۰۴,۰۹۹    | ۲۱,۸۵۰,۳۳۲    | ۴,۱۵۱,۴۷۱   | ۲,۶۰۲,۳۶۰,۷۹۸   | ۴,۳۷۰,۰۶۶,۷۰۰   | ۴۰,۰۰۰     |
| ۲۲۰,۱۷,۵۹۳,۲۲۹  | (۶۷۲,۶۵۷,۳۸۶)    | ۲۷۶,۶۱۶,۵۷۷   | ۵۲,۵۵۶,۵۸۸  | ۵۵,۶۶۶,۷۹۹,۹۰۱  | ۵۵,۳۲۳,۳۱۵,۶۸۰  | ۸,۰۰۰,۰۰۰  |
| -               | ۵,۳۱۸,۷۶۲,۲۵۱    | ۱۴۰,۴۸۲,۹۹۲   | ۲۶,۶۹۰,۹۵۷  | ۲۲,۶۱۰,۶۶۱,۳۰۰  | ۲۸,۰۹۶,۵۹۷,۵۰۰  | ۳,۲۱۱,۱۱۱  |
| -               | ۹۶۰,۳۸۳,۵۲۶      | ۲۳۲,۴۲۰,۰۵۷   | ۴۴,۱۵۹,۰۳۱  | ۴۵,۳۴۷,۰۴۶,۴۸۶  | ۴۶,۴۸۴,۰۰۹,۱۰۰  | ۷۱۶,۲۵۳    |
| ۲,۳۹۷,۰۵۱,۴۰۱   | (۳۶,۷۲۲,۵۸۸,۷۴۵) | -             | -           | ۲۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۴ | ۱۸۲,۶۷۴,۸۹۵,۱۲۹ | ۷۰,۱۷۸,۲۸۷ |
| -               | ۸,۴۰۰,۸۵۱,۳۷۶    | ۴۶۶,۵۰۰,۸۰۹   | ۸۸,۶۳۴,۰۰۴  | ۸۴,۳۴۴,۱۷۵,۹۰۱  | ۹۳,۳۰۰,۱۶۲,۰۹۰  | ۱۰,۸۳۶,۴۰۲ |
| -               | ۳۳۷,۹۷۷,۰۹۳      | ۵۵,۴۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۵۲۵,۹۱۹  | ۱۰,۶۷۶,۰۹۶,۹۸۸  | ۱۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰  |
| -               | ۴,۵۳۱,۱۲۴,۲۰۱    | ۱۸۵,۴۳۱,۲۲۸   | ۲۵,۲۲۱,۵۶۱  | ۳۲,۳۳۴,۴۵۸,۴۰۰  | ۳۷,۰۸۶,۳۴۵,۳۹۰  | ۱,۹۰۰,۰۰۰  |
| ۲۴,۴۱۴,۶۴۳,۶۳۰  | (۳,۲۱۹,۴۵۸,۴۹۹)  | ۱,۸۲۵,۰۸۱,۰۶۰ | ۳۴۶,۷۵۹,۴۲۴ | ۵۴۸,۶۳۸,۷۲۳,۲۹۰ | ۵۴۷,۶۹۱,۱۰۵,۲۷۵ |            |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی  
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات        | کارمزد      | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد                          |
|-----------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال          | ریال        | ریال            | ریال            |                                |
| ۳۴۴,۱۴۴,۴۳۰     | (۳,۲۱۹,۴۵۸,۴۹۹) | ۱,۸۲۵,۰۸۱,۰۶۰ | ۳۴۶,۷۵۹,۴۳۴ | ۵۴۸,۷۳۸,۷۳۳,۳۹۰ | ۵۴۷,۶۹۱,۱۰۵,۲۷۵ | نقل از صفحه قبل                |
| -               | ۳,۴۵۵,۸۰۹,۵۴۱   | ۲۵,۳۷۴,۵۰۱    | ۶,۷۲۰,۹۹۵   | ۳,۵۷۶,۹۹۴,۹۶۳   | ۷,۰۷۴,۹۰۰,۰۰۰   | توسعه معادن کرومیت کاوندگان    |
| -               | ۳۳۶,۴۰۹,۹۳۷     | ۲۸,۰۴۱,۷۹۳    | ۵,۳۲۶,۶۷۵   | ۵,۲۳۸,۵۷۹,۹۲۱   | ۵,۶۰۸,۳۵۸,۳۲۶   | صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز  |
| -               | ۱,۱۰۳,۶۲۰,۵۱۰   | ۸۲,۶۱۰,۳۹۰    | ۱۵,۶۹۵,۶۷۳  | ۱۵,۳۲۰,۱۵۱,۸۲۲  | ۱۶,۵۲۲,۰۷۸,۳۹۵  | سرمایه گذاری سیحان             |
| -               | ۶,۵۱۶,۸۶۲,۶۳۴   | ۳۳۹,۴۸۸,۳۴۶   | ۴۵۵,۰۱۶,۰۰۱ | ۴۱,۰۹۵,۸۱۷,۷۷۹  | ۴۷,۸۹۷,۶۷۰,۳۵۰  | تولیدات پتروشیمی قانده بصر     |
| -               | (۴۹۰,۰۰۸,۱۲۵)   | ۳۳۶,۵۳۴,۰۹۲   | ۴۴,۹۳۸,۸۸۰  | ۴۷,۵۱۵,۳۵۴,۱۵۳  | ۴۷,۳۰۶,۸۱۹,۰۰۰  | پتروشیمی جم پیلن               |
| ۶۸۲,۶۲۶,۰۰۶     | -               | -             | -           | -               | -               | بیمه البرز                     |
| ۷,۰۷۱,۸۹۵,۳۶۹   | -               | -             | -           | -               | -               | سیمان خزر                      |
| (۴۹۷,۵۱۱,۸۶۵)   | -               | -             | -           | -               | -               | پرداخت الکترونیک سامان کیش     |
| ۱,۱۰۱,۹۳۹,۱۷۳   | -               | -             | -           | -               | -               | تولید برق عسلویه مینا          |
| (۴,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۰) | -               | -             | -           | -               | -               | پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس |
| ۲۷,۸۷۴,۴۹۹,۷۵۳  | ۷,۷۰۳,۳۳۵,۹۸۸   | ۲,۴۴۷,۱۳۰,۱۸۲ | ۴۶۴,۹۴۳,۲۴۸ | ۶۶۱,۴۸۵,۶۲۱,۹۲۸ | ۶۷۲,۱۰۰,۹۳۱,۳۴۶ | نقل به صفحه بعد                |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی  
به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات        | کارمزد      | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد                       |
|-----------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال          | ریال        | ریال            | ریال            |                             |
| ۳۷,۸۷۴,۴۹۹,۷۵۳  | ۷,۷۰۳,۳۳۵,۹۸۸   | ۲,۴۴۷,۱۳۰,۱۸۲ | ۴۶۴,۹۴۳,۲۴۸ | ۶۶۱,۴۸۵,۶۲۱,۹۲۸ | ۶۷۲,۱۰۰,۹۳۱,۳۴۶ | نقل از صفحه قبل             |
| ۵۰,۵۷,۷۸۶,۶۸۳   | -               | -             | -           | -               | -               | صنایع پتروشیمی خلیج فارس    |
| ۱۱,۰۴۱,۱۰۴,۸۸۸  | -               | -             | -           | -               | -               | صنعتی زر ماکارون            |
| ۲۱,۸۶۸,۸۰۸,۳۲۹  | -               | -             | -           | -               | -               | قطعات اتومبیل ایران         |
| ۵,۸۱۳,۳۱۸,۶۸۰   | -               | -             | -           | -               | -               | پالایش نفت تهران            |
| ۳,۵۱۳,۹۷۳,۹۶۰   | -               | -             | -           | -               | -               | سرمایه گذاری صندوق بازتسهل  |
| (۸۳۴,۴۵۲,۹۵۷)   | -               | -             | -           | -               | -               | توسعه معادن و فلزات         |
| (۷۶۸,۱۵۳,۳۷۴)   | -               | -             | -           | -               | -               | بانک اقتصاد نوین            |
| (۱,۱۲۹,۴۷۷,۳۴۰) | -               | -             | -           | -               | -               | گروه مپنا (سهامی عام)       |
| ۹۳۲,۷۲۴,۴۷۷     | -               | -             | -           | -               | -               | گروه پهن                    |
| ۲۸,۰۶۰,۹۹۳,۲۷۱  | -               | -             | -           | -               | -               | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| ۱,۷۳۰,۳۳۴,۵۹۷   | -               | -             | -           | -               | -               | مخابرات ایران               |
| ۱۰۳,۱۵۰,۲۵۹,۸۶۷ | ۷,۷۰۳,۳۳۵,۹۸۸   | ۲,۴۴۷,۱۳۰,۱۸۲ | ۴۶۴,۹۴۳,۲۴۸ | ۶۶۱,۴۸۵,۶۲۱,۹۲۸ | ۶۷۲,۱۰۰,۹۳۱,۳۴۶ |                             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی سه ماهه منتهی به            | دوره مالی سه ماهه منتهی به            | یادداشت |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|
|                                       |                                       |         |
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |         |
| ریال                                  | ریال                                  |         |
| ۷۷۷,۱۳۹,۰۰۱,۰۵۵                       | ۲۱۵,۶۲۰,۵۸۷,۵۷۱                       | ۱۶-۱    |
| (۵,۶۶۷,۷۰۵,۶۷۸)                       | -                                     | ۱۶-۲    |
| ۷۷۱,۴۷۱,۲۹۵,۳۷۷                       | ۲۱۵,۶۲۰,۵۸۷,۵۷۱                       |         |

سود تحقق نیافته نگهداری سهام  
زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |                                |               |                 |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات        | کارمزد          |
| ریال                                  | ریال                           | ریال          | ریال            |
| ۲۷,۱۶۱,۴۲۲,۲۰۰                        | ۱۳,۸۲۰,۱۲۶,۰۵۵                 | ۴۸,۵۸۶,۶۲۰    | ۹۳,۲۱۰,۴۵۸      |
| -                                     | (۶-۸,۳۵۸,۶۱۴)                  | ۷۱,۹۱۰,۰۰۰    | ۱۳,۶۶۲,۹۰۰      |
| -                                     | ۲,۸۱۴,۵۱۸,۴۸۲                  | ۲۵۷,۸۶۵,۳۳۵   | ۲۸,۹۹۴,۴۱۴      |
| ۵,۱۶۲,۴۲۳,۱۳۹                         | ۹,۱۴۹,۳۳۶,۲۰۰                  | ۲۸۵,۳۲۰,۰۰۰   | ۵۴,۱۹۱,۸۰۰      |
| -                                     | (۵,۱۶۲,۶۵۶,۱۷۶)                | ۱۴۲,۵۲۰,۰۰۰   | ۲۷,۰۷۸,۸۰۰      |
| ۴,۳۷۹,۳۸۵,۲۵۰                         | ۱۲,۹۰۸,۳۹۷,۷۲۰                 | ۷۷,۰۵۶,۰۰۰    | ۱۴۶,۴۰۶,۴۰۰     |
| -                                     | ۲,۸۲۵,۴۰۸,۷۰۰                  | ۲۰,۲۲۵,۰۰۰    | ۲۸,۴۲۷,۵۰۰      |
| -                                     | ۱,۰۲۸,۹۴۱,۱۵۵                  | ۱۵,۰۲۶,۵۵۰    | ۲۸,۵۵۰,۴۴۵      |
| ۱۲,۲۸۵,۳۲۱,۵۰۴                        | ۶,۶۲۰,۵۴۹,۲۱۳                  | ۴۴۲,۸۷۹,۵۸۰   | ۸۲,۱۴۷,۱۲۰      |
| ۷۷,۷۷۹,۳۷۷,۰۵۳                        | ۳۸,۰۵۷,۴۲۳,۴۵۳                 | ۸۴۶,۰۷۴,۱۶۳   | ۱۶۰,۷۵۴,۰۹۱     |
| -                                     | ۹۹,۴۰۵,۰۰۰                     | ۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰   | ۶۸,۱۱۵,۰۰۰      |
| -                                     | ۳,۷۹۸,۵۸۷,۷۱۹                  | ۳۶۲,۱۵۴,۱۰۷   | ۴۹۸,۰۹۲,۸۰۰     |
| ۱۲۶,۶۶۷,۹۲۹,۱۴۶                       | ۸۵,۳۵۰,۵۷۷,۹۰۷                 | ۴,۲۷۹,۷۸۵,۳۰۵ | ۸۱۳,۱۵۹,۲۰۸     |
|                                       |                                |               | ۷۶۵,۵۱۳,۵۳۸,۵۴۴ |
|                                       |                                |               | ۸۵۵,۹۵۷,۶۰۹,۹۶۴ |

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی  
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان  
بهمن دیزل  
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  
سرمایه گذاری توکانولاد (هلدینگ)  
پالایش نفت تبریز  
ملی شیمی کشاورز  
سپید ماکان  
پتروشیمی تندگویان  
پالک سامان  
بین المللی ساروج پوشهر  
پویا زکان آق دره  
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی  
به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات         |                | کارمزد            |                    | ارزش دفتری |      | ارزش بازار |      | تعداد |
|------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------|--------------------|------------|------|------------|------|-------|
|                        |                        | ریال           | ریال           | ریال              | ریال               | ریال       | ریال | ریال       | ریال |       |
| ۱۲۶۶۷۹۲۹۱۳۶            | ۸۵۳۵۰۵۷۷۹۰۷            | ۴۳۷۹۷۸۵۳۰۵     | ۸۱۳۱۵۹۳۰۸      | ۷۶۵۵۱۳۵۲۸۵۴۴      | ۸۵۵۹۵۷۰۶۰۹۶۴       | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | (۱۱۶۱۰۵۰۳۰۰)           | ۵۷۹۲۰۰۰۰       | ۱۱۰۰۴۸۰۰       | ۱۲۶۷۶۱۲۵۶۰۰       | ۱۱۰۵۸۴۰۰۰۰۰۰       | ریال       |      |            |      |       |
| ۴۵۴۴۷۹۶۶۰۰             | ۳۳۳۰۷۰۹۰۹۰۶            | ۱۶۸۰۳۳۰۹۰۶     | ۳۱۰۹۲۶۴۴۲      | ۳۰۰۷۶۱۱۰۰۹۹۶      | ۳۳۶۰۶۷۸۱۲۵۰        | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۱۷۵۹۴۶۸۵۰۰             | ۱۱۲۶۲۵۰۰۰      | ۳۱۳۹۸۷۵۰       | ۲۰۶۳۱۵۰۷۷۵۰       | ۲۲۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰       | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۵۸۰۶۳۰۲۵۱              | ۴۸۳۶۴۰۵۷       | ۹۰۱۸۹۱۷۱       | ۹۰۰۳۴۶۳۷۹۰۱       | ۹۶۷۲۸۱۱۲۸۰         | ریال       |      |            |      |       |
| ۲۶۴۵۱۶۴۸۹۶             | ۶۰۱۴۰۱۰۰۰۹۲۰           | ۱۷۸۰۷۰۰۰۰۰     | ۳۳۰۹۵۳۰۰۰      | ۲۹۰۳۸۷۲۴۶۰۸۰      | ۳۵۰۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰      | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۵۴۹۷۳۱۳۸۴۸             | ۷۳۴۶۵۰۰۰       | ۱۳۰۹۵۸۳۵۰      | ۹۰۱۰۸۰۶۳۸۰۰۲      | ۱۴۶۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰      | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۸۵۶۸۸۲۹۰۹۰۱            | ۷۴۳۰۰۰۰۰۰۰     | ۱۴۱۰۱۷۰۰۰۰     | ۱۳۹۰۱۶۷۰۰۰۰۰۰۰۹۹  | ۱۴۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰   | ریال       |      |            |      |       |
| ۸۴۰۹۶۱۴۵۳۰۵۰۰          | ۱۵۴۰۰۹۷۶۳۰۱۰۰          | ۵۴۸۰۰۹۰۰۰۰     | ۱۰۴۰۳۷۰۱۰۰     | ۹۳۵۵۶۰۰۹۸۰۰۰      | ۱۰۹۰۶۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰  | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | (۳۴۹۰۲۲۸۸۹۲)           | ۱۰۴۰۲۸۱۸۳۴     | ۱۹۸۱۳۵۴۸       | ۲۱۰۰۸۱۵۰۰۰۰۰۰۲۱۸  | ۲۰۰۸۵۶۰۳۶۶۷۰۸      | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۳۰۴۴۴۶۲۰۰۱۳۹           | ۱۸۵۰۵۷۸۰۱۳۵    | ۳۵۰۲۵۹۸۴۶      | ۳۳۰۴۶۰۱۶۸۰۹۴۰     | ۳۷۰۱۱۵۶۳۷۰۶۰۰      | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۱۲۰۷۴۵۰۰۳۸۰۱۴۲         | ۴۳۲۰۳۴۵۰۱۹۴    | ۸۲۰۱۴۵۵۸۷      | ۷۲۰۲۰۰۹۵۰۰۹۸۱۷    | ۸۶۰۴۶۰۰۳۸۰۷۴۰۰     | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۵۰۱۲۰۰۸۲۳۰۹۲۳          | ۱۶۴۰۷۳۹۸۸۴     | ۳۱۰۳۰۰۰۰۵۷۸    | ۲۷۰۶۳۱۰۱۱۲۰۴۱۵    | ۳۲۰۹۴۷۰۹۷۶۸۰۰      | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۶۰۳۳۸۰۷۵۶۰۹۴۶          | ۲۸۲۰۲۰۰۰۱۵۸    | ۵۳۰۶۱۸۰۰۰۰۰۰۰  | ۴۹۰۷۶۵۰۴۵۶۰۴۸۶    | ۵۶۰۴۴۰۰۰۳۱۰۶۲۰۰    | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۹۴۶۰۹۷۱۸۲۵             | ۱۵۱۰۲۰۰۰۰۰۰۰   | ۲۸۰۷۲۸۰۰۰۰     | ۲۹۰۱۱۳۰۱۰۰۰۱۷۵    | ۳۰۰۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰  | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۱۵۰۳۹۲۰۷۷۴۰۴۷۲         | ۳۴۱۰۶۲۰۰۰۰۰    | ۶۴۰۰۰۰۷۸۰۰۰    | ۵۲۰۵۲۴۰۶۹۷۰۷۲۸    | ۶۸۰۳۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰  | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۹۰۰۹۰۷۹۶۸۰۸            | ۱۲۵۰۴۰۶۵۰۱۳    | ۳۳۰۸۱۷۰۳۲۷     | ۲۴۰۰۲۲۰۲۷۲۰۰۰۰۰۰  | ۲۵۰۰۸۱۰۳۰۰۲۰۵۵۸    | ریال       |      |            |      |       |
| ۱۶۸۷۸۶۳۴۰۷۰۱           | (۱۰۷۸۹۰۲۹۰۰۰۸۹)        | ۱۸۱۰۶۵۰۰۰۰۰    | ۳۴۰۵۱۳۰۵۰۰     | ۳۷۰۹۰۰۰۰۳۰۱۲۶۰۷۸۹ | ۳۶۰۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | (۵۳۶۰۷۸۷۰۰۰۰۰)         | ۴۵۰۹۹۰۰۰۰۰     | ۸۰۷۳۸۰۱۰۰۰     | ۹۰۶۸۰۰۰۰۵۸۰۹۰۰۰   | ۹۰۱۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ریال       |      |            |      |       |
| ۹۴۰۴۳۸۰۱۳۶۰۸۶۸         | (۳۱۰۵۸۷۸۷۳۰۶۶۵)        | ۱۰۱۶۲۰۹۷۱۰۰۰۷۵ | ۲۲۰۰۹۶۴۰۵۰۴    | ۲۰۰۶۰۹۰۰۰۰۱۷۰۰۰۸۶ | ۲۳۲۰۵۹۴۰۲۱۵۰۰۰۰۰۰  | ریال       |      |            |      |       |
| -                      | ۱۰۴۳۱۰۹۷۸۰۹۸۷          | ۳۰۰۲۰۸۲۸۰۷۱۸   | ۵۷۰۵۳۷۰۴۵۶     | ۵۸۰۷۲۳۰۳۹۸۰۳۷۹    | ۶۰۰۵۶۵۰۷۴۳۰۵۴۰۰۰   | ریال       |      |            |      |       |
| ۳۳۰۰۱۳۶۰۱۱۸۰۷۱۱        | ۱۳۸۰۵۱۳۰۹۱۵۰۳۲۹        | ۹۰۶۹۰۰۷۹۴۰۷۷۹  | ۱۰۸۴۱۰۲۵۱۰۰۰۰۷ | ۱۰۷۳۲۰۲۱۵۰۰۱۱۰۵۰۵ | ۱۰۹۳۸۰۱۵۸۰۹۵۵۰۶۳۰  | ریال       |      |            |      |       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی  
به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات        | کارمزد            | ارزش دفتری        | ارزش بازار                    | تعداد       |
|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|
| ریال                   | ریال                   | ریال                   | ریال          | ریال              | ریال              | ریال                          |             |
| ۳۳۰,۱۳۶,۱۸۷,۷۱۱        | ۱۳۸,۵۱۳,۹۱۵,۳۳۹        | ۹,۶۹۰,۷۹۴,۷۷۹          | ۱,۸۴۱,۲۵۱,۰۰۷ | ۱,۷۳۲,۲۱۵,۰۱۱,۵۰۵ | ۱,۹۳۸,۱۵۸,۵۵۵,۶۲۰ | نقل از صفحه قبل               |             |
| ۶۹,۵۷۰,۶۶۹,۱۳۷         | ۴۱,۵۱۱,۵۳۷,۹۸۸         | ۱,۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰          | ۲۸۴,۵۴۴,۰۰۰   | ۲۵۶,۲۴۶,۳۲۸,۰۱۲   | ۲۹۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | فولاد مبارکه اصفهان           | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -                      | (۷,۲۷۶,۹۳۳,۰۷۵)        | ۴۰۸,۷۳۲,۵۰۰            | ۷۷,۶۵۹,۱۷۵    | ۸۸,۵۳۷,۵۱۳,۵۰۰    | ۸۱,۷۴۶,۵۰۰,۰۰۰    | پتروشیمی پردیس                | ۵۵۰,۰۰۰     |
| -                      | ۸۸۰,۸۵۶,۸۸۳            | ۴۰,۵۶۷,۳۲۸             | ۷,۷۰۷,۷۷۳     | ۷,۱۸۴,۳۱۳,۶۱۶     | ۸,۱۱۳,۴۴۵,۵۰۰     | تایوان‌آزادریخته‌آه           | ۱,۴۱۱,۰۳۴   |
| ۸,۵۳۳,۲۰۵,۵۶۰          | ۱,۷۰۸,۱۶۲,۷۴۷          | ۸۸,۶۲۶,۴۰۶             | ۱۶,۸۳۹,۰۱۷    | ۱۵,۹۱۱,۶۵۲,۹۸۰    | ۱۷,۷۳۵,۲۸۱,۱۵۰    | کوپر تابر                     | ۲,۳۵۳,۹۵۵   |
| ۳۵,۳۳۸,۴۷۴,۷۳۷         | ۶۵۹,۰۶۳,۵۰۶            | ۳۹۵,۹۶۵,۳۵۷            | ۷۵,۲۳۳,۴۱۸    | ۷۸,۰۶۳,۸۱۰,۰۷۹    | ۷۹,۱۹۳,۰۷۱,۳۶۰    | صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۱۸۰,۳۹۴,۴۲۴ |
| ۸۰,۳۲۵,۵۵۵,۸۹۷         | (۳,۵۶۱,۳۷۲,۹۲۵)        | ۳۵۱,۳۲۸,۵۰۰            | ۶۶,۷۵۲,۴۱۵    | ۷۲,۷۰۸,۹۹۲,۰۱۰    | ۷۰,۲۶۵,۷۰۰,۰۰۰    | نفت تهران                     | ۳۰,۳۰۰,۰۰۰  |
| -                      | ۱۴۰,۱۲۰,۸۷۸,۸۴۸        | ۳۱۴,۰۷۸,۰۰۰            | ۵۹,۶۶۵,۳۲۰    | ۴۸,۴۱۹,۶۱۸,۸۳۳    | ۶۲,۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰    | کرین ایران                    | ۹,۳۶۰,۰۰۰   |
| -                      | ۲,۴۵۳,۱۶۳,۵۱۷          | ۲۷۱,۵۹۶,۷۵۱            | ۵۱,۶۰۳,۳۸۳    | ۴۹,۸۱۵,۱۲۱,۸۵۲    | ۵۴,۳۱۹,۳۵۰,۱۰۲    | گروه مالی صبا تالین           | ۱۶,۳۲۶,۸۱۶  |
| -                      | (۳۳۷,۳۲۲,۳۵۳)          | ۲۰۰,۲۱۲,۴۹۹            | ۳۸,۰۴۰,۳۷۵    | ۴۰,۰۴۱,۵۶۹,۱۹۵    | ۴۰,۴۲۴,۹۹۹,۷۱۵    | تالین سرمایه کارخان           | ۱۵,۶۱۱,۱۱۱  |
| ۸,۸۹۰,۷۸۳,۲۰۰          | ۱,۸۷۶,۷۶۶,۴۰۰          | ۱۱۲,۱۶۰,۰۰۰            | ۳۱,۳۱۰,۴۰۰    | ۳۰,۴۲۱,۷۶۳,۳۰۰    | ۳۲,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری ملی ایران        | ۳,۲۰۰,۰۰۰   |
| ۲,۵۶۷,۹۲۱,۰۱۸          | ۴۰,۴۵۵,۱۱۳,۳۸۴         | ۳۳۷,۵۶۸,۸۵۶            | ۶۴,۱۳۸,۰۸۳    | ۶۳,۰۶۶,۵۵۲,۹۰۴    | ۶۷,۵۱۳,۷۷۱,۳۲۷    | سرمایه گذاری سیحان            | ۳۴,۹۹۹,۳۶۳  |
| -                      | ۲,۶۴۱,۳۲۹,۰۳۶          | ۲۳۳,۵۱۰,۱۱۹            | ۴۲,۴۶۶,۹۲۳    | ۳۱,۸۱۴,۷۱۷,۶۴۳    | ۴۴,۷۰۲,۰۳۳,۷۲۰    | سانیا                         | ۱۸,۱۸۶,۳۴۰  |
| -                      | ۱,۳۱۱,۳۲۵,۷۶۳          | ۴۳۱,۶۳۰,۴۰۹            | ۸۲,۰۰۰,۹۷۷۸   | ۸۴,۵۰۱,۳۱۵,۷۸۵    | ۸۶,۳۳۶,۰۸۱,۷۳۴    | بیمه کوثر                     | ۲۴,۴۲۷,۳۰۱  |
| -                      | ۱۵۸۰,۵۳۹,۹۹۸           | ۴۷۷,۷۵۰,۰۰۰            | ۹۰,۷۷۲,۵۰۰    | ۷۹,۱۷۶,۰۸۲,۵۰۲    | ۹۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | تولیدات پتروشیمی قائم به صیر  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۲,۴۴۷,۷۹۹,۶۸۶         | (۸۵۴,۲۹۰,۵۲۵)          | ۲۵۲,۹۶۴,۱۶۶            | ۴۸,۰۶۳,۱۹۲    | ۵۱,۱۴۶,۰۹۶,۴۴۷    | ۵۰,۵۹۲,۸۳۳,۲۸۰    | پتروشیمی جم پیلن              | ۳۷۹,۹۳۶     |
| ۹,۷۷۱,۵۱۱,۵۰۰          | ۱,۴۵۱,۳۱۳,۰۰۰          | ۱۵۴,۵۵۰,۰۰۰            | ۲۹,۳۶۴,۵۰۰    | ۲۹,۳۷۴,۷۷۲,۵۰۰    | ۳۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری دارویی تالین     | ۱,۰۰۰,۰۰۰   |
| -                      | -                      | -                      | -             | -                 | -                 | فولاد هرمزگان جنوب            | -           |
| -                      | -                      | -                      | -             | -                 | -                 | غلنگ سازان سپاهان             | -           |
| -                      | -                      | -                      | -             | -                 | -                 | سرمایه گذاری آتیه دماوند      | -           |
| ۲۵۸,۲۹۳,۲۳۵            | -                      | -                      | -             | -                 | -                 | نقل به صفحه بعد               | -           |
| ۴۹,۵۵۹,۷۴۷,۶۷۱         | ۳۱۵,۶۲۰,۵۸۷,۵۷۱        | ۱۵,۳۴۹,۵۸۵,۵۷۰         | ۲,۸۱۷,۴۲۱,۲۵۹ | ۲,۷۵۸,۵۳۳,۶۷۰,۴۱۲ | ۳,۰۴۹,۹۱۷,۱۳۰,۴۰۸ |                               |             |



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه  
منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| نام شرکت                          | سال مالی | تاریخ تشکیل<br>مجموع | تعداد سهام متعلقه در |       | سود متعلق |      | جمع در آمد سود سهام |      | هزینه توزیع     |      | خالص در آمد سود سهام |               |
|-----------------------------------|----------|----------------------|----------------------|-------|-----------|------|---------------------|------|-----------------|------|----------------------|---------------|
|                                   |          |                      | ریال                 | مجموع | به هر سهم | ریال | ریال                | ریال | ریال            | ریال | ریال                 | ریال          |
| قند لرستان                        | ۱۴۰۲     | ۱۴۰۲/۰۸/۲۸           | ۱,۶۰۰,۰۰۰            |       | ۶۰۰       |      | ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰         |      | (۱۰,۵۸۸,۶۵۴)    |      | ۸۵۴,۱۱۳,۳۴۶          | -             |
| پتروشیمی پردیس                    | ۱۴۰۲     | ۱۴۰۲/۱۰/۰۶           | ۵۵۰,۰۰۰              |       | ۳۷,۵۰۰    |      | ۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰      |      | -               |      | ۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰       | -             |
| توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان      | ۱۴۰۲     | ۱۴۰۲/۱۰/۲۷           | ۶۰۰,۰۰۰              |       | ۵,۷۰۰     |      | ۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰       |      | (۴۸۴,۵۵۰,۲۶۵)   |      | ۲,۹۳۵,۴۴۹,۷۳۵        | ۶۶۱۲,۵۲۸۰,۱۳  |
| ملی شیمی کشاورز                   | ۱۴۰۲     | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰           | ۵۰۰,۰۰۰              |       | ۵۴۰       |      | ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |      | (۳۸۶,۶۱۹,۷۱۸)   |      | ۲,۳۱۳,۳۸۰,۲۸۲        | -             |
| بین المللی توسعه صن. معدن غدیر    | ۱۴۰۲     | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰           | ۲۰۰,۰۰۰              |       | ۲۲۰       |      | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰         |      | (۶۳,۰۰۴,۶۹۵)    |      | ۳۷۶,۹۹۵,۳۰۵          | -             |
| نفت تهران                         | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند          | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| تاییدواتر خارمیانه                | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| سرمایه گذاری صندوق سازندگی        | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| سرمایه گذاری ملی ایران            | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)        | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| سرمایه گذاری توسعه آذربایجان      | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | (۱,۸۱۲,۰۸۱)     |      | (۱,۸۱۲,۰۸۱)          | -             |
| ملی صنایع مس ایران                | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی       | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| داروسازی سینا                     | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| فولاد مبارکه اصفهان               | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| سیمان صوفیان                      | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| سرمایه گذاری دارویی تامین         | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| گروه مینا (سهامی عام)             | -        | -                    | -                    |       | -         |      | (۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰)       |      | (۵۶,۶۰۶,۱۲۲)    |      | (۵۶,۶۰۶,۱۲۲)         | -             |
| سود سهام شرکت تولید برق بوند مینا | -        | -                    | -                    |       | -         |      | ۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰         |      | -               |      | ۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰          | ۳۶۱,۳۱۳,۱۳۱   |
| کاشی الوند                        | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
| پالایش نفت بندرعباس               | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | (۶۰,۷۵۴,۳۳۹)    |      | (۶۰,۷۵۴,۳۳۹)         | -             |
| شیشه رازی                         | -        | -                    | -                    |       | -         |      | (۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)     |      | -               |      | (۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      | -             |
| گسترش نفت و گاز پارسیان           | -        | -                    | -                    |       | -         |      | -                   |      | -               |      | -                    | -             |
|                                   |          |                      |                      |       |           |      | ۲۱,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰      |      | (۱,۱۵۹,۳۳۳,۸۷۴) |      | ۱۹,۹۸۵,۷۶۶,۱۲۶       | ۶,۹۷۳,۸۴۱,۱۴۴ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | یادداشت | ریال       |
|------------------------------------------|---------|------------|
| ۵۳۷,۳۸۵,۷۰۴                              | ۱۸-۱    | ۶۲,۱۷۴,۳۵۴ |
| ۵۳۷,۳۸۵,۷۰۴                              |         | ۶۲,۱۷۴,۳۵۴ |

سود سپرده‌های بانکی

۱۸-۱ سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

دوره مالی سه ماهه  
منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

| سود خالص    | ریال       | سود خالص   | ریال       | سود        | تاریخ سرمایه گذاری |
|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|
| ۳۳۸,۳۶۴,۶۳۸ | ۵۵,۸۹۳,۶۲۱ | ۵۵,۸۹۳,۶۲۱ | ۵۵,۸۹۳,۶۲۱ | ۱۴۰۰/۰۳/۱۳ |                    |
| ۹۸,۹۸۱      | ۶۶,۴۸۴     | ۶۶,۴۸۴     | ۶۶,۴۸۴     | ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ |                    |
| ۵۲,۳۶۵,۹۶۱  | ۱,۶۸۴,۳۱۴  | ۱,۶۸۴,۳۱۴  | ۱,۶۸۴,۳۱۴  | ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ |                    |
| ۴۲۹,۱۶۳     | ۳۹,۹۰۹     | ۳۹,۹۰۹     | ۳۹,۹۰۹     | ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ |                    |
| ۶۵,۶۲۳      | ۴,۴۵۱,۷۰۶  | ۴,۴۵۱,۷۰۶  | ۴,۴۵۱,۷۰۶  | ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ |                    |
| ۲۴۶,۱۶۱,۳۳۹ | ۳۸,۳۲۰     | ۳۸,۳۲۰     | ۳۸,۳۲۰     | ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ |                    |
| ۵۳۷,۳۸۵,۷۰۴ | ۶۲,۱۷۴,۳۵۴ | ۶۲,۱۷۴,۳۵۴ | ۶۲,۱۷۴,۳۵۴ |            |                    |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

| یادداشت                                         | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی                    | ۱۹-۱                                     | ریال                                     |
| تعدیل کارمزد کارگزاری                           | ۱۹-۲                                     | ۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷                            |
| درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری | ۱۹-۳                                     | ۱۲۹,۹۲۱,۵۳۱                              |
|                                                 |                                          | ۵,۵۹۴,۷۹۵,۹۳۵                            |
|                                                 |                                          | <u>۹,۴۸۹,۱۴۰,۳۰۳</u>                     |
|                                                 |                                          | <u>۱۲,۰۵۱,۱۰۵,۳۳۵</u>                    |

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

۱۹-۲ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه 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 سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | ریال                                     | ریال                                     |
| ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان              | ۱۵,۸۸۷,۵۷۶,۸۸۵                           | ۱۹,۰۸۷,۳۶۵,۲۱۰                           |
| حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران  | ۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰                              | ۱۹۸,۴۶۵,۷۴۲                              |
|                                        | ۱۴,۴۷۸,۶۲۱,۱۲۹                           | ۱۴,۱۹۳,۷۴۳,۸۲۰                           |
|                                        | ۱۶۹,۳۲۳,۱۲۰                              | ۹۸,۶۳۰,۱۰۰                               |
|                                        | <u>۳۰,۸۳۱,۴۱۱,۵۲۴</u>                    | <u>۳۳,۵۷۸,۲۰۴,۸۷۲</u>                    |

۲۱- سایر هزینه ها

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  |
| -                                     | -                                     |
| ۷۹۶,۵۸۳,۴۸۱                           | ۷۰۴,۱۴۱,۲۷۸                           |
| ۱۹,۱۸۳,۵۰۲                            | ۲۹,۵۸۹,۰۳۰                            |
| -                                     | ۷۲,۲۴۹,۲۵۵                            |
| ۱۲,۴۹۴,۲۴۸                            | ۲۵,۷۳۹,۴۲۶                            |
| <u>۸۲۸,۲۶۰,۲۳۱</u>                    | <u>۸۳۱,۷۱۸,۹۸۹</u>                    |

|                                    |
|------------------------------------|
| هزینه برگزاری مجامع                |
| هزینه نرم افزار و سایت             |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| هزینه مالیات بر ارزش افزوده        |
| هزینه خدمات بانکی                  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

| دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |
| ۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸                           | ۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶                           |
| ۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸                           | ۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶                           |

دوره مهر لغایت آذر (فصل پاییز)

۲۳- تعدیلات  
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |
| ۶۱,۴۱۳,۴۶۱,۲۵۴                           | ۵۷,۶۹۱,۴۷۵,۲۶۳                           |
| (۴۱۷,۰۶۲,۰۷۱,۷۵۹)                        | (۱۱۶,۰۳۴,۷۹۳,۰۵۵)                        |
| (۳۵۵,۶۴۸,۶۱۰,۵۰۵)                        | (۵۸,۳۴۳,۳۱۷,۷۹۲)                         |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی  
در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                            | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰               |                            | نوع وابستگی                  | نام                      | اشخاص وابسته                           |
|------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                              |                          |                                        |
| ۰.۳۲       | ۹۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۹۰,۰۰۰                     | خاص تقدس‌دگی                 | شرکت بیمه سامان          | موسسین                                 |
| ۱۶۷.۰۲     | ۲۶,۹۹۶,۸۲۹                 | عادی                     | ۱۳,۳۲۸,۵۱۵                 | مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت | شرکت کارگزاری بانک سامان | موسسین و مدیر ثبت                      |
| ۰.۰۳       | ۹۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۹۰,۰۰۰                     |                              |                          |                                        |
| ۱.۴۷       | ۴۱۴,۰۲۶                    | عادی                     | -                          | مدیر فعلی صندوق و مدیر ثبت   | شرکت تأمین سرمایه کاربان | مدیر صندوق                             |
| ۰.۰۰       | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۱,۰۰۰                      |                              |                          |                                        |
| ۸.۳۵       | ۳,۳۵۰,۶۹۹                  | عادی                     | ۶۸۶,۲۴۸                    | مدیر سرمایه گذاری سابق       | هما یاوری                | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۱       | ۲,۵۱۳                      | عادی                     | ۲,۴۰۰                      | سایر اشخاص وابسته            | طاہره مهرآور             | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۱       | ۲۰,۳۰                      | عادی                     | -                          | سایر اشخاص وابسته            | حمیدرضا مهرآور           | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۳       | ۸,۸۵۹                      | عادی                     | -                          | مدیر سرمایه گذاری سابق       | سمیرا خوشنود             | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۱۷       | ۲۶,۷۲۴                     | عادی                     | -                          | مدیر سرمایه گذاری سابق       | مجید عبدالهی نجات        | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۱       | ۲,۵۷۲                      | عادی                     | -                          | مدیر سرمایه گذاری سابق       | علی رحیمی                | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰       | ۰                          | عادی                     | ۱۲,۳۲۷                     | مدیر سرمایه گذاری            | سمیرا حاج چغفری          | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰       | ۰                          | عادی                     | ۴,۱۵۵                      | مدیر سرمایه گذاری            | احسان آقا محمدی          | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۱۷       | ۲۶,۷۲۴                     | عادی                     | ۱۳,۶۴۶                     | مدیر سرمایه گذاری            | نسیم السادات موسوی       | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰       | ۱۰۸                        | عادی                     | -                          | مدیر سرمایه گذاری            | احسان شکر اله پیکری      | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۱۷۷.۷۶     | ۵۰,۱۷,۹۵۸                  | عادی                     | ۱۴,۱۶۰,۴۱۱                 | ۶۵.۵۴                        | جمع                      |                                        |

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

| ماتده طلب(بدهی)  | شرح معامله   |                          | نوع وابستگی    | طرف معامله                     |
|------------------|--------------|--------------------------|----------------|--------------------------------|
|                  | تاریخ معامله | ارزش معامله              |                |                                |
| ۱۴۰۲/۱۰/۳۰       | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰   | موضوع معامله             | موضوع معامله   | موضوع معامله                   |
| ۷۴,۱۰۹,۶۱۲,۷۳۲   | طی سال مالی  | کاربرد از کان            | مدیر صندوق     | شرکت تأمین سرمایه کاربان       |
| ۴,۳۴۵,۰۳۹,۶۴۸    | طی سال مالی  | خرید و فروش سهام و اوراق | کار گزار صندوق | شرکت کارگزاری بانک سامان       |
| (۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰)    | طی سال مالی  | کارمزد کارگزار           | مدیر ثبت       |                                |
| (۶۵۶,۸۸۸,۷۱۸)    | طی سال مالی  | کارمزد صدور و ابطال      | متولی          | موسسه حسابرسی هدف نوین تکر     |
| (۵۸۱,۹۶۰,۲۵۵)    | طی سال مالی  | کارمزد از کان            | حسابرس         | موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران |
| ۶۰,۳۱۲,۴۴۵       | طی سال مالی  | کارمزد از کان            | کار گزار صندوق | شرکت کارگزاری مفید             |
| (۳۲,۵۳۸,۵۹۸,۱۱۰) | طی سال مالی  | خرید و فروش سهام و اوراق | خاص تقدس‌دگی   | شرکت بیمه سامان                |
| ۱۲,۲۴۰,۹۴۰       | طی سال مالی  | کارمزد کارگزار           | کار گزار صندوق | شرکت کارگزاری بانک تجارت       |
|                  |              | خرید و فروش سهام و اوراق |                |                                |

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