



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳

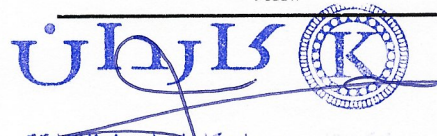
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ 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
۹-۲۶	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 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ 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	غلامحسین سمیعی	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

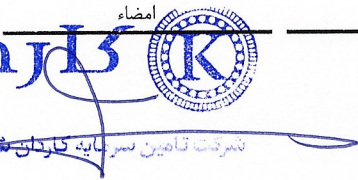
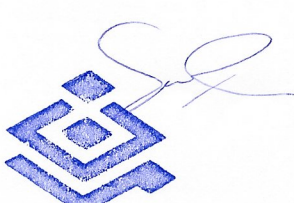
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱
حساب‌های دریافتی تجاری	۷	۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸
سایر دارایی‌ها	۸	۲,۴۸۱,۷۲۷,۲۳۶	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸
موجودی نقد	۹	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲	۸۷,۷۳۵,۷۹۴
جمع دارایی‌ها		۲,۶۶۲,۱۳۹,۶۱۰,۰۲۴	۲,۹۷۶,۱۵۳,۰۵۰,۹۳۵

بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷	۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۰,۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶	۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵
جمع بدهی‌ها		۷۸,۵۲۲,۱۲۱,۰۷۶	۸۷,۹۱۳,۰۰۱,۳۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۲۲,۳۴۴	۱۳۰,۷۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	
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 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

صورت سود و زیان		یادداشت	درآمدها:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
۱,۰۶۴,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰	۳۸,۶۰۶,۳۱۶,۹۸۴	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۳۴	(۸۵,۶۸۴,۳۵۱,۹۲۰)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳	۲۴۸,۷۹۲,۹۷۶,۵۶۵	۱۷	سود سهام
۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷	۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۲۱۱,۵۲۴,۹۶۹	۱۲,۱۵۳,۶۶۶,۷۸۳	۱۹	سایر درآمدها
۱,۷۹۹,۱۰۹,۴۴۵,۴۹۳	۲۱۴,۱۸۳,۲۸۵,۴۵۶		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۱۴۴,۴۱۲,۷۷۳,۶۰۸)	(۱۱۱,۳۰۲,۸۰۶,۴۲۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۶۷۵,۴۴۶,۸۹۴)	(۶,۳۳۱,۶۳۳,۰۲۲)	۲۱	سایر هزینه ها
۱,۶۵۱,۰۲۱,۲۲۴,۹۹۱	۹۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶		سود قبل از هزینه های مالی
(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)	-	۲۲	هزینه های مالی
۱,۶۵۰,۸۴۴,۷۸۶,۶۳۵	۹۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶		سود خالص
۵۱.۸۳٪	۳.۴۳٪		(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۷.۲۵٪	۳.۸۰٪		(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳۰,۰۹۰,۳۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۹,۰۳۳	۱۷,۳۴۸,۴۷۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۸۴۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۳۰,۹۰۵,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۹۰,۵۶۷)	(۲۷,۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۲,۷۱۰,۱۷۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۳۴۴,۲۷۹,۴۹۶,۹۰۹)	-	(۲۷۰,۵۲۲,۲۳۴,۶۸۸)	-	۲۳ سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۱,۶۵۰,۸۴۴,۷۸۶,۶۳۵	-	۹۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶	-	سود خالص سال
(۱,۱۸۵,۳۶۰,۶۸۶,۵۱۵)	-	(۱۲۰,۸۹۵,۸۶۱,۹۶۴)	-	۲۴ تعدیلات
۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	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	

کارردان

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	کیموت شریفی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمعی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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 طی نامه شماره ۱۲۲/۱۴۷۱۱۶ توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۲۹ دیماه ۱۴۰۵ 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 بوده 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 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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 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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

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 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۴-۳- 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، به علاوه 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 ۸۸۲ 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: ۱- ۵۰,۰۰۰ 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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 اندازه گیری 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 سرمایه گذاران

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 شده اند.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

بابت عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۴.۳۵۱.۹۶۵.۰۰۵ ریال توسط اداره مالیات، مالیات تشخیص و مطالبه شده است لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی برعهده مدیر صندوق خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۸.۴۹	۵۵۰,۳۲۲,۱۳۲,۳۲۸	۵۱۶,۵۲۸,۰۶۳,۷۷۶	۱۸.۶۹	۴۹۱۷,۵۸۸,۲۷۸,۴۳۳	۵۱۰,۶۹۷,۴۳۸,۹۹۱
۱۶.۳۰	۴۸۵,۰۷۱,۵۴۸,۷۵۰	۴۱۵,۶۶۵,۳۹۱,۷۵۰	۱۳.۸۲	۳۶۷,۸۸۱,۳۰۴,۳۶۵	۳۱۶,۴۴۲,۳۱۱,۶۸۱
۵.۰۷	۱۵۰,۸۲۲,۴۸۷,۸۸۰	۱۵۹,۵۴۳,۵۵۶,۷۴۳	۸.۶۹	۲۳۱,۴۱۷,۸۵۹,۴۳۴	۲۲۳,۳۵۴,۶۵۴,۹۵۶
۱۱.۴۱	۳۳۹,۵۶۴,۶۱۴,۳۳۱	۳۳۵,۱۲۸,۹۳۷,۱۲۳	۸.۲۵	۲۱۹,۶۷۵,۱۰۹,۵۰۰	۱۲۱,۱۱۶,۵۸۵,۶۸۹
۸.۲۳	۲۴۵,۰۴۷,۷۱۴,۸۶۸	۲۳۰,۰۹۲,۳۴۱,۷۸۷	۷.۸۱	۲۰۷,۹۱۴,۵۰۱,۶۰۵	۲۱۴,۸۳۵,۶۰۸,۳۰۹
۷.۳۷	۲۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۵	۱۸۲,۶۷۴,۸۹۷,۷۸۸	۶.۹۸	۱۸۵,۹۱۶,۹۳۸,۱۲۳	۱۶۳,۳۵۳,۱۹۴,۹۷۴
۴.۵۰	۱۳۳,۹۶۲,۳۵۳,۰۱۰	۱۱۰,۱۶۵,۲۱۴,۶۱۴	۶.۴۱	۱۷۰,۷۷۳,۴۰۵,۸۴۲	۱۸۹,۱۹۸,۴۷۹,۱۵۳
۲.۳۹	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۷,۸۰۹,۴۴۰	۵.۴۰	۱۴۲,۷۷۲,۳۳۴,۲۴۵	۱۴۱,۵۸۲,۶۳۵,۷۵۱
۴.۱۶	۱۲۳,۷۲۶,۵۷۵,۳۵۹	۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴	۳.۱۱	۸۲,۷۹۱,۵۰۱,۳۱۳	۱۶۴,۵۴۸,۶۴۸,۴۲۵
۱.۹۷	۵۸,۷۷۳,۳۹۸,۳۸۰	۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۲۶	۲.۴۰	۶۳,۸۷۸,۷۱۴,۷۶۵	۷۶,۷۸۴,۳۱۶,۱۲۰
۴.۴۲	۱۳۱,۵۶۰,۳۹۳,۳۱۵	۱۰۲,۱۲۵,۸۳۱,۵۶۰	۲.۲۹	۶۱,۰۷۴,۴۳۲,۰۰۰	۶۵,۳۰۷,۶۱۶,۲۸۹
۰.۶۹	۲۰,۶۳۱,۵۰۷,۷۳۵	۱۶,۵۲۰,۳۵۱,۶۴۶	۲.۲۷	۶۰,۳۴۸,۳۷۸,۴۷۵	۶۰,۰۰۹,۱۳۰,۷,۳۶۵
۰.۹۳	۲۷,۶۳۱,۱۱۲,۴۱۵	۳۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱	۲.۱۵	۵۷,۲۰۳,۶۰۱,۳۰۰	۷۳,۵۰۳,۳۰۸,۴۷۵
۲.۸۴	۸۴,۵۰۱,۲۱۵,۷۸۵	۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۶	۲.۱۲	۵۶,۵۲۷,۶۶۰,۹۱۰	۷۸,۳۷۱,۴۸۲,۳۴۲
۲.۳۶	۱۰۰,۰۱۴,۵۴۵,۷۹۲	۶۳,۹۷۲,۳۴۸,۶۸۳	۱.۸۰	۴۷,۹۴۳,۰۳۱,۵۰۰	۴۱,۴۰۸,۳۹۱,۳۶۰
۰.۸۴	۲۴,۹۴۶,۲۹۰,۸۸۲	۲۳,۴۶۰,۶۹۷,۹۰۵	۰.۵۵	۱۴,۶۱۲,۵۲۵,۰۰۰	۱۲,۵۲۸,۱۸۳,۳۱۲
۰.۴۳	۱۲,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳	۰.۴۲	۱۱,۳۶۰,۵۹۸,۴۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳
۰.۹۷	۲۸,۸۴۵,۳۴۲,۹۰۰	۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳	-	-	-
۰.۵۰	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۲۶,۷۰۲,۶۱۳,۹۷۸	-	-	-
۰.۷۱	۲۱,۰۸۱,۵۰۰,۳۱۹	۳۴,۳۱۵,۷۵۵,۸۶۹	-	-	-
۹۵.۵۸	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴	۲,۶۰۴,۸۱۱,۸۹۲,۳۹۵	۹۳.۱۸	۲,۶۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰	۲,۴۶۷,۶۶۳,۷۹۲,۶۱۵

محصولات شیمیایی
 قطرات اساسی
 سرمایه گذاریها
 استخراج کانه های فلزی
 شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
 بانک‌ها و موسسات اعتباری
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 سیلان، آهک و گچ
 خودرو و ساخت قطعات
 عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
 مواد و محصولات دارویی
 کاشی و سرامیک
 ماشین آلات و تجهیزات
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 لاستیک و پلاستیک
 قند و شکر
 زراعت و خدمات وابسته
 انبوه سازی، املاک و مستغلات
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵	۶-۱
۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵	

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

سرمایه گذاری در سبده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	نوع سود
درصد	ریال	ریال	ریال		نوع سپرده
۰.۱۵	۴,۴۰۹,۴۹۵,۸۶۵	۰.۷۶	۲۰,۳۴۷,۱۶۶,۵۴۴	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۰
۰.۰۰	۵,۳۹۳,۷۸۰	۰.۰۰	۵,۶۶۷,۵۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰
۰.۰۹	۲,۶۹۵,۱۸۳,۹۷۹	۰.۱۵	۳,۹۶۳,۰۳۶,۹۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۰
۰.۰۰	۸,۷۸۴,۱۳۱	۰.۰۰	۸,۳۴۵,۳۰۲	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰
۰.۰۰	۲۸,۲۱۵,۴۷۱	۰.۰۰	۱۰,۳۴۹,۶۳۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰
۰.۰۰	۳,۴۳۰,۷۷۵	۰.۰۰	۲۱,۸۹۴	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰
۰.۲۴	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۰.۹۱	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵		کوتاه مدت

تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۹۲
 سلم - ۸۲۱-۸۱۰-۸۲۱
 سلم - ۸۲۱-۸۱۹-۸۲۱
 سلم - ۸۲۹-۸۱۰-۸۲۹
 سلم - ۸۲۹-۸۱۰-۸۲۹
 سلم - ۸۲۹-۸۱۰-۸۲۹
 صادرات - ۲۱۷۳۴۵۴۰۰۴

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

بود دریافتی سهام

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۱۱۵,۲۶۳,۳۱۰,۸۰۱	(۲,۳۳۲,۸۳۹,۰۷۳)	۱۱۷,۵۹۶,۱۴۹,۸۷۴
۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۱۱۵,۲۶۳,۳۱۰,۸۰۱	(۲,۳۳۲,۸۳۹,۰۷۳)	۱۱۷,۵۹۶,۱۴۹,۸۷۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۸- سایر دارایی‌ها
 سایر دارایی‌ها شامل مخارج آیینان نرم افزار صندوق و مخارج عقیوت در کلون ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکام 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 مستهکام می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از اصل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشند به طور روزانه مستهکام می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۱۱,۳۵۲,۰۷۰	۵,۵۶۳,۳۷۰,۵۷۵	(۶,۶۳۳,۹۷۸,۹۷۵)	۲,۴۴۰,۷۴۳,۶۲۰
۶۸,۹۸۶,۳۷۸	۱۲۰,۴۳۸,۳۶۶	(۱۷۸,۴۴۱,۰۹۸)	۴۰,۹۸۳,۶۱۶
۳,۵۶۰,۳۲۸,۳۹۸	۵,۶۸۳,۸۰۸,۹۱۱	(۶,۷۶۴,۴۲۰,۰۷۳)	۲,۴۸۱,۷۲۷,۲۳۶

مخارج نرم افزار و سایت
 مخارج عقیوت در کلون ها

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ریال	ریال	ریال
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۹۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰		

جاری-۱-۱۷۹۲۸۰-۳۰-۸۲۱-سامان
 جاری-۱-۱۷۹۲۸۰-۳۰-۸۴۹-سامان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده طلب در ابتدای دوره	گرفتن بدهکار	گرفتن بستانکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۷۶۱,۰۴۳	۵۱۷,۷۳۷,۳۳۱,۳۱۰	(۵۰۷,۴۹۱,۶۳۲,۲۴۶)	۱۰,۳۳۲,۳۷۰,۱۰۷
۹۷۴,۷۵۱	۲۳۹,۶۵۵,۷۷۸,۴۵۱	(۲۰۱,۷۲۴,۹۱۳,۸۵۱)	۲۷,۹۳۱,۸۳۹,۲۵۱
-	۱۱۱,۰۳۱,۶۰۸,۰۰۶	(۱۱۱,۰۰۷,۰۹۰,۸۸۵)	۱۴,۵۱۷,۱۲۱
-	۱,۷۸۲,۳۷۹,۵۰۱,۲۰۷	(۱,۴۸۲,۴۵۶,۹۱۰,۷۱۴)	۲۲,۵۹۰,۴۹۳
۸۷,۷۲۵,۷۹۴	۲,۱۴۰,۸۹۴,۱۱۸,۹۷۴	(۲,۱۰۴,۶۸۰,۵۳۷,۷۹۶)	۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲

کارگزاری بانک تجارت
 کارگزاری بانک سامان
 کارگزاری بانک سامان- بورس کالا
 کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۸,۲۲۲,۰۳۵,۸۳۸	۳۶,۳۳۲,۹۸۷,۹۸۴	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه‌کاران
۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱	۲۸,۹۳۱,۵۵۸,۳۲۱	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۳۶۰,۹۹۸,۳۲۸	۹۷۵,۷۲۰,۳۰۷	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵	۵۸۷,۲۶۵,۷۰۵	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲	۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود فروش اوراق بهادار سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	سال مالی منتهی به		یادداشت
	سال مالی منتهی به		
	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
سود حاصل از فروش سهام در بورس ناظرپارس	ریال		۱۵-۱
	۱۰۰۶۴۸۰۹۹۰۲۰۸۰	۳۸۶۰۶۳۱۶۹۸۴	
	۱۰۰۶۴۸۰۹۹۰۲۰۸۰	۳۸۶۰۶۳۱۶۹۸۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه اتکالی ایران معین	۱,۵۴۲,۵۰۰	۵,۲۵۹,۹۸۹,۹۲۷	۴,۹۹۵,۸۷۶	۲۶,۲۹۹,۹۵۰	۱,۶۸۴,۸۵۳,۳۳۴	-
تغیرویی و تساهلی خسروی خراسان	۱۸۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۸,۱۵۹,۲۰۰	۱۶,۹۶۴,۸۴۰	۸۹,۴۹۰,۷۹۵	۶,۰۴۱,۳۷۹,۹۶۵	-
ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۳۳,۲۱۵,۶۸۰	۵۵,۵۵۶,۵۸۸	۲۷۶,۶۱۶,۵۷۷	(۶۷۳,۶۵۷,۲۸۶)	۲۳,۹۸۸,۹۳۰,۰۳۹
سرمایه‌گذاری غدیر	۴,۲۵۳,۳۱۰	۷۰,۴۸۴,۸۲۹,۳۶۰	۶۶,۴۳۸,۳۲۵,۵۵۵	۲۵۳,۴۳۴,۱۲۳	۳,۶۲۷,۱۳۰,۸۴۳	۹۳,۳۹۱,۳۸۹,۷۵۴
صنعتی پیشتر	۱۰۰,۱۶۶,۳۲۸	۲۱,۱۶۷,۸۰۰,۷۱۹	۲۰,۰۰۸,۶۸۷	۱۰۵,۶۹۹,۳۵۵	(۶۹,۳۹۹,۵۴۱)	۲,۷۸۴,۲۲۵,۲۱۷
گروه سالی صبا تامین	۲۴,۶۵۳,۶۵۳	۸۴,۶۰۹,۹۵۵,۴۹۸	۲۱۰,۷۵۴,۶۶۸	۱۱۰,۹۱۶,۱۵۹	(۱۵,۹۵۴,۶۳۸,۱۳۷)	-
معنی اصلاح ایران	۱,۰۰۰,۶۶۶	۲۳,۵۳۹,۲۷۲,۹۸۰	۱۹,۹۱۴,۱۳۵,۰۲۵	۱۱۷,۶۲۷,۳۶۲	۱۶,۰۷۱,۹۵۵,۵۴۳	-
پارس فر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۳,۰۲۶,۳۵۰	۱۳,۸۵۶,۵۵۱	۷۳,۶۱۵,۱۸۵	۴,۰۳۳,۸۵۳,۳۹۸	-
نفت تهران	۱	۱	-	-	(۱۵,۹۳۹)	۱۸,۱۳۳,۰۰۴
ایران خودرو دزدل	۲,۹۴۱,۹۱۹	۴,۶۲۰,۶۸۸,۷۲۳	۴,۳۳۶,۶۷۱	۲۳,۲۵۲,۴۴۵	(۳,۹۳۲,۳۶۷,۶۷۵)	-
پالک پالمرکاد	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۹۵,۵۸۱,۵۹۹	۲۰,۵۱۵,۰۲۳	۱۰۰,۹۷۷,۸۹۶	(۳,۵۸۸,۶۳۴,۵۳۰)	-
پتروشیمی پردیس	۷۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۳,۱۱۰,۳۵۰	۹,۸۳۵,۴۰۹	۵۱,۷۶۵,۵۵۰	(۱۰,۲۶۳,۳۷۱,۰۳۰)	-
تایوان‌واو‌خاورمیانه	۱,۴۱۱,۰۳۴	۷,۷۶۰,۷۶۷,۰۰۰	۷,۸۸۴,۳۱۳,۶۱۶	۳۸۸,۰۳۸۳۴	۵۳۰,۳۷۶,۸۸۹	۱۰,۹۴۱,۳۴۴,۵۰
نشان و گلوکو آردینه	۳۸۷,۰۰۰	۱۰,۶۶۳,۵۴۰,۸۰	۸,۱۶۰,۳۰۲,۷۳۹	۵۳,۳۹۵,۲۷۵	۲,۳۳۹,۶۰۶,۴۱۹	-
تایین سرمایه کاران	۱۵,۶۱۱,۱۱۱	۳۵,۶۲۰,۲۴۱,۲۵۳	۴۰,۰۴۱,۵۶۹,۱۹۵	۱۷۸,۱۰۲,۲۰۶	(۳,۶۳۳,۰۶۹,۳۸۰)	-
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۶۶۱,۶۴۰	۱,۳۳۳,۵۰۵	۶,۴۴۳,۳۱۰	۱۴,۵۴۲,۵۳۷	۱۹,۳۳۹,۷۵۱,۷۸۱
سرمایه‌گذاری سبحان	۶,۶۳۱,۶۰۷	۱۶,۵۲۳,۰۷۸,۳۹۶	۱۵,۳۳۰,۱۵۳,۶۶۶	۸۷,۶۱۰,۳۹۰	۱,۱۰۲,۶۱۸,۶۶۷	۸۴۱,۹۸۳,۱۲۹
سایا	۱,۱۸۶,۳۴۰	۲,۹۳۲,۱۱۴,۶۷۴	۲,۷۹۶,۰۰۶	۱۴,۷۱۶,۰۷۳	۱۹۸,۰۲۴,۹۸۱	۲۱,۷۷۲,۹۳۸
نقل به صفحه بعد	۴۰,۴۰۳,۵۱۰,۷۷,۳۴۹	۲۹,۵۰۳,۶۵۸,۰۹۳	۳۳,۴۸۴,۳۳۰	۱,۷۰۹,۶۶۵,۵۰۵	۶,۸۷۶,۹۱۰,۸۷۸	۱۴,۵۸۰,۳۱۱,۳۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۵,۰۰۰	۱,۳۴۶,۲۵۶,۷۳۲,۰۱۹	۱,۳۴۶,۷۶۹,۵۱۷,۳۷۰	۹۵۱,۰۷۲,۷۸۳	۵۰۰,۵۸۰,۰۴۹۴	(۶,۴۶۹,۶۵۵,۹۷۱)	۴۷۳,۸۲۷,۳۹۸,۰۸۵
۱,۲۵۰,۰۰۰	۷,۰۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۹۹۴,۹۶۳	۶,۷۳۰,۹۹۵	۳۵۳,۳۴۵,۰۰۱	۴,۴۵۵,۸۰۰,۹۵۴۱	-
۱۷,۳۶۲	۵۱۷,۸۹۹,۶۱۳	۵۴۰,۹۱۸,۱۶۶	۵,۴۶۹,۰۹۶	۲۸,۷۹۱,۴۶۰	۳۱۴,۸۴۹,۸۹۱	۱۳,۳۳۰,۷۵۰,۸۷۰
۴۵۶,۸۸۲	۴۳۹,۸۷۹,۸۵۰	۵۱۸,۶۳۳,۸۱۷	۴۱۷,۸۵۹	۲,۱۹۹,۳۹۸	(۸۱,۳۶۱,۳۲۴)	-
۳,۳۱۱,۱۱۱	۵۶۶,۴۴۷,۸۶۰	۷۶۷,۱۰۵,۰۸۷	۵۳۸,۰۶۰	۲,۸۳۲,۳۳۹	(۲۰۴,۰۷۷,۵۳۶)	-
۱,۹۳۳,۹۱۹	۷۸۰,۹۶۵,۹۷۵,۰۰	۲۲,۶۱۰,۶۶۱,۳۰۰	۲۶,۶۶۹,۰۵۷	۱۴۰,۴۸۲,۹۹۳	۵,۳۱۸,۷۶۲,۲۵۱	۲۳,۳۹۹,۰۸۸,۸۳۰
۲۰۰,۶۳۷۵	۶۸,۴۶۱,۹۳۳,۷۰۰	۴۸,۳۳۰,۳۰۰,۳۴۴	۶۵۰,۳۷۹,۶۶۹	۳۴۳,۲۰۹,۶۳۴	۱۹,۷۳۴,۳۰۵,۸۶۳	-
۱۵۶,۵۹۴	۳۱۰,۰۵۳,۵۶,۳۰	۳۰۰,۷۶۱,۱۰۰,۹۹۶	۲۹,۵۵۳,۴۸۸	۱۵۵,۰۲۶,۷۶۹	۷۴۴,۷۶۴,۷۷۷	۴۵۰,۸۰۲۳۳,۶۵۹
۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۵۶,۵۳,۵۷۰	۹۰,۳۴۶,۳۷,۹۰۱	۱,۰۱۳,۵۴۱	۵۳,۲۸۲,۶۷۹	۱,۵۵۸,۴۹۱,۶۶۹	-
-	۷۹,۹۵۲,۹۱۰,۵۶۱	۶۵,۲۳۲,۸۱۴,۹۹۵	۷۵,۵۵۳,۲۲۴	۳۹۹,۷۶۴,۵۴۹	۱۴,۳۲۴,۳۷۷,۸۱۳	۶۶,۳۹۰,۷۹۰,۰۹۱
-	-	-	-	-	-	۴,۶۱۰,۷۶۰,۷۷۹
-	-	-	-	-	-	۸۲,۸۹۴,۱۱۶
-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۰,۱۷۰,۰۴
-	-	-	-	-	-	۸,۳۵۱,۵۴۴,۵۹۷
-	-	-	-	-	-	۶,۳۸۷,۳۴۸,۳۹۷
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۹۹,۰۹۲,۴۶۱)
-	-	-	-	-	-	۸,۶۵۱,۷۱۱,۸۱۵
-	-	-	-	-	-	۵۳,۷۵۶,۰۳۵
-	-	-	-	-	-	۸۶,۲۶۶,۳۱۸
-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۳,۷۹۶,۱۷
-	-	-	-	-	-	۱۹,۶۸۱,۸۱۷,۱۳۸
-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۳,۸۰۵,۶۱۰
-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۰,۳۳۴,۵۹۷
-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۹۳,۱۷۷,۵۶۵
-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۵۷۲,۹۱۷,۲۳۳
-	-	-	-	-	-	۳,۸۰۶,۶۳۶,۹۸۴
-	-	-	-	-	-	۶,۱۶۵,۸۶۴,۶۸۵
-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۱,۴۷۸,۰۷۲
-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۲,۳۳۵,۹۱۷,۷۳۹
-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۸,۲۶۹,۵۷۴,۹۱۳

گروه پتروشیمی

قطعات اتومبیل ایران

سیمان خیزر

من معدنی کیمیای زنجان گستران

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

نیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰/تلاشه

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۷۰۰.۵۷۲.۹۷۷.۳۳۳	۳۸.۶۰۶.۳۱۶.۹۸۴	۶.۱۶۵.۸۶۴.۶۸۵	۱.۱۷۱.۴۷۸.۰۷۳	۱.۴۳۳.۳۳۵.۹۱۷.۳۳۹	۱.۳۷۸.۲۶۹.۵۷۴.۹۲۳	-	-	نقل از صفحه قبل
(۸۳۴.۴۵۲.۹۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مکان‌وفلزات
(۷۶۸.۱۵۳.۳۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین
۴.۷۹۹.۱۵۴.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۷.۶۲۷.۲۴۶.۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۴۶.۸۳۳.۹۵۴.۰۰۴	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۷.۳۸۴.۵۱۵.۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-	پارس سینو
۱۹.۰۶۷.۳۱۶.۳۹۳	-	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۵.۱۴۷.۰۵۷.۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	توسعه فن افرار توسن
۱۷.۷۶۰.۶۵۹.۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۴۸.۵۵۶.۴۴.۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۲۰.۳۰۹.۴۱۲.۸۳۹	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴.۲۵۹.۱۳۹.۶۵۶	-	-	-	-	-	-	-	پارس آرمان
۵۹.۶۶۲.۹۹۵.۹۴۳	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۴.۵۹۲.۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	کرین ایران
(۱.۶۶۶.۴۹۹.۴۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	پتیمی سازی ایران
۵.۶۵۷.۰۰۹.۹۴۱	-	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
(۳۰.۴۵.۹۳۵.۱۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲۴.۴۱۱.۵۸۲.۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق بوند مینا
۴۷.۸۴۵.۶۲۹.۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر هاگرون
۲۵.۴۱۲.۷۷۱.۷۱۷	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارس‌ان
۴۰.۶۹.۳۹۵.۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	سیمان اردستان
۱۰.۶۱۲.۱۱۲.۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع و معدن کوثر
(۱.۱۳۹.۳۷۷.۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	مینا
(۴۹۷.۵۱۱.۸۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	برداشت الکترولیتک سامان کیش
۲.۷۱۸.۶۱۵.۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	تالین سرمایه نوین
۱۰.۶۴۸.۰۹.۹.۲۰.۸۰۰	۳۸.۶۰۶.۳۱۶.۹۸۴	۶.۱۶۵.۸۶۴.۶۸۵	۱.۱۷۱.۴۷۸.۰۷۳	۱.۴۳۳.۳۳۵.۹۱۷.۳۳۹	۱.۳۷۸.۲۶۹.۵۷۴.۹۲۳	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۳۳۴	(۸۴,۷۷۷,۷۱۱,۷۷۳) (۹۶,۵۶۰,۱۳۷)	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
-		۱۶-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۴۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۳۳۴	(۸۵,۶۸۴,۲۵۱,۹۲۰)	

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شش زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۱۳۴,۷۶۱,۲۴۹)	۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۶۶,۰۰۰	۱۵,۳۳۹,۷۸۵,۲۴۹	۱۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰ نیروی کار
۱۷۵,۲۴۴,۸۶۸	۵,۲۴۸,۵۸۴,۰۰۰	۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۱۱,۸۱۴,۹۹۸	۶۷,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۱۷,۵۴۸,۱۸۴,۵۸۹)	(۱۶,۵۱۶,۷۷۹,۵۱۰)	۱۶۰,۶۳۰,۳۹۷	۳۰,۵۱۹,۷۵۶	۴۸,۴۵۱,۶۸۸,۷۷۳	۳۲,۱۲۶,۵۹,۳۱۶	۱۲,۴۱۸,۲۶۸ بیمه دینار
(۱۲,۳۵۷,۲۳۴,۶۰۰)	(۳۸,۹۸۲,۶۸۳,۶)	۹۰,۵۴۲,۱۹۲	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۹۰,۵۲۰,۴۷۰	۱۸,۱۰۰,۸۳۳,۸,۳۳۰	۳,۶۸۰,۰۷۳ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۱۰,۵۰۸,۱۶۴,۷۹۰)	۹۷,۳۴۴,۰۰۰	۱۸,۴۹۵,۳۶۰	۳۹,۸۶۱,۱۲۵,۴۳۰	۱۹,۴۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۰,۰۰۰ سرمایه گذاری توک‌کاف (لاهدریک)
(۱,۷۱۵۰,۱۹,۱۳۷)	(۳۳,۳۷۵۰,۲۳,۳۸۰)	۵۸۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۱۲,۶۴۰	۱۴۰,۲۸۶,۶۳۵,۸۸۰	۱۱۷,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰ پالایش نفت تبریز
-	(۱۰,۳۷۸,۸۸۱,۸۲۰)	۱۰,۹۰۰,۵۰۰	۲۰,۷۱۰,۹۵۰	۳۲,۱۵۰,۱۶۵,۸۷۰	۲۱,۸۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰ ملی شیمی کابوژر
(۱۰,۴۸۷,۸۹۶,۷۰۷)	(۳۷,۹۶۱,۶۲۱,۶۷۰)	۲۵۹,۹۴۵,۰۰۰	۴۹,۳۸۹,۵۵۰	۷۹,۶۴۱,۳۸۷,۱۳۰	۵۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰ پتروشیمی تندگوینان
۵۸,۰۳۵,۴۴۱,۳۷۸	۲۳,۵۱۷,۳۶۸,۳۳۲	۷۵۳,۹۸۴,۷۷۶	۱۴۲,۵۷۱,۰۰۷	۱۲۶,۳۸۲,۳۴۴,۹۶۱	۱۵۰,۷۹۶,۹۵۵,۱۶۶	۸۰۰,۴۶۷,۹۵۹ بانک سامان
(۳,۵۷۳,۸۲۹,۴۴۰)	(۵,۶۵۸,۶۲۹,۶۰۵)	۲۶۶,۸۸۷,۵۰۰	۵۰,۷۰۰,۶۲۵	۵۸,۷۱۸,۵۳۳,۴۸۰	۵۳,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰ بین المللی ساروق پوشهر
(۱,۶۶۳,۶۹۳,۸۳۳)	(۱,۴۱۵,۵۷۲,۰۰۰)	۵۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۱,۶۰۰	۱۲,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰	۱۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰ فند لریستان
۱۰,۷۵۴,۶۴۷,۹۰۰	(۶۸,۴۷۳,۲۶۲,۶۱۶)	۲,۷۹۰,۷۳۸,۷۶۵	۵۳,۰۳۴,۰۳۶۵	۶۲۳,۳۰۰,۳۶,۴۰۸	۵۵۸,۱۳۷,۷۵۲,۹۱۲	نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته تکپدری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپدری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۰۷۵۴۶۷۹۰۰	(۶۸۴۷۳۲۶۶۲۶)	۲۷۹۰۷۳۸۷۶۵	۵۳۰۳۴۰۳۶۵	۶۲۳۳۰۰۰۳۶۴۰۸	۵۵۸۱۲۷۷۵۲۹۱۳	۱۳۵۰۰۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۴۰۱۱۱۰۵۶۱۰۵	(۳۰۵۴۱۸۴۹۹۴)	۳۰۳۵۴۷۵۰۰	۵۷۶۷۴۰۰۲۵	۶۴۳۰۲۰۴۶۳۴۶۹	۶۰۷۰۹۵۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰	گاشی البرند
-	۱۳۰۱۸۳۳۱۰۹۲۰	۲۱۳۸۰۰۰۰۰۰	۴۰۶۲۳۰۰۰۰	۲۹۳۳۸۷۲۳۶۰۸۰	۴۴۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	سیمان صوفیان
-	(۱۰۶۶۰۱۳۳۷)	۱۷۲۸۹۰۰۶۲	۲۰۲۸۴۹۱۲۲	۳۰۵۴۳۸۳۹۸۸۸	۲۰۴۵۷۸۱۲۵۰۰	۱۰۵۶۲۵۰۰	بیمه انکائی ایران معین
۱۴۸۱۳۰۱۰۴۵۹	۹۷۰۱۹۲۷۹۰۱	۷۴۸۸۰۰۰۰۰۰	۱۴۴۲۲۷۲۰۰۰۰	۱۳۹۱۶۷۰۰۰۰۰۹۹	۱۴۹۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۱۳۳۱۰۶۲۸۹۹	(۱۱۹۲۸۶۲۱۵)	۱۳۵۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۸۰۲۰۰۰۰	۲۷۱۱۷۶۸۴۳۱۵	۲۷۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۲۵۸۳۹۳۹۰۷۵۷	-	۳۳۹۱۷۹۶۸۰	۱۱۰۹۹۹۶۲۹۴۶۷	۱۳۷۱۵۸۱۹۹۹۰۴	۳۳۵۸۴	گواهی سپرده کالای شمش طلا
(۱۴۷۵۸۷۶۸۳۱۶)	(۱۱۰۳۱۱۷۴۵۱۵۹)	۷۳۶۵۰۰۰۰۰	۱۳۹۹۳۵۰۰۰	۲۵۵۵۴۱۰۱۶۵۹	۱۴۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	ایران خودرو دیول
۶۴۳۹۴۳۷۳۷۵	(۱۰۶۱۶۴۵۴۰۰۰)	۳۰۷۲۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۱۳۶۸۰۰۰	۷۱۶۹۰۸۸۶۰۰۰	۶۱۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰	داروسازی اکسیر
(۹۰۷۷۳۵۹۸۷۱۶)	(۷۲۸۴۵۳۷۰۳۸)	۲۸۷۷۳۰۰۰۰۰	۵۴۶۶۸۷۰۰	۶۴۴۸۸۱۳۹۰۴۸	۵۷۵۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۶۰۰۰۰۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک ایران
۲۰۶۴۷۴۷۷۳	۴۹۲۰۵۴۷۹۹	۱۵۲۶۲۵۰۰۰۰	۲۸۹۹۸۷۵۰	۳۹۸۵۱۳۳۱۴۵۱	۳۰۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	معنی املاخ ایران
-	(۱۳۸۷۲۸۳۲۰۷۷)	۳۸۴۵۰۲۷۹۶	۷۳۰۵۵۵۳۱	۹۰۳۱۵۸۳۳۶۶۳	۷۶۹۰۰۵۵۹۲۱۱	۱۶۴۳۱۲۱۷	تین الفانی توسعه صن مادن غدیر
-	(۲۳۳۱۵۹۴۵۴۴)	۲۴۲۴۷۷۰۰۰۰	۴۶۰۷۰۶۳۰	۵۰۵۷۸۴۳۶۹۱۴	۴۸۴۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۶۰۰۰۰۰	سیمان رومیه
-	۵۰۹۰۵۷۸۷۳	۲۶۶۷۶۰۰۰۰۰	۵۰۶۸۴۴۰۰۰	۵۲۵۳۴۶۹۷۷۸	۵۳۳۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۶۲۰۱۳۶۷۳۵۷۱۶	۲۸۹۸۱۵۳۷۰۹	۱۰۰۴۰۹۵۰۰۰۰	۲۰۹۹۴۰۵۰۰	۱۹۰۶۳۳۵۸۱۷۹۱	۲۳۰۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۵۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تائین
(۱۴۸۷۹۱۸۶۷۳۷)	۱۰۹۷۳۶۸۵۳۸۶	۳۳۱۳۰۵۳۴۱	۶۱۰۴۸۰۱۵	۶۱۹۰۵۰۳۹۳۷۹	۶۴۳۶۱۰۶۸۱۳۰	۶۲۶۳۲۶۲	فجر انرژی خلیج فارس
۱۰۳۸۱۴۸۳۱۰۹۲۸	(۶۵۳۸۵۸۹۰۵۵)	۹۸۱۴۹۵۰۰۰۰	۱۸۶۴۸۴۰۵۰	۲۰۱۶۵۹۶۱۰۰۰۰۵	۱۹۶۱۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۵۰۶۴۶۰۲۶۰۷	۲۵۸۴۶۵۶۲۶۶۰	۶۷۰۸۱۸۷۵۰	۱۲۷۴۵۵۵۶۲	۱۰۷۵۱۸۹۱۳۰۲۷	۱۳۴۱۶۳۷۵۰۰۰۰۰	۶۶۵۰۰۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۰۶۳۰۱۲۴۴۱۲	۶۵۳۴۶۴۰۱۴۰	۲۴۱۰۵۰۰۰۰۰	۴۵۸۱۸۵۰۰۰	۴۱۴۰۸۳۹۱۳۶۰	۴۸۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	تاندنار خاورشانه
۸۵۷۳۰۵۸۴۳۴۳	۱۰۵۱۳۳۲۴۵۱	۷۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶۵۰۰۰۰	۱۳۵۶۱۰۰۷۵۴۹	۱۴۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	کوبیر تابر
۳۰۹۳۷۷۰۱۱۴۵۳۸	(۱۰۳۴۹۶۸۶۸۹۷)	۹۰۳۸۰۱۲۹۲۱۴	۲۰۹۹۶۶۶۱۳۰	۱۹۹۹۷۱۷۹۹۶۴۲۰۰	۲۰۰۰۰۷۸۶۰۴۲۶۴۷		نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰۹,۳۷۷,۱۱۴,۵۳۸	(۱۰,۳۴۹,۵۸۵,۹۱۷)	۹,۳۱۸,۱۳۹,۲۱۴	۲۰,۹۹,۶۲۶,۱۳۰	۱,۹۹۹,۷۱۷,۹۶۴,۲۰۰	۲,۰۰۰,۷۸۶,۴۲۶,۴۷	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۲۶۶,۰۳,۲۶۱,۷۰۸	(۳۳,۲۸۳,۰۷۸,۰۳۴)	۲۷۴,۶۸۰,۰۰۰	۵۲,۱۸۹,۲۰۰	۷۷,۸۹۲,۰۸۸,۳۴	۵۴,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۴,۰۱۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۹,۸۷۹,۷۰۳,۲۶۸	(۱۸,۹۴۷,۱۸۳,۸۳۳)	۲۷۰,۴۱۷,۹۴۸	۵۱,۳۷۹,۴۱۰	۷۲,۷۰۸,۹۷۶,۰۸۰	۵۴,۰۸۳,۵۸۹,۶۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	نفت ایران
۲,۳۰۷,۴۶۲,۰۰۲	۲۰,۶۱۸,۳۲۶,۵۷۸	۳۴۷,۲۵۶,۰۰۰	۶۵,۱۹۸,۶۴۰	۴۸,۴۱۹,۶۱۸,۸۳۲	۶۹,۴۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	کوبن ایران
(۱۲,۵۹۶,۶۱۳,۰۹۸)	(۳,۴۹۹,۰۵۶,۰۰۱)	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۸,۰۰۰	۲۴,۴۱۳,۸۶۸,۰۰۱	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۳,۶۷۷,۳۳۴,۲۸۴	۵۶۶,۶۰۸,۵۸۸	۹۹,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۸,۵۰۰	۱۹,۱۴۵,۴۰۲,۹۱۲	۱۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۷	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۴۹۲,۳۱۲,۵۹۰	(۹,۲۹۵,۵۵۱,۶۷۰)	۳۷۰,۵۷۵,۰۵۸	۷۰,۴۰۹,۱۶۱	۸۲,۹۶۹,۵۷۸,۸۸۰	۷۴,۱۱۵,۰۱۱,۵۲۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
(۳۳,۷۵۳,۲۶۹,۴۸۳)	(۳,۸۷۲,۸۰۴,۴۷۹)	۱۸۲,۱۵۵,۰۰۰	۲۴,۶۰۹,۴۵۰	۳۹,۰۸۷,۰۴۰,۲۹	۳۶,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سایبا
۷,۹۶۰,۵۲۵,۴۰۹	(۳۹,۵۱۹,۷۸۱,۹۳۳)	۲۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۳۷,۶۰۰	۸۲,۶۱۰,۰۰۴,۳۳۲	۵۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
(۱۴,۴۷۸,۳۱۱,۶۱۵)	(۳,۶۸۱,۹۷۵,۴۲۶)	۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۶۳,۰۰۰	۴۳,۹۸۶,۷۱۲,۴۹۶	۳۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	تولیات پتروشیمی قلندر بصیر
۴۰,۹۲۳,۸۷۸,۵۲۲	(۳,۴۵۳,۶۲۸,۵۳۷)	۱۵۲,۶۴۲,۵۰۰	۲۹,۰۰۲,۲۶۵	۳۳,۸۰۰,۶۸۲,۷۷۲	۳۰,۵۲۸,۷۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی جم پیلن
(۱۱,۷۹۷,۸۳۸,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توپسمانداریان
(۶,۹۹۷,۲۵۱,۶۱۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد هورگلان چیروب
(۳,۳۱۱,۸۳۱,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-	غذای سازان سپاهان
(۳,۱۰۰,۱۲۳,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۱,۸۲۸,۵۴۱,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	پویا روزگان آق دره
۳۳,۵۴,۴۵۷,۸۷۳,۰۶۴	(۸۴,۷۱۷,۷۹۱,۷۷۳)	۱۱,۵۸۴,۹۵۶,۷۲۰	۲,۵۳۰,۳۲۱,۴۵۶	۲,۵۲۴,۷۵۲,۰۵۷,۳۶۸	۲,۴۵۴,۱۴۹,۵۴۳,۷۷۶	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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 توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۴,۵۶۴,۰۱۷	۱,۵۴۰	۷,۰۲۸,۵۸۴,۶۴۰	-	۷,۰۲۸,۵۸۴,۶۴۰	۹,۲۴۸,۹۰۲,۳۵۰
سرمایه‌گذاری توکافود(هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۱۹۷,۲۷۹
سرمایه‌گذاری صندوق‌پازنشستگی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۵,۴۳۰,۸۰۰	۲,۹۲۰	۱۵,۸۵۷,۹۳۶,۰۰۰	-	۱۵,۸۵۷,۹۳۶,۰۰۰	۱۲,۷۶۲,۳۸۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۹۸۶,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۲,۸۲۶,۰۱۶	۳,۰۰۰	۸,۴۷۸,۰۴۸,۰۰۰	-	۸,۴۷۸,۰۴۸,۰۰۰	۲۰,۱۲۴,۵۰۷,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۵۰۰	۱۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۵۳۷,۴۲۴)	۱۲,۱۵۸,۴۶۲,۵۷۶	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی اکسیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۲,۴۱۷,۲۶۲	۳,۱۲۰	۷,۵۴۲,۱۶۹,۴۴۰	(۵,۱۶۲,۳۳۴)	۷,۵۳۷,۰۰۷,۱۰۶	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۱۸,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۲۱۸,۴۳۰)	۱۸,۷۵۱,۷۸۱,۵۷۰	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۱۸	۸,۵۶۸,۷۶۲	۱۰۵	۸۹۹,۷۲۰,۰۱۰	-	۸۹۹,۷۲۰,۰۱۰	-
قند لرستان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۵۷,۱۷۲,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰
کربن ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۹,۲۶۰,۰۰۰	۹۶۰	۸,۹۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۱۵۴,۸۰۸)	۸,۸۲۳,۴۴۵,۱۹۲	-
معدنی املاح ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲,۵۰۰,۶۶۶	۲,۰۰۰	۵۰۰,۱۳۳۲,۰۰۰	-	۵۰۰,۱۳۳۲,۰۰۰	-
کاشی الوند	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۴,۸۱۰,۳۶۲	۶۸۲	۳,۲۸۰,۶۶۶,۸۸۴	(۲۳۷,۶۰۸,۶۵۶)	۳,۰۴۳,۰۵۸,۲۲۸	۲,۳۹۳,۳۶۰,۷۱۲
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۰,۰۵۶,۶۵۷	۸۲	۸۲۴,۶۴۵,۸۷۴	-	۸۲۴,۶۴۵,۸۷۴	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۳,۲۰۴,۸۰۰
کویر تایر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۲,۲۵۳,۹۵۵	۸۰۰	۱,۸۸۳,۱۶۴,۰۰۰	-	۱,۸۸۳,۱۶۴,۰۰۰	۲,۵۹۰,۲۵۵,۸۷۳
بهمن دیزل	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۲,۴۱۸,۲۶۸	۳۱۰	۳,۸۴۹,۶۶۳,۰۸۰	-	۳,۸۴۹,۶۶۳,۰۸۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سبحان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۷	۳۵۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۲,۴۵۰	(۲۷۵,۵۷۲,۰۴۸)	۱۵,۴۷۴,۴۳۰,۴۰۲	۱۱,۴۹۰,۲۵۶,۲۶۲
بیمه کوثر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸	۱۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۳,۱۳۱,۳۳۱	۴,۵۰۰	۱۴,۰۹۲,۳۳۹,۵۰۰	(۲۵۵,۸۷۹,۷۳۵)	۱۳,۸۳۶,۴۵۹,۷۶۵	۱۰,۳۳۴,۳۸۲,۳۰۰
حمل و نقل ریلی پارسین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۶,۸۲۹,۴۵۰
پتروشیمی جم پیتن	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲۷۹,۹۳۶	۲۴,۳۰۰	۶,۸۰۲,۴۴۴,۸۰۰	-	۶,۸۰۲,۴۴۴,۸۰۰	۱۳,۳۲۸,۹۹۴,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۲۴,۷۷۸,۵۶۸	۹۵۰	(۳۲,۳۵۸,۳۴۴,۰۰۰)	(۹۲۹,۱۹۶,۳۰۰)	(۳۳,۲۸۷,۵۳۹,۷۰۰)	۷۹,۲۲۳,۴۷۸,۴۲۹
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۵۰,۰۹۹,۹۵۰	۱,۹۰۰	۹,۵۱۸,۹۰۵,۰۰۰	-	۹,۵۱۸,۹۰۵,۰۰۰	۲,۶۱۲,۹۳۵,۰۰۰
سپید ماکیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۶	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۱,۱۲۳,۹۱۹	۷,۲۲۰	۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰	-	۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱,۰۷۲,۲۲۴	۳,۵۰۰	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	-	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۵۸,۷۶۱)	۱,۳۴۸,۱۴۱,۲۳۹	۲,۶۶۴,۸۴۱,۲۶۶
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بین المللی ساروج بوشهر	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۹	۶,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
ایران خودرو دیزل	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۷۲,۰۱۶)	۱,۲۹۹,۵۲۷,۹۸۴	۱,۱۹۹,۳۳۶,۸۰۹
پرتو بار فراپا خلیج فارس	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۸	۶۸,۴۰۰,۰۰۰	(۹۲۴,۳۲۴)	۶۷,۴۷۵,۶۷۶	-
تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۵,۶۱۱,۱۱۱	۱۵۰	۲,۳۴۱,۶۶۶,۶۵۰	-	۲,۳۴۱,۶۶۶,۶۵۰	-
بیمه انکابی ایران معین	-	-	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولیدی و صنعتی گوهرفام	-	-	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک سامان	-	-	۸۰,۴۶۷,۹۵۹	۷۰	۵,۶۳۲,۷۵۷,۱۳۰	-	۵,۶۳۲,۷۵۷,۱۳۰	۱,۱۴۳,۹۹۹,۷۹۲
گروه مالی صبا تأمین	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳,۳۲۲,۱۳۴,۴۰۰	(۵۱,۲۵۴,۲۳۷)	۳,۲۷۰,۸۸۰,۱۶۳	۷,۸۷۸,۸۷۰,۹۶۰
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۱۸۷,۹۱۹
تأمین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۷,۱۶۳
تولید برق پرند مینا	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۱,۰۰۰,۷۳۰
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۳,۰۴۴,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۱۲,۵۱۶,۶۶۹
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
غلثک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بخش رازی	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
					۲۵۱,۰۲۵,۸۱۵,۶۳۸	(۲,۲۳۲,۸۳۹,۰۷۳)	۲۴۸,۷۹۲,۹۷۶,۵۶۵	۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷	۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	۱۸-۱
۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷	۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	سود سپرده‌های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تاریخ سپرده گذاری
سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود ریال
۲۵۶,۳۸۳,۱۴۵	۲۷۷,۵۲۹,۳۷۶	۱۴۰۰/۰۳/۱۳ کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۸۹۲-تجارت
۳۰۲,۵۶۰	۲۷۴,۷۳۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۹ کوتاه مدت-۸۲۱-۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان
۵۷,۱۶۱,۳۳۶	۲۷,۷۳۰,۵۸۶	۱۳۹۲/۱۱/۲۴ کوتاه مدت-۸۲۱-۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان
۵۰,۶۴۱۱	۱۹۲,۶۵۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۸ کوتاه مدت-۸۲۹-۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان
۲۱۹,۴۷۱	۸۸۰,۸۱,۱۶۸	۱۴۰۱/۰۹/۱۶ کوتاه مدت سامان ۸۴۹-۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱
۹,۴۳۱,۴۳۴	۱۴۱,۵۱۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۵ کوتاه مدت-۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-صادرات
۳۲۴,۰۰۴,۳۴۷	۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷	۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی
۵۸,۹۲۴	-	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۷۵۸,۲۵۹,۱۴۳	۱۵۱,۱۴۸,۸۴۱	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۶,۶۸۸,۷۸۴,۰۶۵	-	۱۹-۳ درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۲۱۱,۵۲۴,۹۶۹	۱۲,۱۵۳,۶۶۶,۷۸۳	

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	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹,۹۲۶,۴۸۷,۶۱۶	۵۲,۵۲۹,۳۵۲,۶۲۵	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱,۰۶۶,۴۱۰,۸۶۴	۱,۵۸۴,۴۶۳,۵۸۱	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۲,۷۳۳,۱۷۵,۲۲۴	۵۶,۲۲۲,۳۹۰,۷۱۵	ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان
۶۸۶,۶۹۹,۹۰۴	۹۶۶,۵۹۹,۵۰۷	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۴۴,۴۱۲,۷۷۳,۶۰۸	۱۱۱,۳۰۲,۸۰۶,۴۲۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹,۱۲۸,۲۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳,۴۳۲,۱۶۲,۷۱۳	۴,۵۸۹,۱۷۶,۸۵۷	هزینه نرم افزار و سایت
۱۱۹,۹۹۹,۹۹۴	۸۸,۰۰۲,۷۱۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱ هزینه برگشت سود سهام
-	۷۸,۲۶۳,۵۵۶	گواهی انبارداری شمش طلا
۱۲۳,۲۸۴,۱۸۷	۶۷,۰۶۱,۶۹۷	هزینه خدمات بانکی
۳,۶۷۵,۴۴۶,۸۹۴	۶,۳۳۱,۶۳۳,۰۲۲	

۲۱-۱ بابت اصلاح سند، سود سهام شرکت شیشه رازی به شماره سند ۳۶۱ به دلیل اشتباه در محاسبات نرم افزاری است.

۲۲- هزینه‌های مالی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶	-	۲۲-۱ تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت
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 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۹۴,۰۳۸,۳۹۲,۴۴۸	۷۶,۴۷۲,۳۱۲,۹۰۶
۸۱,۵۴۲,۵۵۴,۷۶۴	۴۲,۲۴۴,۶۲۶,۸۱۶
۴۷,۱۴۶,۹۸۳,۷۸۵	۴۷,۷۹۲,۳۴۴,۳۲۶
۱۲۱,۵۵۱,۵۶۵,۹۱۲	۱۰۴,۰۱۲,۰۵۰,۶۴۰
۳۴۴,۲۷۹,۴۹۶,۹۰۹	۲۷۰,۵۳۲,۲۳۴,۶۸۸
دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز	
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار	
دوره فروردین لغایت شهریور فصل تابستان	
۲۴- تعدیلات	

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳۷۹,۴۰۰,۳۱۰,۵۳۰	(۳۳۴,۲۲۱,۶۵۲,۹۱۶)
(۱,۵۶۴,۷۶۰,۹۹۷,۰۴۵)	۲۱۲,۳۲۵,۷۹۰,۹۵۲
(۱,۱۸۵,۳۶۰,۶۸۶,۵۱۵)	(۱۲۰,۸۹۵,۸۶۱,۹۶۴)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۴۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدی	شرکت بیمه سامان	موسسین
۵۸.۸۶	۱۳,۰۰۴,۵۸۲	عادی	۶۸.۲۶	۱۳,۳۱۴,۹۶۷	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۰۴	۹,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۴	۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر فنی صندوق و مدیر ثبت	شرکت تأمین سرمایه کاردان	
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری سابق	هما باوری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲.۰۳	۶۶۹,۳۵۳	عادی	۳.۵۱	۷۳۶,۵۹۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری وابسته	طاهره مهر آذر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	سمیرا حاج جعفری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶	۱۳,۲۲۷	عادی	۰.۰۷	۱۴,۰۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	عادی	۰.۰۲	۴,۱۵۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۶	۱۳,۳۰۷	عادی	۰.۰۷	۱۴,۶۲۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۶۲.۴۹	۱۳,۸۰۴,۸۷۹		۷۲.۴۲	۱۵,۱۸۸,۷۵۱		جمع		

۲۷- معاملات با از کاران و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات از کاران و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳۶,۳۳۲,۹۸۷,۹۸۴)	طی دوره مالی	۵۲,۵۳۹,۳۵۳,۶۲۵	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۳۸,۱۳۱,۵۵۸,۳۳۱)	طی دوره مالی	۵۶,۲۲۲,۳۹۰,۷۱۵	ضامن نقدی	شرکت بیمه سامان
(۹۷۵,۷۳۰,۳۰۷)	طی دوره مالی	۱,۵۸۴,۴۶۳,۵۸۱	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین مگر
(۵۸۷,۳۵۵,۷۰۵)	طی دوره مالی	۹۶۶,۵۹۹,۵۰۷	حسابرس	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۲۲,۵۵۰,۴۹۳	طی دوره مالی	۱۰,۸۷۶,۹۱۷,۹۶۲	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری سفید
۲۷,۹۳۱,۸۳۹,۳۵۱	طی دوره مالی	۱,۳۲۵,۱۴۴,۹۵۱,۰۷۱	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۵۶,۸۰۴,۲۹۱,۹۹۰	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲۲,۵۹۰,۴۹۳	طی دوره مالی	۱۶۶,۱۰۰,۷۹۷	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان- بورس کالا
۱۰,۳۳۲,۳۷۰,۱۰۷	طی دوره مالی	۲۵۷,۳۷۹,۴۹۰	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت

۲۸- 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.