



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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
۳	• 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
۹-۲۴	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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ 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 ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۵۱۳,۴۷۶,۲۹۷,۱۲۰	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰,۸۹۹,۶۶۶,۴۱۳	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵
حساب های دریافتی تجاری	۷	۱۶,۴۷۷,۲۷۸,۸۵۰	۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱
سایر دارایی ها	۸	۱۰,۸۶,۴۴۱,۰۹۶	۲,۴۸۱,۷۲۷,۲۳۶
موجودی نقد	۹	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲۸,۸۹۳,۴۱۹,۸۱۰	۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲
جمع دارایی ها		۳,۵۷۱,۹۱۲,۰۹۵,۲۸۹	۲,۶۶۲,۱۳۹,۶۱۰,۰۲۴
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۴۱,۴۳۴,۴۶۸,۴۰۷	۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۵۳۴,۰۳۸,۹۷۳	۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۹,۲۸۵,۱۲۷,۱۸۴	۱۰,۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶
جمع بدهی ها		۵۲,۲۵۳,۶۳۴,۵۶۴	۷۸,۵۲۲,۱۲۱,۰۷۶
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۵۱۹,۶۵۸,۴۶۰,۷۲۵	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۶۴,۸۷۸	۱۲۲,۳۴۴

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

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت تأمین سرمایه کردان

کیومرث شریفی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی

ارکان

شماره ثبت: ۴۴۸۲۷۱





صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۸۸,۷۹۸,۷۳۰,۹۶۲	۷,۷۰۳,۲۳۸,۶۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۹۱,۶۹۴,۳۱۹,۵۰۷	۲۱۵,۶۲۰,۵۸۷,۵۷۱
سود سهام	۱۷	۲۵,۶۸۹,۳۵۰,۱۲۳	۱۹,۹۸۵,۷۶۶,۱۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۱,۲۸۳,۸۸۰	۶۲,۱۷۴,۳۵۴
سایر درآمدها	۱۹	۲,۴۲۷,۲۲۲,۷۴۵	۱۲,۰۵۱,۱۰۵,۳۳۵
جمع درآمدها		۱,۱۰۸,۶۷۰,۹۰۷,۲۲۷	۲۵۵,۴۲۲,۸۷۲,۰۴۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۱,۲۴۲,۷۵۹,۹۰۱)	(۳۰,۸۳۱,۴۱۱,۵۲۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۹۲۶,۵۳۸,۰۳۸)	(۸۲۸,۲۶۰,۳۳۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۰۶۵,۵۰۱,۶۰۹,۲۸۸	۲۲۳,۷۶۳,۲۰۰,۲۸۵
هزینه های مالی	۲۲	(۶۳,۹۳۲,۴۵۳)	
سود (زیان) خالص		۱,۰۰۱,۵۶۹,۱۵۶	۲۲۳,۷۶۳,۲۰۰,۲۸۵
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۰.۳٪	۷۶۳٪
۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۳۴٪	۷۵۴٪

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۲۴,۰۹۶	۴,۴۹۹,۳۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۹۴,۶۰۴)	(۹,۲۷۹,۶۳۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶)
سود (زیان) خالص دوره	-	۲۲۳,۷۶۳,۲۰۰,۲۸۵
تعدیلات	-	(۵۸,۳۴۳,۳۱۷,۷۹۲)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱,۳۴۷,۱۱۱	۲,۹۷۲,۳۰۶,۲۳۹,۱۸۱

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

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	کیومرث شریبی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 دی ماه 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تأسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

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 واثیا نیک تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلستان، پلاک ۸، واحد ۳،

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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 تا مهلت مقرر، 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 ۱۴۰۳ دی ۱۴۰۳

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۲۵۰۰ و حداکثر ۲۷۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۳۲۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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 آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱۰۰۰۰۰ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- پرداخت های 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 می یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می یابد. 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 سرمایه گذاری 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی و مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
 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				۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
۶۹۸	۱۸۵,۹۱۶,۹۲۸,۱۲۳	۱۶۳,۳۵۳,۱۹۴,۹۷۴	۸۸۵	۳۱۶,۱۸۹,۹۰۳,۱۹۰	۲۴۴,۴۱۸,۶۸۷,۹۳۹	بانکها و مؤسسات اعتباری	
۶۴۱	۱۷۰,۷۷۳,۴۰۵,۸۴۲	۱۸۹,۱۹۸,۴۷۹,۱۵۳	۸۴۰	۳۰۰,۱۴۲,۱۱۶,۱۳	۲۰۳,۳۷۱,۲۴۹,۸۹۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۱۸۶۹	۴۹۷,۵۸۸,۳۷۸,۴۳۳	۵۱۰,۶۹۷,۴۳۸,۹۹۱	۱۶۴۵	۵۸۷,۴۵۹,۳۱۸,۴۰۰	۴۴۴,۰۵۳,۱۳۸,۵۵۶	محصولات شیمیایی	
۱۸۰	۴۷,۹۴۳,۰۳۱,۵۰۰	۴۱,۴۰۸,۳۹۱,۳۶۰	۲۵۶	۹۱,۳۹۴,۵۹۱,۵۵۶	۶۲,۳۹۰,۱۱۲,۳۷۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۳۱۱	۸۲,۷۹۱,۵۰۱,۳۱۳	۱۶۴,۵۴۸,۶۴۸,۴۲۵	۲,۳۲	۷۹,۳۹۰,۸۴۲,۱۹۳	۷۳,۹۸۵,۳۴۶,۲۳۲	خودرو و ساخت قطعات	
۲,۲۹	۶۱,۰۷۴,۴۳۲,۰۰۰	۶۵,۳۰۷,۶۲۶,۳۸۹	۲,۶۷	۹۵,۴۰۰,۷۶۱,۴۲۸	۷۵,۷۴۰,۴۶۲,۳۰۸	مواد و محصولات دارویی	
۸,۲۵	۲۱۹,۶۷۵,۱۰۹,۵۰۰	۱۲۱,۱۱۶,۵۸۵,۶۸۹	۷,۳۴	۲۶۲,۳۰۳,۴۴۹,۷۰۰	۱۰۹,۲۵۲,۱۰۳,۸۱۰	استخراج کانه های فلزی	
۷۸۱	۲۰۷,۹۱۴,۵۰۱,۶۰۵	۲۱۴,۸۳۵,۶۰۸,۳۰۹	۵۵۳	۱۹۷,۴۵۴,۶۴۸,۳۵۲	۱۵۱,۴۳۵,۸۴۶,۵۲۱	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	
۸,۶۹	۲۳۱,۴۱۷,۸۵۹,۴۳۴	۲۲۳,۳۵۴,۶۵۴,۹۵۶	۱۱,۷۸	۴۲۰,۷۷۸,۵۲۱,۳۱۶	۳۴۶,۳۵۴,۵۳۷,۳۸۲	سرمایه گذاری‌ها	
۵,۴۰	۱۴۳,۷۷۲,۳۳۴,۳۴۵	۱۴۱,۵۸۱,۶۳۵,۷۵۱	۶,۹۵	۲۴۸,۱۴۳,۸۱۲,۵۸۱	۱۴۸,۷۴۵,۵۰۰,۰۱۷	سیمان، آهک و گچ	
۰,۰۰	-	-	۲,۴۴	۸۶,۹۹۳,۲۹۱,۷۰۰	۶۸,۸۷۵,۹۸۸,۹۷۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۱۳,۸۲	۳۶۷,۸۸۱,۳۰۴,۳۶۵	۳۱۶,۴۴۲,۲۱۱,۶۸۱	۱۵,۲۶	۵۴۵,۲۰۰,۰۲۱,۸۵۵	۳۲۰,۲۳۱,۲۹۵,۷۸۵	فلزات اساسی	
۲,۴۰	۶۳,۸۷۸,۷۱۴,۷۶۵	۷۶,۷۸۴,۳۱۶,۱۲۰	۲,۴۲	۸۶,۴۱۹,۷۰۳,۹۱۵	۷۸,۴۳۸,۱۸۷,۹۷۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰,۴۲	۱۱,۳۶۰,۵۹۸,۴۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳	۰,۴۱	۱۴,۷۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳	قند و شکر	
۲,۱۵	۵۷,۳۰۳,۶۰۱,۳۰۰	۷۳,۵۰۳,۳۰۸,۴۷۵	۲,۴۳	۸۶,۶۹۷,۰۶۴,۸۰۰	۷۳,۵۰۳,۳۰۸,۴۷۵	ماشین آلات و تجهیزات	
۰,۰۰	-	-	۰,۱۱	۴۰,۳۴۸,۴۸۸,۹۵۰	۳۰,۹۸۸,۱۱۱,۱۶۸	منسوجات	
۲,۲۷	۶۰,۳۴۸,۳۷۸,۴۷۵	۶۰,۰۹۱,۳۰۷,۳۶۵	۲,۴۳	۸۶,۶۵۷,۳۰۳,۸۰۰	۶۰,۵۳۴,۶۱۸,۳۷۳	کاشی و سرامیک	
۰,۰۰	-	-	۰,۱۲	۴,۳۳۱,۵۷۲,۸۷۱	۳,۳۲۸,۰۱۹,۱۰۱	استخراج ذغال سنگ	
۲,۱۲	۵۶,۵۲۷,۴۶۰,۹۱۰	۷۸,۳۷۱,۴۸۲,۳۴۲	۰,۰۰	-	-	بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی	
۰,۵۵	۱۴,۶۱۳,۵۳۵,۰۰۰	۱۲,۵۲۸,۱۸۳,۳۱۲	۰,۰۰	-	-	لاستیک و پلاستیک	
۹۳,۱۸	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰	۲,۶۶۷,۴۶۳,۷۹۳,۶۱۵	۹۸,۳۶	۳,۵۱۲,۴۷۶,۲۹۷,۱۲۰	۲,۴۸۱,۸۹۶,۹۳۴,۳۱۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد ساعان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده	نرخ سود
درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۷۶	۲۰,۳۴۷,۱۶۶,۵۴۴	۰.۲۸	۱۰,۰۵۵,۵۴۱,۲۱۶	کوتاه مدت	۱۰
۰.۰۰	۵,۶۶۷,۵۱۸	۰.۰۰	۵,۷۳۷,۲۸۸	کوتاه مدت	۱۰
۰.۱۵	۳,۹۶۳,۳۶,۹۰۸	۰.۰۲	۸۲۵,۶۳۰,۷۷۸	کوتاه مدت	۱۰
۰.۰۰	۸,۳۴۵,۳۰۳	۰.۰۰	۲,۸۹۰,۹۹۵	کوتاه مدت	۱۰
۰.۰۰	۱۰,۳۴۹,۶۳۹	۰.۰۰	۹,۸۶۵,۹۵۶	کوتاه مدت	۱۰
۰.۰۰	۳۱,۸۹۴	۰.۰۰	-	کوتاه مدت	۱۰
۰.۹۱	۲۴,۳۴۴,۳۸۷,۸۰۵	۰.۳۱	۱۰,۸۹۹,۶۶۶,۴۱۳		

تجارت - ۲۷۹۲۸۷۹۲
سامان - ۸۱۰-۸۲۱-۱۷۹۲۸۸۰
سامان - ۸۱۹-۸۲۱-۱۷۹۲۸۸۰
سامان - ۸۱۰-۸۲۹-۱۷۹۲۸۸۰
سامان - ۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۸۴۹
صادرات - ۴-۰۰۰-۱۷۹۲۸۸۰-۲۱۷۳۴۴۰۰۰

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱	۱۶,۴۷۷,۳۷۸,۸۵۰	(۸۸,۷۰۶,۴۷۴)	۲۵		۱۶,۵۶۵,۹۸۵,۳۲۴

سود دریافتی سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳ دی ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج آموختن نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکم می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷۶,۳۹۷,۶۴۰	(۱,۴۶۴,۲۴۵,۹۸۰)	-	۲,۴۴۰,۷۴۳,۶۲۰
۱۱۰,۱۴۳,۴۵۶	(۸۰,۸۴۰,۱۶۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۸۳,۶۱۶
۱,۰۸۶,۴۴۱,۰۹۶	(۱,۵۴۵,۲۸۶,۱۴۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۱,۷۲۷,۳۳۶

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

۹- موجودی نقد

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

	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰,۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۹۲,۰۰۰	۸,۹۹۲,۰۰۰
۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰

جاری-۱-۱۷۹۲۸۸-۰۴-۸۲۱-اسلامان

جاری-۱-۱۷۹۲۸۸-۰۳-۸۴۹-اسلامان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده	گردش به‌هنگار	گردش بستکار	مانده طلب در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۳۳,۳۷۰,۱۰۷	۱۸۹,۲۵۰,۸۷۱,۴۲۳	(۱۹۹,۵۷۳,۵۶۱,۵۹۱)	۱۰,۶۷۹,۹۳۹
۳۷,۹۳۱,۸۳۹,۲۵۱	۱,۳۲۶,۹۹۲۰,۱۱,۵۲۹	(۱,۳۲۶,۰۸۹,۵۷۳,۶۷۱)	۳۸,۸۳۴,۳۷۷,۱۰۹
۱۴,۵۱۷,۱۳۱	۳۹,۷۴۷,۱۷۳,۴۹۰	(۳۹,۷۳۵,۸۱۸,۳۳۲)	۳۵,۸۷۲,۳۶۹
۲۲,۵۹۰,۴۹۳	-	-	۲۲,۵۹۰,۴۹۳
۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲	۱,۴۵۵,۹۹۰,۰۵۶,۴۴۲	(۱,۴۶۵,۳۹۷,۹۵۲,۶۰۴)	۳۸,۸۹۳,۴۱۹,۸۱۰

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

کارگزاری بانک سامان- بورس کالا

کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۶,۳۳۲,۹۸۷,۹۸۴	۲۵,۳۴۸,۴۹۹,۷۰۶
۲۸,۹۳۱,۵۵۸,۳۲۱	۱۵,۱۹۰,۹۸۷,۴۱۱
۹۷۵,۷۲۰,۳۰۷	۳۵۳,۸۲۵,۰۸۰
-	۱۱۰,۳۸۲,۵۰۰
۵۸۷,۲۶۵,۷۰۵	۲۳۸,۵۷۳,۷۱۰
۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰
۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷	۴۱,۴۳۴,۴۶۸,۴۰۷

مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان
ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
متولی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۵۱۷۵۶۷۳	۱,۰۳۴,۰۳۸,۹۷۳
۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۱,۵۳۴,۰۳۸,۹۷۳

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال		ریال
۶۰,۵۸,۱۹۹,۴۰۷		۶۰,۵۸,۱۹۹,۴۰۷
۷۸,۳۶۳,۵۵۶		۵۵,۵۵۲,۳۳۸
۴,۵۲۴,۸۱۰,۱۲۳		۳,۱۴۰,۹۳۳,۵۳۹
۳۰,۴۴۰,۰۰۰		۳۰,۴۴۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۰۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶		۹,۲۸۵,۱۲۷,۱۸۴

ذخیره تصفیه
ذخیره انبارداری گواهی سپرده کلایی
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
۲,۵۷۱,۳۸۳,۰۷۳,۳۲۷	۲۱,۰۱۷,۶۱۹	۳,۵۰۳,۱۷۰,۶۶۰,۷۲۵	۲۱,۳۴۷,۱۱۱
۱۲,۲۳۴,۴۱۶,۶۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۳,۵۱۹,۶۵۸,۴۶۰,۷۲۵	۲۱,۳۴۷,۱۱۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلطان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پایانگشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۸۷,۸۳۳,۱۷۰,۸۱۵	۸,۷۰۳,۳۳۸,۵۲۴
۱۵-۲	۹۶۴,۵۳۰,۱۴۷	۷۷۰,۳۲۸,۶۵۴
	۱۸۸,۷۹۸,۷۳۰,۹۶۲	۹,۴۷۳,۶۶۷,۱۷۸

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حاصلیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازگشتگی	۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۹,۵۰۸,۸۳۰	۱۱,۶۸۴,۷۷۳,۱۳۳	(۱۱,۵۸۳,۳۳۶)	(۶۱,۰۴۷,۵۴۱)	۶۵۳,۳۸۱,۹۱۰	-	-
سرمایه گذاری صندوق تامین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۵,۸۷۱,۲۷۰	۲۱,۳۴۳,۰۱۰,۳۸۷	(۲۷,۳۷۰,۳۷۹)	(۱۳۳,۵۲۹,۳۵۸)	۷,۱۰۱,۰۶۱,۳۲۶	۸,۴۰۰,۸۵۱,۳۷۶	۸,۴۰۰,۸۵۱,۳۷۶
توليدات پتروشیمی گلد هسیر	۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۰,۷۸۱,۴۸۵	(۹,۱۳۸,۸۸۱)	(۲۸,۰۹۹,۹۱۷)	۳,۰۱۱,۹۷۱,۶۳۱	۶,۵۱۶,۸۶۴,۶۲۴	۳۳۶,۰۰۰,۹۰۳۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۸,۰۰۰,۰۰۱	۵۴,۰۶۳,۰۲۶,۷۹۸	۳۹,۴۴۶,۹۱۹,۷۷۳	(۵۱,۳۵۹,۳۲۹)	(۳۷۰,۳۱۵,۱۳۵)	۱۹,۱۶۴,۹۲۴,۳۶۱	۳۳۶,۰۰۰,۹۰۳۷	۳۳۶,۰۰۰,۹۰۳۷
پتروشیمی خیم پیل	۱۸۵,۰۰۰	۳۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۷,۰۳۰,۳۲۵	(۳۳,۵۹۸,۹۱۵)	(۱۵۵,۵۷۸,۰۰۰)	۵۷۱,۴۷۱,۷۵۰	(۶۱,۰۰۰,۸۱۲,۵)	(۶۱,۰۰۰,۸۱۲,۵)
کوبر تابر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۵,۱۶۸,۳۱۰	۱۶,۶۱۲,۵۲۵,۰۰۰	(۱۶,۱۶۴,۱۳۲)	(۸۵,۰۷۵,۸۳۸)	۲,۳۰۰,۱۳۱,۳۴۰	۲,۳۰۰,۱۳۱,۳۴۰	۲,۳۰۰,۱۳۱,۳۴۰
معادن شلاح ایرل	۷۵,۰۰۸	۱,۵۶۱,۵۶۱,۰۸۰	۱,۵۱۸,۵۴۴,۳۵۴	(۱,۶۸۳,۳۶۶)	(۷,۸۰۷,۸۰۷)	۳۳,۷۲۵,۵۵۴	-	-
فارساری اکسیر	۱,۲۵۲,۵۶۴	۳۹,۰۷۸,۲۵۱,۸۳۰	۳۱,۹۱۰,۳۳۳,۷۰۵	(۳۷,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۹۵,۳۲۶,۷۶۶)	۶,۹۳۶,۴۰۶,۳۵۰	-	-
پیر الملی توسعه صن معادن غدیر	۱۶,۳۲۱,۲۱۷	۸۶,۷۰۴,۰۰۵,۷۶۰	۷۶,۴۴۳,۰۰۰,۸۸۳	(۵۲,۳۶۸,۸۲۱)	(۴۳۳,۵۲۰,۱۲۹)	۹,۷۴۵,۱۳۵,۹۲۷	-	-
ملی شیمی کشاورز	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۷۱,۸۴۲,۰۵۰	(۳۳,۶۹۲,۸۸۵)	(۱۲۲,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۱۳۰,۳۲۳,۰۶۵	-	-
پلنگ سامان	۶۳,۷۷۵,۶۳۴	۱۱۵,۳۳۹,۹۳۹,۰۶۲	۸۵,۵۱۰,۳۳۳,۸۸۸	(۱۰۰,۹۳۷,۰۴۷)	(۵۷۶,۱۹۹,۶۹۵)	۲۸,۰۶۳,۹۲۸,۳۳۳	(۲۲,۷۷۹,۰۳۲,۷۹۳)	(۲۲,۷۷۹,۰۳۲,۷۹۳)
پیر الملی ساروج پوشهر	۱,۶۵۰,۰۰۰	۶۳,۸۰۵,۲۲۵,۴۰۰	۵۳,۰۳۹,۰۳۰,۸۷۵	(۶,۰۴۳,۱۲۶)	(۳۱۹,۰۲۶,۲۱۸)	۱۰,۳۶۵,۷۰۲,۱۷۱	-	-
پهمن دیزل	۱۲,۶۱۸,۲۶۸	۳۴,۳۷۸,۰۸۷,۴۶۶	۳۱,۹۳۴,۹۰۹,۲۶۳	(۳۲,۶۵۵,۴۰۰)	(۱۷۱,۸۹۰,۳۳۵)	۲,۳۲۸,۶۱۹,۱۲۸	-	-
گروه مالی صا تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۳,۰۵۲,۰۵۱	(۷,۳۷۳,۱۶۹)	(۳,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۶۰۷,۷۶۵)	-	-
سرمایه گذاری کوکاولا (دهدلیگ)	۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۲,۹۶۰,۶۴۰	(۳۰,۱۲۵,۷۹۱)	(۱۱۰,۱۲۶,۰۰۰)	۳,۵۴۲,۱۷۷,۶۱۹	-	-
تولیدی برنا لایری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۵,۱۵۷,۳۲۸	(۷,۶۷۷,۲۹۱)	(۴,۰۲۵,۰۰۰)	۲,۳۱۶,۹۱۵,۱۲۰	-	-
گسترش سوخت سوزاگوس (ایسای علی)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۲,۳۵۸,۴۱۶	(۳۹,۶۵۲,۹۰۰)	(۲۰,۸۷۱,۰۰۰)	۱,۱۹۱,۳۶۶,۶۰۴	-	-
ایران خودرو دیزل	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۴,۶۸۰,۶۱۱	۱۴,۶۲۴,۳۵۶,۰۰۰	(۱۲,۹۶۵,۹۳۹)	(۶۸,۳۲۴,۰۳۰)	(۱,۰۲۶,۷۰۰,۳۷۸)	-	-
نفل به منطقه بند		۶۱۱,۵۱۹,۲۹۲,۰۷۷	۵۰۹,۴۱۰,۵۲۰,۷۱۶	(۵۸,۰۹۶۴,۶۸۴)	(۳۰,۵۷۷,۴۴۶,۵۳۲)	۹,۸۰۶,۹۱۰,۹۸۴	۹,۸۰۶,۹۱۰,۹۸۴	۹,۸۰۶,۹۱۰,۹۸۴

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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
	ریال	ریال
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۶-۱	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۸۹۱,۶۹۴,۳۱۹,۵۰۷	۲۱۵,۶۲۰,۵۸۷,۵۷۱
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۸۹۱,۶۹۴,۳۱۹,۵۰۷	۲۱۵,۶۲۰,۵۸۷,۵۷۱

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سرمایه‌گذاری سپه	۳۹,۱۳۲,۳۴۴,۱۶۶	(۹۱۱,۳۲۶,۰۰۰)	(۱۷۳,۱۳۳,۰۱۶)	۱۲۲,۰۲۸,۵۷۶,۴۱۸	۱۸۲,۳۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۲,۰۰۰
تیرکثر	۱۰,۳۷۲,۸۹۹,۸۵۰	(۱۳۳,۵۸۵,۰۰۰)	(۳۳,۴۸۱,۱۵۰)	۱۴,۱۹۵,۰۳۴,۰۰۰	۳۴,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۲۲,۶۱۵,۷۹۳,۵۸۹	(۵۱۷,۷۷۴,۰۳۵)	(۹۸,۳۷۷,۰۶۷)	۸۰,۳۳۲,۸۶۲,۳۰۹	۱۰۳,۵۵۴,۸۰۷,۰۰۰	۴,۴۳۱,۱۰۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۲۶,۰۲۴,۵۶۷,۸۱۷	(۴۷۵,۴۰۸,۵۱۳)	(۹۰,۳۲۷,۶۳۳)	۶۸,۴۹۱,۴۱۴,۶۳۷	۹۵,۰۸۱,۷۱۸,۶۸۰	۱۴,۶۵۳,۳۴۳
پالایش نفت تبریز	۹۱,۳۹۳,۵۵۲,۰۰۰	(۱,۰۴۷,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۰۷۶,۴۰۰)	۱۱۷,۰۱۱,۶۱۳,۶۰۰	۲۰,۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگیران	۳,۰۱۹,۹۲۳,۹۰۰	(۳۷۵,۱۳۵,۰۰۰)	(۵۲,۳۷۵,۶۵۰)	۵۱,۶۷۹,۶۶۵,۴۵۰	۵۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
بانک سامان	۳۷,۱۳۵,۸۸۱,۳۲۲	(۴۵۹,۹۶۳,۰۷۹)	(۸۷,۳۹۲,۹۸۵)	۶۴,۳۰۹,۳۷۸,۳۹۴	۹۱,۹۹۳,۶۱۵,۷۸۰	۴۷,۴۶۷,۸۱۰
مبین انرژی خلیج فارس	۶,۰۶۶,۴۵۴,۴۶۴	(۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۲۳,۷۰۰)	۲۰,۴۳۰,۹۴۳,۳۳۶	۲۶,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
پایده شیمی قرن	۳۲۶,۴۷۹,۹۳۸	(۵۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۹,۸۸۹,۵۰۰)	۱۰,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
قند لریستان	۳,۴۵۱,۳۴۱,۶۰۰	(۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۳۶۰,۵۸۸,۴۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
کاشی الوند	۱,۷۵۹,۴۶۸,۵۰۰	(۳۳۵,۸۸۰,۰۰۰)	(۸۲,۸۱۷,۲۰۰)	۶۰,۷۹۱,۵۸۹,۴۸۲	۸۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰
نقل به صفحه بعد	۸۱,۱۵۴,۱۴۹,۷۴۱	۴,۵۰۶,۰۶۴,۱۰۷	(۸۵۶,۱۵۱,۸۰۱)	۶۴۰,۵۴۳,۳۵۵,۵۸۸	۹۰۱,۲۱۴,۴۲۱,۴۶۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی
 به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تگیداری	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته			مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار		نعداد
		ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱,۱۵۲,۱۴۹,۷۴۱	۲۵۵,۳۰۶,۹۵۱,۹۶۴	(۴۵۰,۶۰۶,۲۱۰,۰۷۰)	(۸۵۵,۱۵۱,۸۰۰,۰۱۰)	۶۴۰,۵۳۲,۵۵۵,۵۸۸					۹۰,۱۳۲,۳۲۱,۲۶۰		نقل به صفحه قبل
۶,۱۴۰,۱۰۰,۰۹۳۰	۳۸,۹۴۲,۰۹۶,۷۸۸	(۵۱۲,۱۳۰,۰۰۰)	(۹۷۳,۰۴۷۰,۰۰۰)	۶۲,۸۷۴,۴۶۸,۵۱۲					۱۰,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰		سیمان سولیان
-	۶,۱۹۹,۷۲۹,۱۹۹	(۳۵۵,۴۹۳,۸۳۳)	(۴۸۵,۰۵۶۳۶)	۴۴,۵۵۵,۰۳۶,۷۲۳					۵۱,۰۵۸,۵۶۴,۳۸۰		داروسازی فارابی
-	۳۴,۵۴۶,۰۰۰,۶۱۷۴	(۱,۱۳۰,۴۴۹,۳۹۱)	(۳۱۴,۷۸۵,۳۸۴)	۱۹۰,۱۹۸,۶۳۷,۳۰۱					۲۲۶,۰۸۹,۸۷۸,۲۵۰		پست بانک ایران
۸,۵۴۸,۸۲۹,۹۰۱	۶۶,۸۷۱,۷۰۳,۰۰۰	(۱,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۲۶,۰۰۰)	۱۴۸,۸۶۸,۹۲۸,۰۰۰					۳۱۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰		مقر صنایع مس ایران
-	۲۰,۶۰۰,۴۷۸,۱۷۱	-	(۳۸۶,۵۲۲,۸۱۸)	۹۹,۰۳۷,۵۰۴,۴۱۱					۱۱۹,۳۸۴,۵۰۷,۴۰۰		تجاری سپرده کالای شمش طلا
-	۵,۸۱۸,۴۳۳,۰۷۴	(۲۲۱,۳۶۶,۸۹۵)	(۴۲,۰۵۱,۷۱۰)	۳۸,۱۹۱,۵۲۹,۲۸۳					۴۴,۳۷۳,۳۷۸,۹۶۰		صنایع مس افق کرمان
-	۱۸,۱۱۷,۳۰۲,۷۲۱	(۳۳۷,۵۷۰,۰۰۰)	(۸۳,۱۳۸,۳۰۰)	۶۸,۸۷۵,۹۸۸,۹۷۹					۸۷,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۳,۷۴۵,۰۳۸,۱۴۲	۱۵,۴۸۱,۹۸۷,۳۱۱	(۲۲۴,۵۶۶,۱۴۶)	(۴۲,۶۶۷,۵۶۸)	۲۹,۱۶۴,۰۰۸,۴۹۵					۴۹,۹۱۳,۲۲۹,۲۲۰		داروسازی اکسیر
۵,۱۲۰,۸۳۳,۹۲۳	۲۹,۹۹۳,۴۶۳,۵۰۰	(۳۳۶,۰۸۰,۰۰۰)	(۸۲,۸۵۵,۲۰۰)	۵۷,۲۰۳,۶۰۱,۳۰۰					۸۷,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰		گروه انتخاب الکترونیک آرمین
۶,۳۳۸,۷۵۶,۹۲۶	۲۰,۵۷۸,۳۷۹,۶۵۲	(۲۵۲,۵۲۹,۵۳۳)	(۴۹,۹۸۰,۶۰۹)	۲۹,۶۲۷,۰۱۴,۸۹۶					۵۰,۰۵۰,۰۰۰,۴۶۸۰		معدنی اصلاح ایران
-	۴۹,۶۵۹,۳۷۸,۴۰۰	(۷۳۶,۰۱۵,۵۲۹)	(۱۳۹,۸۴۲,۹۵۰)	۹۶,۶۶۷,۷۶۸,۸۸۱					۱۴۷,۳۰۳,۱۰۵,۷۶۰		سیمان ارومیه
۱۵,۳۹۲,۷۷۴,۴۷۲	۳۶,۵۰۸,۴۲۴,۳۵۰	(۳۵۰,۳۹۵,۰۰۰)	(۸۵,۵۷۵,۰۵۰)	۵۳,۰۳۴,۵۵۵,۶۰۰					۹۰,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
(۳۱,۵۸۷,۸۷۳,۶۶۵)	۶۶,۰۶۲,۸۵۰,۵۸۷	(۱,۳۱۹,۳۷۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۶۸۰,۳۰۰)	۱۹۸,۲۴۱,۰۹۹,۱۱۳					۲۶۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری مدرن‌ترین
۱,۴۳۱,۹۷۸,۹۸۷	۱۱,۶۶۶,۶۲۴,۹۳۷	(۳۰۱,۴۰۴,۸۹۵)	(۵۷,۴۶۶,۹۳۰)	۴۸,۲۵۷,۶۸۲,۱۷۸					۶۰,۳۸۰,۹۷۸,۹۴۰		فخر انرژی خلیج فارس
۴۱,۵۱۱,۵۲۷,۹۸۸	۹۳,۳۱۸,۴۱۷,۵۵۰	(۱,۴۴۵,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۷۱۱,۵۰۰)	۱۹۵,۱۳۱,۰۲۰,۹۵۰					۲۸۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
-	۹۳۶,۰۳۷,۷۸۲	-	(۲۴,۱۵۱,۰۵۰)	۳۰,۹۸۸,۱۱,۱۶۸					۴۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰		نصاحی پاکان
-	۱,۴۴۲,۱۸۱,۰۵۸	(۳۵,۸۵۰,۰۰۰)	(۶,۸۱۱,۵۰۰)	۵,۶۸۵,۱۵۷,۴۴۲					۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰		تولیدی برنا باطری
(۹,۲۷۶,۹۴۳,۰۲۵)	۳۰,۰۵۵,۴۶۶,۹۱۴	(۸۴۱,۸۵۴,۲۵۰)	(۱۵۹,۸۵۲,۳۰۸)	۱۶۲,۳۶۲,۵۱۶,۸۲۸					۱۶۸,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰		پتروشیمی پردیس
۸۸۰,۸۵۶,۸۸۳	۲۳,۵۶۹,۸۳۹,۰۳۸	(۴۵۹,۷۰۸,۲۲۲)	(۸۷,۴۴۴,۵۶۲)	۶۸,۸۲۴,۷۵۲,۵۱۸					۹۱,۹۴۱,۶۴۴,۳۴۰		تایدو کو خاورمیانه
۱۴۱,۶۰۰,۰۲۱,۲۱۳	۷۹۱,۵۸۳,۹۵۱,۷۶۸	(۱۴,۶۴۱,۵۴۴,۷۸۰)	(۳۰,۹۲۵,۷۶۸,۸۷۶)	۲,۲۴۲,۴۴۴,۳۴۹,۹۵۶					۳۰,۵۱۷,۶۴۳,۴۶۳,۳۹۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰,۲۱,۲۱۳	۷۹۱,۵۸۳,۹۵۱,۷۶۸	(۱۴,۶۴۱,۵۹۴,۷۸۰)	(۳۰,۹۲,۵۷۴,۸۷۶)	۳,۲۴۲,۴۴۴,۳۲۹,۹۶۶	۳۰,۵۱,۷۶۲,۴۶۳,۳۹۰	نقل از صفحه قبل
-	۳,۸۶۳,۴۱۴,۹۰۳	(۳,۶۲,۹۷۷,۲۳۳)	(۶۸,۹۶۵,۶۷۴)	۶۸,۳۰۰,۸۸۱,۷۹۰	۷۲,۵۹۵,۴۴۶,۶۰۰	گروه بهمن
۶۵۹,۰۶۲,۵۰۶	۹,۰۴۴,۴۶۶,۶۳۵	(۱۴,۶۷۹,۹۳۳)	(۲۷,۸۹۱,۸۷۵)	۲۰,۱۴۲,۷۱۰,۸۲۷	۲۹,۳۵۹,۸۶۸,۶۸۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳,۸۶۱,۳۷۲,۹۲۵)	۳۳,۷۷۴,۴۸۳,۰۲۶	(۴,۶۱,۲۸۹,۹۰۵)	(۸۷,۶۴۵,۰۸۲)	۶۷,۹۳۴,۵۶۲,۹۸۷	۹۲,۲۵۷,۵۸۱,۰۰۰	نفت ایران
۱۴۰,۱۲,۳۸۷,۸۴۸	۴۳,۵۴۴,۱۶۱,۴۴۰	(۵,۶۶,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۵۹,۳۰۰)	۶۹,۰۳۷,۹۶۵,۳۶۰	۱۱۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	کرن ایران
۲,۴۵۳,۱۶۲,۵۱۷	۲,۶۷۹,۳۷۲,۹۸۳	(۶,۶۲۰,۵۰۰)	(۱۱,۵۱۷,۸۹۵۰)	۱۱۷,۸۴۰,۳۴۳,۰۶۷	۱۲۱,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
-	۱,۰۰۳,۵۵۳,۷۷۴	(۳۱,۷۸۷,۵۰۰)	(۴,۱۳۹,۶۲۵)	۳,۳۲۸,۰۱۹,۱۰۱	۴,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	کلی کرن طبس
۱۵,۸۰۵,۳۹۴,۹۹۸	۱۶,۲۰۲,۱۴۹,۷۸	(۲۴,۶۲۵,۰۰۰)	(۴,۶۷۸,۵۰۰)	۳۲,۷۵۳,۹۲۷,۵۱۵	۴۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی فلند بصیر
(۶۰,۸۳۵,۶۱۴)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۲,۸۱۴,۵۱۸,۴۸۳	-	-	-	-	-	بهمن دیول
(۵,۱۶۲,۶۵۶,۱۷۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکالواد
۲,۸۷۵,۴۰۸,۷۰۰	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۱,۰۲۸,۹۴۱,۱۵۵	-	-	-	-	-	سپید ساکنان
۹۹,۴۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	بین المللی سازوج نوشهر
۳,۷۹۸,۵۸۷,۷۱۹	-	-	-	-	-	پویا زرگان آبی دره
۳,۳۳۰,۷۰۹,۹۰۶	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۱۷۹,۵۹۴,۱۱۲,۳۲۹	۸۹۱,۶۹۴,۳۱۹,۵۰۷	(۱۷,۰۵۳,۱۸۳,۷۶۱)	(۳,۵۵۰,۷۷۸,۷۸۲)	۲,۶۲۱,۷۸۱,۹۷۷,۶۱۳	۳,۵۴۴,۰۸۰,۲۵۱,۶۷۰	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته تغیاری	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۵۹۲,۱۱۳,۳۳۹	۸۹۱,۶۹۴,۳۱۹,۵۰۷	(۱۷۰,۵۳۱,۸۳۲,۷۶۱)	(۳,۵۵۰,۷۷۸,۷۸۲)	۲,۶۲۱,۷۸۱,۹۷۷,۶۱۳	۳,۵۳۴,۰۸۰,۲۵۹,۶۷۰	نقل از صفحه قبل
۵۸۰,۶۲۰,۲۵۱	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سپهد
۵,۴۹۷,۳۱۳,۸۴۸	-	-	-	-	-	بخریسی و نساجی خسروی خراسان
۱۵۴,۰۹۰,۷۶۳,۱۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۹۴۶,۹۷۱,۸۲۵	-	-	-	-	-	مین المانی توسعه صن معادن غدیر
(۵۴۹,۲۳۸,۸۹۲)	-	-	-	-	-	صنعتی بهینهر
۳,۴۳۴,۶۲۰,۱۳۹	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۹۰۹,۷۹۶,۸۰۸	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱,۷۸۹,۳۹۰,۳۸۹)	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
(۵۳۶,۷۸۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	پژو بار فرابر خلیج فارس
۱,۷۰۸,۱۶۲,۷۲۷	-	-	-	-	-	گویر تایر
(۳۳۷,۴۳۲,۳۵۳)	-	-	-	-	-	تامین سرمایه گردان
۳,۶۲۱,۳۲۹,۰۲۶	-	-	-	-	-	سایپا
۱,۸۷۶,۷۶۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۴,۰۴۵,۵۱۱,۳۸۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۱,۳۱۱,۳۲۵,۷۶۳	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۸۵۴,۲۹۰,۵۲۵)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم ریل
۱,۴۵۱,۳۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۱۵,۶۲۰,۵۸۷,۵۷۱	۸۹۱,۶۹۴,۳۱۹,۵۰۷	(۱۷۰,۵۳۱,۸۳۲,۷۶۱)	(۳,۵۵۰,۷۷۸,۷۸۲)	۲,۶۲۱,۷۸۱,۹۷۷,۶۱۳	۳,۵۳۴,۰۸۰,۲۵۹,۶۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در				سود متعلق به هر سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
			زمان مجمع	ریال	ریال	ریال		خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
قند لرستان	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۶۴۹,۸۶۷)	۱,۰۸۴,۳۵۰,۱۳۳	۸۵۴,۱۱۳,۳۴۶	۱,۰۸۴,۳۵۰,۱۳۳	۸۵۴,۱۱۳,۳۴۶	۱,۰۸۴,۳۵۰,۱۳۳
پتروشیمی پردیس	-	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۶۶۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۲۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۵,۴۴۹,۷۳۵	-	۲,۹۳۵,۴۴۹,۷۳۵	-
ملی شیعی کشاورز	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۳,۳۸۰,۲۸۲	-	۲,۳۱۳,۳۸۰,۲۸۲	-
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۶,۹۹۵,۳۰۵	-	۳۷۶,۹۹۵,۳۰۵	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۱۲,۰۸۱)	-	(۱,۸۱۲,۰۸۱)	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۵۶۶,۰۶۱,۱۲۲)	-	(۵۶۶,۰۶۱,۱۲۲)	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام شرکت تولید برق برند مینا	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-
کاشی الوند	-	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۷۵۴,۳۳۹)	-	(۶۰,۷۵۴,۳۳۹)	-
شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
								۱۹,۹۸۵,۷۶۶,۱۲۶	۲۵,۶۸۹,۳۵۰,۱۳۳	(۳۵,۶۴۹,۸۶۷)	۲۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی	۵۱,۲۸۳,۸۸۰	۶۲,۱۷۴,۳۵۴

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تاریخ سپرده گذاری	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال			
۵۵,۸۹۳,۶۲۱	۳۴,۹۹۰,۲۲۴	متعدد	کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت	
۶۶,۴۸۴	۶۹,۸۷۰	متعدد	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۲۱-۸۱۰-سامان	
۱,۶۸۴,۳۱۴	۱۶,۰۳۹,۳۳۶	متعدد	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۲۱-۸۱۹-سامان	
۳۹,۹۰۹	۶۴,۱۴۳	متعدد	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۲۹-۸۱۰-سامان	
۴,۴۵۱,۷۰۶	۱۲۰,۳۱۷	متعدد	کوتاه مدت-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۴۹-۸۱۰-سامان	
۳۸,۳۲۰		متعدد	کوتاه مدت-۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-صادرات	
۶۲,۱۷۴,۳۵۴	۵۱,۲۸۳,۸۸۰			

۱۹- سایر درآمدها

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۹۷۸,۸۷۱,۱۴۲	۲,۱۸۳,۳۸۲,۴۶۶	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۷۲,۳۳۴,۱۹۳	۲۵۳,۸۴۰,۲۷۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲,۰۵۱,۱۰۵,۳۳۵	۲,۴۳۷,۲۲۲,۷۴۵	

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۸۸۷,۵۷۶,۸۸۵	۲۵,۳۴۸,۹۹۱,۲۰۰	کارمزد مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰	۱۱۰,۳۸۲,۵۰۰	کارمزد متولی صندوق موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۴,۴۷۸,۶۲۱,۱۲۹	۲۵۳,۸۲۵,۰۸۰	کارمزد متولی صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۶۹,۳۳۳,۱۲۰	۱۵,۱۹۰,۹۸۷,۴۱۱	کارمزد ضامن نقدشوندگی بیمه سامان
۳۰,۸۳۱,۴۱۱,۵۲۴	۲۳۸,۵۷۳,۷۱۰	حق الزحمه حسابرس موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
	۴۱,۲۴۲,۷۵۹,۹۰۱	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹۶,۵۸۳,۴۸۱	۱,۷۰۹,۱۸۰,۴۶۵	هزینه نرم افزار و سایت
۱۹,۱۸۲,۵۰۲	۸۰,۸۴۰,۱۶۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۲,۴۹۴,۲۴۸	۱۰۷,۸۰۰,۶۶۷	گواهی اعتبارداری شمش طلا
۸۲۸,۲۶۰,۳۳۱	۲۸,۷۱۶,۷۴۶	هزینه خدمات بانکی
	۱,۹۲۶,۵۳۸,۰۳۸	

۲۲- هزینه‌های مالی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
ریال		
۱۸,۶۹۰,۹۳۹	۲۲-۱	اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت
۴۵,۲۴۱,۵۲۴	۲۲-۲	اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری بانک سامان
۶۳,۹۳۲,۴۵۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶	۱۷۰,۶۹۹,۹۹۳,۱۲۷
۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶	۱۷۰,۶۹۹,۹۹۳,۱۲۷

دوره مهر ثبات اثر فصل پاییز

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۷,۶۹۱,۴۷۵,۲۶۳	۱۶۴,۷۶۷,۲۷۷,۲۸۳
(۱۱۶,۰۳۴,۷۹۳,۰۵۵)	(۱۲۵,۷۵۸,۹۱۰,۳۱۴)
(۵۸,۳۴۳,۳۱۷,۷۹۲)	۳۹,۰۰۸,۳۶۷,۰۶۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد و مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳

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

درصد تملک	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک				
۰.۴۲	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۴۲	ممتاز	شمار نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	مؤسسون
۶۱.۷۴	۱۳,۳۳۸,۵۲۵	عادی	۱۵,۰۶۴,۸۶۵	۷۰.۵۷	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۰۴	۹,۰۰۰	ممتاز	۹,۰۰۰	۰.۰۴	ممتاز	مدیر فعلی صندوق و مدیر ثبت	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق
۳.۱۸	۶۸,۶۳۴۸	عادی	۷۷۶,۹۸۹	۳.۶۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	هما باواری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۳,۴۰۰	عادی	۲,۴۰۰	۰.۰۱	عادی	مدیر اشخاص وابسته	طاهر مهرآزاد	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۳,۰۰۰	عادی	۲,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمیرا حاج حعفری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶	۱۳,۳۳۷	عادی	۱۲,۷۲۹	۰.۰۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۴,۱۵۵	عادی	-	۰.۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نسبیه السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶	۱۳,۶۴۶	عادی	۱۵,۳۹۷	۰.۰۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهرا خدایمان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶	-	عادی	۲,۰۳۰	۰.۰۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری		جمع
۶۵.۶۱	۱۴,۱۶۰,۴۱۱		۱۵,۹۷۸,۴۱۰	۷۴.۸۵				

۲۷- 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)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۵,۲۲۸,۴۹۹,۷۰۶)	طی دوره مالی	۲۵,۲۲۸,۴۹۹,۲۰۰	کاربرد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان
(۱۵,۱۹۰,۹۸۷,۴۱۱)	طی دوره مالی	۱۵,۱۹۰,۹۸۷,۴۱۱	کاربرد ارکان	شمار نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان
(۱۱۰,۳۸۲,۵۰۰)	طی دوره مالی	۱۱۰,۳۸۲,۵۰۰	کاربرد ارکان	مثولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۵۳,۸۲۵,۰۸۰)	طی دوره مالی	۳۵۳,۸۲۵,۰۸۰	کاربرد ارکان	مثولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۳۳۸,۵۷۳,۷۱۰)	طی دوره مالی	۳۳۸,۵۷۳,۷۱۰	کاربرد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رهبانیت و همکاران
۲۳,۵۹۰,۴۹۳	طی دوره مالی	-	کاربرد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید
۲۸,۸۳۴,۲۷۷,۱۰۹	طی دوره مالی	۱,۲۵۶,۰۲۹,۴۳۸	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۶۵۲,۲۰۶,۹۲۶,۹۲۶	کاربرد کارگزار	مدیر ثبت	
۲۲,۵۱۰,۴۹۳	طی دوره مالی	۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان- بروس کالا
۱۰,۶۷۹,۹۳۹	طی دوره مالی	۵۹,۷۵۰,۳۳۵	کاربرد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
		۳۹,۷۳۷,۸۹۰,۱۰۹	خرید و فروش سهام و اوراق		
		۱۳۰,۶۰۴,۸۷۵	کاربرد کارگزار		
		۱۷۷,۸۳۷,۳۳۱,۹۷۴	خرید و فروش سهام و اوراق		

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 تبدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده و وجود نداشته است.