

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
به انضمام
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۸ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.



۷- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ الی ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ رعایت نشده است.
۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصویب مجمع عمومی راجع به شرکت های سرمایه پذیر	در ارتباط با پرداخت سود سهام شرکت های داده گستر - عصر نوین - های وب و معدنی املاح ایران رعایت نشده است.
۳	ماده ۵۸ اساسنامه	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی ۳، ۶، ۹ ماهه و سالانه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ با تاخیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال بارگذاری شده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل های XML در سامانه ستم حداکثر تا ساعت ۱۶	رعایت نشده است.
۵	مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	در خصوص عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان طی دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز	رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۳۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.



۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۴۰۳ آذر ۲۸

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفائی

(۸۰۰۲۸۷)

رهیافت
خدمات مدیریت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۵۸۹



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
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
۹-۲۶	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 باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کیومرث شریفی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق

دفتر ثبت نامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

مرجان سیفی

متولی صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۱۳۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۴,۳۴۴,۳۸۷,۸۰۵	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱
حساب های دریافتی تجاری	۷	۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸
سایر دارایی ها	۸	۳,۴۸۱,۷۲۷,۲۳۶	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸
موجودی نقد	۹	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲	۸۷,۷۲۵,۷۹۴
جمع دارایی ها		۲,۶۶۲,۱۳۹,۶۱۰,۰۲۴	۲,۹۷۶,۱۵۳,۰۵۰,۹۳۵
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶۷,۰۱۵,۳۳۲,۳۱۷	۷۷,۳۲۸,۳۳۸,۲۸۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۰,۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶	۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵
جمع بدهی ها		۷۸,۵۲۲,۱۲۱,۰۷۶	۸۷,۹۱۳,۰۰۱,۳۴۱
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۲۲,۳۴۴	۱۳۰,۷۳۱

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

کارآردین
شرکت تامین سرمایه کارآردین ش.ت ۲۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۳۸,۶۰۶,۳۱۶,۹۸۲	۱,۰۶۲,۸۰۹,۹۰۲,۰۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۵,۶۸۲,۳۵۱,۹۲۰)	۳۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۴۲۴
سود سهام	۲۴۸,۷۹۲,۹۷۶,۵۶۵	۳۱۲,۹۷۱,۳۰۷,۶۶۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	۳۲۲,۰۰۲,۲۲۷
سایر درآمدها	۱۲,۱۵۳,۶۶۶,۷۸۳	۱۱,۲۱۱,۵۲۴,۹۶۹
جمع درآمدها	۲۱۴,۱۸۳,۳۸۵,۳۵۶	۱,۷۹۹,۱۰۹,۴۴۵,۴۹۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد لراکان	(۱۱۱,۳۰۲,۸۰۶,۴۲۸)	(۱۴۴,۴۱۲,۷۷۲,۶۰۸)
سایر هزینه ها	(۶,۳۳۱,۶۲۳,۰۲۲)	(۳,۶۷۵,۲۲۶,۸۹۲)
سود قبل از هزینه های مالی	۹۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶	۱,۶۵۱,۰۲۱,۲۲۴,۹۹۱
هزینه های مالی	-	(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)
سود خالص	۹۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶	۱,۴۵۰,۸۴۴,۷۸۶,۶۳۵
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری	۳.۴۲٪	۵۱.۸۳٪
۲) بازده سرمایه گذاری در پایان سال	۳.۸۰٪	۵۷.۳۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۷۳۴,۸۴۷	۱۷,۳۴۸,۴۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۷۱۰,۱۷۸)	(۲۷,۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۲۷۰,۵۲۲,۳۲۴,۶۸۸)
سود خالص سال	-	۱۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶
تعدیلات	-	(۱۲۰,۸۹۵,۸۶۱,۵۶۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸

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

سود خالص

میانگین هموزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت حدود و ابطال و سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال -



شرکت تامین سرمایه کاردهان ش.ت ۴۴۸۳۷۱



سند

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 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

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 ۱۴۰۰۳۸۲۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار تلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسي 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 حسابرسي 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- سرمایه‌گذاری‌ها: 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 اندازه‌گیری 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

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 آن ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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 تاسیس	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 تسلک صندوق، علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ 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 تقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک 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 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	۱- هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار ایتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱۰۰.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰.۰۰۰	از ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰	بالای ۵۰۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های 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 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 تسلک 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 ۳ 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.

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 فعالیت های 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 سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۸.۳۹	۵۵۰,۳۳۲,۳۳۸	۵۱.۵۳۸,۶۳۷,۷۶۶	۱۸.۶۹	۴۹۷,۵۸۸,۳۷۸,۳۳۳	۵۱.۰۶۹۷,۳۳۸,۹۹۱	مصولات شیمیایی	
۱۶.۳۰	۴۸۵,۰۷۱,۵۴۸,۷۵۰	۴۱۵,۶۶۵,۳۹۱,۷۵۰	۱۲.۸۳	۳۶۷,۸۸۱,۳۰۴,۳۶۵	۳۱.۶,۴۴۳,۳۱۱,۶۸۱	فزارات اساسی	
۵.۰۷	۱۵۰,۸۳۲,۴۸۷,۸۸۰	۱۵۹,۵۴۴,۵۵۶,۷۴۳	۸.۶۹	۲۳۱,۴۱۷,۸۵۹,۴۳۴	۲۳۳,۳۵۴,۶۵۴,۹۵۶	سرمایه گذاری	
۱۱.۴۹	۳۳۹,۵۵۴,۶۱۶,۳۳۹	۳۳۵,۱۲۸,۹۳۲,۱۳۳	۸.۳۵	۳۱۰,۶۷۵,۵۱۰,۹۵۰	۱۳۱,۱۱۶,۵۵۵,۶۸۹	استخراج کانه های فلزی	
۸.۳۳	۳۴۵,۰۴۷,۷۱۴,۸۶۸	۳۳۰,۰۹۳,۳۶۱,۷۸۷	۷.۸۱	۲۰۷,۹۱۴,۵۰۱,۶۰۵	۲۱۴,۸۳۵,۶۰۸,۳۰۹	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	
۷.۳۷	۳۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۵	۱۸۲,۶۷۴,۸۹۷,۷۸۸	۶.۹۸	۱۸۵,۹۱۶,۹۲۸,۱۳۳	۱۶۴,۳۵۳,۱۴۴,۹۷۴	بانکها و موسسات اعتباری	
۴.۵۰	۱۳۳,۹۶۳,۳۵۳,۰۱۰	۱۱۰,۱۶۵,۳۱۴,۶۱۴	۶.۴۱	۱۷۰,۱۷۳,۴۰۵,۸۴۳	۱۸۹,۱۹۸,۴۷۱,۱۵۳	قرارداده های نفتی، گازی و سوخت هسته ای	
۲.۳۹	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۷۴,۳۴۷,۸۰۹,۴۴۰	۵.۴۰	۱۴۳,۷۷۲,۳۳۴,۳۴۵	۱۴۱,۵۵۱۲,۶۳۵,۷۵۱	سیمان، آهک و گچ	
۴.۱۶	۱۲۳,۷۳۴,۵۷۵,۳۵۹	۱۷۹,۷۸۶,۷۹۷,۷۴۴	۳.۱۱	۸۲,۷۹۱,۵۰۱,۳۱۳	۱۶۴,۵۴۸,۶۴۸,۴۳۵	خودرو و ساخت قطعات	
۱.۹۷	۵۸,۷۷۳,۳۹۸,۳۸۰	۷۳,۶۵۲,۵۸۵,۱۳۶	۲.۴۰	۶۳,۸۷۸,۷۱۴,۷۶۵	۷۶,۷۸۴,۳۱۶,۱۳۰	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۴.۳۲	۱۳۱,۵۶۰,۳۹۲,۳۱۵	۱۰۳,۱۲۵,۸۳۱,۵۶۰	۲.۳۹	۶۱,۰۷۴,۳۳۲,۰۰۰	۶۵,۳۰۷,۶۲۶,۳۸۹	مرامد و محصولات دارویی	
۰.۶۹	۴۰,۳۳۱,۵۰۷,۷۳۵	۱۶,۵۴۰,۳۵۱,۶۴۶	۲.۳۷	۶۰,۰۳۴,۸۳۷,۴۷۵	۶۰,۰۹۱,۳۰۷,۳۶۵	گشای و سرماسیگ	
۰.۹۳	۲۷,۶۳۱,۱۱۲,۴۱۵	۴۶,۹۰۳,۷۱۱,۱۳۱	۲.۱۵	۵۷,۳۰۲,۶۰۱,۳۰۰	۷۳,۵۰۴,۳۰۸,۴۷۵	ماشین آلات و تجهیزات	
۲.۸۴	۸۴,۵۰۱,۳۱۵,۷۸۵	۷۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۷۶	۲.۱۳	۵۶,۵۳۷,۴۶۰,۹۱۰	۷۸,۳۷۱,۴۸۲,۳۴۲	بیمه و صندوق بازآشتی به جز تضمین اجتماعی	
۳.۳۶	۱۰۰,۰۱۴,۵۴۵,۷۹۲	۶۲,۹۷۲,۳۴۸,۶۸۳	۱.۸۰	۴۷,۹۴۳,۰۳۱,۵۰۰	۴۱,۴۰۰,۸۳۱,۳۶۰	حمل و نقل، ارتباطی و ارتباطات	
۰.۸۴	۲۲,۹۴۶,۳۹۰,۸۸۲	۲۳,۴۶۰,۶۹۷,۹۰۵	۰.۵۵	۱۴,۶۱۲,۵۴۵,۰۰۰	۱۲,۶۱۲,۵۴۵,۳۱۳	لایسنگ و پلاستیک	
۰.۳۳	۱۳,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳	۰.۴۲	۱۱,۳۶۰,۵۹۸,۴۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳	قند و شکر	
۰.۹۷	۲۸,۸۴۵,۳۴۲,۹۰۰	۳۱,۹۴۵,۴۶۵,۹۳۳	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته	
۰.۵۰	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۲۶,۷۰۲,۶۱۲,۹۷۸	-	-	-	توره سازی، تفریح و مسابقات	
۰.۷۱	۲۱,۰۸۱,۵۰۰,۲۱۹	۲۴,۳۱۵,۷۵۵,۶۶۹	-	-	-	معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۹۵.۵۸	۲,۸۴۶,۵۵۵,۱۱۰,۹۳۴	۲,۶۰۴,۸۱۱,۸۹۲,۳۹۵	۹۳.۱۸	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۳۱۰	۲,۴۶۷,۶۶۳,۷۹۲,۶۱۵		



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

۸- سایر دارایی ها
 سایر دارایی ها شامل عبارت از اموال نرم افزار صندوق و مصالح حقوق در کلین ها می باشد که تا تاریخ صورت مالی دارای سه سربرگ نشده و به میزان بلایه به سل های نقدی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مصالح و سپس طی دوره فعالیت صندوق یا اموال مدت پنج سال بر مبنای کمتر باشد به صورت روزانه سربرگ می شود و مصالح بر مبنای صورت و ثبت یک سال به پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه سربرگ می شود. بر این صندوق مدت پانزده استثنای مصالح تا سال و مصالح بر مبنای ۱۷ ماه می باشد.

مبلغ در ابتدای سال	مبلغ اضافه شده طی سال	مبلغ	مبلغ در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۱۱,۲۵۳,۰۷۰	۵,۵۵۳,۳۷۰,۵۳۵	۲,۴۴۰,۷۴۳,۶۳۰	۶,۶۲۳,۸۷۸,۹۷۵
۴۸,۹۸۶,۳۲۸	۱۳۰,۳۳۸,۳۸۶	۹۰,۵۸۳,۶۱۶	(۱۳۸,۴۳۱,۰۹۸)
۳,۵۵۰,۱۳۳,۸۳۸	۵,۶۸۳,۸۰۸,۹۱۱	۲,۴۴۸,۷۴۷,۲۴۶	(۶,۷۶۲,۴۳۰,۹۷۳)

مبلغ ترم انوار و سایت
 مصالح حقوق در کلین ها

۹- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق هر تاریخ صورت مالی دارای ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۱۰,۷۷۳۰
۸,۹۹۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۱۰,۷۷۳۰
۹,۰۷۸,۹۹۳,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	

جاری- ۱- ۱۷۹۲۸۸۰۰۰-۱۰۰-۸۳۱۰۰۰
 جاری- ۱- ۱۷۹۲۸۸۰۰۰-۱۰۰-۸۳۱۰۰۰

۱۰- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تنگک هر کارگزار به شرح زیر است:

مبلغ در ابتدای سال	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۷۶۱,۰۴۳	۵۱۷,۷۳۷,۳۳۱,۳۱۰	۱۰-۳۳۷,۳۷۰,۱۰۷	(۵۰۷,۳۳۱,۳۳۳,۳۳۶)
۷۷۴,۱۵۱	۳۳۹,۵۵۵,۷۸۸,۳۵۱	۲۷,۴۳۱,۸۳۹,۱۵۱	(۳۰۱,۷۳۴,۹۱۳,۹۵۱)
-	۱۱۱,۰۰۰,۳۶۰,۸۰۰	۱۳,۵۱۷,۱۳۱	(۱۱۱,۰۰۰,۷۰۹,۸۸۵)
-	۱,۳۸۳,۳۷۹,۵۰۱,۳۰۷	۲۳,۵۰۰,۴۹۳	(۱,۳۸۳,۳۵۵,۹۱۰,۷۱۳)
۸۷,۷۳۵,۷۹۴	۳,۱۳۰,۸۸۴,۱۱۸,۹۷۴	۳۸,۳۰۰,۳۳۶,۹۷۴	(۳,۱۰۲,۵۸۰,۵۳۷,۹۹۶)

کارگزاری بانک تجارت
 کارگزاری بانک سامان
 کارگزاری بانک سامان- بورس کد
 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 سرمایه‌گذاران
۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱	۲۸,۹۳۱,۵۵۸,۳۲۱	ضامن نقد شوندگی-جیمه سامان
۳۶۰,۹۹۸,۳۳۸	۹۷۵,۷۲۰,۳۰۷	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵	۵۸۷,۲۶۵,۷۰۵	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۷۷,۳۲۸,۲۲۸,۲۸۲	۶۷,۰۱۵,۳۳۲,۳۱۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۶۹۴۴۸۹۴	۷۱۵۱۷۵۶۷۳	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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال
۶۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره تضمین	۶۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	ذخیره تضمین
-	ذخیره استرداد کوفی سپرده گذاری	۷۸,۳۶۳,۵۵۵	ذخیره استرداد کوفی سپرده گذاری
۳۹۷۹,۱۸۸,۷۵۸	ذخیره نرم افزار صندوق	۴,۵۳۴,۸۱۰,۱۲۳	ذخیره نرم افزار صندوق
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۱۰,۱۸۷,۸۳۸,۱۶۵		۱۰,۷۹۱,۷۱۴,۰۸۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تکنیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و مشترک به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال	تعداد
۲,۸۷۵,۱۶۶,۹۱۹,۷۰۶	۲۱,۹۹۲,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۵۷۱,۳۸۳,۰۷۳,۳۷۷	۳۱,۰۱۷,۶۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳۰,۷۳۱,۳۹۸,۸۸۸	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۲,۳۳۳,۴۱۵,۶۳۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۸۸۸,۴۴۰,۴۹,۵۹۴	۲۲,۰۹۲,۹۵۰		۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۳۱,۱۱۷,۶۱۹	



بإذن الله تعالى، في شهر ربيع الأول سنة ١٤٢٥ هـ

سود فوری، اوراق بهادار به شرح زیر است:

سیدہ حجابی اور شہزادہ سہام در بدر سے باہر اڑا رہی

سیدہ حجابہؓ کی شہادتیں مسلمان دنیا پر بے ہودہ ہیں۔ عظیم الشان اور وسیع

سازمان مالی مبتنی بر ۱۳۰۴۰۷۱۳۰۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سهامان
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۷/۱۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۰۲/۰۷/۱۳۰	۱۳۰۲/۰۷/۱۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۹۰۹,۷۰۲,۰۶۰,۶۳۴	(۸۴,۷۱۷,۷۹۱,۷۳۳)	۱۶-۱
-	(۱,۵۶,۵۵۰,۱۳۷)	۱۶-۲
۴۰,۹۰۹,۷۰۲,۰۶۰,۶۳۴	(۸۵,۲۸۴,۳۵۱,۹۳۰)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سال مالی منتهی به

۱۳۰۲/۰۷/۱۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۷/۱۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۱۳۳,۳۶۰,۳۴۹)	۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۶۶,۰۰۰	۱۵,۳۳۹,۷۹۵,۳۴۹	۱۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۴۶۳,۸۶۸	۵,۳۳۸,۵۸۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۱۷,۸۱۳,۹۱۸	۶۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۵۶۸,۱۸۳,۵۸۱)	(۱۴,۵۱۶,۷۷۹,۵۱۰)	۱۶۰,۶۳۰,۳۹۷	۳۰,۵۹۹,۷۵۵	۲۸,۴۵۱,۶۸۸,۷۷۳	۳۶,۱۳۶,۰۵۹,۳۱۶	۱۲,۴۱۸,۲۶۸
(۱۳,۵۵۷,۳۳۳,۶۰۰)	(۳۸,۸۱۳,۴۸۶)	۹۰,۵۴۲,۱۹۳	۱۷,۲۰۳,۰۱۷	۱۸,۲۹۰,۵۲۰,۰۴۷	۱۸,۱۰۸,۴۹۸,۳۴۰	۳,۶۸۸,۰۷۳
-	(۰,۵۰۸,۱۶۳,۷۹۰)	۹۷,۳۴۴,۰۰۰	۱۸,۳۹۵,۳۶۰	۲۸,۸۶۱,۱۲۵,۲۴۰	۱۹,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۰,۰۰۰
(۱,۷۱۵۰۱۹,۱۳۷)	(۳۲,۳۷۵۰۳۲,۱۸۰)	۵۸۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۳۶,۶۰۰	۱۶۰,۳۵۶,۳۵۸,۸۸۰	۱۱۷,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۳۷۸,۸۸۱,۸۴۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۱۰,۸۵۰	۳۲,۱۵۰,۱۶۵,۸۹۰	۳۱,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰
(۱۰,۳۸۷,۸۵۷,۰۰۰)	(۳۷,۹۶۱,۶۲۱,۶۷۰)	۲۵۹,۱۴۵,۰۰۰	۶۹,۳۸۵,۵۵۰	۷۹,۵۴۱,۳۸۸,۱۲۰	۵۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰
۵۸۰۳۵,۴۳۱,۳۲۸	۲۳,۵۱۷,۴۶۸,۳۲۴	۷۵۳,۸۸۴,۷۶۶	۱۴۳,۴۵۷,۱۰۷	۱۴۶,۳۸۴,۳۴۴,۹۶۱	۱۵۰,۷۰۹,۶۵۵,۱۶۶	۸۰,۴۶۷,۸۵۹
(۳,۵۷۳,۷۹۹,۳۰۰)	(۵,۵۵۸,۵۴۰,۴۰۵)	۷۶۶,۸۸۷,۵۰۰	۵۰,۷۰۸,۶۴۵	۵۸,۷۱۸,۵۳۴,۸۹۰	۵۴,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
(۱,۶۶۳,۶۳۳,۸۳۳)	(۱,۴۱۵,۵۲۷,۴۰۰)	۵۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۰,۴۰۰	۱۳,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰	۱۱,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۵۴,۶۶۷,۹۰۰	(۶۸,۴۷۳,۶۶۴,۶۴۶)	۲,۷۹۰,۷۳۸,۷۶۵	۵۳۰,۴۴۰,۳۶۵	۶۳۳,۳۰۰,۳۶۶,۲۰۸	۵۵۸,۴۷۷,۷۵۲,۹۱۳	

تکلیف به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
گزارش های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نوع دارایی	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبالغ	کد مورد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۵۴,۴۷۹,۰۰۰	(۴۸,۳۷۳,۴۴۴,۴۴۴)	۷,۷۷۰,۷۳۸,۷۶۵	۵۳,۰۳۰,۳۶۵	۴۳۳,۳۰۰,۰۳۴,۳۰۸	۵۵۸,۱۷۷,۷۵۲,۹۱۳		۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۳,۱۱۱,۱۵۶,۱۰۵	(۳,۵۵۴,۱۸۴,۴۹۴)	۳۰۰,۵۴۷,۵۰۰	۵۷,۵۴۴,۰۳۵	۴۰۳,۳۰۰,۷۰۴,۴۴۴	۴۰۰,۳۰۰,۹۰۵۰۰۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۱۱۸,۳۳۱,۹۴۰	۶۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۲۴,۰۰۰	۲۱۳,۳۸۷,۴۴۴,۰۸۰	۴۲۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۱۰,۰۰۰
-	(۱۰,۴۰۰,۱۳۷,۳۳۳)	۱۷,۷۶۸,۴۶۴	۳,۲۸۴,۹۳۳	۳,۵۳۳,۸۶۹,۸۸۸	۳,۴۵۷,۸۱۳,۵۰۰		۱,۵۶۲,۵۰۰
۱۳,۸۱۳,۰۱۰,۴۵۴	۹,۷۰۱,۹۳۷,۹۰۱	۷۴,۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۶۳,۰۰۰	۱,۳۹۱,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۹	۱,۴۹۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۶,۰۰۰
۴۱,۳۳۱,۰۴۲,۸۹۹	(۱۱,۴۰۵,۴۳۱,۵۰۰)	۱۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۱۷,۴۸۴,۴۱۵	۳۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۴۰,۰۰۰
-	۴۵,۸۴۹,۳۴۰,۷۵۷	-	۳۳,۱۰۷,۴۵۸	۱۱۰,۹۹۹,۴۳۹,۴۶۷	۱۳۷,۱۵۸,۱۹۹,۹۰۴		۳۳,۵۸۴
(۱۳,۷۵۸,۷۶۸,۳۰۴)	(۱۰,۳۰۱,۷۳۵,۵۰۱)	۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۳,۵۰۰	۴۵,۵۵۴,۱۰۱,۴۶۹	۱۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۱۰,۰۰۰
۶,۳۳۹,۴۳۷,۲۷۵	(۱۰,۴۰۴,۴۵۴,۰۰۰)	۳۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۸,۰۰۰	۷۱,۴۹۰,۰۸۴,۰۰۰	۶۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۲,۰۰۰
(۹,۳۳۳,۵۸۸,۷۱۴)	(۷,۳۸۴,۵۳۷,۳۴۸)	۷۸۷,۷۳۰,۰۰۰	۵۴,۴۶۸,۷۰۰	۶۳,۴۵۸,۱۴۹,۰۴۸	۵۷,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۴۶,۰۰۰
۲۰,۴۴۲,۳۷۳	۴۹۲,۰۵۴,۷۹۹	۱۵۲,۴۷۵,۰۰۰	۴۸,۹۸۸,۷۵۰	۴۹,۵۵۱,۳۳۱,۴۵۱	۴۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۱,۵۰۰
-	(۱۳,۸۷۲,۸۳۲,۷۷۹)	۷۸۴,۵۰۰,۷۷۴	۷۲,۵۵۵,۴۳۱	۹۰,۴۱۵,۸۴۳,۴۶۳	۷۶,۹۰۰,۵۵۹,۳۱۱		۱۶,۳۳۱,۲۱۷
-	(۳,۳۳۱,۵۴۳,۵۴۴)	۴۳۳,۴۷۷,۰۰۰	۴۴,۰۷۰,۴۳۰	۵۰,۵۳۸,۴۴۴,۹۱۴	۴۸,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۸۵,۰۰۰
-	۵۰,۹۸۵,۸۷۳	۴۶۶,۷۶۰,۰۰۰	۵۰,۴۸۴,۰۰۰	۵۴,۵۳۴,۴۹۷,۷۲۸	۵۳,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۱,۰۰۰
۱,۳۱,۱۲۶,۷۳۵,۷۱۶	۴۸,۹۸۱,۵۴۷,۷۰۹	۱,۰۰۰,۴۰۵,۰۰۰	۴۰,۹۴۰,۵۰۰	۱۹۰,۴۰۳,۵۸۱,۳۹۱	۴۴۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۲۴,۵۰۰
(۱۴,۸۷۱,۱۵۴,۷۳۷)	۱,۹۷۳,۴۵۸,۳۸۶	۳۳۱,۳۰۵,۴۳۱	۶۱,۰۴۸,۱۵۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۴۹,۳۷۹	۶۴,۴۴۱,۴۸,۱۳۰		۶,۲۴۲,۲۶۲
۱,۰۳,۸۱۲,۸۳۱,۹۴۸	(۴,۵۴۸,۵۸۹,۰۵۵)	۹۸۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۵۴,۴۸۴,۰۰۰	۴۰۱,۴۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۴,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰		۵۱,۰۰۰
۵,۰۴۴,۰۴۴,۰۰۰	۴۵,۴۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۶۷۰,۸۱۸,۷۵۰	۱,۷۷,۴۵۵,۵۴۴	۱۰۷,۵۱۴,۹۱۲,۰۰۰	۱۳۱,۱۳۲,۷۵۰,۰۰۰		۶۶,۵۰۰
۱,۱۴۲,۱۲۴,۴۱۲	۵,۵۴۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۴۵,۸۱۸,۵۰۰	۴۱,۴۰۸,۴۹۱,۴۵۰	۴۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۷۰,۰۰۰
۸,۵۷۳,۵۸۴,۲۴۴	۱,۰۵۱,۴۴۲,۵۵۱	۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۴۱,۰۰۰,۵۴۹	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰		۳,۰۰۰
۳۰۹,۳۷۷,۱۴۴,۵۴۸	(۱۰,۴۴۹,۴۴۴,۸۹۷)	۹,۳۱۸,۱۳۸,۴۱۳	۲,۰۹۹,۴۴۴,۱۳۰	۱,۹۹۹,۷۷۷,۴۴۰,۳۰۰	۲,۰۰۰,۷۸۴,۰۴۲,۴۴۷		

نقل از صفحه قبل

گامی اول

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک

سرمایه گذاری مشترک



مستوفی، سرمایه گذاری مشترک، رشد صادرات
 صادرات خدمات، توضیحاتی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کسر و رد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
تجزیه‌ای	ریز	ریز	ریز	ریز	ریز	
۳۰۹,۳۷۷,۱۱۴,۵۳۸	(۱۰,۳۴۹,۶۸۵,۸۹۷)	۹,۳۸۱,۳۳۱,۳۱۴	۲,۰۹۱,۶۲۹,۱۳۰	۱,۱۹۹,۷۱۷,۸۶۴,۳۰۰	۲۰,۰۰۰,۷۷۵,۰۳۷,۶۳۷	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷۴,۶۸۰,۰۰۰	۵۳,۱۸۹,۳۰۰	۷۷۸,۸۹۳,۰۰۰,۸۵۴	۵۴,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۴۷,۱۸۳,۸۴۷)	۳۷۰,۳۱۷,۹۳۸	۵۱,۳۳۳,۳۱۰	۳۳۷,۰۰۰,۹۷۵,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۸۳۵,۵۸۰,۰۰۰	۴,۵۴۴,۰۰۰
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۲۵۵,۰۰۰	۵۵,۷۸۸,۶۴۰	۲۸۱,۴۶۶,۳۶۰,۰۰۰	۶۹,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰
(۱۲,۵۹۴,۱۳۰,۰۰۰)	(۳۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۸,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۷۲,۳۳۲,۵۸۴	۵,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۸,۵۰۰	۱۹,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۲,۳۱۲,۵۸۰	(۹,۳۰۵,۵۵۱,۶۰۰)	۳۷۰,۵۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۹۶۹,۵۷۸,۸۸۰	۷۴,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳,۷۵۳,۳۶۹,۳۸۳)	(۳,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۲,۱۵۵,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۱۹,۷۸۱,۹۳۷)	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲۴,۳۷۸,۳۱۱,۳۴۵)	(۲,۶۸۱,۳۷۵,۴۵۳)	۱۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۵۴,۰۰۰	۳۲,۵۸۵,۷۱۲,۴۹۵	۳۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۳,۶۸۸,۵۳۷)	۱۵۳,۶۳۳,۵۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
(۲۱,۳۷۷,۵۳۸,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۱۱,۸۳۱,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۲۸,۵۳۱,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-
۳۳۵,۸۵۷,۸۷۳,۰۰۰	(۸۳,۷۱۷,۷۹۱,۷۷۳)	۱,۵۵۸,۹۵۵,۷۳۰	۲,۵۳۰,۳۱۱,۴۵۶	۲,۵۳۲,۷۵۳,۰۵۷,۳۶۸	۲,۶۵۴,۱۴۸,۵۴۳,۷۷۶	-

نقل از صفحه قبل
 منابع مالی شرکت گسترش

نقد بانک

گروه مالی سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ

سرمایه گذاری سنا شاپ



صندوق بیمه ماهی گران، مشترک رشد سامانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش باآزاد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۵,۴۵۷,۸۳۰,۰۰۰	(۸۴,۷۱۷,۷۹۱,۷۷۳)	۱۱,۵۸۳,۹۵۶,۷۳۰	۳,۵۳۰,۳۲۱,۳۵۵	۷,۵۳۳,۸۵۲,۰۵۷,۲۶۸	۶,۶۵۲,۱۲۹,۵۳۳,۷۷۶	-	تخل از صندوق امانت
۱۵,۲۳۳,۸۶۹,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	طرح‌های بیمه
۲۷۳,۶۳۷,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	صندوق بیمه
(۱۳,۱۳۴,۱۵۵,۹۵۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتی
۲,۳۸۴,۳۳۱,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	توسعه حوض و نقل و مکان پرورش
۳۶,۱۱۲,۳۲۹,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتی
۳۱۱,۵۵۰,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتی
۱۱,۷۷۸,۳۳۰,۹۴۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتی
۱۳,۳۶۰,۰۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتی
۳۰۹,۷۹۲,۷۰۶,۳۳۶	(۸۴,۷۱۷,۷۹۱,۷۷۳)	۱۱,۵۸۳,۹۵۶,۷۳۰	۳,۵۳۰,۳۲۱,۳۵۵	۷,۵۳۳,۸۵۲,۰۵۷,۲۶۸	۶,۶۵۲,۱۲۹,۵۳۳,۷۷۶	-	

۱۳۰۳/۰۷/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش باآزاد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۲,۹۳۲,۹۷۳)	۳۳,۷۷۷,۵۰۰	۴,۳۲۷,۷۲۵	۴,۵۳۱,۳۱۹,۷۲۹	۴,۵۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ج. صنایع مس افق کرمان
-	(۹,۵۳۶,۳۵۱,۷۳۳)	۱,۸۱,۱۶۹,۰۰۰	۳۶,۳۲۱,۱۶۰	۳۶,۹۰۷,۰۵۰,۰۰۰	۳۶,۳۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	ج. صنایع مس افق کرمان
-	(۹,۶۶,۵۶۰,۱۲۷)	۲,۳۰,۹۴۱,۵۰۰	۳۸,۷۸۸,۸۸۵	۴۱,۵۱۲,۱۶۹,۷۶۲	۴۰,۷۸۸,۳۰۰,۰۰۰	-	ج. صنایع مس افق کرمان

۱۳۰۳/۰۷/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۷/۳۰



مستوفی صورت‌های گزاری 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 و تعداد در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام و تعداد در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تخت بهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۴,۵۶۴,۰۱۷	۱,۵۲۰	۷,۰۳۸,۵۸۴,۶۴۰	-	۷,۰۳۸,۵۸۴,۶۴۰	۹,۲۴۸,۱۰۲,۳۵۰
سرمایه‌گذاری نو کالاد (هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۱۹۷,۲۷۹
سرمایه‌گذاری: سندروپارتنسنگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۵,۲۴۰,۰۰۰	۲,۲۲۰	۱۵,۵۵۷,۹۳۶,۰۰۰	-	۱۵,۵۵۷,۹۳۶,۰۰۰	۱۲,۷۶۲,۳۸۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۱۸۶,۰۰۰
سرمایه‌گذاری: قدر پارس (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸,۲۷۸,۰۲۸,۰۰۰	-	۸,۲۷۸,۰۲۸,۰۰۰	۲۰,۱۲۲,۵۰۷,۰۰۰
سرمایه‌گذاری: منابع پتروشیمی	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۵۲۷,۲۲۴)	۱۲,۱۵۸,۴۷۲,۷۷۶	-
ملی منابع پتروشیمی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری: گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی آکسیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲,۲۱۷,۲۴۲	۲,۱۲۰	۷,۵۴۲,۱۶۹,۲۴۰	(۵,۳۶۲,۳۲۲)	۷,۵۳۶,۸۰۷,۹۱۸	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰	۱۸,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۲۱۸,۲۲۰)	۱۸,۷۵۳,۷۸۱,۷۸۰	-
معدنی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۸,۵۶۸,۷۶۲	۱۰۵	۸۹۹,۷۴۰,۰۰۰	-	۸۹۹,۷۴۰,۰۰۰	-
قدر آرسن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۷,۱۷۲,۰۰۰
سیدان حقوقان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۲,۲۵۰,۰۰۰
کرین ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۶۰	۸,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۱۵۴,۸۰۸)	۸,۶۹۲,۸۴۵,۱۹۲	-
معدنی املج ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کاشی آوند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۲,۸۱۰,۶۶۲	۶۸۲	۲,۸۰۹,۶۶۶,۸۸۲	(۲۲۷,۰۸۶,۵۶۶)	۲,۵۸۲,۵۸۰,۳۱۶	۲,۵۸۲,۵۸۰,۳۱۶
یلنگ مله	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۰,۰۵۶,۶۵۷	۸۲	۸۲۴,۶۵۵,۸۷۴	-	۸۲۴,۶۵۵,۸۷۴	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
یلنگ پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نولیدات پتروشیمی قلات پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۲,۲۰۴,۸۰۰
کویر تاپ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۵	۲,۳۵۲,۶۵۵	۸۰۰	۱,۸۸۲,۱۶۴,۰۰۰	-	۱,۸۸۲,۱۶۴,۰۰۰	۲,۵۹۰,۲۲۵,۸۷۴
پارس پتروشیمی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۲,۴۱۸,۲۶۸	۲۱۰	۲,۸۲۹,۶۶۲,۰۰۰	-	۲,۸۲۹,۶۶۲,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری: سبحان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۵۷۲,۰۲۸)	۱۵,۴۷۴,۴۲۸,۰۰۰	۱۱,۴۹۰,۲۵۶,۲۶۲
پارس کویر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸	۱۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۳,۱۳۱,۳۲۱	۲,۵۰۰	۱۲,۰۹۲,۳۲۹,۰۰۰	(۲۵۵,۸۷۹,۷۲۵)	۱۱,۸۳۶,۴۴۹,۲۷۵	۱۰,۳۲۴,۵۸۲,۲۰۰
سیدان نفت و گاز پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۶,۸۲۹,۴۵۰
پتروشیمی: جم پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲۷۹,۱۲۴	۲۲,۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۶,۸۲۹,۴۵۰
سرمایه‌گذاری: صدرنامین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۰	۲۴,۷۷۸,۵۶۸	۹۵۰	۲۳,۳۵۸,۲۲۴,۰۰۰	(۲۲,۳۵۸,۲۲۴,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۶,۸۲۹,۴۵۰
پتروشیمی: تندگوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۶,۸۲۹,۴۵۰
سیدان ماکان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۶,۸۲۹,۴۵۰
پارس زرگان آبی دره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۱,۱۲۳,۹۱۹	۷,۲۲۰	۸,۱۱۴,۶۱۵,۱۸۰	-	۸,۱۱۴,۶۱۵,۱۸۰	۷,۲۲۶,۸۲۹,۴۵۰
گروه انتخاب الکترونیک ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۰,۷۲۳,۲۲۴	۲,۵۰۰	۲,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	-	۲,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	۷,۲۲۶,۸۲۹,۴۵۰
منابع شیمیایی: کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۵۸,۷۶۱)	۱,۳۴۸,۱۴۱,۲۳۹	۲,۶۶۶,۸۲۱,۲۶۶
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بین المللی توسعه من: معدنی غیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بین المللی: ابروج پتروشیمی	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹	۶,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
ایران خودرو: دیزل	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۷۲,۰۱۶)	۱,۳۱۹,۵۲۷,۹۸۴	۱,۱۹۹,۲۲۶,۸۰۹
پارس پارس: خلیج فارس	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۸	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۲۲۴)	۶۷,۷۷۷,۷۷۶	-
نامین سرمایه کارکن	-	-	۱۵,۶۱۱,۱۱۱	۱۵۰	۲,۳۴۱,۶۶۶,۶۵۰	-	۲,۳۴۱,۶۶۶,۶۵۰	-
پارس پارس: ایران من	-	-	۱,۵۶۲,۵۰۰	۲۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولیدی و معدنی: گوهرقام	-	-	۴۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پارس: سامان	-	-	۸۰,۴۴۹,۹۵۹	۷۰	۵,۶۲۲,۷۵۷,۱۲۰	-	۵,۶۲۲,۷۵۷,۱۲۰	-
گروه مالی: حیا نامین	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲,۳۲۲,۱۲۲,۴۰۰	(۵۱,۲۵۴,۲۳۷)	۲,۲۷۰,۸۸۰,۱۶۳	۲,۲۷۰,۸۸۰,۱۶۳
سرمایه‌گذاری: آینه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	-
اگر: ابراج تولید و پخش: گازی	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری: توسعه: آریا	-	-	-	-	-	-	-	-
نامین سرمایه کردها	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی برق: پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی: سیدان	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت: پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز: پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری: دارو: نامین	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	-
خلنگ سازان: سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-
بخش رازی	-	-	-	-	-	-	-	-
					۲۵۱,۰۲۵,۸۱۵,۶۳۸	(۲,۲۲۲,۸۲۹,۰۷۲)	۲۴۸,۷۹۲,۹۷۶,۵۶۵	۲۴۸,۷۹۲,۹۷۶,۵۶۵
								۳۱۲,۷۱۲,۲۰۷,۶۶۲



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 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۴,۰۰۶,۳۴۷	۲۱۴,۶۷۷,۰۴۴	۱۸-۱

سود سبزه‌های بانکی

۱۸-۱ سود سبزه بانکی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	
۲۵۶,۳۸۳,۱۴۵	۲۷۷,۵۳۹,۳۷۶	۲۷۷,۵۳۹,۳۷۶	۱۴۰۰/۰۳/۱۳
۳۰۲,۵۵۰	۲۷۴,۷۳۸	۲۷۴,۷۳۸	۱۴۹۹/۰۶/۲۹
۵۷,۱۶۱,۳۲۶	۲۷۷,۷۳۰,۵۸۵	۲۷۷,۷۳۰,۵۸۵	۱۴۹۲/۱۱/۲۴
۵۰۶,۴۱۱	۱۹۲,۶۵۷	۱۹۲,۶۵۷	۱۴۰۰/۰۳/۲۸
۲۱۹,۴۷۱	۸۸۰,۸۱۶۸	۸۸۰,۸۱۶۸	۱۴۰۱/۰۹/۱۶
۹,۴۳۱,۴۴۴	۱۴۱,۵۱۹	۱۴۱,۵۱۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۵
۳۴۴,۰۰۶,۳۴۷	۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	

کودانه مدت-۲۷۹۹۷۸۷۹۲-عجلت

کودانه مدت-۸۳۱-۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان

کودانه مدت-۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان

کودانه مدت-۸۲۹-۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان

کودانه مدت-۸۳۹-۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-سامان

کودانه مدت-۲۱۷۲۳۴۵۴۰۰۴-حسابات



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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۱۹-۱	ریال
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۳,۷۶۴,۴۲۲,۸۳۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	۵۸,۹۲۴
درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۹-۳	۷۵۸,۲۵۹,۱۴۳
		۶,۶۸۸,۷۸۴,۰۶۵
		۱۱,۲۱۱,۵۴۴,۹۶۹
	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 فوق‌الذکر 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 گذاری 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-تأمین سرمایه کارخان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
متولی صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ریال	ریال
تأمین نقدشوندگی بیمه سامان	۵۲,۵۲۹,۳۵۲,۶۲۵	۷۹,۹۲۶,۲۸۷,۶۱۶
حسابرس موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۱,۵۸۴,۴۶۳,۵۸۱	۱,۰۶۶,۴۱۰,۸۶۲
	۵۶,۲۲۳,۳۹۰,۷۱۵	۶۲,۷۲۳,۱۷۵,۲۲۴
	۹۶۶,۵۹۹,۵۰۷	۶۸۶,۶۹۹,۹۰۴
	۱۱۱,۳۰۲,۸۰۶,۴۲۸	۱۴۴,۴۱۲,۷۷۳,۶۰۸

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال
هزینه ارم افزار و سایت	۹,۱۳۸,۲۰۰	-
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴,۵۸۹,۱۷۶,۸۵۷	۲,۴۲۴,۱۶۲,۷۱۳
هزینه برگشت سود سهام	۸۸,۰۰۲,۷۱۲	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۴
گواهی ابرار داری شش ملا	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه خدمات بانکی	۷۸,۲۴۲,۵۵۶	-
	۶۷,۰۶۱,۶۹۷	۱۲۳,۲۸۴,۱۸۷
	۶,۳۳۱,۶۳۳,۰۲۲	۳,۶۷۵,۴۴۶,۸۹۴

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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	ریال	ریال
	-	۱۷۶,۴۲۸,۳۵۶
	-	۱۷۶,۴۲۸,۳۵۶

۲۲-۱ هزینه مالی به مبلغ ۱۷۶,۴۲۸,۳۵۶ ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت بابت خرید اعتباری سهام به نرخ ۳۰ درصد است.



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

۳۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۹۴۰,۳۸,۳۹۲,۲۴۸	۷۶,۴۷۳,۲۱۲,۹۰۶
۸۱,۵۳۲,۵۵۲,۷۶۴	۴۲,۳۴۴,۶۲۶,۸۱۶
۴۷,۱۳۶,۹۸۳,۷۸۵	۴۷,۷۹۲,۲۴۴,۳۲۶
۱۲۱,۵۵۱,۵۶۵,۹۱۲	۱۰۴۰,۱۲۰,۵۰۰,۶۴۰
۳۴۴,۳۷۹,۴۹۶,۹۰۹	۲۷۰,۵۲۲,۲۳۲,۶۸۸

دوره منبر لغایت آخر فصل پاییز
 دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
 دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
 دوره فروردین لغایت شهریور فصل تابستان

۳۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳۷۹,۶۰۰,۳۱۰,۵۳۰	۲۱۲,۳۳۵,۷۹۰,۰۵۳
(۱,۵۵۶,۷۶۰,۰۹۷,۰۴۵)	(۳۳۴,۲۳۱,۶۵۲,۹۱۶)
(۱,۱۸۵,۳۶۰,۶۸۶,۵۱۵)	(۱۲۰,۸۹۵,۸۶۱,۴۶۴)

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

۳۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت ختم نارایی هاد صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی ندارد.



