

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۶

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

سایر بند های توضیحی

۳) صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ آذر ۱۴۰۳ آن مؤسسه، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بعهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- 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 حسابرس، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق سرمایه گذاری را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با عملیات صندوق‌های سرمایه گذاری بشرح زیر است:
- ۶-۱- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، در مورد ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش‌ها و صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور (به دلیل شرایط خاص جنگی کشور)
 - ۶-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری طی مهلت مقرر در برخی از روزها.
 - ۶-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ در خصوص پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصویب مجمع عمومی راجع به شرکت‌های سرمایه پذیر در ارتباط با دریافت سود سهام از شرکت‌های داده گسترعصر نوین‌های وب، پست بانک ایران و داروسازی فارابی.
 - ۶-۴- تنظیم قرارداد با شرکت نرم افزاری رایانه تدبیرپرداز برای سال ۱۴۰۴ صورت پذیرفته و شناسایی هزینه با مفاد قرارداد سال قبل انجام شده است.
- (۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی عدم صحت و محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- (۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

۹) پاسخ تاییدیه های درخواستی (شامل تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی) درخصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص، براساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴، درباره فعالیت وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی دارندگان واحد های سرمایه گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۶ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مسئول نویدی

مسعود سعادت مجد

۸۸۱۶۰۶

۸۵۱۳۹۱





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴ 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 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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شرکت تامین سرمایه کاردان

۴۴۸۲۷۱

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲



موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

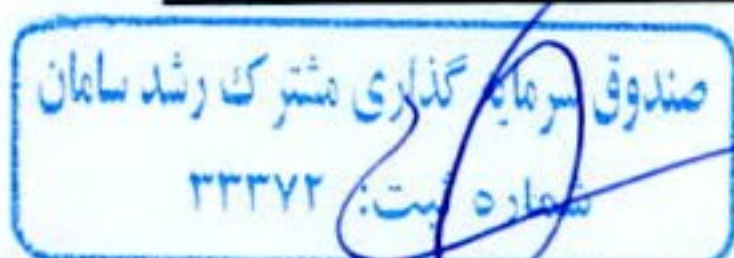
دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۵۵۱,۸۴۲	۲,۴۸۰,۵۸۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹,۰۲۵	۲۴,۳۳۴
حساب های دریافتی تجاری	۷	۱۷۲,۸۴۳	۱۱۵,۳۶۳
سایر دارایی ها	۸	۵,۵۵۲	۲,۴۸۲
موجودی نقد	۹	۷۵	۱,۰۷۹
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۰۸۸	۳۸,۳۰۱
جمع دارایی ها		۳,۷۴۰,۴۲۵	۲,۶۶۲,۱۴۰
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۹,۲۱۹	۶۷,۰۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۸۵۹	۷۱۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۵,۶۶۸	۱۰,۷۹۲
جمع بدهی ها		۷۶,۷۴۶	۷۸,۵۲۲
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۶۶۳,۶۷۹	۲,۵۸۳,۶۱۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۶۹,۸۱۳	۱۲۲,۳۴۴

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



شرکت تامین سرمایه کاردان

امضاء (ش.ت. ۴۴۸۲۷۱)



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی، پلاک ۲۸۱، کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

www.iran-kfunds6.ir

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

صندوق سرمایه گذاری
مشترک رشد سامان



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

صورت سود و زیان		درآمدها:	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۶۰۶	۴۳۵,۹۷۰	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
(۸۵,۶۸۴)	۷۳۵,۶۸۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴۸,۷۹۳	۴۳۹,۳۴۴	۱۷	سود سهام
۳۱۵	۵۶۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۱۵۴	۲,۷۵۷	۱۹	سایر درآمدها
۲۱۴,۱۸۳	۱,۶۱۴,۳۱۵		جمع درآمدها
		هزینه ها:	
(۱۱۱,۳۰۳)	(۱۴۳,۵۶۰)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۳۳۲)	(۷,۶۵۸)	۲۱	سایر هزینه ها
۹۶,۵۴۹	۱,۴۶۳,۰۹۷		سود قبل از هزینه های مالی
-	(۱۵۲)	۲۲	هزینه های مالی
۹۶,۵۴۹	۱,۴۶۲,۹۴۵		سود خالص
۳.۴۳٪	۴۳.۰۴٪		(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۳.۸۰٪	۴۰.۰۱٪		(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
میلیون ریال	تعداد واحدهای	میلیون ریال	تعداد واحدهای		
۲,۸۸۸,۲۴۰	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۵۸۳,۶۱۷	۲۱,۱۱۷,۶۱۹		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۷,۳۴۸	۱,۷۳۴,۸۴۷	۲۹,۵۳۹	۲,۹۵۳,۹۳۵		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲۷,۱۰۲)	(۲,۷۱۰,۱۷۸)	(۲۴,۹۶۸)	(۲,۴۹۶,۷۹۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۲۷۰,۵۲۲)	-	(۴۳۶,۹۷۲)	-	۲۳	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۹۶,۵۴۹	-	۱,۴۶۲,۹۴۵	-		سود خالص سال
(۱۲۰,۸۹۶)	-	۴۹,۵۱۶	-	۲۴	تعدیلات
۲,۵۸۳,۶۱۷	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۲,۶۶۳,۶۷۹	۲۱,۵۷۴,۷۶۴		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

کاردان



شرکت تامین سرمایه کاردان

ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

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

خالص دارایی های پایان سال

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲

مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری
مشترک رشد سامان

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی، پلاک ۲۸۱، کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

www.iran-kfunds6.ir

نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز (در اندازه کوچک) محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

با توجه به ماده ۵ اساسنامه، عمر صندوق سرمایه گذاری نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای یکم آبان هر سال تا انتهای مهر ماه (همان سال / سال بعد) است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان ماه (همان سال / سال بعد) خاتمه می یابد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، طبق ماده ۲۸ اساسنامه، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس 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- مدیر ثبت صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۲ تاسیس و به شماره ثبت ۹۷۳۶۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۱۴۰۵۸ نزد مرجع

ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱، طبقه اول، واحد ۱

۲-۴- متولی صندوق: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ تاسیس 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، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

۲-۵- ضامن نقدشوندگی صندوق: شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ تاسیس 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

۲-۶- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ نزد

مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، جردن، پایین تر از مدرس، خیابان گلستان، پلاک ۸، واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص

ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه

تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به

میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به ارزش بازار منعکس می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. در مورد اوراقی که قرارداد دارند و اسناد خزانه با حجم بالا، مطابق صورتجلسات کمیته سرمایه‌گذاری و دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، خالص ارزش فروش محاسبه می‌گردد. مطابق با دستورالعمل فوق در صورتی که ورقه مشارکت در بورس پذیرفته شده و بازخريد آن به قیمت معین تضمین نشده باشد، ارزش ورقه مشارکت در پایان روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در بورس است. به دلایل زیر می‌توان قیمت پایانی ورقه مشارکت را حداکثر تا ۱۰ درصد تعدیل کرده و در محاسبه ارزش ورقه مشارکت به کار برد. الف) خبر مهم که بر روی ورقه مشارکت موثر است، رسماً منتشر شده ولی پس از انتشار این خبر معامله‌ای در بورس بر روی ورقه مشارکت صورت نپذیرفته است. ب) ظرف ده روز منتهی به روز محاسبه ارزش ورقه مشارکت، میزان تقاضای ورقه مشارکت تفاوت قابل ملاحظه‌ای با میزان عرضه آن داشته است.

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 مهلت مقر و طبق بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۰ معادل ۲۵٪ 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه مطابق بند ۳-۹ امیدنامه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	* کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 ۲.۵۰۰ و حداکثر ۲.۷۰۰ 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 ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	** معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
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 آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه‌های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد). (- ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سهامی (مینا سال) شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. ۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. (- هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی‌های صندوق به شرح زیر می‌باشد: ۱- ۳-۱ - سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۲- ۳-۲ - سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۳- ۳-۳ - سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به 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 شده‌اند.

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 ۱۴۳ 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. بر اساس مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق است. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مذکوره خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با توجه به موارد فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق شناسایی نشده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶.۴۱	۱۷۰,۷۷۳	۱۸۹,۱۹۸	۳۰۴,۸۱۰
۱۸.۶۹	۴۹۷,۵۸۸	۵۱۰,۶۹۷	۶۳۸,۷۹۱
۶.۹۸	۱۸۵,۹۱۷	۱۶۳,۳۵۳	۱۷۶,۹۸۲
۱.۸۰	۳۷,۹۴۳	۴۱,۴۰۸	۱۰۱,۵۳۹
۲.۳۷	۶۰,۳۴۸	۶۰,۰۹۱	۴۹,۵۰۸
۲.۳۹	۶۱,۰۷۴	۶۵,۳۰۸	۹۵,۳۱۰
۸.۲۵	۲۱۹,۶۷۵	۱۲۱,۱۱۷	۷۳۰,۱۷
۷.۸۱	۲۰۷,۹۱۵	۲۱۴,۸۳۶	۲۶۲,۳۹۸
۸.۶۹	۳۳۱,۴۱۸	۲۳۳,۳۵۵	۱۱۹,۴۵۹
۵.۴۰	۱۴۳,۷۷۳	۱۴۱,۵۸۳	۱۴۸,۷۴۶
۰.۰۰	-	-	۶۸۸,۷۶
۲.۴۰	۶۳,۸۷۹	۷۶,۷۸۴	۱۵۳,۰۸۲
۱۳.۸۳	۳۶۷,۸۸۱	۳۱۶,۴۴۲	۲۷۲,۱۳۵
۰.۴۲	۱۱,۳۶۱	۱۴,۳۴۰	۵۳,۷۰۷
۳.۱۱	۸۳,۷۹۲	۱۶۴,۵۴۹	۹۱,۶۶۶
۰.۰۰	-	-	۲۴,۶۱۱
۲.۱۲	۵۶,۵۲۷	۷۸,۳۷۱	-
۲.۱۵	۵۷,۳۰۴	۷۳,۵۰۳	-
۰.۵۵	۱۴,۶۱۳	۱۲,۵۲۸	-
۹۳.۱۸	۲,۴۸۰,۵۸۰	۲,۴۶۷,۴۶۴	۲,۶۵۴,۵۳۸

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۰۰	-	-	۱۷۶,۹۸۲
۵.۵۹	۱۴۸,۸۶۹	۱۲۸,۵۸۷	۱۰۵,۱۱۸
۰.۰۰	-	-	۹۸,۹۸۹
۷.۳۳	۱۹۵,۱۳۱	۱۵۳,۴۵۳	۱۶۷,۰۱۶
۵.۰۱	۱۳۳,۳۶۵	۱۰۲,۱۳۷	۱۱۸,۷۴۹
۰.۰۰	-	-	۱۴۱,۳۵۸
۵۶.۹۷	۱,۵۱۶,۶۲۸	۱,۶۹۲,۹۸۵	۱,۸۴۶,۳۲۶
۸.۲۵	۳۱۹,۶۶۵	۱۲۱,۱۱۷	-
۴.۴۰	۱۱۷,۰۱۲	۱۴۲,۰۰۲	-
۵.۶۳	۱۴۹,۹۰۰	۱۲۶,۲۸۳	-
۰.۰۰	-	-	-
۹۳.۱۸	۲,۴۸۰,۵۸۰	۲,۴۶۷,۴۶۴	۲,۶۵۴,۵۳۸

پست بانک ایران
ملی صنایع مس ایران
سیمان ارومیه
فولاد مبارکه اصفهان
پتروشیمی پردیس
پالایش نفت اصفهان
سایر
سرمایه گذاری صادراتین
پالایش نفت تبریز
بانک سامان
بین المللی توسعه صنایع معدنی غدیر



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان
پایانstatements توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
پایانstatements	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	پایانstatements	مبلغ
سپرده کوتاه مدت ۸۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱ بانک سلمان	۱,۸۳۳	۰.۰۵	۲,۹۶۳	سپرده کوتاه مدت ۸۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱ بانک سلمان	۶
سپرده کوتاه مدت ۸۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱ بانک سلمان	۶	۰.۰۰	۸	سپرده کوتاه مدت ۸۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱ بانک سلمان	۶,۷۶۶
سپرده کوتاه مدت ۸۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱ بانک سلمان	۰.۷۶	۰.۰۰	۲۰,۳۲۷	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۱۲۸۷۲ بانک تجارت	-
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۱۲۸۷۲ بانک تجارت	۰.۰۰	۰.۰۰	۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۱۲۸۷۲ بانک تجارت	۳۲۵
سپرده کوتاه مدت ۸۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱ بانک سلمان	۰.۰۱	۰.۰۰	۲۲,۳۲۴	سپرده کوتاه مدت ۸۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱ بانک سلمان	۹,۰۲۵
سپرده کوتاه مدت ۸۸۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱ بانک سلمان	۰.۰۱	۰.۰۰	-		

۶-۱-۱- کاهش مبلغ سرمایه گذاری بابت خرید سهام در صندوق می باشد.

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
پایانstatements	توزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	پایانstatements	توزیل شده
سود دریافتی سهام	۱۷۶,۱۲۰	۲۵٪	۳۲,۲۶۶	سود دریافتی سهام	۱۷۶,۱۲۰
سود دریافتی سهام	۱۷۶,۱۲۰	۲۵٪	۳۲,۲۶۶		

۷-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
پایانstatements	توزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	پایانstatements	توزیل شده
سود سهام دریافتی	۱۷۶,۱۲۰	۲۵٪	۳۲,۲۶۶	سود سهام دریافتی	۱۷۶,۱۲۰
سود سهام دریافتی	۱۷۶,۱۲۰	۲۵٪	۳۲,۲۶۶		

ایران خودرو دول
پلاش نفت بندر عباس
پلاش نفت تبریز
پتروشیمی پردیس
پرو بار لبریل خلیج فارس
داده گستر مصوبین-حای وب
دارساری اکسیر
دارساری فلزی
سرمایه گذاری سبحان
سرمایه گذاری مدرنترین
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
صنایع مس افق کرمان
فهر گروهی خلیج فارس
گروه مالی مپا تاسین
گروه پارس
مجمع پترو صنعت گلرون
مدنی املاح ایران
کاشی نوین
کوبن ایران

زیر سود سهام مطابق با بند ۴-۲-۱ خلاصه اهرم رویه های حسابداری لحاظ



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
مدیر صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران	۳۸,۳۱۶	۳۶,۳۳۳
ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان	۱۹,۰۲۴	۲۸,۹۳۲
متولی فعلی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۸۲۵	-
متولی سابق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	-	۹۷۶
حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	-	۵۸۷
حسابرس-موسسه حسابرسی وانیانیک تدبیر	۸۵۰	-
مدیر ثبت فعلی-کارگزاری بانک سامان	۲۰۳	۱۸۸
مدیر ثبت سابق-شرکت تأمین سرمایه‌گذاران	-	-
	۵۹,۲۱۹	۶۷,۰۱۵

۱۱-۱- بدهی فوق بابت پرداختی به ارکان صندوق (مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی) می‌باشد که مطابق با ماده‌های هزینه‌ای اساسنامه و امیدنامه در موعد مقرر بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً پرداخت شده است.

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری	۳۱۹	-
بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود	۱,۵۴۰	۷۱۵
	۱,۸۵۹	۷۱۵

۱۲-۱- بدهی فوق بابت حساب سرمایه‌گذارانی که به دلیل قضائی و یا فوتی مسدود شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۵۸	۶۰۵۸	ذخیره تصفیه
۷۸	-	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی
۴,۵۲۵	۹,۵۸۰	ذخیره نرم افزار صندوق-شرکت تدبیر پرداز
۳۰	۳۰	ذخیره مخارج تأسیس
۱۰۰	-	مخارج عضویت در کانون
۱۰,۷۹۲	۱۵,۶۶۸	

۱۳-۱- ذخیره تصفیه در زمان انحلال صندوق تسویه میشود.

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد
۲,۵۷۱,۳۸۳	۳,۶۴۶,۶۹۸	۲۱,۴۷۴,۷۶۴
۱۲,۲۳۴	۱۶,۹۸۱	۱۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۳,۶۱۷	۳,۶۶۳,۶۷۹	۲۱,۵۷۴,۷۶۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۶۰۶	۴۳۵,۰۰۳	۱۵-۱
-	۹۶۷	۱۵-۲
۳۸,۶۰۶	۴۳۵,۹۷۰	

سود حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								میلیون ریال
(۲,۹۶۳)	(۱,۰۷۵)	(۱۳)	(۱۴,۶۴۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۹	(۱۴,۶۴۲)	(۱۳)	(۶۸)	(۱,۰۷۵)	(۱,۰۷۵)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۸۶۰)	(۵۵)	(۶۸,۱۱۶)	۱۰,۳۵۱,۶۸۸	۵۷,۵۹۹	(۶۸,۱۱۶)	(۵۵)	(۲۸۸)	(۱۰,۸۶۰)	(۱۰,۸۶۰)	۱۰,۳۵۱,۶۸۸
-	۰	-	۰	۲	۲	۰	-	-	۰	۰	۲
(۱,۵۲۴)	۳,۱۲۰	(۲۴)	(۳۱,۶۷۱)	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۰	(۳۱,۶۷۱)	(۲۴)	(۱۲۵)	۳,۱۲۰	۳,۱۲۰	۴,۳۰۰,۰۰۰
(۴۳۰)	۳,۲۹۹	(۵۳)	(۵۱,۶۸۰)	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۰۸	(۵۱,۶۸۰)	(۵۳)	(۳۷۷)	۳,۲۹۹	۳,۲۹۹	۴,۹۰۰,۰۰۰
۱۵,۱۷۹	۶۲,۳۲۸	(۳۰۳)	(۱۴۹,۹۰۰)	۱۱۰,۶۴۳,۴۴۴	۲۱۳,۴۹۸	(۱۴۹,۹۰۰)	(۳۰۳)	(۱,۰۶۷)	۶۲,۳۲۸	۶۲,۳۲۸	۱۱۰,۶۴۳,۴۴۴
(۳۷,۶۸۹)	۱۰,۳۶۶	(۶۱)	(۵۳,۰۶۰)	۱,۶۵۰,۰۰۰	۶۳,۸۰۵	(۵۳,۰۶۰)	(۶۱)	(۳۱۹)	۱۰,۳۶۶	۱۰,۳۶۶	۱,۶۵۰,۰۰۰
-	(۳,۹۱۹)	(۱۲)	(۱۶,۳۰۹)	۲,۳۴۳,۸۵۷	۱۲,۴۶۴	(۱۶,۳۰۹)	(۱۲)	(۶۲)	(۳,۹۱۹)	(۳,۹۱۹)	۲,۳۴۳,۸۵۷
-	۱,۴۳۰	(۸)	(۶,۶۵۶)	۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۵	(۶,۶۵۶)	(۸)	(۴۱)	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۵	۱۷۹	(۱۹)	(۱۹,۷۱۲)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰	(۱۹,۷۱۲)	(۱۹)	(۱۰۰)	۱۷۹	۱۷۹	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۴	۳۴,۲۸۸	(۹۹)	(۷۳,۶۷۴)	۴۵,۰۰۰,۰۰۷	۱۰۸,۶۰۴	(۷۳,۶۷۴)	(۹۹)	(۵۴۳)	۳۴,۲۸۸	۳۴,۲۸۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۷
۱۹۸	۱۵,۶۹۱	(۵۰)	(۳۶,۲۱۴)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۱۵	(۳۶,۲۱۴)	(۵۰)	(۲۶۱)	۱۵,۶۹۱	۱۵,۶۹۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳۹)	۲۳,۰۱۲	(۷۳)	(۵۳,۰۹۰)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۵۸	(۵۳,۰۹۰)	(۷۳)	(۳۸۳)	۲۳,۰۱۲	۲۳,۰۱۲	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۲۳۹	(۳۳)	(۳۱,۹۳۵)	۱۲,۴۱۸,۲۶۸	۳۴,۳۷۸	(۳۱,۹۳۵)	(۳۳)	(۱۷۲)	۲,۲۳۹	۲,۲۳۹	۱۲,۴۱۸,۲۶۸
۱۶,۰۷۲	۳۴	(۱)	(۱,۵۱۹)	۷۵,۰۶۸	۱,۵۶۲	(۱,۵۱۹)	(۱)	(۸)	۳۴	۳۴	۷۵,۰۶۸
-	۹,۷۴۵	(۸۲)	(۷۶,۴۴۳)	۱۶,۴۲۱,۲۱۷	۸۶,۷۰۴	(۷۶,۴۴۳)	(۸۲)	(۴۳۴)	۹,۷۴۵	۹,۷۴۵	۱۶,۴۲۱,۲۱۷
-	۲۷,۵۹۶	(۷۷)	(۵۳,۰۳۵)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۱۳	(۵۳,۰۳۵)	(۷۷)	(۴۰۶)	۲۷,۵۹۶	۲۷,۵۹۶	۱,۹۰۰,۰۰۰
(۱۰,۳۷۸)	۱۷۷,۴۷۱	(۸۶۱)	(۷۲۷,۶۵۶)	۹۱۰,۵۴۱	۹۱۰,۵۴۱	(۷۲۷,۶۵۶)	(۸۶۱)	(۴,۵۵۳)	۱۷۷,۴۷۱	۱۷۷,۴۷۱	۹۱۰,۵۴۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۸۹۵)	۳۴۵,۵۵۹	(۹,۱۱۸)	(۱,۷۲۸)	(۱,۴۶۷,۲۴۸)	۱,۸۳۳,۶۵۳	
-	۵,۷۱۵	(۹۵)	(۱۸)	(۱۳,۲۱۷)	۱۹,۰۴۵	۲,۵۶۲,۸۹۴
۱,۶۸۵	(۱۰۴)	(۱۷)	(۳)	(۳,۴۳۷)	۳,۳۵۴	۱,۵۶۲,۵۰۰
(۶۷۳)	۱۰,۵۶۶	(۱۹۰)	(۳۶)	(۳۷,۱۶۹)	۳۷,۹۶۱	۶,۳۸۷,۶۳۳
۳,۶۲۷	۸,۳۹۲	(۱۷۸)	(۳۴)	(۲۶,۹۹۸)	۳۵,۶۰۲	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۱۴۰	-	(۴۵۰)	(۱۳۶,۸۲۹)	۱۸۷,۴۱۹	۲۳,۵۸۴
-	(۱,۱۷۷)	(۱۰۸)	(۲۰)	(۳۲,۵۶۹)	۳۱,۵۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۰	(۱۰,۹۹۱)	(۱۵۹)	(۳۰)	(۴۲,۵۹۵)	۳۱,۷۹۳	۲,۳۱۳,۴۳۳
۲۰۱	۲,۳۰۱	(۸۵)	(۱۶)	(۱۴,۶۱۳)	۱۷,۰۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۵	۲۴۶۰۲	(۳۹۸)	(۷۶)	(۵۴۶۰۹)	۷۹,۶۸۵	۲۸,۵۱۹,۴۸۱
۶,۰۴۱	-	-	-	-	-	-
۴,۰۷۴	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۸۹)	-	-	-	-	-	-
۵۳۰	-	-	-	-	-	-
۲,۴۲۹	-	-	-	-	-	-
(۴,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۶۹)	-	-	-	-	-	-
۴۷۲	-	-	-	-	-	-
۱,۰۶۴	-	-	-	-	-	-
(۲,۲۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۴,۵۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۵,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۰۷)	۲۳۵,۰۰۳	(۱۰,۳۴۸)	(۲,۴۱۲)	(۱,۸۰۹,۲۸۵)	۲,۲۵۷,۰۴۸	-

نقل از صفحه قبل
پست بانک ایران
بیمه اتکایی ایران معین
ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
کوپر تایر
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
نخریسی و نساجی خسروی خراسان
پارس فنر
نفت بهران
بانک پاسارگاد
تایوانتر خاورمیانه
نشاسته و گلوکز آردینه
تأمین سرمایه کارخان
فولاد هرمزگان جنوب
غلتک سازان سپاهان
آنتی بیوتیک سازی ایران
سرمایه گذاری دارویی تامین
سپید ماکیان
بانک ملت



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۷۰۷)	۴۳۵۰۰۳	(۱۰۰۳۴۸)	(۳۰۴۱۲)	(۱۸۰۹۰۲۸۵)	۲۰۲۵۷۰۴۸	-
(۷۵۲۴)	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۴	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
(۳۵۱)	-	-	-	-	-	پرتو بار فراپر خلیج فارس
۱۵۷۲	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گومر فام
۱۳۰۳۲۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۴۵۳۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۰۲۵۶	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۵۳۱۹	-	-	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کارندگان
۱۹۰۷۳۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۴۵	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
۱۵۵۸	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
(۶۹)	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۳۸۰۶۶	۴۳۵۰۰۳	(۱۰۰۳۴۸)	(۳۰۴۱۲)	(۱۸۰۹۰۲۸۵)	۲۰۲۵۷۰۴۸	صنعتی بهشهر

۱-۱۵- درصد کارمزد و مالیات معاملات مطابق با رویه ۱-۱-۴ صورت می پذیرد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	-	-	(۵۰۱۱۸)	۵۰۱۳۱	۱۰۷۰۰۰۰۰
۹۵۴	-	-	(۳۶۰۱۷)	۳۶۰۹۷۱	۱۲۰۴۰۰۰۰۰۰
-	-	-	(۴۰۰۳۹۴)	۴۰۰۳۹۴	۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	-	(۸۰۰۲۶)	۸۰۰۲۶	۸۰۲۰۱۸۳
۹۶۷	-	-	(۸۹۰۴۵۶)	۹۰۴۲۲	

ح. صنایع مس افق کرمان
ح. پست بانک ایران
ح. گسترش سوخت سبزالکرس (س. عام)
ح. معدنی اصلاح ایران



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال (۸۴,۷۱۸)	میلیون ریال ۷۳۶,۳۴۰	۱۶-۱
(۹۶۷)	(۶۵۸)	۱۶-۲
(۸۵,۶۸۴)	۷۳۵,۶۸۲	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
نگهداری	(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۸,۷۰۵	(۷۴۵)	(۱۴۲)	(۱۱۹,۴۵۹)	۱۴۹,۰۵۱	۲۱,۱۷۲,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۱۳,۱۱۸	۱۱۹,۹۹۸	(۹۲۰)	(۱۷۵)	(۶۲,۸۷۴)	۱۸۳,۹۶۷	۱,۳۹۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۲۵,۸۴۷	۵۳,۷۵۵	(۹۸۴)	(۱۸۷)	(۱۴۱,۹۳۱)	۱۹۶,۸۵۷	۶۹۷,۰۸۷	پتروشیمی پردیس
(۱۸,۹۴۷)	۱۹,۳۷۱	(۴۳۹)	(۸۳)	(۶۷,۹۳۵)	۸۷,۷۲۸	۵,۵۲۴,۴۳۰	نفت تهران
۲۸,۹۸۲	۳۷,۹۸۶	(۸۰۷)	(۱۵۳)	(۱۳۲,۴۹۱)	۱۶۱,۴۳۸	۱۴,۷۷۰,۱۴۱	سرمایه گذاری صدرا تامین
۵,۳۴۹	(۳۶,۱۰۳)	(۷۰۵)	(۱۳۴)	(۱۶۶,۳۷۲)	۱۴۱,۰۰۸	۹,۳۷۰,۷۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۷,۳۵۵)	(۴۳۴)	(۸۱)	(۹۱,۶۶۶)	۸۴,۸۱۵	۵۰,۸۱۷,۹۶۰	گروه بهمن
(۱,۱۳۵)	۳۳,۶۰۲	(۵۶۱)	(۱۰۷)	(۸۷,۹۹۷)	۱۱۲,۲۶۷	۸,۸۲۶,۰۰۲	نیروکتر
-	(۱۱,۷۵۹)	(۴۲۰)	(۸۰)	(۹۵,۲۱۰)	۸۳,۹۵۱	۱۷,۳۳۱,۳۵۹	داروسازی فارابی
۱,۹۷۴	۱۴,۶۷۸	(۴۷۴)	(۹۰)	(۷۹,۵۰۳)	۹۴,۷۴۵	۶,۳۲۸,۹۷۲	فجر انرژی خلیج فارس
۴۹۲	۱۸,۱۵۰	(۴۰۸)	(۷۷)	(۶۲,۹۰۷)	۸۱,۵۴۳	۵,۱۵۴,۴۳۱	معدنی املاح ایران
۵۵,۵۷۹	۲۶۰,۹۲۹	(۶,۸۸۷)	(۱,۳۰۹)	(۱,۱۰۸,۳۴۵)	۱,۳۷۷,۳۶۹		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴
سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۳۰/۷/۱۴۰۴

نکته‌داری	(زیان) تحقق نیافته	میلیون ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۵۵,۵۷۹	۲۶۰,۹۲۹	(۶,۸۸۷)	(۱,۳۰۹)	(۴۹)	(۴۴,۶۱۱)	۱,۳۷۷,۳۶۹	نقل از صفحه قبل
-	۶,۳۷۰	(۳۵۶)	(۴۹)	(۴۹)	(۴۴,۶۱۱)	۵۱,۳۸۶	کشت و دلماری فکا
-	۲۰,۱۵۷	(۷۵۲)	(۱۳۳)	(۱۳۳)	(۱۲۹,۲۸۶)	۱۵۰,۳۳۷	پتروشیمی نوری
۹,۷۰۲	۱۰۲,۱۴۰	(۱,۱۲۶)	(۳۱۴)	(۳۱۴)	(۱۲۱,۷۰۰)	۲۲۵,۱۷۹	ملی صنایع مس ایران
-	۴۷,۸۷۷	(۹۵۲)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	(۱۴۱,۳۵۸)	۱۹۰,۳۶۷	پالایش نفت اصفهان
۲۰,۶۱۸	-	(۳۴۷)	(۶۶)	(۶۶)	(۶۹,۰۳۸)	۶۹,۴۵۱	کرین ایران
-	۱۹,۵۵۳	(۶۱۲)	(۱۱۶)	(۱۱۶)	(۱۰۲,۰۸۲)	۱۲۲,۲۶۳	پالایش نفت بندرعباس
(۴,۶۸۲)	۳,۲۵۱	(۴۳۳)	(۸۲)	(۸۲)	(۸۲,۸۳۹)	۸۶,۶۰۵	تولیدات پتروشیمی قالد بصیر
-	۱۳,۵۵۲	(۵۸۱)	(۱۱۰)	(۱۱۰)	(۱۰۲,۰۳۶)	۱۱۶,۲۸۰	مجمع پترو صنعت گامرون
-	۵,۳۸۳	(۳۶۵)	(۶۹)	(۶۹)	(۶۷,۱۲۶)	۷۲,۹۴۴	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
(۶,۵۲۹)	(۱,۸۱۱)	(۱۰,۱۸)	(۱۹۳)	(۱۹۳)	(۳۰۴,۲۲۲)	۲۰۳,۶۲۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۴,۵۰۵	(۵۲۰)	(۹۹)	(۹۹)	(۶۸,۸۷۶)	۱۰۳,۹۹۹	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۶,۵۳۵	۱۴,۳۶۹	(۶۱۶)	(۱۱۷)	(۱۱۷)	(۱۰۸,۰۷۴)	۱۲۳,۱۷۷	تایداتر خاورمیانه
(۳۹۰)	۲۹,۴۸۴	(۶۱۵)	(۱۱۷)	(۱۱۷)	(۹۲,۷۵۰)	۱۲۲,۹۶۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۲,۳۲۲)	۱۰۸,۴۴۵	(۱۰,۳۲)	(۱۹۶)	(۱۹۶)	(۹۶,۶۶۸)	۲۰۶,۳۴۱	سیمان ارومیه
(۱,۴۱۶)	(۱,۳۶۲)	(۳۴۸)	(۴۷)	(۴۷)	(۵۰,۶۲۸)	۴۹,۵۶۱	قند لرستان
(۳,۸۵۴)	۷۵۶	(۱۶۳)	(۳۱)	(۳۱)	(۳۱,۶۲۴)	۳۲,۵۷۴	کاشی الوند
-	۷۲,۷۴۳	(۱,۲۵۶)	(۳۳۹)	(۳۳۹)	(۱۷۶,۹۸۲)	۲۵۱,۲۲۰	پست بانک ایران
(۱۶,۵۱۷)	-	-	-	-	-	-	بهن دیزل
(۱۰,۵۰۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
۴۶,۳۱۷	۷۳۶,۳۴۰	(۱۷,۷۷۸)	(۳,۳۷۸)	(۳,۳۷۸)	(۲,۷۹۸,۱۴۷)	۳,۵۵۵,۶۴۴	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نکته‌داری	(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۳۱۷	۷۳۶,۳۴۰	(۱۷,۷۷۸)	(۳,۳۷۸)	(۲,۷۹۸,۱۴۷)	۳,۵۵۵,۶۴۴	نقل از صفحه قبل
(۳۳,۲۷۵)	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۱۰,۴۷۹)	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۳۷,۹۶۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوپان
۳۳,۵۱۷	-	-	-	-	-	پالک سامان
(۵,۶۵۹)	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج پوشهر
(۱۰۷)	-	-	-	-	-	پیمه اذکایی ایران معین
(۱۱۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۵,۸۲۹	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۱۱,۲۱۲)	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۱۰,۶۱۶)	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
(۷,۲۸۵)	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۱۳,۸۷۳)	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۵۱۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۰۵۱	-	-	-	-	-	کوبیر تاپیر
(۳۳,۲۸۳)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳۶,۶۴۴)	۷۳۶,۳۴۰	(۱۷,۷۷۸)	(۳,۳۷۸)	(۲,۷۹۸,۱۴۷)	۳,۵۵۵,۶۴۴	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به نکته‌داری	(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۳۶,۶۴۴)	۷۳۶,۳۴۰	(۱۷,۷۷۸)	(۳,۳۷۸)	۳,۷۹۸,۱۴۷	۳,۵۵۵,۶۴۴	میلیون ریال
(۳,۴۹۹)	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۵۶۷	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
(۹,۲۹۶)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۳,۸۷۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
(۲۹,۵۲۰)	-	-	-	-	-	سایپا
(۳,۴۵۴)	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۸۴,۷۱۸)	۷۳۶,۳۴۰	(۱۷,۷۷۸)	(۳,۳۷۸)	۳,۷۹۸,۱۴۷	۳,۵۵۵,۶۴۴	پتروشیمی جم پیلن

۱۶-۲- (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به نکته‌داری	(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	(۶۵۸)	(۸۷)	(۱۷)	(۱۸,۰۱۳)	۱۷,۴۵۹	میلیون ریال
(۱۳)	-	-	-	-	-	ح. کاشی الوند
(۹۵۴)	-	-	-	-	-	ح. صنایع مس افق کرمان
(۹۶۷)	(۶۵۸)	(۸۷)	(۱۷)	(۱۸,۰۱۳)	۱۷,۴۵۹	ح. پست بانک ایران



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
								۱۴۰۴/۰۷/۳۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
نفت بهران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶	۱۰۵۰	۵۸۰۱	-	۵۸۰۱	۷,۰۲۹
تاپدواتر خاورمیانه	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۸	۱,۰۰۰	۱۸,۲۴۸	-	۱۸,۲۴۸	۴,۴۱۰
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۲۵	۱,۱۰۰	۲۷,۶۸۹	-	۲۷,۶۸۹	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۷	۲,۳۹۰	۱۶,۴۱۹	-	۱۶,۴۱۹	۱۵,۸۵۸
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۱	۳۷۰	۱۱,۴۷۰	-	۱۱,۴۷۰	۹,۶۲۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴	۲,۰۰۰	۲۸,۱۳۱	(۲۲۹)	۲۷,۹۰۱	۱۳,۰۰۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۳	۵,۳۷۵	۱۶,۰۹۷	-	۱۶,۰۹۷	-
سیمان ارومیه	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۲	۱۴,۵۰۰	۲۲,۱۲۳	-	۲۲,۱۲۳	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۱	۱,۹۹۷	۲۲,۳۶۶	(۷۶)	۲۲,۲۹۰	۱۸,۷۵۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۶۳	۲۸۰	۱۷,۷۰۵	-	۱۷,۷۰۵	۲۰,۸۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱	۱۲,۴۵۰	۱۶,۰۶۱	-	۱۶,۰۶۱	۵,۶۰۰
کربن ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۹	۱,۴۰۰	۱۳,۱۰۴	(۲۸۱)	۱۲,۸۲۳	۸,۸۲۲
معدنی املاح ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۳	۱,۹۴۰	۵,۱۱۹	-	۵,۱۱۹	۵,۰۰۱
کاشی الوند	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۷	۸۰۰	۱۳,۳۶۰	(۲۲۵)	۱۳,۱۳۵	۳,۰۴۳
پست بانک ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۳۴	۱,۶۲۴	۵۵,۷۳۵	-	۵۵,۷۳۵	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱	۳۸,۰۰۰	۵۷,۴۷۵	(۹۱۹)	۵۶,۵۵۶	۱۵,۱۲۵
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲۹	۲۶۶	۷,۶۶۵	-	۷,۶۶۵	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۷	۱,۶۰۰	۱۱,۵۳۸	-	۱۱,۵۳۸	۱۰,۵۵۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳	۳,۰۰۰	۹,۳۹۵	-	۹,۳۹۵	۱۳,۸۳۶
مجتمع پترو صنعت گامرون	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶	۲۰	۱۲۰	(۳)	۱۱۸	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۵	۱,۱۰۰	۱۶,۲۴۷	(۸۱۴)	۱۵,۴۳۳	(۳۳,۲۸۸)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۴۶	۲۶۰	۱۱,۹۶۰	-	۱۱,۹۶۰	۳,۷۵۶
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۰	۷۰۰	۷,۳۴۶	(۱۳۶)	۷,۱۱۰	-
گروه مالی صبا تأمین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۱	۴۵۰	۱۳,۹۵۰	(۴۵۳)	۱۳,۴۹۷	۳,۲۷۱
نقل به صفحه بعد					۴۲۵,۰۲۵	(۳,۱۳۶)	۴۲۱,۸۸۹	۱۲۵,۱۸۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	۱۴۰۳	-	-	-	۴۲۵,۰۲۵	(۳,۱۳۶)	۴۲۱,۸۸۹	۱۲۵,۱۸۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۱۴۰)	۱۷,۴۵۵	۹۶۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۷۸
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۵۸
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۵۳۷
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۵
کویر تایر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۳
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۰
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۷۴
حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۱۶
پتروشیمی جم پیلن	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۲۰
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۰۲
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۱۹
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	-	۸,۱۱۵
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۸
بین المللی توسعه صن. معادن	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰
بین المللی ساروج بوشهر	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۱۸
پرتو بار فراپر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰
سرمایه گذاری توکفولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۶۷
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۰
تامین سرمایه کاردان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۲
بیمه انکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۲
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵
	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۳۳
					۴۲۵,۰۲۵	(۳,۲۷۶)	۴۲۹,۳۴۴	۲۴۸,۷۹۳

نحوه تنزیل سود سهام مطابق با بند ۱-۲-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه می گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سود سپرده‌های بانکی	۵۶۳	۳۱۵
۱۸-۱ سود سپرده بانکی		
مبلغ سود	سود خالص	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱۷	۱۷	۲۸
سپرده کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۹-۱۷۹۲۸۸۰-۱ بانک سامان		
سپرده کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱ بانک سامان		
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱ بانک سامان		
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۸۷۹۲ بانک تجارت	۵۴۵	۲۷۸
سپرده کوتاه مدت ۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴ بانک صادرات	-	-
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱ بانک سامان		۹
۵۶۳	۵۶۳	۳۱۵

۱-۸-۱ نرخ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی مطابق با قوانین بانک مرکزی ۸ درصد ماهیانه محاسبه میگردد

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	۱۹-۱	۱۲,۰۰۳
تعدیل کارمزد کارگزاری		۱۵۱
۲,۷۵۷	۲,۷۵۷	۱۲,۱۵۴

۱-۱۹-۱ 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.

همچنین علت کاهش در تنزیل سود سهام، دریافت سود سهام شرکت سرمایه گذاری صدر تامین می باشد.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
کارمزد مدیر صندوق	۲۰-۱	۵۲,۵۲۹
کارمزد متولی صندوق		۷۲,۹۸۸
کارمزد متولی سابق صندوق		۲,۱۴۶
کارمزد ضامن نقدشوندگی		۳۵۴
حق الزحمه حسابرس		۶۶,۶۲۰
		۱,۴۵۲
	۱۴۳,۵۶۰	۱۱۱,۳۰۳

۱-۲۰-۲ با توجه به افزایش در خالص ارزش دارایی ها در طی سال مالی شامل افزایش کارمزد برای مدیر شده است.

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
هزینه برگزاری مجامع	۲۱-۱	۹
هزینه نرم افزار و سایت		۴,۵۸۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها		۸۸
هزینه برگشت سود سهام		۱,۵۰۰
گواهی انبارداری شمش طلا		۷۸
هزینه خدمات بانکی		۶۷
	۷,۶۵۸	۶,۳۳۲

۱-۲۱-۲ افزایش هزینه نرم افزار طی قرارداد فی مابین با شرکت تدبیر پرداز انجام شده است.

۲۲- هزینه‌های مالی

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	۹۹
هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک سامان	۵۲
۲۲-۱	۱۵۲

۱-۲۲-۲ هزینه مالی بابت تسهیلات مالی دریافتی مجموعاً به مبلغ ۷۵,۱۲۰ میلیون ریال از کارگزاری بانک تجارت و سامان بابت خرید اعتباری



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
سود پرداختی صندوق مطابق ماده ۳ امیننامه محاسبه گردیده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۴۷۳	۱۷۰,۷۰۰
۴۲,۲۴۵	۲۵,۸۴۶
۴۷,۷۹۲	۵۱,۴۰۴
۱۰۴,۰۱۲	۱۸۹,۰۲۱
۲۷۰,۵۲۲	۴۳۶,۹۷۲

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان

۲۳-۱- محاسبات سود پرداختی به سرمایه گذاران مطابق رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۷ صورت پذیرفته است.

۲۴- تعدیلات
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال بابت
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۳,۳۲۶	۴۲۵,۰۷۳
(۳۳۴,۲۲۲)	(۳۷۵,۵۵۷)
(۱۲۰,۸۹۶)	۴۹,۵۱۶

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

۲۴-۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال بابت واحد های سرمایه گذاری مطابق رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۶ صورت پذیرفته است.

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد و مالکیت داراییهای صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک		
۰.۲۳	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۳-۱	۹۰,۰۰۰	۰.۲۳	شرکت بیمه سامان	موسسین
۶۷.۷۹	۱۲,۳۱۲,۹۶۷	عادی		۱۶,۴۱۰,۳۱۱	۷۶.۰۶	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	موسسین و مدیر ثبت
۰.۰۴	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۳-۱	۹۰,۰۰۰	۰.۰۴	مدیر فنی صندوق و مدیر ثبت	مدیر صندوق
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۳-۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۳.۴۹	۷۳۶,۵۸۲	عادی		۸۷۰,۱۹۹	۲.۰۳	مدیر اشخاص وابسته	
۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی		-	۰.۰۰	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی		۲,۰۰۰	۰.۰۱	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۷	۱۴,۰۰۱	عادی		۱۶,۰۳۵	۰.۰۷	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۲	۲,۱۵۵	عادی		-	۰.۰۰	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۷	۱۴,۶۳۶	عادی		-	۰.۰۲	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	عادی		۲,۰۳۰	۰.۰۲	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۰	-	عادی		۱۵۶.۳	۰.۰۷	مدیر سرمایه گذاری	
۷۱.۸۲	۱۵,۱۸۸,۷۵۱			۱۷,۴۱۸,۱۷۸	۸۰.۷۳	الیه السادات حسینی	جمع

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

ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳۶,۳۳۲)	(۳۸,۳۱۶)	طی سال مالی	۷۲,۹۸۸	موضوع معامله	شرکت تامین سرمایه کارخان
(۳۸,۸۳۲)	(۱۹,۰۲۴)	طی سال مالی	۶۶,۶۲۰	مدیر صندوق	شرکت بیمه سامان
(۹۷۶)	(۸۲۵)	طی سال مالی	۲۵۴	شماره نقدشوندگی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	(۵۰۰)	طی سال مالی	۱,۴۵۲	متولی	موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
۲۳	-	طی سال مالی	-	حسابرس	شرکت کارگزاری مفید
۲۷,۸۳۲	۸	طی سال مالی	۲,۶۹۸	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۸۸	۲۰۳	طی سال مالی	۳,۵۹۱,۲۹۲	مدیر ثبت	کارگزاری بانک سامان- بورس کالا
۱۵	-	طی سال مالی	۲۸۱	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۰,۳۳۲	۱,۰۸۰	طی سال مالی	۱,۸۶,۹۶۹	کارگزار صندوق	
			۴۲۸		
			۵۹۲,۸۲۱		

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در آن باشد وجود نداشته است.

