

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان
۳	• صورت گردش خالص دارایی ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۸	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۳	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

کاردان

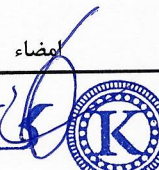
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵,۰۸۵,۰۲۸,۸۹۴,۲۰۱	۳,۵۵۱,۸۴۲,۱۳۵,۴۹۰
حساب‌های دریافتی	۷	۲,۷۵۴,۷۹۱,۹۸۱	۹,۰۲۴,۹۳۹,۳۰۱
سایر دارایی‌ها	۸	۳۵,۹۴۱,۷۱۲,۸۹۷	۱۷۲,۸۴۳,۰۱۶,۳۶۷
موجودی نقد	۹	۲,۱۹۸,۵۰۱,۲۶۰	۵,۵۵۲,۱۴۶,۷۸۰
جاری کارگزاران	۱۰	-	۷۵,۳۳۰,۵۰۰
جمع دارایی‌ها		۳,۷۱۷,۱۶۸,۵۸۸	۱,۰۸۷,۷۲۳,۱۷۹
		۵,۱۲۹,۶۴۱,۰۶۸,۹۲۷	۳,۷۴۰,۴۲۵,۲۹۱,۶۱۷
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۳۳۲,۷۳۰,۹۷۴	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۹۵,۳۲۵,۵۸۵,۵۸۰	۵۹,۲۱۸,۵۸۲,۸۲۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۵,۲۸۵,۸۸۸,۹۴۰	۱,۸۵۹,۳۸۸,۱۴۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۱,۱۲۷,۰۳۸,۷۸۵	۱۵,۶۶۸,۳۷۰,۸۷۰
جمع بدهی‌ها		۱۱۳,۰۷۱,۲۴۴,۲۷۹	۷۶,۷۴۶,۳۴۱,۸۳۴
خالص دارایی‌ها	۱۴	۵,۰۱۶,۵۶۹,۸۲۴,۶۴۸	۳,۶۶۳,۶۷۸,۹۴۹,۷۸۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲۲۷,۶۰۵	۱۶۹,۸۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

صورت سود و زیان		یادداشت	درآمدها:
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱۸۸,۷۹۸,۷۳۰,۹۶۲	۲۳,۳۶۸,۵۷۲,۳۸۷	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۸۹۱,۶۹۴,۳۱۹,۵۰۷	۱,۴۲۲,۵۵۰,۰۹۰,۶۱۸	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۶۸۹,۳۵۰,۱۳۳	۱۳,۱۶۶,۱۱۶,۸۳۸	۱۷	سود سهام
۵۱,۲۸۳,۸۸۰	۹,۳۴۶,۴۹۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۳۷,۲۲۲,۷۴۵	۳,۳۹۳,۰۰۳,۲۹۸	۱۹	سایر درآمدها
۱,۱۰۸,۶۷۰,۹۰۷,۲۲۷	۱,۴۶۲,۴۸۷,۱۲۹,۶۳۲		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۴۱,۲۴۲,۷۵۹,۹۰۱)	(۳۶,۹۵۳,۸۰۷,۴۵۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۲۶,۵۳۸,۰۳۸)	(۳,۸۵۲,۹۰۴,۳۷۵)	۲۱	سایر هزینه ها
۱,۰۶۵,۵۰۱,۶۰۹,۲۸۸	۱,۴۲۱,۶۸۰,۴۱۷,۸۰۶		سود قبل از هزینه های مالی
(۶۳,۹۳۲,۴۵۳)	(۱۸,۰۱۴,۸۲۴)	۲۲	هزینه های مالی
۱,۰۶۵,۴۳۷,۶۷۶,۸۳۵	۱,۴۲۱,۶۶۲,۴۰۲,۹۸۲		سود خالص
۳۰.۳٪	۳۴.۰٪		(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۴٪	۲۸.۳۷٪		(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	
۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۳,۶۶۳,۶۷۸,۹۴۹,۷۸۳	۲۱,۵۷۴,۷۶۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱,۲۴۰,۹۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۰۹۶	۷,۸۰۵,۲۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۵۲۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۹۴۶,۰۴۰,۰۰۰)	(۸۹۴,۶۰۴)	(۳,۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۶۵۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۷۰,۶۹۹,۹۹۲,۱۲۷)	-	(۱۶۴,۴۲۵,۵۴۰,۸۸۴)	-	۲۳ سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۱,۰۶۵,۴۳۷,۶۷۶,۸۳۵	-	۱,۴۲۱,۶۶۲,۴۰۲,۹۸۲	-	سود خالص سال
۳۹,۰۰۸,۳۶۷,۰۶۹	-	۹۰,۹۹۵,۲۳۲,۷۶۷	-	۲۴ تعدیلات
۳,۵۱۹,۶۵۸,۴۶۰,۷۲۵	۲۱,۴۴۷,۱۱۱	۵,۰۱۶,۵۶۹,۸۲۴,۶۴۸	۲۲,۰۴۰,۶۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای یکم آبان هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد 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، طبق ماده ۲۸ اساسنامه، 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تأسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت

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

۲-۳- مدیر ثبت صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۲ تأسیس 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 تأسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

۲-۵- 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

۲-۶- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تأسیس 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 گلدان، 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- سرمایه گذاری ها: سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی: سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 بازخرید 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۴- 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 ۳-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۴.۱۰۰ و حداکثر ۴.۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	*سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
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. (هزینه های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد).	
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	(- ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامی(مبنا 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 سرمایه گذار 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 دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۱-۳- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۲-۳- سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سرمایه‌گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، سه ماهه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۴.۲۵ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره تقسیم سود.

ب) سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم سود، نقداً دریافت شده‌اند.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل 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 مالیات‌های 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 سرمایه‌گذاران 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 دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد بهای تمام شده ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰.۶۴	۳۱۴,۸۳۶,۱۳۸,۸۸۵	۳۹۸,۰۷۵,۷۸۶,۴۱۴	۳۰۴,۸۰۹,۵۰۱,۷۸۵
محصولات شیمیایی	۳۱.۶۲	۶۵۹,۸۲۴,۱۳۶,۴۹۳	۸۰۸,۵۰۱,۷۵۹,۱۴۳	۶۳۸,۷۹۱,۳۰۳,۷۰۷
بانکها و موسسات اعتباری	۶.۶۸	۱۷۶,۹۸۲,۱۰۸,۷۰۷	۳۴۹,۷۳۴,۹۴۱,۷۱۱	۱۷۶,۹۸۲,۱۰۸,۷۰۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳.۲۷	۱۰۱,۵۳۹,۴۷۸,۸۸۵	۱۲۲,۴۴۳,۶۱۰,۷۶۰	۱۰۱,۵۳۹,۴۷۸,۸۸۵
کاشی و سرامیک	۱.۳۳	۷۱,۸۴۸,۱۸۶,۱۶۶	۴۹,۵۰۸,۰۱۴,۵۱۴	۴۹,۵۰۸,۰۱۴,۵۱۴
مواد و محصولات دارویی	۲.۳۳	۱۱۴,۹۳۵,۶۰۳,۵۳۳	۸۳,۴۵۱,۶۷۱,۵۳۱	۹۵,۲۱۰,۴۹۲,۹۲۹
استخراج کانه های فلزی	۴.۲۹	۱,۳۴۱,۵۳۷,۶۶۴	۱۶۰,۴۷۷,۰۸۷,۱۶۵	۷۳,۰۱۶,۶۹۵,۸۳۵
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۷.۰۲	۳۹۶,۷۴۵,۳۲۶,۵۱۴	۲۶۲,۴۰۳,۴۳۹,۸۱۰	۲۶۲,۴۰۳,۴۳۹,۸۱۰
سرمایه گذاریها	۳.۹۶	۱۰۰,۹۹۹,۶۳۳,۹۳۸	۱۴۸,۱۶۴,۰۲۷,۲۶۴	۱۴۸,۱۶۴,۰۲۷,۲۶۴
سیمان، آهک و گچ	۱۰.۳۷	۱۴۸,۷۴۵,۵۰۰,۰۱۷	۳۸۷,۹۸۵,۲۴۱,۸۲۷	۱۴۸,۷۴۵,۵۰۰,۰۱۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲.۷۶	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۰۳,۲۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹
عرضه برقی، گاز، بخار آب گرم	۴.۴۶	۸۵,۹۵۵,۵۵۶,۳۱۵	۱۶۶,۶۹۰,۷۴۲,۴۳۱	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵
فلزات اساسی	۱۱.۴۰	۴۲۳,۸۶۲,۰۳۵,۶۱۸	۴۲۶,۲۵۰,۸۱۵,۷۹۰	۲۷۲,۱۳۵,۴۹۹,۱۰۵
قند و شکر	۱.۳۲	۵۳,۷۰۷,۳۰۸,۱۱۲	۴۹,۲۶۶,۲۹۱,۷۷۴	۵۳,۷۰۷,۳۰۸,۱۱۲
خودرو و ساخت قطعات	۲.۲۵	۹۱,۶۶۵,۷۵۱,۷۷۸	۸۴,۳۱۰,۵۲۴,۹۴۷	۹۱,۶۶۵,۷۵۱,۷۷۸
زراعت و خدمات وابسته	۱.۲۶	۴۸,۱۶۰,۱۴۶,۸۶۶	۵۰,۹۸۰,۹۳۱,۳۵۵	۴۴,۶۱۰,۹۲۷,۰۹۸
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰.۰۰	۴,۲۰۸,۳۴۷,۵۳۴	-	-
	۹۴.۹۶	۲,۸۶۴,۳۳۲,۷۷۱,۲۲۴	۳,۵۵۱,۸۴۲,۱۳۵,۴۹۰	۲,۶۵۴,۵۳۸,۰۷۸,۶۰۱
				۹۹.۱۶

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰۰.۵	۲,۲۷۹,۳۶۹,۷۳۷	۰.۰۰	۱۴۲,۹۵۳,۷۲۸
۰.۱۸	۶,۷۴۵,۵۶۹,۵۶۴	۰.۰۵	۲,۶۱۸,۸۲۸,۲۴۳
۰.۲۳	۹,۰۲۴,۹۳۹,۳۰۱	۰.۰۵	۲,۷۵۴,۷۹۱,۹۸۱

بانک سامان
 بانک تجارت

۷- حسابهای دریافتنی
 حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲,۸۴۳,۰۱۶,۳۶۷	۳۵,۹۴۱,۷۱۲,۸۹۷	(۴۳۹,۴۴۳,۹۷۸)	۲۶,۳۷۱,۱۵۶,۸۷۵

سود دریافتی سهام

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۷۶۲,۸۱۸,۰۰۰	۵۶,۰۱۷,۸۰۰,۸۷۹	-
۳,۴۳۱,۸۸۲,۱۸۱	-	-	-
۲۲,۲۶۰,۰۶۹,۱۶۴	-	-	-
۳۱,۹۵۰,۸۶۵,۵۱۳	۷,۵۶۴,۳۳۵,۵۵۹	-	-
۱۶,۰۹۷,۰۷۶,۸۷۵	۱۶,۰۹۷,۰۷۶,۸۷۵	-	-
۱۵,۴۳۲,۲۱۱,۷۴۱	-	-	-
۲۷,۹۰۱,۲۵۹,۷۵۵	-	-	-
۷,۱۰۰,۴۸۲,۸۲۰	-	-	-
۱۴,۴۹۷,۰۱۷,۸۹۳	-	-	-
۳,۹۳۶,۵۶۵,۸۱۲	-	-	-
۱۱۷,۸۱۱,۱۱۶	-	-	-
۵,۱۱۹,۱۹۸,۳۸۰	-	-	-
۱۳,۱۲۵,۰۸۴,۱۷۵	۶,۶۷۸,۵۱۹,۱۸۴	-	-
۱۲,۸۲۳,۴۹۰,۶۲	-	-	-
۱۷۲,۸۴۳,۰۱۶,۳۶۷	۳۵,۹۴۱,۷۱۲,۸۹۷	-	-

قند ارستان
 پالایش نفت بندرعباس
 پالایش نفت تبریز
 پتروشیمی پردیس
 داروسازی فارابی
 سرمایه گذاری مدرتلین
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 صنایع مس اقی کرمان
 گروه مالی سبا تاشین
 گروه پترو صنعت کامرون
 مجتمع پترو صنایع ایران
 معدنی املاج ایران
 کاشی الوند
 کرین ایران

۷-۱- تنزیل سود سهام مطابق با بند ۴-۲-۱ خلاصه اهم رویه های حسابداری لحاظ میگردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۳۳۳,۷۰۳	(۱۰,۵۷۶,۱۳۰)	-	۱۷۵,۰۹۴,۱۳۳
۲,۱۳۹,۱۶۸,۵۵۸	(۳,۳۴۷,۸۸۴,۹۰)	-	۵,۳۷۰,۵۲,۶۴۸
۲,۱۹۸,۵۰۱,۲۶۰	(۳,۳۵۲,۶۴۵,۵۲۰)	-	۵,۵۵۲,۱۴۶,۷۸۰

مخارج عضویت در کلان‌ها
مخارج نرم افزار و سایت

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶۹,۸۰۰,۰۰۰	-
۵۵۳,۵۰۰	-
۷۵,۳۳۰,۵۰۰	-

جاری - ۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۱۷۹۲۸۸۰-۸۲۱۴-سلمان
جاری - ۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۱۷۹۲۸۸۰-۸۴۹-سلمان

۱۰- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران مربوط به کارگزاری از محل خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق می باشد.
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده پدهکار در ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پدهکار (پستانکار) در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۰,۳۰۱,۰۱۶	۲۵۵,۰۸۳,۴۶۵,۵۴۰	۳۵۷,۶۹۶,۳۸۵,۵۳۰	(۱,۳۳۲,۷۳۰,۹۷۴)
۷,۵۲۳,۱۶۳	۳۳۶,۵۲۹,۶۲۸,۱۶۸	۳۳۲,۸۱۹,۹۸۱,۷۳۳	۳,۷۷۷,۱۶۸,۵۵۸
۱,۰۸۷,۷۲۳,۱۷۹	۶۸۱,۶۱۳,۱۴۶,۷۰۸	۶۸۰,۳۱۶,۴۱۰,۳۷۳	۲,۳۸۴,۴۳۷,۶۱۴

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سلمان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
مدیر صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران	۱۱-۱	ریال
ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان	۱۱-۱	ریال
متولی فعلی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا		۳۸,۳۱۵,۹۴۸,۹۹۸
حسابرس-موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر		۱۹,۰۲۳,۹۰۴,۶۷۱
مدیر ثبت فعلی-کارگزاری بانک سامان		۸۲۵,۴۶۴,۴۶۰
مدیر ثبت سابق-شرکت تامین سرمایه‌گذاران		۸۴۹,۸۲۴,۶۹۵
		۲۰۳,۱۶۰,۰۰۰
		۲۸۰,۰۰۰
	۹۵,۳۲۵,۵۸۵,۵۸۰	۵۹,۲۱۸,۵۸۲,۸۲۴

۱۱-۱- بدهی فوق بابت پرداختی به ارکان صندوق (مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی) می باشد که مطابق با ماده های هزینه ای اساسنامه و امید نامه در موعد مقرر بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها پرداخت شده است.

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری		ریال
بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود	۱۲-۱	ریال
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری		۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۵۴۰,۳۸۸,۱۴۰
		-
	۵,۲۸۵,۸۸۸,۹۴۰	۱,۸۵۹,۳۸۸,۱۴۰

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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱ ذخیره تصفیه بدهی بابت امور صندوق ذخیره نرم افزار صندوق-شرکت تدبیر پرداز ذخیره مخارج تأسیس	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷
	۵۱۳,۹۵۹,۳۳۸	-
	۴,۵۲۴,۴۴۰,۰۴۰	۹,۵۷۹,۷۳۱,۴۶۳
	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰
	<u>۱۱,۱۲۷,۰۳۸,۷۸۵</u>	<u>۱۵,۶۶۸,۳۷۰,۸۷۰</u>

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:

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	تعداد
	۲۱,۹۴۰,۶۴۲	۲۱,۴۷۴,۷۶۴
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	<u>۲۲,۰۴۰,۶۴۲</u>	<u>۲۱,۵۷۴,۷۶۴</u>
	۴,۹۹۳,۸۰۹,۳۲۴,۶۴۸	۳,۶۴۶,۶۹۷,۶۳۳,۳۲۶
	۲۲,۷۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۸۱,۳۶۱,۴۵۷
	<u>۵,۰۱۶,۵۶۹,۸۲۴,۶۴۸</u>	<u>۳,۶۶۳,۶۷۸,۹۹۴,۷۸۳</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۸۰,۶۹۱,۰۹۸۴۴	۳۳,۵۱۳,۳۲۷,۲۸۳	(۱,۴۷۸,۴۶۷,۷۳۹)	(۸۰۰,۶۸۱,۳۲۵)	(۳۷۰,۹۰۱,۰۷۴,۴۰۴)	۲۹۵,۶۹۳,۵۵۰,۶۶۱	نقل از صفحه قبل
۴,۳۲۵,۸۳۱,۴۸۷	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۱,۳۲۳,۰۰۰,۷۳۸۷	-	-	-	-	-	کلی کرین طبس
۱۷۸,۹۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۴,۲۸۸,۱۹۱,۸۰۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۱۵,۶۹۰,۵۰۹,۰۶۲	-	-	-	-	-	سایپا
۳۳۰,۱۱۱,۹۷۱,۳۲۹	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۱۰۳,۶۷۵,۱۱۷)	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین
۸,۳۹۱,۹۱۹,۷۲۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدرینگ)
۱,۹۴۶,۳۷۶,۲۹۶	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱۸۷,۸۳۳,۱۷۰,۸۱۵	۳۲,۵۱۳,۳۲۷,۲۸۳	(۱,۴۷۸,۴۶۷,۷۳۹)	(۸۰۰,۶۸۱,۳۲۵)	(۳۷۰,۹۰۱,۰۷۴,۴۰۴)	۲۹۵,۶۹۳,۵۵۰,۶۶۱	

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۵۷,۸۰۰,۶۶۲۳	-	-	(۱۷,۳۵۴,۶۴۳,۳۹۷)	۱۸,۰۱۲,۴۴۹,۰۳۰	۶,۵۱۶,۸۰۵
-	۱۹۷,۴۳۸,۴۸۱	(۱۷۲,۵۳۰,۱۲۸)	(۹۴,۲۰۱,۰۱۷)	(۳۴۰,۴۱,۸۵۷,۶۰۶)	۳۴,۵۰۶,۰۲۷,۲۴۲	۱۲,۷۴۴,۹۸۶
۱۲,۹۳۴,۹۷۴	-	-	-	-	-	-
۹۵۳,۶۳۵,۱۷۳	-	-	-	-	-	-
۹۶۶,۵۶۰,۱۴۷	۸۵۵,۲۴۵,۱۰۴	(۱۷۲,۵۳۰,۱۳۸)	(۹۴,۲۰۱,۰۱۷)	(۵۱,۳۹۶,۵۰۰,۰۰۳)	۵۲,۵۱۸,۴۷۶,۲۶۲	ح. کاشی الوند
						ح. سرمایه گذاری سپه
						ح. صنایع مس افق کرمان
						ح. پست بانک ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴

(زمان) تحقق نیافته نگهداری	(زمان) تحقق نیافته		مالیات	کامرود	ارزش دفتری		ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۳,۶۰۶,۶۸۶,۳۳۷	۶۱۶,۴۱۱,۷۲۹,۵۲۱	(۱۱,۵۰۱,۸۶۴,۹۳۱)	(۶,۲۸۰,۰۱۸,۲۵۲)	(۱,۶۶۶,۱۷۹,۳۳۳,۴۶۶)	۲,۳۰۰,۳۷۲,۹۸۶,۱۷۰		نقل از صفحه قبل	
۳۳,۵۴۶,۰۰۶,۱۷۴	۴,۳۳۰,۳۳۶,۵۷۳	(۱,۲۸۰,۱۲۶,۳۳۶)	(۶۸۸,۹۴۶,۷۴۱)	(۳۴۹,۷۲۴,۹۴۱,۷۱۱)	۲,۵۶۰,۰۲۴,۴۴۷,۲۶۰		پست بانک ایران	۳۴,۳۱۹,۶۳۱
۶۴,۸۷۱,۷۰۳,۰۰۰	۲۸۷,۹۴۴,۳۵۱,۳۶۲	(۳۰,۸۳۶,۴۴۳,۳۵۳)	(۱,۶۸۳,۶۶۹,۲۷۱)	(۳۳۳,۹۶۶,۹۰۶,۵۴۴)	۶۱۶,۷۲۸,۶۷۰,۵۳۰		ملی صنایع مس ایران	۳۸,۸۱۲,۳۷۷
۱,۸۱,۱۷۳,۰۰۲,۳۲۱	۳۲,۲۶۸,۹۷۱,۴۹۲	(۶,۸۳۵,۳۱۲,۲۹۴)	(۳,۷۳۲,۰۸۰,۸۰۶)	(۱۰,۳۳۸,۵۴۴,۸۸۸)	۱۳۶,۷۰۶,۲۵۸,۷۶۰		شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۸,۸۱۶,۶۶۵
۱۵,۴۸۱,۹۸۷,۲۱۱	(۲,۲۵۴,۴۸۲,۰۳۳)	(۶,۸۳۷,۱۱۱)	(۳۷,۲۷۶,۰۲۶)	(۱۵,۹۰۳,۱۵۷,۰۰۶)	۱۲,۵۵۴,۲۲۲,۱۲۰		داروسازی اکسیر	۱,۳۱۰,۰۳,۸۶
۲۰,۵۷۸,۳۷۹,۵۵۲	۲۰,۷۰۹,۹۱۹,۴۶۳	(۶۶۳,۸۱۹,۱۲۸)	(۳۶۲,۴۲۵,۲۴۴)	(۱۱۱,۰۲۷,۶۴۱,۶۹۵)	۱۳۲,۷۶۳,۸۲۵,۵۳۰		معدهی املاح ایران	۶,۷۴۹,۵۵۹
۴۰,۶۵۹,۴۷۸,۴۰۰	(۱۶,۰۲۱,۴۵۷,۵۶۳)	(۹۵۲,۸۲۲,۷۵۶)	(۵۲۰,۲۴۱,۲۲۵)	(۳۰,۵۱۲,۹۴۴,۸۸۲)	۱۹۰,۵۶۴,۵۵۱,۳۰۰		سیمان(رومیه	۱,۵۲۵,۷۳۷
۱۱,۶۶۶,۶۲۴,۹۳۷	۹,۹۴۲,۳۳۳,۳۸۰	(۵۲۴,۶۷۱,۷۷۹)	(۲۸۶,۴۷۰,۷۹۱)	(۹۴,۱۸۰,۹۷۹,۸۱۰)	۱۰۴,۹۳۴,۳۵۵,۷۶۰		فیجر انرژی خلیج فارس	۶,۳۲۸,۹۷۲
۹۱,۳۱۸,۴۱۷,۵۵۰	۹۱,۰۷۴,۳۲۶,۴۰۹	(۱,۷۳۸,۶۵۵,۲۴۰)	(۹۴۹,۴۲۰,۴۷۶)	(۳,۵۴۰,۰۱۰,۴۴۵,۷۵۶)	۳۴۷,۷۷۳,۰۶۷,۹۸۴		فولاد مبارکه اصفهان	۸۷,۱۱۷,۵۰۲
۳۰,۰۵۵,۵۲۶,۶۱۴	۲۲۸,۱۱۰,۶۹۷,۲۲۶	(۲,۱۳۵,۴۹۱,۱۷۰)	(۱,۱۶۵,۹۷۸,۱۷۹)	(۱۹۵,۶۸۶,۰۶۷,۴۵۵)	۴۲۷,۰۹۸,۲۳۴,۰۳۰		پتروشیمی پردیس	۶۹۷,۰۸۷
۲۲,۵۶۹,۸۳۹,۰۳۸	۵۶۰,۹۴۴,۴۸۶,۳۹۳	(۸۹۹,۹۷۵,۶۳۲)	(۴۹۱,۳۰۶,۰۲۸)	(۱۳۲,۴۴۳,۶۱۰,۷۵۶)	۱۷۹,۹۲۸,۹۴۷,۹۲۰		تالیدواتر خاورمیانه	۱۸,۲۴۸,۲۷۲
۳,۸۶۲,۴۱۴,۹۰۳	۱۰,۹۴۲,۵۵۹,۱۶۶	(۴۷۹,۹۷۵,۶۳۲)	(۳۶۲,۰۶۶,۶۹۵)	(۸۴,۳۱۰,۵۲۴,۹۴۷)	۹۵,۹۹۵,۱۲۶,۴۴۰		گروه پهن	۵۰,۸۱۷,۹۶۰
۲۳,۷۷۴,۸۸۳,۰۲۶	۳۲,۳۵۹,۷۲۸,۳۷۷	(۶۵۲,۰۰۹,۴۴۳)	(۳۵۶,۵۴۳,۱۵۶)	(۹۷,۲۲۲,۶۰۷,۶۶۴)	۱۳۰,۶۰۱,۸۸۸,۶۴۰		نفت تهران	۶,۰۹۱,۵۰۶
۴۳,۵۴۴,۱۶۱,۴۴۰	(۴۵,۳۳۵,۸۰۰,۰۵)	(۳۶۵,۹۳۳,۴۴۲)	(۱۴۵,۱۹۹,۶۵۹)	(۵۲,۲۶۸,۹۱۳,۲۹۴)	۵۳,۱۸۶,۶۸۸,۳۹۰		کرین ایران	۷,۲۱۶,۶۴۷
۱۶,۰۳۰,۱۴۰,۹۷۸	۵۱,۱۴۹,۸۲۸,۸۴۴	(۶۹۱,۵۴۵,۵۴۵)	(۳۷۷,۵۸۳,۸۶۸)	(۸۶,۰۹۰,۱۴۰,۷۲۳)	۱۳۸,۳۰۹,۱۰۸,۹۸۰		تولیدات پتروشیمی قائم بصر	۷,۲۱۱,۱۱۱
۹۰,۴۲۴,۴۶۶,۶۳۵	-	-	-	-	-		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-
۲,۶۷۹,۲۷۲,۹۸۳	-	-	-	-	-		گروه مالی صبا تامین	-
۱,۰۰۰,۳۰۵,۵۳۰,۷۷۴	-	-	-	-	-		کافی کرین طیس	-
۹۱,۲۹۳,۵۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-		پالایش نفت تبریز	-
۳۰,۱۹,۹۲۳,۹۰۰	-	-	-	-	-		پتروشیمی تندگوپان	-
۲۷,۱۳۵,۸۸۱,۳۲۲	-	-	-	-	-		بانک سامان	-
۶۰,۶۶,۴۵۴,۴۶۴	-	-	-	-	-		مبین انرژی خلیج فارس	-
۳۲۶,۴۷۹,۹۳۸	-	-	-	-	-		پدیده شیمی قرن	-
۲۰,۰۶۰,۴۷۸,۱۷۱	-	-	-	-	-		گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-
۵,۸۱۸,۴۲۳,۰۷۲	-	-	-	-	-		صنایع مس افق کرمان	-
۲۹,۴۹۳,۴۶۳,۵۰۰	-	-	-	-	-		گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-
۳۶,۵۰۸,۴۷۴,۳۵۰	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-
۶۴,۰۶۲,۸۵۰,۵۸۷	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صدر تامین	-
۹۳۶,۰۳۷,۷۸۲	-	-	-	-	-		تساجی بابکان	-
۱,۴۴۲,۱۸۱,۰۵۸	-	-	-	-	-		تولیدی برنا باتری	-
۸۹۱,۶۹۴,۳۱۹,۵۰۷	۱,۴۲۲,۵۵۰,۹۰۶,۱۴	(۲۵,۶۲۳,۳۱۱,۹۰۰)	(۱۳,۹۹۰,۲۷۳,۶۹۷)	(۳,۶۶۲,۴۷۸,۸۰۳,۶۰۳)	۵,۱۲۴,۶۴۲,۳۷۹,۸۱۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۴,۳۵۰,۱۳۳	۵,۶۰۱,۷۸۰,۸۷۹	(۱۶۱,۱۴۷,۱۲۱)	۵,۷۶۲,۹۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۷۶۲,۹۲۸
۲۴,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۴,۳۳۵,۹۵۹	(۱۰۳,۶۲۱,۰۴۱)	۷,۶۶۷,۹۵۷,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۶۹۷,۰۸۷
۲۵,۶۸۹,۳۵۰,۱۳۳	۱۳,۱۶۶,۱۱۶,۸۳۸	(۲۶۴,۷۶۸,۱۶۲)	۱۳,۴۳۰,۸۸۵,۰۰۰		

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال
----------	------------------	--------------------------------	------

قند لرستان	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۵,۷۶۲,۹۲۸	
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۶۹۷,۰۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۸-۱	ریال ۹,۳۴۶,۴۹۱	ریال ۵۱,۳۸۳,۸۸۰
سود سپرده‌های بانکی		
۱۸-۱- سود سپرده بانکی		
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
بانک سامان	ریال ۵۲۳,۴۴۳	ریال ۱۶,۳۹۳,۶۵۶
بانک تجارت	۸,۸۲۳,۰۴۸	۳۴,۹۹۰,۳۳۴
	۹,۳۴۶,۴۹۱	۵۱,۳۸۳,۸۸۰

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۸۳,۳۸۲,۴۶۶	۳,۱۱۲,۳۸۴,۶۷۷	۱۹-۱
۲۵۳,۸۴۰,۳۷۹	۲۸۰,۶۱۸,۶۲۱	
۲,۴۳۷,۲۲۲,۷۴۵	۳,۳۹۳,۰۰۳,۲۹۸	

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی

تعدیل کارمزد کارگزاری

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 مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.
 ۱۹-۳ مبلغ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری شامل جریمه ابطال سرمایه گذاری می باشد که قبل از ۹۰ روز اقدام به ابطال واحدهای سرمایه گذاری خود کرده اند.
 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 همچنین علت کاهش در تنزیل سود سهام، دریافت سود سهام شرکت سرمایه گذاری تامین می باشد.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۳۴۸,۹۹۱,۲۰۰	۱۵,۳۹۸,۵۸۲,۸۹۲
۱۱۰,۳۸۲,۵۰۰	۶۶۵,۷۵۳,۴۰۰
۳۵۳,۸۲۵,۰۸۰	-
۱۵,۱۹۰,۹۸۷,۴۱۱	۲۰,۵۳۱,۴۴۳,۸۶۹
۲۳۸,۵۷۳,۷۱۰	۳۵۸,۰۲۷,۲۹۰
۴۱,۲۴۲,۷۵۹,۹۰۱	۳۶,۹۵۳,۸۰۷,۴۵۱

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

کارمزد متولی سابق صندوق

کارمزد ضامن نقدشوندگی

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۰۹,۱۸۰,۴۶۵	۳,۷۴۷,۱۴۳,۹۴۵	۲۱-۱
۸۰,۸۴۰,۱۶۰	۱۰۵,۷۶۱,۴۳۰	
۱۰۷,۸۰۰,۶۶۷	-	
۲۸,۷۱۶,۷۴۶	-	
۱,۹۲۶,۵۳۸,۰۳۸	۳,۸۵۲,۹۰۴,۳۷۵	

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

گواهی انبارداری شمش طلا

هزینه خدمات بانکی

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

۲۲- هزینه های مالی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۳,۹۳۲,۴۵۳	۱۸,۰۱۴,۸۳۴
۶۳,۹۳۲,۴۵۳	۱۸,۰۱۴,۸۳۴

هزینه های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۷۰,۶۹۹,۹۹۲,۱۲۷	۱۶۴,۴۲۵,۵۴۰,۸۸۴

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۶۴,۷۶۷,۲۷۷,۲۸۳	۱۵۰,۹۳۸,۶۵۰,۰۹۲
(۱۲۵,۷۵۸,۹۱۰,۳۱۴)	(۵۹,۹۴۳,۴۱۷,۳۲۵)
۳۹,۰۰۸,۳۶۷,۰۶۹	۹۰,۹۹۵,۲۳۲,۷۶۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی‌های 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۴۲	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰	ضمای نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	موسسین
۷.۰۵۷	۱۵,۰۶۴,۸۶۵	عادی	۱۷,۰۳۰,۲۴۳	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۰۴	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری سابق	هما یآوری	
۳.۶۳	۷۷۶,۹۸۹	عادی	۹۰,۲,۹۲۰	سایر اشخاص وابسته	طاهره مهرآور	
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	۲,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سمیرا حاج جعفری	
۰.۰۷	۱۴,۷۲۹	عادی	۱۶,۶۳۷	مدیر سابق سرمایه گذاری	نسیم السادات موسوی	
۰.۰۷	۱۵,۳۹۷	عادی	-	مدیر سرمایه گذاری	زهرآ خادهمیان راوندی	
۰.۰۲	۴,۰۳۰	عادی	۴,۰۳۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	جمع
-	-	-	۱۵,۶۰۳	مدیر سرمایه گذاری	الیه السادات حسینی	
۷۴.۸۴	۱۵,۹۷۸,۴۱۰	-	۱۸,۰۷۱,۴۴۳	۸۱.۹۹	۱۸,۰۷۱,۴۴۳	۸۱.۹۹

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

طرف معامله	نوع وابستگی		شرح معامله		مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله
	موضوع معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله		
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۵,۳۹۸,۵۸۲,۸۹۲	طی دوره مالی	۵۲,۷۱۴,۵۳۱,۸۹۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
شرکت بیمه سامان	ضمای نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۲۰,۵۳۱,۴۴۳,۸۶۹	طی دوره مالی	۳۹,۵۵۵,۳۴۸,۵۴۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۶۶۵,۷۵۳,۴۰۰	-	۱,۴۹۱,۲۱۷,۸۶۰	-
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	-	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	-	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
موسسه حسابرسی وایتا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۵۸,۰۲۷,۲۹۰	-	۳۵۸,۰۲۷,۲۹۰	-
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار		طی دوره مالی		۷,۵۳۲,۱۶۳
		خرید و فروش سهام و اوراق		طی دوره مالی		۲۰,۳۱۶,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار		طی دوره مالی		۱,۰۰۸,۳۰۱,۰۱۶
		خرید و فروش سهام و اوراق		طی دوره مالی		

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