



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳



با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
	• 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 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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کیومرث شریفی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۶۷۷,۰۵۲,۶۵۰,۵۲۱	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۶۳,۷۵۵,۵۹۹,۴۹۹	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱
حساب‌های دریافتی تجاری	۷	۱۳۸,۳۳۳,۵۴۲,۲۰۶	۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸
سایر دارایی‌ها	۸	۴,۰۰۳,۸۵۳,۰۶۸	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸
موجودی نقد	۹	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰۱,۱۸۹,۹۲۷	۸۷,۷۳۵,۷۹۴
جمع دارایی‌ها		۲,۸۸۴,۳۲۵,۸۲۷,۲۲۱	۲,۹۷۶,۱۵۳,۰۵۰,۹۳۵

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۴۰,۷۳۶,۹۰۰,۶۰۶	۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۷۴۳,۲۵۵,۹۷۳	۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۲,۱۱۷,۰۵۸,۵۲۷	۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵
جمع بدهی‌ها		۵۳,۵۸۷,۲۱۵,۱۰۶	۸۷,۹۱۳,۰۰۱,۳۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۸۳۰,۷۳۸,۶۱۲,۱۱۵	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۳۴,۹۷۸	۱۳۰,۷۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کیومرث شریفی شرکت تامین سرمایه کاردان نس. ۴۴۸۴۷۱	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
			
			موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
صورت سود و زیان  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۰,۱۷۳,۵۲۳,۹۳۸	۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۲۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۳۳,۷۱۰,۵۲۸,۲۱۹	۵۳۵,۳۵۵,۹۹۶,۰۵۹
سود سهام	۱۷	۲۱۹,۱۷۴,۴۴۹,۰۷۰	۱۷۶,۰۴۱,۷۶۶,۱۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۸۵,۴۳۲,۷۲۸	۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶
سایر درآمدها	۱۹	۱۲,۱۱۴,۹۵۱,۱۵۹	۱۰,۳۴۷,۸۴۶,۸۱۰
جمع درآمدها		۴۰۵,۴۵۸,۸۸۵,۱۱۴	۱,۶۷۰,۸۷۰,۷۳۹,۸۰۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۵,۰۱۷,۵۹۴,۷۱۷)	(۹۲,۲۸۵,۳۳۷,۹۴۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۲,۰۹۵,۹۰۶,۵۲۷)	(۲,۶۳۱,۶۲۳,۹۹۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۲۵۸,۳۴۵,۳۸۳,۸۷۰	۱,۵۷۵,۹۵۳,۷۷۷,۸۶۳
هزینه های مالی	۲۲	-	(۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶)
سود خالص		۲۵۸,۳۴۵,۳۸۳,۸۷۰	۱,۵۷۵,۷۷۷,۳۳۹,۵۰۷
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری		۹.۰۴٪	۴۸.۳۷٪
(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۹.۱۶٪	۵۳.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۸۸۸,۲۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۳۲,۱۷۴,۴۸۴	۲,۸۶۷,۸۵۰,۷۸۶,۳۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۵۸,۶۹۶	۱۰,۵۸۶,۹۶۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۱۷۸	۲۳,۲۴۱,۷۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۱۷۹,۸۰۷)	(۲۱,۷۹۸,۰۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۷۵,۰۰۳)	(۱۲۴,۷۵۰,۰۳۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۱۶۶,۵۱۰,۱۸۴,۰۴۸)	-	(۲۲۲,۷۲۷,۹۳۰,۹۹۷)
سود خالص دوره	-	۲۵۸,۳۴۵,۳۸۳,۸۷۰	-	۱,۵۷۵,۷۷۷,۳۳۹,۵۰۷
تعدیلات	-	(۱۳۸,۱۲۵,۵۲۷,۳۰۱)	-	(۱,۱۹۳,۵۳۷,۹۲۲,۰۷۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۰,۹۷۱,۸۳۹	۲,۸۳۰,۷۳۸,۶۱۳,۱۱۵	۲۲,۰۲۳,۶۵۹	۲,۹۲۵,۸۵۴,۰۲۲,۸۱۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

کارردان  
اعضاء  
نماینده

کیومرث شریفی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که صندوقی با سرمایه باز (در اندازه کوچک) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳، به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۹۴۵۵۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۲۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۲۲/۱۴۷۱۱۶ توسط سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۲۹ دیماه ۱۴۰۵ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

#### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

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 صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت بیمه سامان	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان	۱,۰۰۰	۱٪
۳	شرکت کارگزاری بانک سامان	۹,۰۰۰	۹٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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- متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس 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 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

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :  
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

#### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

#### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	*کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۴۰۰ و حداکثر ۱.۸۵۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	*سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۸۲ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	*معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱۰۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵

## صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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 دوره‌ای 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 منبای 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 چهارم و چهار قانون اساسی و مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴.۱۶	۱۳۳,۷۲۶,۵۷۵,۳۵۹	۳.۴۶	۹۹,۷۵۳,۱۲۸,۷۵۵
بانکها و موسسات اعتباری	۷.۳۷	۲۱۹,۳۹۷,۴۸۳,۸۷۵	۶.۷۳	۱۹۴,۳۲۴,۵۴۱,۷۳۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲.۸۴	۸۴,۵۰۱,۳۱۵,۷۸۵	۲.۵۲	۷۲,۷۸۹,۱۸۶,۹۹۴
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸.۲۳	۲۴۵,۰۴۷,۷۱۴,۸۶۸	۹.۱۱	۲۶۲,۶۷۷,۶۱۲,۷۰۹
سیمان، آهک و گچ	۲.۳۹	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۳.۸۱	۱۱۰,۰۱۱,۵۱۳,۵۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴.۵۰	۱۳۳,۹۶۲,۳۵۲,۰۱۰	۵.۹۶	۱۷۱,۹۰۶,۷۷۲,۹۸۳
محصولات شیمیایی	۱۸.۴۹	۵۵۰,۳۲۲,۱۳۲,۳۳۸	۲۰.۳۷	۵۸۷,۶۷۸,۳۳۸,۵۱۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳.۳۶	۱۰۰,۰۱۴,۵۲۵,۷۹۲	۱.۹۱	۵۵,۱۲۹,۶۱۵,۳۸۰
استخراج کانه های فلزی	۱۱.۴۱	۳۳۹,۵۶۴,۶۱۶,۳۳۱	۹.۹۷	۲۸۷,۴۷۵,۶۷۷,۴۴۴
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۰.۰۰	-	۱.۲۷	۲۶,۵۹۱,۹۷۴,۲۹۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱.۹۷	۵۸,۷۷۳,۳۹۸,۳۸۰	۲.۱۶	۶۲,۳۵۹,۹۵۵,۹۱۱
مواد و محصولات دارویی	۴.۴۲	۱۳۱,۵۶۰,۳۹۳,۳۱۵	۲.۲۴	۶۴,۵۸۱,۴۴۰,۴۰۰
سرمایه گذاریها	۵.۰۷	۱۵۰,۸۲۲,۴۸۷,۸۸۰	۴.۳۰	۱۲۴,۱۴۳,۹۳۶,۳۴۳
فلزات اساسی	۱۶.۳۰	۴۸۵,۰۷۱,۵۴۸,۷۵۰	۱۶.۳۴	۴۷۱,۲۶۱,۳۱۲,۱۰۰
قند و شکر	۰.۴۳	۱۲,۶۷۶,۱۲۵,۶۰۰	۰.۳۹	۱۱,۱۸۱,۰۷۴,۴۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۹۳	۲۷,۶۳۱,۱۱۲,۴۱۵	۰.۷۲	۲۰,۸۳۵,۲۸۸,۰۰۰
کاشی و سرامیک	۰.۶۹	۲۰,۶۳۱,۵۰۷,۷۳۵	۰.۸۵	۲۴,۳۸۶,۸۷۵,۷۶۵
لاستیک و پلاستیک	۰.۸۴	۳۴,۹۴۶,۲۹۰,۸۸۲	۰.۷۰	۲۰,۱۵۴,۵۰۵,۳۰۳
زراعت و خدمات وابسته	۰.۹۷	۲۸,۸۲۵,۳۲۲,۹۰۰	۰.۰۰	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰.۵۰	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۰.۰۰	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۷۱	۳۱,۰۸۱,۵۰۰,۳۱۹	۰.۰۰	-
	۹۵.۵۸	۲,۸۴۴,۶۵۵,۱۱۰,۹۳۴	۹۲.۸۱	۲,۶۷۷,۰۵۲,۶۵۰,۵۲۱
				۲,۴۴۳,۲۵۳,۳۶۷,۵۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۶۳,۷۵۵,۵۹۹,۴۹۹	۶-۱
۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۶۳,۷۵۵,۵۹۹,۴۹۹	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	نوع سپرده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰.۰۹	۲,۶۹۵,۱۸۳,۹۷۹	۳,۵۴۲,۷۴۴,۲۵۳	۰.۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۰	کوتاه مدت	
۰.۰۰	۵,۳۹۲,۷۸۰	۵,۵۹۶,۲۲۳	۰.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰	کوتاه مدت	
۰.۰۰	۸,۷۸۴,۱۳۱	۵,۸۳۳,۸۱۸	۰.۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۰	کوتاه مدت	
۰.۱۵	۴,۴۰۹,۴۹۵,۸۶۵	۶,۰۱۹,۷۰۵,۴۴۸	۲.۰۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰	کوتاه مدت	
۰.۰۰	۳,۴۳۰,۷۷۵	۲,۵۳۳,۵۴۷	۰.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰	کوتاه مدت	
۰.۰۰	۲۸,۳۱۵,۴۷۱	۹,۸۶,۲۱۰	۰.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰	کوتاه مدت	
۰.۲۴	۷,۱۵۰,۵۰۳,۰۰۱	۶۳,۷۵۵,۵۹۹,۴۹۹	۲.۲۱				

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۱۳۸,۳۳۳,۵۴۲,۲۰۶	(۵,۴۴۹,۳۲۵,۱۵۸)	۲۵	۱۴۳,۷۸۲,۷۷۷,۳۶۴	
۱۱۹,۶۱۹,۳۶۲,۸۰۸	۱۳۸,۳۳۳,۵۴۲,۲۰۶	(۵,۴۴۹,۳۲۵,۱۵۸)		۱۴۳,۷۸۲,۷۷۷,۳۶۴	

سود دریافتی سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶,۱۲۰,۲۲۴	(۱۰,۳۳۰,۴۹۰)	۱۲,۴۳۸,۳۸۶	۴۸,۹۸۶,۳۲۸
۳,۹۳۷,۳۳۲,۸۴۴	(۵,۱۳۶,۹۸۹,۷۵۱)	۵,۵۶۳,۳۷۰,۵۲۵	۳,۵۱۱,۳۵۲,۰۷۰
۴,۰۰۳,۸۵۳,۰۶۸	(۵,۴۴۰,۳۹۴,۳۴۱)	۵,۶۸۳,۸۰۸,۹۱۱	۳,۵۶۰,۳۳۸,۳۹۸

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت‌های مالی به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۳,۰۰۰
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۹۳,۰۰۰

جاری-۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۱۷۹۲۸۸۰-اسمان  
جاری-۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۴۰-۱۷۹۲۸۸۰-اسمان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده طلب در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده طلب در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۲۰,۶۹۳	(۴۴۲,۴۷۴,۶۱۶,۳۶۵)	۴۴۲,۳۸۸,۹۷۶,۰۱۵	۸۶,۷۶۱,۰۴۳
۹۷۴,۷۵۱	(۳۰,۷۵۴,۷۵۵,۶۸۳)	۳۰,۷۵۴,۷۵۵,۶۸۳	۹۷۴,۷۵۱
۹۹۰,۹۴,۴۸۳	(۱,۱۲۵,۱۵۵,۵۳۳,۵۸۳)	۱,۱۲۵,۲۵۶,۶۱۸,۰۶۶	-
۱۰,۱۸۹,۹۲۷	(۱,۵۹۸,۳۸۴,۸۹۵,۶۳۱)	۱,۵۹۸,۳۸۴,۳۴۹,۷۶۴	۸۷,۷۳۵,۷۹۴

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

کارگزاری بانک تجارت  
کارگزاری بانک سامان  
کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۲۲۲,۰۳۵,۸۳۸	۲۴,۱۱۳,۹۶۸,۰۷۷	مدیر فعلی صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران
۱۸,۰۵۹,۹۷۶,۹۸۱	۱۵,۷۹۰,۰۰۳,۶۶۸	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۳۶۰,۹۹۸,۳۲۸	۵۰۹,۴۱۸,۹۵۱	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۴۱۲,۶۳۷,۱۳۵	۲۹۷,۰۲۹,۹۱۰	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
<b>۷۷,۲۲۸,۲۲۸,۲۸۲</b>	<b>۴۰,۷۲۶,۹۰۰,۶۰۶</b>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰	بابت واحدهای صادر شده
۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴	۶۲۸,۶۵۵,۹۷۳	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
<b>۴۹۶,۹۴۴,۸۹۴</b>	<b>۷۴۳,۲۵۵,۹۷۳</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر  
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۰۵۸,۱۹۹,۴۰۷
۳,۹۷۹,۱۸۸,۷۵۸	۵,۹۲۸,۴۱۹,۱۲۰
۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۸۷,۸۲۸,۱۶۵	۱۲,۱۱۷,۰۵۸,۵۲۷

ذخیره تصفیه  
ذخیره نرم افزار صندوق  
ذخیره مخارج تأسیس  
مخارج عضویت در کانون

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

ریال	ریال	تعداد	تعداد
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۲,۸۷۵,۱۶۶,۹۱۹,۷۰۶	۱۳,۴۹۷,۸۰۸,۳۳۸	۲۱,۹۹۲,۹۵۰	۲۰,۸۷۱,۸۳۹
۱۳,۰۷۳,۱۲۹,۸۸۸	۲,۸۱۷,۲۴۰,۸۰۳,۸۷۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۸۸۸,۲۴۰,۴۹,۵۹۴	۲,۸۳۰,۷۳۸,۶۱۳,۱۱۵	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲۰,۹۷۱,۸۳۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۲۳۱	۴۰,۱۷۳,۵۳۳,۹۳۸	۱۵-۱
۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۳۱	۴۰,۱۷۳,۵۳۳,۹۳۸	

سود حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس

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

دوره مالی نه ماهه منتهی  
به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
-	(۳۵,۹۳۳,۶۰۲)	۳۲,۵۴۲,۷۲۱	۴,۷۲۲,۱۸۱	۵,۲۹۲,۳۰۱,۰۵۰	۴,۹۷۰,۹۳۴,۵۵۰	۶۲۵,۰۰۰
(۵۹۴,۱۵۶,۴۴۳)	۱,۵۷۱,۹۵۴,۳۴۹	۸۲,۸۷۶,۸۰۹	۱۵,۷۴۵,۹۵۲	۱۴,۹۰۴,۷۸۵,۷۰۰	۱۴,۵۷۵,۳۶۲,۸۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۲۸۰,۰۰۰,۹۹۳,۳۷۱	۱۳,۳۳۹,۱۵۶,۳۷۱	۲۱۴,۲۹۴,۹۹۴	۴۰,۷۱۴,۶۱۲	۲۹,۲۶۴,۸۳۱,۹۵۳	۲۲,۸۵۸,۹۹۷,۸۳۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۵۹۶,۶۱۳,۲۰۷	-	-	۴۹,۸۱۵,۱۲۱,۸۵۲	۶۲,۴۳۱,۷۳۵,۰۵۹	۱۶,۳۳۶,۸۲۶
-	(۸۴,۳۴۵,۸۳۸)	۷,۹۷۶,۹۶۷	۱,۵۱۵,۵۷۲	۲,۳۳۵,۳۴۶,۹۵۵	۱,۵۹۵,۳۹۳,۶۵۶	۹۴۱,۹۱۹
۶۵,۷۸۴,۱۹۱,۸۴۰	۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۱۸	۳۷۸,۹۰۰,۱۸۷	۷۱,۹۸۹,۳۲۶	۶۱,۳۸۸,۷۰۴,۹۸۹	۷۵,۷۸۰,۰۴۱,۴۷۰	۱۴۸,۰۰۰
۱۳,۹۲۹,۶۶۷,۹۷۹	۴,۵۳۱,۱۲۶,۷۵۸	۱۸۵,۴۳۱,۳۲۸	۳۵,۳۳۱,۵۶۱	۳۲,۳۳۴,۶۵۸,۴۰۰	۳۷,۰۸۶,۳۴۵,۳۹۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
-	۶,۷۹۶,۳۷۹,۰۷۴	۳۰,۹۶۸,۹۱۳	۵۸,۸۲۱,۵۳۳	۵۴,۷۶۵,۰۳۵,۹۲۱	۶۱,۹۲۹,۷۸۵,۳۵۰	۲,۲۸۹,۴۰۳
-	(۴۹,۰۰۰,۸۰۱,۲۵۵)	۲۳۶,۵۳۴,۰۹۲	۴۴,۹۳۸,۸۸۰	۴۷,۵۱۵,۳۵۴,۱۵۳	۴۷,۳۰۶,۸۱۹,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
-	(۳,۲۲۰,۳۲۱,۳۹۵)	۱۳۶,۸۲,۴۴۴	۳۵,۸۵۳,۳۳۱	۲۹,۲۷۴,۷۷۲,۵۰۰	۲۷,۳۱۶,۴۸۶,۸۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۶,۱۸۰,۳۳۷,۴۴۷	۴۸,۹۶۵,۶۷۹,۹۱۷	۱,۵۷۶,۶۰۰,۳۵۴	۲۹۹,۵۳۲,۸۹۸	۳۲۶,۹۰۰,۶۰۳,۴۷۳	۳۷۷,۷۳۱,۸۱۲,۰۸۵	

تولیدی و صنعتی گهررام

سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان

سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

گروه مالی صبا تاسن

ایران خودرو دیول

فولاد مبارکه اصفهان

س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسن

تولیدات پتروشیمی قاند بصر

پتروشیمی جم پین

سرمایه‌گذاری دارویی تاسن

نقل به صفحه بعد

دوره مالی نه ماهه منتهی

به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۶,۱۸۰,۳۳۷,۲۲۷	۴۸,۹۶۵,۰۶۷,۹۱۷	۱,۵۷۶۶۰,۰۲۵۴	۲۹۹,۵۲۲,۸۹۸	۳۳۶,۹۰۰,۶۰۳,۲۳۳	۳۷۷,۷۶۱,۸۱۲,۰۸۵	نقل از صفحه قبل
-	۱,۲۷۴,۸۷۵,۷۰۳	۳۴,۲۱۶,۵۰۶	۶۵۰۰,۰۳۰	۵,۳۲۷,۰۷۶۱	۶,۸۴۳,۳۰۱,۰۰۰	۱۲۲,۹۱۹
۴۵۰,۸۲۳,۶۵۹	۷۴۴,۷۶۲,۷۷۷	۱۵۵,۰۲۶,۷۶۹	۲۹,۴۵۲,۴۸۸	۳۰,۰۷۶,۱۱۰,۹۹۶	۳۱,۰۰۰,۵۳۵,۰۳۰	۲۰۰,۶۳۷۵
-	۱,۵۵۸,۴۹۱,۶۶۹	۵۳,۲۸۲,۶۷۹	۱۰,۱۳۳,۵۴۱	۹,۰۳۴,۳۷۹,۹۰۱	۱۰,۶۵۶,۳۵۳,۷۹۰	۱۵۶,۵۹۴
-	۴,۰۷۳,۸۵۳,۳۶۸	۷۳,۶۱۵,۱۸۵	۱۳,۹۸۶,۵۵۱	۱۰,۵۶۱,۵۸۱,۲۱۶	۱۴,۷۲۳,۰۳۶,۳۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۵,۹۲۹)	-	-	۱۵,۹۳۰	۱	۱
-	(۱۴,۰۷۸,۱۹,۸۶۷)	۵۸,۹۶۱,۳۹۳	۱۱,۳۰۲,۴۴۴	۲۵,۸۰۰,۹۳۳,۹۳۷	۱۱,۷۹۲,۲۷۶,۹۰۶	۴,۳۲۶,۸۱۶
-	۱,۶۸۴,۸۵۳,۳۳۴	۲۶,۲۹۹,۹۵۰	۴,۹۹۶,۸۷۶	۳,۵۴۲,۸۳۹,۸۸۷	۵,۲۵۹,۹۸۹,۹۴۷	۱,۵۶۲,۵۰۰
-	۶,۰۴۱,۲۷۹,۹۶۵	۸۹,۲۹۰,۷۹۵	۱۶,۹۶۴,۴۰۰	۱۱,۷۱۰,۶۳۳,۶۰۰	۱۷,۸۵۸,۱۵۹,۲۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۲۲,۹۸۸,۹۲۰,۰۳۹	(۶۷۲,۶۵۷,۳۸۶)	۳۷۶,۶۲۶,۵۷۷	۵۲,۵۵۶,۵۸۸	۵۵,۶۶۶,۷۹۹,۹۰۱	۵۵,۳۲۳,۳۱۵,۶۸۰	۸۰۰,۰۰۰
۹۳,۳۱۱,۳۸۹,۷۵۴	۳,۳۹۶,۲۸۳,۰۱۷	۳۰,۰۸۴۷,۳۹۷	۵۷,۱۵۹,۲۳۶	۵۶,۴۱۵,۱۸۸,۸۳۰	۶۰,۱۶۹,۴۷۸,۹۸۰	۲,۷۷۳,۸۲۵
-	(۶۹,۳۹۹,۵۴۱)	۱۰,۵۶۸,۳۵۵	۲۰,۰۸۰,۶۸۷	۲۱,۰۸۱,۵۰۰,۲۱۸	۲۱,۱۳۷,۸۷۰,۷۱۹	۱۰,۱۶۶,۳۲۸
-	(۸۱,۳۶۱,۲۲۴)	۲,۱۹۹,۳۶۸	۴۱۷,۸۵۹	۵۱۸,۶۲۳,۸۱۷	۴۳۹,۸۷۹,۸۵۰	۱۷,۳۶۲
-	(۲۰۴,۰۲۷,۵۲۶)	۲,۸۳۲,۳۲۹	۵۳۸,۰۶۰	۷۶۷,۱۰۰,۰۸۷	۵۶۶,۴۴۷,۸۶۰	۴۵۶,۸۸۲
۲۲,۲۵۶,۹۹۵,۴۳۶	۵,۳۱۸,۷۶۲,۲۵۱	۱۴,۰۴۸,۹۹۲	۲۶,۶۹,۹۵۷	۲۲,۶۱۰,۶۶۱,۳۰۰	۲۸,۰۹۶,۵۱۷,۵۰۰	۳,۲۱۱,۱۱۱
۲۵۰,۳۲۵,۸۶۶,۳۳۵	۵۸,۱۵۲,۰۵۰,۴۵۸	۲,۸۹۵,۹۶۱,۵۸۸	۵۵۰,۲۱۵,۵۵۵	۵۸۰,۰۱۵,۸۳۳,۸۵۴	۶۴۱,۶۱۴,۰۵۷,۸۹۸	نقل به صفحه بند

دوره مالی نه ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۳۳۵,۶۶۶,۳۳۵	۵۸,۱۵۲,۰۵۰,۴۵۸	۲,۸۹۵,۹۶۱,۵۸۸	۵۵,۰۲۱,۵۵۵	۵۸۰,۰۱۵,۸۳۲,۸۵۴	۶۴۱,۶۴۰,۵۷۲,۸۹۸	نفل از صفحه قبل
۱۵,۵۳۳,۳۹۹,۶۳۳	(۴,۵۱۹)	-	-	۴۵۲۰	۱	کوبیر تایر
-	۳,۳۵۵,۸۰۹,۵۴۱	۳,۵۳۳,۲۵۰,۱	۶,۷۲۰,۹۹۵	۳,۵۷۶,۹۹۴,۹۶۳	۷,۰۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰
-	۳۱۴,۸۴۹,۸۹۱	۲۸,۷۹۱,۴۶۰	۵,۴۶۹,۰۹۶	۵,۴۰۹,۱۸۱,۱۶۶	۵,۷۵۸,۳۱۱,۶۱۳	۱,۲۵۰,۰۰۰
-	(۱,۵۶۸,۶۴۱,۳۴۷)	۶۰۵,۹۸۴۵	۱۱,۳۶۶,۲۳۲	۱۳,۵۸۶,۴۰۰	۱۲,۱۰۱,۹۶۸,۶۳۰	۲۰,۰۰۰
-	۴۷۲,۰۹۳,۳۲۷	۵۱,۳۴۹,۵۹۱	۹,۷۵۶,۱۴۲	۹,۷۳۶,۷۱۹,۷۵۰	۱۰,۳۶۹,۹۱۸,۷۳۰	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱۰,۲۶۳,۲۷۱,۳۰۰)	۵۱,۷۶۵,۵۵۰	۹,۸۳۵,۴۰۹	۱۱,۳۱۷,۷۸۰,۳۲۱	۱۰,۳۵۲,۱۱۰,۳۵۰	۷۰,۰۰۰
-	۵۳,۰۳۶,۸۸۹	۳,۸۸۰,۳۸۳	۷,۳۳۲,۶۶۱	۷,۱۸۹,۳۱۳,۶۱۶	۷,۷۶۰,۷۶۷,۰۰۰	۱,۴۱۱,۰۲۴
-	(۴,۵۷۵,۱۵۱,۱۵۶)	۱۲۲,۰۷۷,۳۱۹	۳۳,۱۱۴,۵۶۷	۲۸,۸۲۵,۳۳۲,۹۰۰	۲۴,۴۱۵,۴۴۲,۶۳۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
۲۷,۳۹۲,۷۸۹,۷۳۵	(۴۳۰,۱۰۵,۰۰۴)	۶,۸۲۵,۳۵۰	۱,۳۶۶,۷۱۶	۱,۷۸۷,۵۲,۹۶۷	۱,۳۶۵,۰۷۰,۳۰۰	۱۰۰,۹۵۰
-	۱۵,۱۷۸,۵۵۷,۱۲۶	۳۵۹,۴۶۶,۰۳۶	۶۸,۲۰۲,۷۵۶	۵۶,۲۹۲,۵۵۲,۸۳۴	۷۱,۸۹۹,۲۰۸,۷۶۲	۲۲,۵۷۲,۵۳۳
-	۱,۰۶۶,۰۰۰,۴۸۰	۲۷,۸۹۱,۳۰۲	۵,۲۹۹,۱۲۲	۴,۴۸۱,۰۶۵,۱۱۶	۵,۵۷۸,۳۶۰,۳۵۰	۲۲۰,۰۰۰
-	(۷,۵۲۴,۳۲۹,۹۴۲)	۳۸,۰۳۲,۰۵۷	۷۲,۳۷۲,۷۱۰	۸۲,۱۵۰,۱۷۲,۳۷۵	۷۶,۰۷۸,۲۰۹,۱۰۰	۵,۳۷۶,۲۵۳
۵,۰۱۹۲,۳۹۲,۳۱۰	(۳۶,۷۲۲,۵۸۸,۷۴۵)	-	-	۲۱۹,۳۹۷,۴۳,۸۷۴	۱۸۲,۶۷۴,۸۹۵,۱۲۹	۷۰,۱۷۸,۳۸۷
۳۹,۳۱۰,۹۶۶,۷۷۱	۹,۳۳۵,۷۲۰,۳۶۳	۵۴۱,۸۱۵,۲۱۴	۱۰,۲۹۴,۳۳۳	۹۸,۳۸۲,۵۵۴,۸۲۰	۱۰۸,۳۶۳,۰۴۳,۸۳۰	۱۲,۶۴۰,۰۳۰
-	۲,۴۳۹,۰۶۰,۶۱۹	۵۳,۳۱۵,۲۷۵	۱۰,۱۲۹,۶۶۷	۸,۱۶۰,۲۰۲,۷۳۹	۱۰,۶۶۲,۰۵۴,۰۸۰	۳۸۷,۰۰۰
۱۹,۴۳۹,۷۵۱,۷۸۱	۱۲,۵۷۲,۵۳۷	۶,۴۹۳,۳۱۰	۱,۲۳۳,۵۰۵	۱,۲۷۶,۳۶۰,۲۸۸	۱,۲۹۸,۶۶۱,۶۴۰	۴۰۰,۰۰۰
۸۴۱,۹۸۳,۱۲۹	۱,۱۰۳,۶۱۸,۶۶۷	۸۲,۶۱۰,۳۹۰	۱۵,۶۹۵,۶۷۳	۱۵,۳۲۰,۱۵۳,۶۶۶	۱۶,۵۲۲,۰۷۸,۳۹۶	۶,۶۳۱,۶۰۷
۳۱,۷۷۳,۹۳۸	۱۹۸,۰۳۴,۹۸۱	۱۴,۷۱۶,۰۷۳	۲,۷۹۶,۰۰۶	۲,۷۷۲,۶۷۷,۶۱۴	۲,۹۴۳,۲۱۴,۶۷۴	۱,۱۸۶,۳۴۰
-	(۳۳۸,۵۸۱,۱۴۹)	۸,۳۱۲,۶۱۱	۱,۵۷۹,۳۴۶	۱,۸۹۱,۲۱۱,۴۵۳	۱,۶۶۲,۵۲۲,۲۶۱	۷۳۲,۵۸۴
(۱,۱۲۹,۴۷۷,۳۴۰)	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
۲۰,۲۰۹,۱۲۸,۳۹	-	-	-	-	-	گروه مهنا (سهامی عام)
۶۱۷,۷۶۳,۸۴۰,۰۲۱	۶۰,۱۷۳,۵۲۲,۹۳۸	۴,۷۶۶,۵۰۱,۳۰۶	۹۰,۵۶۱,۵۸۱	۱,۱۵۲,۵۵۱,۲۶۲,۷۳۶	۱,۱۹۸,۳۹۶,۸۹۶,۰۰۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس



دوره مالی نه ماهه منتهی

به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۷,۷۳۳,۸۴۰,۰۲۱	۴۰,۱۷۳,۵۳۳,۹۳۸	۴,۷۶۶,۵۰۱,۳۰۶	۹۰,۵۶۱,۰۵۸۱	۱,۱۵۲,۵۵۱,۲۶۲,۷۲۶	۱,۱۹۸,۳۶۶,۸۹۶,۰۰۴	-
۸,۲۵۱,۵۴۴,۵۹۷	-	-	-	-	-	-
۴۷,۸۴۵,۶۲۹,۹۰۳	-	-	-	-	-	-
۱۹۰,۰۶۷,۳۱۶,۲۹۳	-	-	-	-	-	-
۴۳,۴۳۳,۵۹۹,۱۶۳	-	-	-	-	-	-
۴,۷۹۹,۱۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۸,۵۸۵,۶۴۴,۷۷۴	-	-	-	-	-	-
۷,۲۴۴,۵۱۵,۲۵۳	-	-	-	-	-	-
۷,۶۲۷,۴۳۶,۰۶۷	-	-	-	-	-	-
(۷۶۸,۱۵۲,۳۷۴)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۳۳۱	-	-	-	-	-	-
۱,۷۲۰,۳۳۴,۵۹۷	-	-	-	-	-	-
۶,۲۸۷,۳۴۸,۳۹۷	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۰,۷۶۰,۷۷۹	-	-	-	-	-	-
۴۷,۲۱۶,۷۳۳,۷۶۸	-	-	-	-	-	-
۱,۶۲۰,۱۰۷,۰۰۴	-	-	-	-	-	-
۶۳,۳۳۸,۳۸۵,۶۱۰	-	-	-	-	-	-
۸۲,۸۹۴,۱۱۶	-	-	-	-	-	-
۴,۲۵۹,۱۳۹,۶۵۶	-	-	-	-	-	-
(۴,۸۹۹,۰۹۳,۶۶۱)	-	-	-	-	-	-
۴۰,۰۶۹,۲۹۵,۳۵۵	-	-	-	-	-	-
۵۰,۴۳۸,۷۲۶,۹۱۱	-	-	-	-	-	-
(۸۳۲,۵۵۲,۹۵۷)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۹۳,۱۷۷,۵۲۵	-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۳,۷۱۹,۶۱۷	-	-	-	-	-	-
۵,۶۵۷,۰۶۸,۹۲۱	-	-	-	-	-	-
۲۵,۴۱۲,۷۷۱,۷۱۷	-	-	-	-	-	-
۴۶,۸۳۳,۹۵۴,۹۰۴	-	-	-	-	-	-
۲,۷۱۸,۶۱۵,۳۷۱	-	-	-	-	-	-
(۵۷۸,۵۰۱,۵۷۰)	-	-	-	-	-	-
۸,۶۵۱,۷۱۱,۸۱۵	-	-	-	-	-	-
۵۲,۷۵۶,۰۳۵	-	-	-	-	-	-
۲,۷۸۴,۲۳۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	-
۱۹,۶۸۱,۸۱۷,۱۳۸	-	-	-	-	-	-
(۴۹۷,۵۱۱,۸۶۵)	-	-	-	-	-	-
۸۶,۲۶۶,۳۱۸	-	-	-	-	-	-
۳۴,۳۲۱,۵۸۱,۲۶۵	-	-	-	-	-	-
۹۴۸,۸۳۰,۰۱۸,۳۳۱	۴۰,۱۷۳,۵۳۳,۹۳۸	۴,۷۶۶,۵۰۱,۳۰۶	۹۰,۵۶۱,۰۵۸۱	۱,۱۵۲,۵۵۱,۲۶۲,۷۲۶	۱,۱۹۸,۳۶۶,۸۹۶,۰۰۴	-

نقل از صفحه قبل  
 بخش رازی  
 صنعتی زر ماکارون  
 پارس خزر  
 ملی شیمی کشاورز  
 کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی  
 بیمه البرز  
 پارس سینو  
 پالایش نفت تبریز  
 بانک اقتصادنویین  
 توسعه صنایع و معادن کوثر  
 معابر اتران  
 کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان  
 ذغال سنگ نگیب طبرس  
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی  
 فولاد شاهرود  
 قطعات اتومبیل ایران  
 ناسن سرمایه کیمیا  
 سرمایه گذاری پارس آریان  
 پیتگانان فن آوری و دانش آرایس  
 سیمان اردستان  
 پالایش نفت تهران  
 توسعه معادن و فلزات  
 گروه بهمن  
 صن، معدنی کیمیای زنگان گستران  
 کلتی الوند  
 گسترش نفت و گاز پارسیان  
 پالایش نفت اصفهان  
 تامین سرمایه نوین  
 پمپ سازی ایران  
 تولیدی معادن گاز طبیعی آسیانا  
 بیمه انکابی آوی پارس ۷۰/تادیه  
 توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)  
 سیمان خزر  
 برداشت الکترونیک سامان کیش  
 بیمه انکابی تهران راک ۵۰/تادیه  
 تولید برقی عسلویه سینا

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۸,۹۰۲,۲۵۸,۲۷۹	۱۴۶,۳۰۶,۹۳۷,۶۹۷	۱۶-۱
۱۶,۶۵۲,۷۳۷,۷۸۰	(۱۲,۵۹۶,۴۰۹,۲۷۸)	۱۶-۲
۵۳۵,۵۵۵,۹۹۶,۰۵۹	۱۳۳,۷۱۰,۵۲۸,۴۱۹	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام  
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۱۳۱,۶۳۳,۰۴۵	۹,۸۲۵,۳۲۵,۸۶۸	۸۹,۲۰۳,۶۰۵	۸۳,۵۱۴,۵۸۹,۸۶۷	۹۲,۸۹۸,۵۳۲,۰۰۰	۵,۴۳۰,۸۰۰
۶,۲۱۴,۷۴۵,۵۷۵	(۱۰,۱۹۶,۴۵۷,۳۰۶)	۳۶,۵۶۰,۰۰۲	۴۸,۴۵۱,۶۸۸,۷۷۳	۳۸,۴۸۴,۲۱۲,۵۴۲	۱۲,۴۱۸,۲۶۸
(۷,۹۷۸,۴۵۶,۷۱۷)	(۳,۶۸۳,۸۰۹,۰۴۰)	۱۴,۹۱۵,۱۲۰	۱۸,۲۹۰,۵۲۰,۴۰۷	۱۵,۷۰۰,۱۱۶,۷۶۱	۳,۶۸۸,۰۷۳
-	(۹,۱۰۲,۸۲۰,۳۷۶)	۳۳,۳۱۴,۹۰۰	۳۳,۴۹۸,۰۵۷,۳۷۶	۳۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۶۰,۱۰۱,۳۴۸۰)	۱۱۵,۳۳۷,۶۰۰	۱۴۰,۲۸۶,۶۲۵,۸۸۰	۱۳۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۱,۴۳۹,۲۰۸,۸۰۰)	۲۴,۷۹۵,۰۰۰	۳۷,۲۸۳,۹۱۳,۸۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۴۳۰,۹۷۰,۷۸۶)	(۲۲,۵۵۴,۹۸۲,۷۳۰)	۵۴,۵۵۶,۶۰۰	۷۹,۶۴۱,۲۸۷,۱۲۰	۵۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
۶۷,۷۲۲,۱۸۲,۲۷۰	۲۱,۶۷۷,۶۱۷,۳۰۴	۱۴۱,۴۹۸,۸۸۳	۱۱۶,۳۸۲,۳۴۴,۹۶۱	۱۴۸,۹۴۶,۱۹۲,۱۰۹	۸۰,۴۶۷,۹۵۹
(۵۴۹,۷۹۴,۵۲۰)	(۱,۱۹۲,۸۶۰,۰۰۰)	۶۶,۸۸۰,۰۰۰	۷۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۸۶۱,۵۹۲,۴۲۷)	۱۰,۴۸۷,۲۲۷,۵۱۷	۵۱,۱۱۰,۰۰۰	۴۲,۹۹۲,۶۶۲,۴۸۳	۵۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۷۴۳,۲۱۷,۸۳۲)	(۱,۴۹۵,۰۵۱,۲۰۰)	۱۰,۶۸۵,۶۰۰	۱۲,۶۶۶,۱۲۵,۶۰۰	۱۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۶۱,۵۰۴,۵۲۸,۶۱۷	(۳۶,۲۷۵,۳۷۵,۱۳۳)	۶۲۸,۸۵۷,۳۱۰	۶۹۴,۳۹۱,۸۰۵,۰۹۷	۶۶۱,۹۵۵,۰۶۳,۴۰۲	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی  
 به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۱,۵۰۴,۵۲۸,۶۱۷	(۳۶,۳۷۵,۳۷۵,۱۳۳)	۳,۲۰۹,۷۷۵,۳۱۸	۶۲۸,۸۵۷,۳۱۰	۶۹۶,۲۹۱,۸۰۵,۹۰۷	۶۶۱,۹۵۵,۰۶۳,۴۰۲								نقل از صفحه قبل
۳,۲۰۶,۵۷۰,۶۰۵	۳,۷۵۵,۳۶۸,۰۱۵	۱۲۲,۶۶۴,۷۳۱	۲۳,۲۰۶,۲۰۴	۲۰,۶۳۱,۵۰۷,۷۵۰	۲۲,۵۳۲,۸۴۶,۲۰۰							۴,۸۱۰,۳۶۲	کاشی البرند
۱۷,۷۸۲,۳۲۰,۳۶۵	۱۰,۶۴۲,۱۴۷,۴۲۰	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۳۸,۲۵۶,۵۰۰	۲۹,۳۸۷,۲۴۶,۰۸۰	۴۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰							۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سوزیان
-	۷۲۷,۴۶۸,۰۰۶	۲۱,۴۸۴,۳۷۵	۴,۰۸۲,۰۳۱	۳,۵۴۳,۸۳۹,۸۸۸	۴,۲۹۶,۸۷۵,۰۰۰							۱,۵۶۲,۵۰۰	بیمه اتکنلی ایران معین
۱۶,۷۶۱,۳۴۸,۴۵۹	۵۹,۵۸۳,۳۵۶,۹۰۱	۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۱۶۷,۰۰۰,۰۹۹	۱۹۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰							۲۶,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۵,۹۵۸,۲۷۸,۶۹۹	۲,۹۲۲,۶۱۵,۵۹۷	۲۰,۱۵۱۶,۲۰۴	۳۸,۲۸۸,۰۷۹	۳۷,۱۴۰,۸۲۰,۹۷۰	۴۰,۳۰۲,۲۴۰,۸۵۰							۱,۸۲۶,۱۵۵	سرمایه‌گذاری غدیر (اهدایتگ)
(۴,۵۷۴,۳۷۲,۹۴۹)	(۱۱,۴۰۲,۳۷۴,۹۵۵)	۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۳,۰۰۰	۳۱۰,۳۴۰,۳۱۰,۹۸۵	۱۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰							۱۲,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو نیدزل
-	(۲۲۴,۳۵۴,۲۰۰)	۱۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۱,۰۰۰	۲۵,۰۵۵,۷۲۳,۲۰۰	۲۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰							۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵,۷۸۰,۶۳۳,۰۲۸	(۷,۱۰۹,۴۴۵,۶۰۰)	۳۲۴,۸۴۰,۰۰۰	۶۱,۷۱۹,۶۰۰	۷۱,۶۹۰,۸۸۶,۰۰۰	۶۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰							۲,۴۰۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
(۵,۵۹۲,۰۰۰,۶۵۲۱)	(۶,۰۲۸,۷۱۹,۳۲۸)	۱۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۲,۰۰۰	۲۶,۸۶۴,۰۰۷,۲۲۸	۲۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰							۱۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک ایران
-	۱۲,۶۰۲,۹۴۰,۲۸۰	۳۱۳,۷۰۸,۵۵۰	۵۹,۶۰۴,۶۲۴	۴۹,۷۶۵,۴۵۶,۴۸۶	۶۲,۷۴۱,۷۰۹,۹۴۰							۲,۵۰۰,۶۶۶	معنای اصلاح ایران
-	۳,۹۹۷,۶۲۲,۳۳۷	۴۷۴,۲۹۰,۰۰۰	۹۰,۱۳۴,۱۰۰	۹۰,۳۱۵,۸۴۳,۶۶۳	۹۲,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰							۶,۳۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
-	۲۰,۱۹۰,۰۵۹,۷۷۲	۳۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۶۹,۴۹۲,۵۰۰	۵۲,۵۴۴,۶۹۷,۷۲۸	۷۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰							۱,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	(۲,۶۷۹,۰۶۱,۵۴۴)	۱۰,۷,۲۵۴,۸۱۳	۲۰,۳۹۷,۲۲۶	۲۴,۰۳۲,۲۷۲,۰۰۰	۲۱,۴۷۰,۹۶۲,۶۹۵							۱۰,۰۵۶,۶۵۷	بانک ملت
-	۲۸۹,۸۶۴,۹۸۰	۵۰,۱۴۸,۰۰۰	۹,۵۲۸,۱۲۰	۹,۶۸۰,۰۵۸,۹۰۰	۱۰,۰۲۹,۶۰۰,۰۰۰							۱,۸۰۰,۰۰۰	پرتو بار فلرین خلیج فارس
۱۲۳,۷۶۳,۲۶۸,۷۰۱	۴۱,۱۳۲,۹۹۶,۲۷۷	۱,۱۷۶,۹۸۱,۹۸۰	۲۳۳,۶۲۶,۵۷۶	۱۹۲,۸۶۱,۷۹۱,۱۶۷	۲۳۵,۳۹۶,۳۹۶,۰۰۰							۲۴,۷۷۸,۵۶۸	سرمایه‌گذاری صدرلین
(۱۶,۳۱۱,۱۶۵,۷۳۲)	۱۶,۰۸۲,۹۶۷,۰۰۹	۱۹۹,۱۷۱,۷۳۲	۳۷,۸۴۲,۶۲۹	۲۳,۵۱۴,۲۴۴,۹۵۰	۳۹,۸۳۴,۳۴۶,۲۲۰							۳,۱۳۱,۶۳۱	فجر انرژی خلیج فارس
۸۲,۶۲۷,۶۱۶,۸۱۳	۴۲,۵۰۱,۱۵۹,۹۸۹	۱,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۱۳,۷۲۰,۰۱۱	۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰							۵۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۴,۶۴۰,۳۳۱,۳۴۰)	۱۰,۹۳۳,۴۲۶,۹۴۱	۵۹۵,۸۰۶,۷۵۰	۱۱۴,۲۰۳,۲۸۲	۱۰۷,۵۱۸,۹۱۳,۰۲۷	۱۱۹,۱۶۱,۳۵۰,۰۰۰							۶۶۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۱,۶۳۵,۳۹۱,۹۷۷)	۳,۷۵۱,۳۰۰,۱۴۰	۲۲۷,۱۵۰,۰۰۰	۴۳,۱۵۸,۵۰۰	۴۱,۴۰۸,۲۹۱,۲۶۰	۴۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰							۷,۰۰۰,۰۰۰	تایدواتر خاورسائه
۸,۹۵۶,۰۰۰,۴۳۲۱	۴,۲۴۲,۸۵۶,۸۴۳	۱۰,۳۷۵,۷۱۲	۱۹,۱۶۱,۳۸۵	۱۵,۹۱۱,۶۴۸,۴۶۰	۲۰,۳۷۵,۱۴۲,۴۰۰							۳,۵۱۹,۹۹۰	کوبیر تائر
۳,۴۵۸,۶۰۱,۲۶۹	۱۶۹,۳۸,۸۳۰,۳۱۷	۱۰,۳۶۹,۵۶۷,۶۶۵	۱,۹۷۰,۲۱۷,۸۶۶	۱,۸۹۱,۹۳۴,۹۱۶,۹۵۹	۲,۰۷۳,۹۱۳,۵۳۲,۸۰۷								نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی  
به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۴,۵۸۸,۶۰۱,۲۶۹	۱۶۹,۶۲۸,۸۳۰,۳۱۷	۱۰,۳۶۹,۵۶۷,۶۶۵	۱,۹۷۰,۲۱۷,۸۶۶	۱,۸۹۱,۹۳۴,۹۱۶,۹۵۹	۲,۰۷۳,۹۱۲,۵۳۲,۸۰۷	نقل از صفحه قبل
۴۲,۱۳۰,۵۵۲,۵۵۴	(۶,۲۸۱,۶۲۴,۹۳۴)	۳۵۹,۱۹۰,۰۰۰	۶۸,۲۴۶,۱۰۰	۷۷,۸۹۲,۲۰۸,۸۳۴	۷۱,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۸,۱۷۷,۲۲۷,۷۹۹	(۲۱,۴۸۸,۲۵۵,۴۹۷)	۲۵۷,۶۳۸,۷۰۳	۴۸,۹۵۱,۳۵۴	۷۲,۷۰۸,۹۷۶,۰۸۰	۴,۵۶۴,۰۱۶	نفت تهران
-	۲۶۰,۱۴۸,۴۵۰,۱۶۸	۳۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۳۶,۰۰۰	۴۸,۴۱۹,۶۱۸,۸۳۲	۹,۳۳۶,۰۰۰	کربن ایران
(۸,۱۱۳,۰۹۶,۸۳۷)	(۳,۴۳۳,۴۳۴,۴۱۳)	۱۷۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۲,۴۰۰	۳۶,۶۲۰,۸۰۲,۰۱۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
-	(۳,۴۳۹,۵۱۴,۹۰۶)	۱۸۲,۰۵۴,۹۹۹	۳۴,۳۷۰,۲۵۰	۴۰,۴۱۵,۵۶۹,۱۹۵	۱۵,۶۱۱,۱۱۱	تامین سرمایه کاران
۲,۹۲۴,۰۴۵,۸۰۱	۲۰,۸۷۵,۰۵۸۸	۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۹۶,۵۰۰	۱۹,۱۴۵,۴۰۲,۹۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۴,۱۷۲,۴۹۸,۸۹۸	۶,۹۸۶,۹۸۹,۸۶۴	۴۵۲,۳۷۵,۰۷۰	۸۵,۹۷۰,۲۶۳	۸۲,۹۶۹,۵۷۸,۸۸۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۷	سرمایه گذاری سیخان
(۲۲,۷۹۵,۱۲۸,۵۳۵)	۲,۷۸۸,۳۱۰,۳۷۱	۲۱۰,۶۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۱۹,۷۰۰	۳۹,۰۸۷,۰۴۰,۰۲۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
(۲,۰۰۹,۵۶۶,۷۷۹)	(۱۴,۰۹۲,۱۲۵,۹۳۲)	۳۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۶۵,۲۸۱,۶۰۰	۸۲,۶۱۰,۰۰۴,۳۳۲	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	نیسه کوثر
۳۹,۸۳۰,۱۲۶,۶۸۱	(۹,۱۰۴,۳۴۵,۳۵۰)	۲۸۲,۷۰۰,۶۶۴	۵۳,۹۰۳,۱۲۶	۶۵,۵۰۶,۸۷۴,۲۶۰	۴,۴۶۷,۷۲۷	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
(۸,۰۵۸,۲۱۲,۱۷۸)	(۲,۲۸۱,۸۱۷,۵۷۹)	۲۴۵,۷۸۳,۸۰۸	۴۶,۶۹۸,۱۲۴	۵۱,۱۲۶,۰۹۶,۴۴۷	۲۷۹,۹۲۶	پتروشیمی جم بیان
(۴,۴۵۲,۴۸۲,۶۱۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
(۱,۱۲۸,۲۴۷,۷۸۰)	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
(۱,۸۲۰,۷۸۰,۶۸۳)	-	-	-	-	-	گلنک سازان سپاهان
۱۵,۱۶۴,۳۶۹,۸۴۷	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۴۱۲,۸۳۳,۰۹۰)	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۳۸۸,۰۸۹,۲۷۵,۱۶۲	۱۴۶,۲۰۶,۹۲۷,۶۹۷	۱۳,۳۵۱,۳۹۰,۹۰۹	۲,۵۳۶,۷۶۴,۲۸۳	۲,۵۰۸,۰۸۲,۰۸۸,۸۷۳	۲,۶۷۰,۲۷۸,۱۸۱,۷۶۲	صنایع لاستیکی سپند
						نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی  
به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸۰,۰۸۹,۲۷۵,۱۶۲	۱۴۶,۳۰۶,۹۳۷,۶۹۷	۱۳,۳۵۱,۳۹۰,۹۰۹	۲,۵۳۶,۷۶۲,۲۸۳	۲,۵۰۸,۰۸۳,۰۸۸,۸۷۳	۲,۶۷۰,۳۷۸,۱۸۱,۷۶۲	
(۵۰,۷۴,۲۲۲,۴۵۵)	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۱,۴۹۱,۶۵۱,۳۶۳	-	-	-	-	-	صنعتی به‌شهر
۳۹,۹۷۱,۲۷۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶۷,۶۹۵,۹۳۲,۱۳۴	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۱۸,۷۶۷,۶۶۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۱۰,۰۰۴,۷۹۷,۲۸۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تأمین
(۸۶۰,۱۷,۴۳۲)	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
(۳,۱۷۸,۰۹۰,۳۲۲)	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۵۱۸,۹۰۳,۲۵۸,۲۷۹	۱۴۶,۳۰۶,۹۳۷,۶۹۷	۱۳,۳۵۱,۳۹۰,۹۰۹	۲,۵۳۶,۷۶۲,۲۸۳	۲,۵۰۸,۰۸۳,۰۸۸,۸۷۳	۲,۶۷۰,۳۷۸,۱۸۱,۷۶۲	پالایش نفت بندرعباس

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

سود (زیان) تحقق نیافته نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۲,۵۹۶,۴۰۹,۲۷۸)	۱۱۳,۹۹۱,۳۶۸	۲۱,۶۵۸,۳۶۰	۳۵,۲۵۹,۰۳۳,۴۳۰	۲۲,۷۹۸,۲۷۳,۶۸۰	۳,۱۳۱,۶۳۱
۱۹,۹۳۰,۶۲۲,۵۷۰	-	-	-	-	-	ح. فجر انرژی خلیج فارس
(۳,۳۷۷,۸۸۲,۷۹۰)	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری صدف‌تأمین
۱۶,۴۵۲,۷۳۷,۷۸۰	(۱۳,۵۹۶,۴۰۹,۲۷۸)	۱۱۳,۹۹۱,۳۶۸	۲۱,۶۵۸,۳۶۰	۳۵,۲۵۹,۰۳۳,۴۳۰	۲۲,۷۹۸,۲۷۳,۶۸۰	ح. گروه مالی صبا تأمین

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۴,۵۶۴,۰۱۷	۱,۵۴۰	۷,۰۲۸,۵۸۶,۱۸۰	(۱۴۱,۵۱۵,۱۵۸)	۶,۸۸۷,۰۷۱,۰۲۲	۹,۱۱۱,۶۰۴,۲۰۴
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۰۹۰,۹۰۹)	۱,۹۹۰,۹۰۹,۰۹۱	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۵۹۴,۵۹۵)	۴,۳۵۰,۴۰۵,۴۰۵	۹۳۴,۶۹۹,۱۰۴
سرمایه‌گذاری صندوق بازتنسنگی	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵,۴۳۰,۸۰۰	۲,۹۲۰	۱۵,۸۵۷,۹۳۶,۰۰۰	(۲۲۵,۴۰۷,۹۵۷)	۱۵,۶۳۲,۵۲۸,۰۴۳	-
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۹۸۶,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۲,۸۲۶,۰۱۶	۳,۰۰۰	۸,۴۷۸,۰۴۸,۰۰۰	-	۸,۴۷۸,۰۴۸,۰۰۰	۲۰,۱۲۴,۵۰۷,۰۰۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۱,۲۶۸,۷۰۵)	۱۲,۳۴۸,۷۳۱,۲۹۵	۱۱,۰۱۳,۱۹۷,۴۳۶
داروسازی اکسیر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲,۴۱۷,۳۶۲	۳,۱۲۰	۷,۵۴۲,۱۶۹,۴۴۰	(۴۵۱,۶۵۵,۹۹۴)	۷,۰۹۰,۵۱۳,۴۴۶	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۱۸,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۲,۲۲۳,۵۰۷)	۱۷,۶۴۳,۷۷۶,۴۹۳	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۸,۵۶۸,۷۶۲	۱۰۵	۸۹۹,۷۲۰,۰۱۰	-	۸۹۹,۷۲۰,۰۱۰	-
قند لرستان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۷,۵۴۵,۶۹۲)	۱۹,۸۲۲,۴۵۴,۳۰۸	۲۴,۷۸۷,۴۱۲,۱۰۵
سیمان صوفیان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۳,۹۵۶,۲۲۹
کرین ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	۹۶۰	۸,۹۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۶۷۷,۱۹۲,۱۴۷)	۸,۳۰۸,۴۰۷,۸۵۳	-
معدنی املاح ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲,۵۰۰,۶۶۶	۲,۰۰۰	۵,۰۰۰,۱۳۳۲,۰۰۰	(۱۹۴,۲۵۸,۴۵۲)	۴,۸۰۷,۰۷۳,۵۴۸	-
کاشی الوند	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۴,۸۱۰,۳۶۲	۶۸۲	۳,۲۸۰,۶۶۶,۸۸۴	(۱۷۶,۴۷۱,۳۸۸)	۳,۱۰۴,۱۹۵,۴۹۶	۲,۲۵۱,۵۷۷,۵۹۲
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۰,۰۵۶,۶۵۷	۸۲	۸۲۴,۶۴۵,۸۷۴	-	۸۲۴,۶۴۵,۸۷۴	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۳,۲۰۴,۸۰۰
کویر تایر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۲,۳۵۳,۹۵۵	۸۰۰	۱,۸۸۳,۱۶۴,۰۰۰	-	۱,۸۸۳,۱۶۴,۰۰۰	۲,۳۳۶,۷۸۰,۴۲۵
پهمن دیزل	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۲,۴۱۸,۲۶۸	۳۱۰	۳,۸۴۹,۶۶۳,۰۸۰	(۱۲۹,۹۳۵,۶۸۳)	۳,۷۱۹,۷۲۷,۳۹۷	۱,۷۴۱,۵۵۰,۶۹۶
بیمه کوثر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸	۱۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۲۶۴,۴۰۷)	۱۲,۲۸۹,۷۳۵,۵۹۳	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۶,۸۲۹,۴۵۰
پتروشیمی جم ییلن	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۲۷۹,۹۳۶	۲۴,۳۰۰	۶,۸۰۲,۴۴۴,۸۰۰	-	۶,۸۰۲,۴۴۴,۸۰۰	۱۳,۳۲۸,۹۹۴,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۵۰۰,۹۹۵۰	۱,۹۰۰	۹,۵۱۸,۹۰۵,۰۰۰	-	۹,۵۱۸,۹۰۵,۰۰۰	۲,۶۱۲,۹۳۵,۰۰۰
سپید ماکین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۴۰۷,۵۰۷
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱,۱۲۳,۹۱۹	۷,۲۲۰	۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰	-	۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱,۰۷۳,۲۲۴	۳,۵۰۰	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	-	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	-
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بین المللی ساروج پوشهر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۹	۶,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۶۴۶,۹۰۰)	۶,۶۰۹,۳۵۳,۱۰۰	-
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۳۸۰,۹۵۲)	۱,۲۲۳,۶۱۹,۰۴۸	۱,۱۲۸,۳۷۹,۲۶۲
پرتو بار فراپار خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۸	۶۸,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۸۷۳,۲۸۳)	۶۳,۵۲۶,۷۱۸	-
تامین سرمایه کاردان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۵,۶۱۱,۱۱۱	۱۵۰	۲,۳۴۱,۶۶۶,۶۵۰	(۳۵,۳۸۳,۹۲۰)	۲,۳۰۶,۲۸۲,۷۳۰	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۵۴,۵۵۲)	۴۹۲,۲۴۵,۴۴۸	-
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۲۶۱,۲۱۴)	۱,۸۰۵,۷۳۸,۷۸۶	-
بانک سامان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۸۰,۴۶۷,۹۵۹	۷۰	۵,۶۳۲,۷۵۷,۱۳۰	(۳۴,۵۰۹,۷۴۴)	۵,۵۹۸,۲۴۷,۳۸۶	۱,۱۳۵,۴۴۵,۰۶۹
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۹,۶۲۷,۸۲۱,۰۰۰
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۴,۴۳۵,۷۳۲
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۵,۹۹۶,۲۲۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۵,۲۹۱,۰۰۵
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۶۱,۵۶۷,۴۲۴
غلنک سازان سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۶,۹۰۰,۵۸۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۱,۱۱۷,۶۹۵
تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۰,۷۸۹,۴۷۴
پخش رازی	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۴۷,۸۴۴,۹۴۳
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۷,۱۶۳
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰
								<b>۱۷۶,۰۴۱,۷۶۶,۱۲۳</b>
								<b>۲۱۹,۱۷۴,۴۴۹,۰۷۰</b>
								<b>(۵,۴۴۹,۳۳۵,۱۵۸)</b>
								<b>۲۲۴,۶۲۳,۶۸۴,۲۲۸</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶	۲۸۵,۴۳۲,۷۲۸	۱۸-۱
۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶	۲۸۵,۴۳۲,۷۲۸	
<b>دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱</b>		
۵۲,۳۰۵,۴۳۳	۲۵۹,۷۶۶,۰۶۷	کوتاه مدت- ۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت
۲۳۴,۷۲۱	۲۰,۳,۴۴۳	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-۸۱-۸۲۱-سامان
۴۷۳,۳۱۷	۱۶,۴۴۵,۰۳۴	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-۸۱۹-۸۲۱-سامان
۲۴۲,۳۸۰,۱۴۲	۱۴۸,۶۷۳	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-۸۱۰-۸۲۹-سامان
۲۱۰,۱۸۰	۸,۷۶۰,۷۳۹	کوتاه مدت سامان ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱-۸۱۰-۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۱-۱۶/۰۹/۱۶
(۱,۴۹۱,۲۹۷)	۱۱۰,۷۷۲	کوتاه مدت- ۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴-صادرات
۲۹۵,۱۱۲,۴۹۶	۲۸۵,۴۳۲,۷۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
تعدیل تنزیل سود سهام از محل اصلاح سند	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲	۲,۹۹۸,۸۳۸,۳۸۵
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	-	۵۸,۹۲۴
۱۹-۲	۱۱۲,۴۳۳,۲۱۷	۶۶۸,۶۱۷,۸۳۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	۶,۶۸۰,۳۳۱,۶۶۵
۱۹-۳	-	۱۰,۳۴۷,۸۴۶,۸۱۰
درآمد ناشی از کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۲,۱۱۴,۹۵۱,۱۵۹	-

۱۹-۱ بابت اصلاح سند، سود سهام شرکت های سرمایه گذاری صدرتامین و سرمایه گذاری صبا تامین به شماره ۳۶۳ و ۳۶۲ به دلیل اشتباه در محاسبات نرم افزاری است.

۱۹-۲ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۳ مبلغ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری شامل جریمه ابطال سرمایه گذارانی می باشد که قبل از ۹۰ روز اقدام به ابطال واحدهای سرمایه گذاری خود کرده اند.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۰,۱۴۲,۲۳۲,۷۱۸	۴۲,۸۶۲,۱۴۰,۲۲۸
۱,۱۱۸,۱۶۲,۲۲۵	۷۶۳,۹۴۵,۱۳۲
۴۳,۰۸۰,۸۳۶,۰۶۲	۴۸,۲۱۷,۵۱۲,۵۵۵
۶۷۶,۳۶۳,۷۱۲	۴۴۱,۷۴۰,۰۳۲
۸۵,۰۱۷,۵۹۴,۷۱۷	۹۲,۲۸۵,۳۳۷,۹۴۷

مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان  
متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان  
حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال
۲۱-۱	-	۳۲
هزینه نرم افزار و سایت	۲,۸۶۹,۶۷۸,۴۱۳	۲,۱۹۱,۶۳۱,۵۲۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۲,۸۶۶,۱۰۴	۸۹,۷۵۳,۴۳۰
هزینه برگشت سود سهام	۵۹,۱۱۵,۸۴۸,۶۰۰	-
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۲۳۷,۰۰۲,۹۱۴
هزینه خدمات بانکی	۴۷,۵۱۳,۴۱۰	۱۱۳,۲۳۶,۰۹۶
	۶۲,۰۹۵,۹۰۶,۵۲۷	۲,۶۳۱,۶۲۳,۹۹۹

۲۱-۱ بابت اصلاح سند، سود سهام شرکت های سرمایه گذاری صدرتامین و سرمایه گذاری صبا تامین و شیشه رازی به شماره ۳۶۳ و ۳۶۲ و 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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	ریال	ریال
۲۲-۱	-	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶
	-	۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶

۲۲-۱ هزینه مالی به مبلغ ۱۷۶,۴۳۸,۳۵۶ ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت بابت خرید اعتباری سهام به نرخ ۲۰ درصد است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۹۴,۰۳۸,۳۹۷,۲۴۸	۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶
۸۱,۵۴۲,۵۵۴,۷۶۴	۴۲,۲۴۴,۶۲۶,۸۱۶
۴۷,۱۴۶,۹۸۳,۷۸۵	۴۷,۸۹۲,۳۴۴,۳۲۶
۲۲۲,۷۲۷,۹۳۰,۹۹۷	۱۶۶,۵۱۰,۱۸۴,۰۴۸

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

۲۴- تعدیلات  
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۹۳,۷۵۳,۰۱۸,۴۰۶	۱۳۲,۳۵۲,۱۷۰,۷۲۷
(۱,۴۸۷,۲۹۰,۹۴۰,۲۸۰)	(۲۷۰,۴۷۷,۶۹۸,۰۲۸)
(۱,۱۹۳,۵۳۷,۹۲۲,۰۷۴)	(۱۳۸,۱۲۵,۵۲۷,۳۰۱)

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
درصد تمکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰.۴۱	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰
۵۶.۶۹	۱۳,۴۸۵,۶۱۲	عادی	۱۳,۳۷۸,۶۴۹
۰.۰۴	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰
۲.۹۲	۶۴۶,۰۰۲	عادی	۷۰۹,۱۳۱
۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	۲,۴۰۰
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	۲,۰۰۰
۰.۰۶	۱۲,۷۷۶	عادی	-
۰.۰۰	-	عادی	۱۳,۴۸۰
۰.۰۰	-	عادی	۴,۱۵۵
۰.۰۶	۱۲,۷۷۶	عادی	۱۴,۰۹۲
۶۰.۲۰	۱۳,۲۵۸,۱۶۶	عادی	۱۲,۶۲۳,۹۰۷

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

درصد تمکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰.۴۳	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰
۶۵.۷۰	۱۳,۳۷۸,۶۴۹	عادی	۱۳,۳۷۸,۶۴۹
۰.۰۴	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰
۳.۳۸	۷۰۹,۱۳۱	عادی	۷۰۹,۱۳۱
۰.۰۱	۲,۴۰۰	عادی	۲,۴۰۰
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	۲,۰۰۰
۰.۰۰	-	عادی	-
۰.۰۶	۱۲,۷۷۶	عادی	۱۳,۴۸۰
۰.۰۰	-	عادی	۴,۱۵۵
۰.۰۶	۱۲,۷۷۶	عادی	۱۴,۰۹۲
۶۰.۲۰	۱۳,۲۵۸,۱۶۶	عادی	۱۲,۶۲۳,۹۰۷

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

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	طی دوره مالی	۴۰,۱۴۲,۲۳۲,۷۱۸	کاربرد از ارکان	موضوع صندوق	شرکت تامین سرمایه کاربان
(۳۴,۱۱۳,۹۶۸,۰۷۷)	طی دوره مالی	۴۳,۰۸۰,۸۲۶,۰۶۲	کاربرد از ارکان	ضمای نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان
(۱۵,۷۹۰,۰۰۰,۳۶۶۸)	طی دوره مالی	۱,۱۱۸,۱۶۲,۲۲۵	کاربرد از ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۵۰۹,۴۱۸,۹۵۱)	طی دوره مالی	۶۷۶,۲۶۳,۷۱۲	کاربرد از ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
(۲۹۷,۰۲۹,۹۱۰)	طی دوره مالی	۹۲۳,۹۳۵,۳۱۱	کاربرد از ارکان	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید
۹۹,۰۹۴,۴۸۳	طی دوره مالی	۱,۲۶۲,۳۴۰,۵۴۸,۶۸۶	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۹۷۴,۷۵۱	طی دوره مالی	۳۰,۷۵۲,۲۶۱,۹۹۰	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۳,۴۵۱,۰۶۰	کاربرد از ارکان	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱,۱۱۲,۰۶۹۳	طی دوره مالی	۱۶,۴۸۰,۰۰۰	کاربرد از ارکان	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
	طی دوره مالی	۱۱۷,۳۵۹,۲۲۶	کاربرد از ارکان	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
	طی دوره مالی	۶۲۵,۰۲۵,۵۷۳,۸۷۰	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت

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