



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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
۹-۲۴	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ 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 رضائی



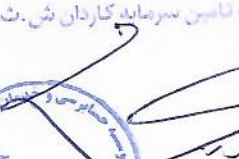
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۶۶۵,۴۴۷,۲۶۸,۱۱۲	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۶	۳۵,۸۵۶,۱۵۳,۴۶۷	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۹,۵۶۱,۹۸۷,۰۶۶	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵
حساب‌های دریافتی تجاری	۸	۷۴,۹۹۷,۵۸۸,۲۴۰	۱۱۵,۴۶۳,۳۱۰,۸۰۱
سایر دارایی‌ها	۹	۵,۲۶۱,۶۴۳,۸۵۶	۲,۴۸۱,۷۲۷,۲۳۶
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	۵۰,۲۷۸,۶۹۵,۵۷۵	۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲
جمع دارایی‌ها		۳,۸۴۲,۴۸۲,۳۲۸,۳۱۶	۲,۶۶۲,۱۳۹,۶۱۰,۰۲۴
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵۱,۲۸۲,۳۸۶,۶۲۵	۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱,۳۳۲,۰۵۵,۱۴۷	۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۳,۶۷۱,۸۲۵,۳۶۵	۱۰,۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶
جمع بدهی‌ها		۶۶,۲۸۶,۲۶۷,۱۳۷	۷۸,۵۲۳,۱۲۱,۰۷۶
خالص دارایی‌ها	۱۵	۳,۷۷۶,۱۹۶,۰۶۱,۱۷۹	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۷۹,۴۷۱	۱۲۲,۳۴۴

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 رضائی	





صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۰۸,۷۱۳,۵۶۴,۹۳۸	۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۰۶۵,۴۷۵,۱۴۹,۹۶۴	۱۷۰,۲۶۰,۸۰۷,۷۸۰
سود سهام	۱۸	۱۰۰,۲۹۸,۵۸۸,۲۴۰	۵۱,۱۶۴,۹۶۴,۲۵۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷۲,۱۰۱,۲۶۳	۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲
سایر درآمدها	۲۰	۲,۵۷۶,۰۴۸,۹۶۹	۱۲۰,۹۲۳,۰۹۵,۵۹۵
جمع درآمدها		۱,۴۷۷,۱۳۵,۴۵۲,۲۷۴	۲۸۴,۱۷۱,۱۷۵,۹۸۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷۵,۴۳۰,۹۹۰,۰۹۶)	(۵۲,۹۹۴,۶۱۱,۳۰۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۸۹۱,۶۷۲,۶۷۸)	(۱,۳۸۰,۲۱۳,۳۳۰)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۳۹۷,۸۱۲,۷۹۰,۶۰۰	۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵
هزینه های مالی	۲۳	(۱۵۱,۹۰۴,۵۷۱)	-
سود خالص		۱,۳۹۷,۶۶۰,۸۸۶,۰۲۹	۲۲۹,۷۹۶,۳۵۱,۳۴۵
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۲,۳۱٪	۷,۹۱٪
(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۳۷,۰۵٪	۸,۰۱٪

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۳۹۰,۳۹۶	۱۲,۹۰۳,۹۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۳۶۷,۲۸۱)	(۱۳,۶۷۲,۸۱۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۱۹۶,۵۴۶,۲۸۸,۷۱۷)
سود خالص دوره	-	۱,۳۹۷,۶۶۰,۸۸۶,۰۲۹
تعدیلات	-	(۷,۷۶۷,۱۷۵,۰۸۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱,۰۴۰,۷۳۴	۳,۷۷۶,۱۹۶,۰۶۱,۱۷۹

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

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

امضاء
نماینده
مصطفی امیدقائمی
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
دفتر امور سرمایه گذاری شرکت رشد سامان
۴۴۸۲۷۱

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تأسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

۲-۴- ضامن نقدشوندگی صندوق: شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ تأسیس و به شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۱۸۱۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استامبولی، شماره ۱۱۳

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی وانیا 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 گلدار، پلاک ۸، واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲-۱-۴- 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.

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	۱- ۵۰،۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td><td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 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 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۷۶	۲۰,۳۴۷,۱۶۶,۵۴۴	۰.۱۸	۶,۸۳۴,۲۲۱,۳۲۶
۰.۰۰	۵,۶۶۷,۵۱۸	۰.۰۰	۵۸۰,۸۱۳
۰.۱۵	۳,۹۶۳,۳۶۹,۰۰۸	۰.۰۷	۲,۷۰۸,۴۳۴,۶۱۴
۰.۰۰	۸,۲۴۵,۳۰۲	۰.۰۰	۳,۱۰۳,۸۳۹
۰.۰۰	۱۰,۲۴۹,۶۳۹	۰.۰۰	۱۰,۴۱۹,۱۶۴
۰.۰۰	۲۱,۸۹۴	۰.۰۰	-
۰.۹۱	۲۴,۳۴۴,۳۸۷,۸۰۵	۰.۲۵	۹,۵۶۱,۹۸۷,۰۶۶

تجارت - ۲۷۹۲۸۷۹۲
سامان - ۸۱۰-۸۲۱-۱-۱۷۹۲۸۸۰
سامان - ۸۱۹-۸۲۱-۱-۱۷۹۲۸۸۰
سامان - ۸۱۰-۸۲۹-۱-۱۷۹۲۸۸۰
سامان - ۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰-۸۴۹-۸۱۰
صادرات - ۰.۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱	۷۴,۹۹۷,۵۸۸,۲۴۰	(۱,۴۳۵,۸۶۶,۳۶۰)	۷۶,۴۲۳,۴۵۴,۵۰۰
درصد	درصد	درصد	درصد
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵

سود دریافتی سهام

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخالص اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	(۳,۹۰۷,۸۶۶,۹۰۳)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۷۴۲,۶۲۰
۲۲۸,۷۶۷,۱۳۹	(۳۱۲,۳۱۶,۴۷۷)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۸۳,۶۱۶
۵,۲۶۱,۶۴۳,۸۵۶	(۳,۱۲۰,۰۸۳,۳۸۰)	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۱,۷۲۷,۲۳۶

مخارج نرم افزار و سایت
 مخارج عقوبت در کانون‌ها

۱۰- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱/۳۱	ریال
۱۴۰۳/۷/۳۰	۱۴۰۴/۱/۳۱
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۹۲,۰۰۰	۸,۹۹۲,۰۰۰
۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰

جاری-۱- ۱۷۶۲۸۸۰-۴۰-۸۲۱-سامان
 جاری-۱- ۱۷۶۲۸۸۰-۴۰-۸۴۹-سامان

۱۱- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده طلب در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۸۲,۰۶۹	(۳۴۷,۸۷۰,۲۹۱,۹۳۷)	۳۳۷,۵۴۸,۰۳۸۸۹	۱۰,۳۳۳,۳۷۰,۱۰۷
۲۲۷,۸۲۸,۶۱۰	(۱,۶۴۶,۶۷۷,۷۱۸,۵۲۱)	۱,۶۱۸,۹۷۳,۷۰۷,۸۸۰	۳۷,۹۳۱,۸۴۹,۳۵۱
۵۰,۰۴۸,۹۸۴,۸۹۶	(۹۸,۸۹۱,۰۰۵,۲۰۶)	۱۴۸,۹۲۵,۴۷۳,۹۸۱	۱۴,۵۱۷,۱۲۱
-	(۴۵,۱۸۰,۹۸۶)	۲۲,۵۹۰,۴۹۳	۲۲,۵۹۰,۴۹۳
۵۰,۲۷۸,۶۹۵,۵۷۵	(۳,۰۹۳,۴۸۲,۱۹۶,۶۴۰)	۲,۱۰۵,۴۶۱,۵۷۵,۲۴۳	۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲

کارگزاری بانک تجارت
 کارگزاری بانک سامان
 کارگزاری بانک سامان - بورس کالا
 کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۳۳۲,۹۸۷,۹۸۴	۳۰,۸۶۸,۵۸۱,۰۷۴	مدیر صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران
۲۸,۹۳۱,۵۵۸,۳۲۱	۱۸,۸۹۸,۶۹۸,۳۹۵	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۹۷۵,۷۲۰,۳۰۷	۳۵,۳۸۲,۵۰۸	متولی سابق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	۶۸۲,۳۴۹,۷۰۹	متولی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۵۸۷,۲۶۵,۷۰۵	-	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
-	۶۰۲,۱۷۴,۹۳۹	حسابرس-موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۲۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷	۵۱,۲۸۲,۳۸۶,۶۲۵	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۱,۰۸۲,۰۵۵,۱۴۷	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۱,۳۳۲,۰۵۵,۱۴۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ذخیره تصفیه	۶,۵۸,۱۹۹,۴۰۷	۶,۵۸,۱۹۹,۴۰۷	
ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی	۷۸,۳۶۳,۵۵۶	-	
ذخیره نرم افزار صندوق	۴,۵۲۴,۸۱۰,۱۲۳	۷,۳۳۳,۱۸۵,۹۵۸	
ذخیره مخارج تأسیس	۳,۴۴۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰	
مخارج عضویت در کانون	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰,۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶	۱۳,۶۷۱,۸۲۵,۳۶۵	

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۲,۵۷۱,۳۸۳,۰۷۳,۳۲۷	۳۱,۰۱۷,۶۱۹	۳,۷۵۸,۳۴۸,۹۶۱,۱۷۹	۲۰,۹۴۰,۷۳۴
۱۳,۳۳۴,۴۱۶,۶۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۴,۶۱۷,۴۸۸,۹۵۸	۳۱,۱۱۷,۶۱۹	۳,۷۷۶,۱۹۶,۰۶۱,۱۷۹	۲۱,۰۴۰,۷۳۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵	۳۷۰,۶۷۳,۱۵۱,۲۰۷	۱۶-۱
-	۹۶۶,۵۶۰,۱۴۷	۱۶-۲
-	۳۷۰,۷۳۰,۸۵۳,۵۸۴	۱۶-۳
۵۰,۴۹۲,۶۲۹,۴۸۵	۳۰۸,۷۱۳,۵۶۴,۹۳۸	

سود حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش حق تقدم سهام در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش سپرده کالایی

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	-	۳,۱۲۰,۳۲۲,۰۶۵	(۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۱۲۰,۳۲۲,۰۶۵	-
-	-	۳,۲۹۸,۷۶۱,۸۵۷	(۳۷۶,۵۳۷,۵۳۷)	(۳۷۶,۵۳۷,۵۳۷)	(۳۷۶,۵۳۷,۵۳۷)	۳,۲۹۸,۷۶۱,۸۵۷	-
(۳۱,۵۴۳,۷۳۱,۶۰۹)	(۳۱,۵۴۳,۷۳۱,۶۰۹)	۶۲,۳۲۸,۲۸۰,۶۱۲	(۱۰,۶۷۴,۴۹۱,۵۲۸)	(۱۰,۶۷۴,۴۹۱,۵۲۸)	(۱۰,۶۷۴,۴۹۱,۵۲۸)	۶۲,۳۲۸,۲۸۰,۶۱۲	(۳۱,۵۴۳,۷۳۱,۶۰۹)
-	-	۱۰,۳۶۵,۷۰۲,۱۷۱	(۳۱۹,۰۲۶,۳۱۸)	(۳۱۹,۰۲۶,۳۱۸)	(۳۱۹,۰۲۶,۳۱۸)	۱۰,۳۶۵,۷۰۲,۱۷۱	-
-	-	۲,۲۲۸,۶۲۹,۱۲۸	(۱۷۱,۸۹۰,۴۳۵)	(۱۷۱,۸۹۰,۴۳۵)	(۱۷۱,۸۹۰,۴۳۵)	۲,۲۲۸,۶۲۹,۱۲۸	-
۸,۷۷۸,۶۹۴,۶۳۸	۸,۷۷۸,۶۹۴,۶۳۸	۲۶۶۰,۹۴۵,۹۱۰	(۴۷۹,۷۶۹,۸۵۴)	(۴۷۹,۷۶۹,۸۵۴)	(۴۷۹,۷۶۹,۸۵۴)	۲۶۶۰,۹۴۵,۹۱۰	۸,۷۷۸,۶۹۴,۶۳۸
-	-	۱,۴۳۰,۰۸۸,۸۲۷	(۴۰,۶۷۳,۶۳۵)	(۴۰,۶۷۳,۶۳۵)	(۴۰,۶۷۳,۶۳۵)	۱,۴۳۰,۰۸۸,۸۲۷	-
-	-	۱۷۸,۹۴۹,۰۰۰	(۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰)	۱۷۸,۹۴۹,۰۰۰	-
۱,۱۰۲,۶۲۰,۵۱۰	۱,۱۰۲,۶۲۰,۵۱۰	۳۴,۲۸۸,۱۹۱,۸۰۳	(۵۴۳,۰۲۱,۳۸۶)	(۵۴۳,۰۲۱,۳۸۶)	(۵۴۳,۰۲۱,۳۸۶)	۳۴,۲۸۸,۱۹۱,۸۰۳	۱,۱۰۲,۶۲۰,۵۱۰
-	-	۱۵,۶۹۰,۵۰۹,۶۲۰	(۲۶۱,۰۷۷,۱۳۱)	(۲۶۱,۰۷۷,۱۳۱)	(۲۶۱,۰۷۷,۱۳۱)	۱۵,۶۹۰,۵۰۹,۶۲۰	-
-	-	۲۳۰,۱۱,۹۷۱,۳۲۹	(۳۸۲,۷۸۸,۵۶۰)	(۳۸۲,۷۸۸,۵۶۰)	(۳۸۲,۷۸۸,۵۶۰)	۲۳۰,۱۱,۹۷۱,۳۲۹	-
-	-	(۳۳۲,۶۰۷,۶۶۵)	(۳۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۳۲,۶۰۷,۶۶۵)	-
-	-	(۱۵۹,۵۶۲,۰۰۰)	(۱۶,۹۷۱,۵۵۰)	(۱۶,۹۷۱,۵۵۰)	(۱۶,۹۷۱,۵۵۰)	(۱۵۹,۵۶۲,۰۰۰)	-
-	-	۴,۳۳۵,۸۳۱,۴۸۷	(۹۹,۸۷۸,۵۹۸)	(۹۹,۸۷۸,۵۹۸)	(۹۹,۸۷۸,۵۹۸)	۴,۳۳۵,۸۳۱,۴۸۷	-
-	-	۲,۵۴۳,۱۷۷,۶۱۹	(۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰)	(۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰)	(۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰)	۲,۵۴۳,۱۷۷,۶۱۹	-
-	-	۳۳,۷۶۵,۵۵۳	(۷۸۰,۷۸۰,۷)	(۷۸۰,۷۸۰,۷)	(۷۸۰,۷۸۰,۷)	۳۳,۷۶۵,۵۵۳	-
-	-	۹,۷۳۵,۱۳۵,۳۷۷	(۳۳۲,۵۲۰,۱۲۹)	(۳۳۲,۵۲۰,۱۲۹)	(۳۳۲,۵۲۰,۱۲۹)	۹,۷۳۵,۱۳۵,۳۷۷	-
-	-	۲,۴۶۶,۴۵۸,۰۰۲	(۳۸,۸۶۳,۹۳۳)	(۳۸,۸۶۳,۹۳۳)	(۳۸,۸۶۳,۹۳۳)	۲,۴۶۶,۴۵۸,۰۰۲	-
-	-	(۱۰۳,۶۷۵,۱۱۷)	(۱۶,۷۶۷,۵۸۵)	(۱۶,۷۶۷,۵۸۵)	(۱۶,۷۶۷,۵۸۵)	(۱۰۳,۶۷۵,۱۱۷)	-
۳,۸۵۴,۶۲۱,۰۴۳	۳,۸۵۴,۶۲۱,۰۴۳	۸,۳۹۱,۹۱۹,۷۲۴	(۱۷۸,۰۱۰,۷۵۳)	(۱۷۸,۰۱۰,۷۵۳)	(۱۷۸,۰۱۰,۷۵۳)	۸,۳۹۱,۹۱۹,۷۲۴	۳,۸۵۴,۶۲۱,۰۴۳
(۷,۸۰۶,۷۹۵,۴۱۸)	(۷,۸۰۶,۷۹۵,۴۱۸)	۲۰,۹۶۸,۱۳۲,۲۵۴	(۴۷,۷۰۷,۲۶۱,۹۱۹)	(۴۷,۷۰۷,۲۶۱,۹۱۹)	(۴۷,۷۰۷,۲۶۱,۹۱۹)	۲۰,۹۶۸,۱۳۲,۲۵۴	(۷,۸۰۶,۷۹۵,۴۱۸)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۷۱,۲۸۴,۵۰۰)	(۳,۶۹۲,۸۸۵)	(۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۱۲۰,۳۲۲,۰۶۵	-
۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۰۷,۵۰۶,۳۷۰	(۵۱,۶۷۹,۶۵۵,۴۵۰)	(۵۲,۵۴۱,۵۳۶)	(۳۷۶,۵۳۷,۵۳۷)	۳,۲۹۸,۷۶۱,۸۵۷	-
۱۱۰,۶۴۳,۴۴۴	۲۱۳,۴۹۸,۳۰۵,۷۶۲	(۱۹۹,۸۹۹,۷۱۳,۲۸۲)	(۲۰,۲۸۲,۰۳۰)	(۱۰,۶۷۴,۴۹۱,۵۲۸)	۶۲,۳۲۸,۲۸۰,۶۱۲	(۳۱,۵۴۳,۷۳۱,۶۰۹)
۱,۶۵۰,۰۰۰	۶۳,۸۰۵,۴۴۵,۴۰۰	(۵۳,۰۵۹,۹۰۳,۸۷۵)	(۶۰,۶۱۳,۱۳۶)	(۳۱۹,۰۲۶,۳۱۸)	۱۰,۳۶۵,۷۰۲,۱۷۱	-
۱۲,۴۱۸,۲۶۸	۳۴,۳۷۸,۰۸۷,۲۶۶	(۳۱,۹۳۴,۹۰۹,۲۶۲)	(۳۲,۶۵۸,۲۴۰)	(۱۷۱,۸۹۰,۴۳۵)	۲,۲۲۸,۶۲۹,۱۲۸	-
۷,۶۷۷,۴۳۷	۹۵,۹۵۳,۹۶۹,۸۸۰	(۶۸,۷۷۳,۵۹۹,۱۱۵)	(۹۱,۱۵۵,۰۰۱)	(۴۷۹,۷۶۹,۸۵۴)	۲۶۶۰,۹۴۵,۹۱۰	۸,۷۷۸,۶۹۴,۶۳۸
۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۴,۵۲۷,۱۰۰	(۶,۶۵۶,۰۳۸,۳۰۰)	(۷,۷۲۷,۶۳۸)	(۴۰,۶۷۳,۶۳۵)	۱,۴۳۰,۰۸۸,۸۲۷	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۱۲,۰۱۱,۵۰۰)	(۱۹,۰۰۹,۵۰۰)	(۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰)	۱۷۸,۹۴۹,۰۰۰	-
۴۵,۰۰۰,۰۰۷	۱۰,۸۶۰,۴۰۷,۷۷,۴۲۳	(۹۳,۶۷۴,۰۳۷,۲۱۰)	(۹۹,۰۳۷,۰۳۳)	(۵۴۳,۰۲۱,۳۸۶)	۳۴,۲۸۸,۱۹۱,۸۰۳	۱,۱۰۲,۶۲۰,۵۱۰
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۱۵,۴۲۶,۰۱۷	(۳۶,۲۱۴,۲۳۵,۵۵۰)	(۴۹,۶۰۴,۲۷۴)	(۲۶۱,۰۷۷,۱۳۱)	۱۵,۶۹۰,۵۰۹,۶۲۰	-
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۵۷,۷۱۱,۱۳۹	(۵۳,۰۹۰,۲۲۲,۴۰۰)	(۷۲,۷۲۸,۸۵۰)	(۳۸۲,۷۸۸,۵۶۰)	۲۳۰,۱۱,۹۷۱,۳۲۹	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۴۳,۵۴۵,۵۰۱)	(۷,۲۷۳,۱۶۴)	(۳۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۳۲,۶۰۷,۶۶۵)	-
۲۶۹,۴۵۵	۳,۴۹۴,۳۱۰,۱۷۰	(۳,۵۳۳,۶۷۶,۱۱۸)	(۳,۲۲۴,۵۴۲)	(۱۶,۹۷۱,۵۵۰)	(۱۵۹,۵۶۲,۰۰۰)	-
۱,۵۳۱,۶۲۱	۱۹,۹۷۵,۷۱۹,۵۲۰	(۱۵,۶۲۱,۰۳۲,۵۸۶)	(۱۸,۹۷۶,۸۴۹)	(۹۹,۸۷۸,۵۹۸)	۴,۳۳۵,۸۳۱,۴۸۷	-
۶,۲۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۵۲,۹۶۰,۶۴۰)	(۲۰,۹۲۵,۷۴۱)	(۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰)	۲,۵۴۳,۱۷۷,۶۱۹	-
۷۵,۰۶۸	۱,۵۶۱,۵۶۱,۰۸۰	(۱,۵۱۸,۵۲۴,۳۵۴)	(۱,۴۸۳,۲۶۶)	(۷۸۰,۷۸۰,۷)	۳۳,۷۶۵,۵۵۳	-
۱۶,۴۲۱,۲۱۷	۸۶,۷۰۴,۰۲۵,۷۶۰	(۸۶,۴۴۳,۰۰۰,۸۸۳)	(۸۲,۳۶۸,۸۲۱)	(۳۳۲,۵۲۰,۱۲۹)	۹,۷۳۵,۱۳۵,۳۷۷	-
۱۸۸,۴۴۶	۷,۷۷۲,۷۸۴,۶۶۰	(۵,۲۶۰,۰۷۸,۸۶۹)	(۷,۲۸۳,۸۶۶)	(۳۸,۸۶۳,۹۳۳)	۲,۴۶۶,۴۵۸,۰۰۲	-
۱,۵۶۴,۵۰۰	۳,۳۵۳,۵۱۶,۷۱۴	(۳,۴۴۷,۳۳۸,۵۱۵)	(۳,۱۵۵,۷۳۱)	(۱۶,۷۶۷,۵۸۵)	(۱۰۳,۶۷۵,۱۱۷)	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۲,۱۵۰,۲۷۰	(۲۶,۹۹۸,۳۹۸,۰۰۰)	(۳۳,۸۲۱,۷۹۳)	(۱۷۸,۰۱۰,۷۵۳)	۸,۳۹۱,۹۱۹,۷۲۴	۳,۸۵۴,۶۲۱,۰۴۳
۹۴۱,۴۵۲,۳۲۴,۵۲۰	(۷۲۶,۳۷۳,۵۹۴,۲۶۱)	(۷۲۶,۳۷۳,۵۹۴,۲۶۱)	(۸۹۰,۲۳۲,۲۹۶)	(۴۷,۷۰۷,۲۶۱,۹۱۹)	۲۰,۹۶۸,۱۳۲,۲۵۴	(۷,۸۰۶,۷۹۵,۴۱۸)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۱۲۷,۶۸۴,۹۷۰	۳۷۰,۶۷۳,۱۵۱,۲۰۷	-	(۶,۳۰۳,۶۱۴,۲۸۱)	(۱,۱۹۳,۵۳۵,۵۷۰)	(۹۸۲,۵۵۲,۵۵۴,۱۲۷)	۱,۳۶۰,۷۲۲,۸۵۵,۱۸۵	نقل از صفحه قبل
۵,۳۱۸,۷۶۲,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۳۰,۲۷۶,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	فانداتر خاورمیانه
۴۰,۷۳۸,۵۳۳,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	پارس فنر
۸۹۷,۶۸۳,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱,۵۴۴,۳۶۸,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	تشلسته و گلوکر آردینه
۵۰,۶۹۲,۶۲۹,۴۸۵	۳۷۰,۶۷۳,۱۵۱,۲۰۷	-	(۶,۳۰۳,۶۱۴,۲۸۱)	(۱,۱۹۳,۵۳۵,۵۷۰)	(۹۸۲,۵۵۲,۵۵۴,۱۲۷)	۱,۳۶۰,۷۲۲,۸۵۵,۱۸۵	

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵۳,۶۳۵,۱۷۳	۱۳,۹۲۴,۹۷۴	۹۶۶,۵۶۰,۱۴۷	-	-	(۳۶۰,۱۷۲,۱۴۸,۴۰۰)	۳۶,۹۷۰,۸۵۰,۰۱۳	ح پست بانک ایران
-	-	-	-	-	(۵,۱۱۸,۱۲۹,۷۶۲)	۵,۱۳۱,۰۵۴,۷۳۶	ح - صنایع مس افق کرمان
-	-	-	-	-	(۴۱,۱۳۵,۳۴۴,۶۰۲)	۴۲,۱۰۹,۴۰۴,۷۴۹	

۱۶-۳- زیان ناشی از فروش سپرده کالایی سکه و طلا به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۷۰,۷۲۸,۵۳۳,۵۸۴	۳۷۰,۷۲۸,۵۳۳,۵۸۴	-	(۳۵۷,۹۳۲,۸۷۲)	(۱۱۱,۷۰۶,۹۱۴,۵۰۴)	۱۲۹,۱۳۸,۷۰۰,۹۶۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	۳۷۰,۷۲۸,۵۳۳,۵۸۴	۳۷۰,۷۲۸,۵۳۳,۵۸۴	-	(۳۵۷,۹۳۲,۸۷۲)	(۱۱۱,۷۰۶,۹۱۴,۵۰۴)	۱۴۹,۱۳۸,۷۰۰,۹۶۰	

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰	۱۰,۵۴۷,۴۱۱,۰۰۲,۳۱۷	۱۷-۱
-	۱۰,۷۳۴,۰۴۷,۳۷۷	۱۷-۲
۱۷۰,۳۶۰,۸۰۷,۷۸۰	۱۰,۶۵۵,۴۷۵,۱۴۹,۹۶۴	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مابیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۹,۱۱۴,۵۶۲,۸۸۶	(۸۱۰,۵۳۸,۴۰۰)	(۱۵۴,۰۰۲,۳۹۶)	(۱۴۲,۰۲۸,۵۷۶,۴۱۸)	۱۶۳,۱۰۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۵,۱۷۲,۰۰۰
-	۳,۴۴۶,۵۸۰,۵۰۸	(۳۳۹,۷۱۶,۱۲۴)	(۴۵,۵۴۶,۰۶۴)	(۴۴,۳۲۱,۳۸۲,۰۰۴)	۴۷,۹۴۳,۲۲۴,۹۰۰	۴,۳۹۸,۴۶۱
۱۴,۷۹۱,۸۵۳,۶۵۵	۳۵,۵۳۱,۱۸۳,۹۱۷	(۷۸۳,۷۷۹,۰۱۰)	(۱۴۸,۹۱۸,۰۱۲)	(۱۲۰,۲۹۳,۳۲۱,۰۶۱)	۱۵۶,۷۵۵,۸۰۲,۰۰۰	۶,۰۷۱,۱۰۰
۸,۸۲۶,۳۳۰,۴۳۵	۴۳,۲۴۳,۲۶۶,۶۹۹	(۵۵۶,۹۸۷,۵۸۳)	(۱۰,۵۸۲,۶۴۱)	(۶۸,۴۹۱,۴۱۴,۶۳۷)	۱۱۱,۳۶۷,۵۱۶,۵۶۰	۱۴,۰۶۵,۳۴۳
۱۰,۵۰۳,۳۳۰,۷۲۰	۹۷,۴۱۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۸,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۱۶,۴۰۰)	(۱۱۷,۰۱۱,۶۱۳,۶۰۰)	۲۱۵,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۶,۰۶۶,۴۵۴,۴۶۴	(۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۳,۲۰۰)	(۳۰,۳۳۰,۶۴۲,۳۳۶)	۳۶,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۷۸۱۲,۱۳۸	(۳۴,۱۸۳,۳۶۸)	(۶,۴۱۴,۶۵۰)	(۶,۴۸۷,۹۰۴,۴۴۴)	۶,۸۳۶,۴۷۳,۶۰۰	۴۸۵,۵۴۵
(۱,۲۷۲,۳۸۴,۰۰۰)	(۸۴۶,۳۱۷,۸۴۳)	(۳۵۰,۳۹۹,۲۲۲)	(۴۷,۵۷۵,۸۵۲)	(۵۰,۶۳۸,۰۸۷,۰۸۹)	۵۰۰,۷۹,۸۴۴,۳۲۰	۵,۷۶۲,۹۷۸
۱,۷۹۰,۰۰۰,۷۲۰,۷۳۳	۳۹,۴۲۷,۷۶۱,۴۶۰	(۵۵۵,۲۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۰,۲۲۵۰)	(۸۱,۱۴۶,۴۶۱,۲۹۰)	۱۱۱,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰
۹,۲۰۱,۷۷۴,۹۳۰	۷۰,۴۳۵,۹۸۶,۵۰۸	(۶۷۰,۵۴۲,۰۰۰)	(۱۲۷,۲۰۲,۴۸۰)	(۶۳,۸۷۴,۴۶۸,۵۱۲)	۱۳۴,۱۰۰,۸۴۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰
-	(۱۸۰,۷۶۷,۷۸۷,۹۱۵)	(۳۸۷,۹۱۶,۹۸۸)	(۷۳,۷۱۵,۶۲۸)	(۹۵,۲۱۰,۴۹۲,۹۲۹)	۷۷,۵۹۵,۴۹۷,۵۵۰	۲,۹۹۴,۸۰۵
-	۹۹۰,۷۳۰,۱۶۳,۳۳۳	(۱,۲۵۵,۰۱۵,۶۱۱)	(۳۶,۴۵۳,۹۶۶)	(۱۹۰,۱۹۸,۶۲۷,۳۰۱)	۲۹۱,۰۰۳,۱۲۲,۲۵۰	۳۶,۸۸۲,۵۲۵
۴۵,۶۴۶,۸۹۴,۹۰۱	۱۰,۲۳۶,۳۹۸,۷۵۰	(۱,۲۶۳,۶۷۵,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۹۸,۲۵۰)	(۱۴۸,۴۶۸,۴۲۸,۰۰۰)	۲۵۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۰۰,۰۶۰,۹۷۹,۷۸۸	(۳۲۷,۲۴۰,۸۱۴)	(۳۳,۹۹۲,۷۵۵)	(۳۸,۱۹۱,۵۲۹,۷۸۳)	۴۵,۴۶۸,۱۶۲,۸۰۰	۶,۶۳۷,۶۸۸
۷۹,۰۶۹,۵۷۶,۳۶۴	۴۹۳,۳۱۷,۱۵۵,۸۱۲	(۸,۴۴۷,۲۶۸,۱۲۰)	(۱,۶۰۴,۹۸۰,۹۴۴)	(۱,۱۸۶,۰۸۴,۳۵۹,۱۰۴)	۱,۶۸۹,۲۵۳,۶۲۳,۹۸۰	

نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۱۱/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۰۶۹,۵۷۶,۳۶۴	۴۹۳,۳۱۷,۰۱۵,۸۱۲	(۸,۴۴۷,۲۶۸,۱۲۰)	(۱,۶۰۲,۹۸۰,۹۴۴)	(۱,۱۸۶,۰۸۲,۵۹۱,۰۲)	۱,۶۸۹,۴۵۳,۶۳۲,۹۸۰	نقل از صفحه قبل
-	۱۲,۸۵۱,۳۷۰,۳۷۶	(۴۱۶,۱۱۲,۶۴۳)	(۴۹,۰۶۹,۴۰۲)	(۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹)	۸۲,۲۲۲,۵۲۸,۵۲۰	شرکت صایع غذایی مینو شرقی
(۳,۶۲۷,۲۵۰,۳۷۸)	۶۰,۸۱۵,۱۷۹,۰۰۰	(۳۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۰,۸۰۰)	(۵۷,۲۰۰,۲۶۰,۱۳۰,۰)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آریان
۱۱,۰۸۶,۶۱۰,۱۸۷	۱۳,۳۹۱,۱۹۱,۴۹۹	(۳۱۶,۳۷۸,۴۸۴)	(۴۱,۱۱۱,۹۱۲)	(۲۹,۶۲۷,۰۱۴,۸۶۶)	۴۲,۳۷۵,۶۹۶,۷۹۱	معمدی املاح آبران
-	۷۶,۹۲۹,۰۰۴,۷۹۰	(۵۷۳,۱۷۹,۲۸۵)	(۱۶۵,۹۰۴,۰۶۴)	(۹۶,۶۶۷,۶۸۸,۸۸۱)	۱۷۴,۶۳۵,۸۵۷,۰۲۰	سیدان روبه
۱۰,۹۷۳,۲۲۸,۱۷۳	۲۸,۳۷۶,۷۷۳,۶۰۹	(۳,۸۲,۵۳۲,۳۱۹)	(۷۲,۶۸۱,۱۴۱)	(۴۷,۷۷۴,۴۷۶,۷۳۱)	۷۵,۰۶۰,۶۳۳,۸۰۰	سرمایه گذاری صایع پژوهشی
(۳۴,۲۰۰,۲۰۷,۴۱۸)	۸۸۰,۶۲,۵۶۸,۰۵۵	(۱,۲۰۱,۹۷۲,۱۲۶)	(۱,۲۰۱,۹۷۲,۱۲۶)	(۱۵۰,۹۰۱,۵۱۰,۳۸۵)	۱۶,۸۲۲,۵۶۳	سرمایه گذاری صدرتاسین
۱۱,۰۸۲,۲۷۳,۱۵۳	۱۱,۶۶۴,۶۲۴,۹۳۷	(۳۰۱,۴۰۴,۸۹۵)	(۵۷,۲۶۶,۳۰۰)	(۴۸,۲۵۷,۶۸۲,۱۷۸)	۶۰,۲۸۰,۹۷۸,۹۴۰	فیر انرژی خلیج فارس
۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۵۰۴	۱۱۱,۲۲۱,۰۴۵,۷۴۴	(۱,۵۴۰,۹۷۹,۱۵۱)	(۲۹۲,۷۸۶,۰۴۰)	(۱۹۵,۱۳۱,۰۲۰,۹۵۰)	۷۰,۸۳۲,۳۳۳	لؤلؤ سارک اسطهبان
-	۲,۹۷۱,۷۰۲,۷۵۵	(۳۴,۶۵۷,۵۰۰)	(۶,۵۸۴,۳۲۵)	(۳۰,۹۱۸,۵۵۴,۸۲۰)	۶,۹۲۱,۵۰۰,۰۰۰	صایع الکترونیک مادران
(۲,۱۱۳,۶۸۱,۰۶۳)	۸۶,۲۶۶,۷۱۶,۷۶۶	(۱,۲۷۰,۹۹۰,۲۵۰)	(۳۶,۴۸۸,۱۲۸)	(۱۸۶,۲۹۹,۵۲۵,۸۶۶)	۲۷۴,۱۹۸,۰۵۰,۰۰۰	پژوهشی پردیس
-	۳,۶۵۰,۰۰۴,۰۶۴۲	(۲۷۱,۹۷۶,۲۲۲)	(۱۲۸,۱۶۷,۵۴۹)	(۱۰۸,۰۷۲,۱۱۰,۲۵)	۱۸,۲۲۸,۳۷۲	تابداتر خاورمیانه
-	۱۰,۳۲۹,۴۶۵,۵۹۹	(۳۹۶,۰۵۴,۲۹۵)	(۷۵,۲۵۰,۳۱۶)	(۶۸,۳۰۰,۰۸۸,۷۹۰)	۷۹,۳۱۰,۸۵۹,۰۰۰	گروه بهمن
-	۱۵,۲۶۵,۸۰۹,۴۶۶	(۳۵۷,۱۴۴,۳۷۷)	(۶۷,۸۵۷,۴۵۱)	(۵۵,۷۳۸,۰۸۴,۰۴۶)	۷۱,۴۲۸,۸۵۵,۴۴۰	پژوهشی نوری
(۳,۲۲۰,۳۸۵,۸۰۹)	۱۰,۴۸۴,۹۰۸,۶۹۴	(۳۹۴,۴۴۴,۳۰۲)	(۷۴,۹۲۴,۴۱۷)	(۶۷,۹۳۲,۵۶۲,۹۸۷)	۵۵۲۴,۴۳۰	نفت بهران
۱۵,۶۸۷,۰۶۳,۲۸۸	۳۷,۹۱۲,۹۲۲,۰۰۰	(۴۸۷,۶۸۶,۰۰۰)	(۹۲,۶۵۴,۶۴۰)	(۶۹,۰۳۷,۹۵۳,۳۶۰)	۹,۳۶۰,۰۰۰	کرس آبران
(۲,۶۴۳,۵۵۷,۲۳۸)	۷,۳۴۴,۲۳۶,۵۸۳	(۶۲۹,۷۶۵,۰۰۰)	(۱۱,۶۵۵,۳۵۰)	(۱۱۷,۸۴۰,۳۴۳,۶۷)	۱۲۵,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تاسین
-	(۲,۱۰۲,۷۲۶,۰۶۰)	(۷۱,۲۵۷,۱۳۸)	(۱۲,۵۷۶,۸۵۶)	(۱۶,۲۰۹,۱۱۹,۷۶۶)	۱۶,۲۰۹,۲۲۷,۷۰۰	پژوهشی فشاران
۱۵,۴۵۹,۴۶۵,۵۹۸	۱۵,۷۰۵,۹۸۸,۹۴۴	(۲۴۲,۷۴۹,۹۹۲)	(۴۶,۳۱۲,۴۹۹)	(۳۲,۷۵۳,۹۴۷,۵۱۵)	۴۸,۷۴۹,۹۹۸,۵۰۰	تولیدات پژوهشی قائد صبور
-	۱,۱۲۷,۸۲۲,۶۹۶	(۲۵,۶۷۲,۵۰۰)	(۴,۸۷۷,۷۷۵)	(۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۲۹)	۵,۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
(۲,۸۵۱,۲۴۱,۰۶۶)	-	-	-	-	-	بهمن دیرل
(۸,۹۷۱,۵۴۳,۱۲۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کالو (دهندینگ)
(۴۰,۷۸,۵۸۷,۱۵۰)	-	-	-	-	-	سید ماکان
۶,۹۱۹,۲۵۷,۶۶۱	-	-	-	-	-	پژوهشی تندگوین
۱۵,۱۹۸,۴۹۴,۱۵۹	-	-	-	-	-	بلک سامان
۲,۸۸۵,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج پوشهر
۱۶۱,۸۴۷,۴۴۱,۷۳۸	۱,۰۵۴,۷۴۱,۰۲۰,۲۱۷	(۱۸,۴۲۶,۹۲۶,۱۰۹)	(۳,۵۰۳,۰۱۷,۸۶۳)	(۲,۶۱۰,۷۰۶,۱۶۵,۸۱۵)	۳,۶۸۷,۲۸۷,۲۲۲,۰۸۴	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱				نام شرکت			
خالص درآمد سود سهام				خالص درآمد سود سهام				سال مالی			
ریال				ریال				تاریخ تشکیل مجمع			
ریال				ریال				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال				ریال				سود متعلق به هر سهم			
ریال				ریال				جمع درآمد سود سهام			
ریال				ریال				هزینه توزیع			
ریال				ریال				خالص درآمد سود سهام			
ریال				ریال				ریال			
-	-	-	-	۲۷,۲۵۹,۷۶۵,۳۴۱	(۴۲۹,۴۳۴,۶۵۹)	۲۷,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۵,۱۷۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۳	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	۲,۹۴۵,۷۵۸,۳۸۴	(۳۵۳,۰۸۷,۴۶۶)	۳,۲۹۸,۸۴۵,۷۵۰	۷۵۰	۴,۳۹۸,۴۶۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳	نیروکدر
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۱۴۰۳	قند لرستان
-	-	۳۳,۰۵۱,۴۰۸,۷۵۰	-	-	-	۳۳,۰۵۱,۴۰۸,۷۵۰	۱,۳۵۰	۲۴,۴۸۳,۵۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳	پست بانک ایران
۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۴,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳	پتروشیمی پردیس
۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰	۱۱,۳۱۶,۶۵۵,۸۶۵	(۶۴۳,۳۴۴,۱۳۵)	-	-	۱۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۳	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱,۸۸۰,۳۲۹,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۸,۳۵۲,۱۹۳,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۸۸۰,۴۲۳,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱,۸۳۷,۸۴۷,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوبر تایر
۳,۰۹۹,۴۴۱,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکن آق دره
۲,۴۴۲,۳۷۹,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۵,۷۶۶,۳۷۲,۲۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج بوشهر
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۵۱,۱۶۴,۹۶۴,۲۵۲	۱۰۰,۲۹۸,۵۸۸,۲۴۰	(۱,۴۲۵,۸۶۶,۲۶۰)	۱۰۱,۷۲۴,۴۵۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ریال	یادداشت	سود سپرده‌های بانکی
۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲	۷۲,۱۰۱,۲۶۳	۱۹-۱			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	تاریخ سپرده گذاری	سود
۱۲۸,۴۹۹,۶۳۸	۵۵,۵۰۲,۲۶۸	۵۵,۵۰۲,۲۶۸	۵۵,۵۰۲,۲۶۸	متعدد	کوتاه مدت- ۲۷۹۹۲۸۷۹۲-تجارت
۱۳۳,۰۳۹	۱۴۰,۶۰۵	۱۴۰,۶۰۵	۱۴۰,۶۰۵	متعدد	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۲,۹۲۲,۶۲۴	۱۶,۱۳۴,۸۰۳	۱۶,۱۳۴,۸۰۳	۱۶,۱۳۴,۸۰۳	متعدد	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۹-۸۲۱-سامان
۱۰,۸۸۸۴	۱۱۴,۱۰۳	۱۱۴,۱۰۳	۱۱۴,۱۰۳	متعدد	کوتاه مدت- ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان
۸,۷۲۶,۰۷۵	۳۰,۹۴۸۵	۳۰,۹۴۸۵	۳۰,۹۴۸۵	متعدد	کوتاه مدت ۱-۱۷۹۲۸۸۰-۸۱۰-۸۴۹-سامان
۷۴,۶۱۲	-	-	-	متعدد	کوتاه مدت-۴۰۰۴-۲۱۷۳۴۵۴۰-صادرات
۱۶۰,۴۶۴,۸۷۲	۷۲,۱۰۱,۲۶۳	۷۲,۱۰۱,۲۶۳	۷۲,۱۰۱,۲۶۳		

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۲۰-۱	ریال ۲,۳۳۶,۴۳۹,۰۷۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	ریال ۳۳۹,۶۰۹,۸۹۶
		ریال ۱۲,۰۹۲,۳۰۹,۵۹۵

۲۰-۱ شامل تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی دوره جاری تعدیل شده است.

۲۰-۲ 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.

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

کارمزد مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
کارمزد متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۴۱,۱۲۲,۷۰۹,۰۵۳	ریال ۲۳,۰۹۳,۲۰۰,۱۴۰
کارمزد متولی صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۳۵۳,۸۲۵,۰۸۰	ریال ۶۴۶,۷۹۲,۳۷۶
کارمزد ضامن نقدشوندگی-بیمه سامان	۷۸۱,۶۹۳,۹۵۹	-
حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	۳۲,۵۷۰,۵۸۷,۰۶۵	ریال ۲۸,۸۷۵,۲۸۴,۹۹۱
حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۶۰۲,۱۷۴,۹۳۹	-
	-	ریال ۳۷۹,۳۳۳,۸۰۲
	۷۵,۴۳۰,۹۹۰,۰۹۶	ریال ۵۲,۹۹۴,۶۱۱,۳۰۹

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه نرم افزار و سایت	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
	۳,۴۲۳,۷۱۴,۲۱۰	۱,۳۱۲,۴۶۹,۶۷۸
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۱۲,۲۱۶,۴۷۷	۳۷,۴۵۶,۲۷۲
هزینه خدمات بانکی	۴۲,۹۴۳,۴۶۶	۳۰,۲۸۷,۳۸۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۱۱,۷۹۸,۵۲۵	-
	۳,۸۹۱,۶۷۲,۶۷۸	۱,۳۸۰,۲۱۳,۲۳۰

۲۳- هزینه‌های مالی

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

اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال ۱۵۱,۹۰۴,۵۷۱
	ریال ۱۵۱,۹۰۴,۵۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره شش ماهه منتهی به دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۱/۳۱ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ریال	ریال
۷۶,۴۷۳,۳۱۳,۹۰۶	۱۷۰,۶۹۹,۹۹۳,۱۳۷
۴۲,۳۴۴,۶۲۶,۸۱۶	۲۵,۸۴۶,۲۹۶,۵۹۰
۱۱۸,۷۱۷,۹۳۹,۷۲۲	۱۹۶,۵۴۶,۲۸۸,۷۱۷

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۱/۳۱ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ریال	ریال
۹۱,۰۶۴,۹۸۱,۱۶۵	۱۹۰,۶۱۳,۱۵۵,۶۰۱
(۲۰,۵۶۰,۴۰۹,۱۳,۳۹۲)	(۱۹۸,۳۷۹,۳۳۰,۶۸۲)
(۱۱۴,۵۳۹,۹۳۲,۲۲۷)	(۷,۷۶۷,۱۷۵,۰۸۱)

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

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

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

