



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۳	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱
امضاء

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
شماره ثبت: ۳۳۳۷۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان



صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۵۵۱,۸۴۲,۱۳۵,۴۹۰	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹,۰۲۴,۹۳۹,۳۰۱	۲۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵
حساب های دریافتی تجاری	۷	۱۷۲,۸۴۳,۰۱۶,۳۶۷	۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱
سایر دارایی ها	۸	۵,۵۵۲,۱۴۶,۷۸۰	۲,۴۸۱,۷۲۷,۲۳۶
موجودی نقد	۹	۷۵,۳۳۰,۵۰۰	۱,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۰۸۷,۷۲۳,۱۷۹	۳۸,۳۰۱,۳۱۶,۹۷۲
جمع دارایی ها		۳,۷۴۰,۴۲۵,۲۹۱,۶۱۷	۲,۶۶۲,۱۳۹,۶۱۰,۰۲۴
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۹,۲۱۸,۵۸۲,۸۲۴	۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۸۵۹,۳۸۸,۱۴۰	۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۵,۶۶۸,۳۷۰,۸۷۰	۱۰,۷۹۱,۷۱۳,۰۸۶
جمع بدهی ها		۷۶,۷۴۶,۳۴۱,۸۳۴	۷۸,۵۲۲,۱۲۱,۰۷۶
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۶۶۳,۶۷۸,۹۴۹,۷۸۳	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۶۹,۸۱۳	۱۲۲,۳۴۴

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

کاردان



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان شماره ثبت: ۳۳۳۷۲
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	ارکان صندوق و خدمات مدیریت ارکان نگر آریا شماره ثبت: ۱۷۷۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

صورت سود و زیان		یادداشت	درآمدها:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
۳۸,۶۰۶,۳۱۶,۹۸۴	۴۳۵,۹۶۹,۵۶۴,۸۶۱	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
(۸۵,۶۸۴,۳۵۱,۹۲۰)	۷۳۵,۶۸۲,۴۵۰,۳۷۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴۸,۷۹۲,۹۷۶,۵۶۵	۴۳۹,۳۴۲,۵۶۳,۶۷۱	۱۷	سود سهام
۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	۵۶۲,۶۳۶,۷۹۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۱۵۲,۶۶۶,۷۸۳	۲,۷۵۶,۹۰۸,۸۶۵	۱۹	سایر درآمدها
۲۱۴,۱۸۳,۲۸۵,۴۵۶	۱,۶۱۴,۳۱۵,۱۲۴,۵۶۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۱۱,۳۰۲,۸۰۶,۴۲۸)	(۱۴۳,۵۵۹,۷۸۸,۳۱۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۳۳۱,۶۳۳,۰۲۲)	(۷,۶۵۸,۱۶۱,۸۶۵)	۲۱	سایر هزینه‌ها
۹۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶	۱,۴۶۳,۰۹۷,۱۷۴,۳۸۶		سود قبل از هزینه‌های مالی
-	(۱۵۱,۹۰۴,۵۷۱)	۲۲	هزینه‌های مالی
۹۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶	۱,۴۶۲,۹۴۵,۲۶۹,۸۱۵		سود خالص
۳.۴۳٪	۴۳.۰۴٪		(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳.۸۰٪	۴۰.۰۱٪		(۲) بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تعداد واحدهای	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد واحدهای	
ریال		ریال		
۲,۸۸۸,۴۴۰,۰۴۹,۵۹۴	۲۲,۰۹۲,۹۵۰	۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۷,۳۴۸,۴۷۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۸۴۷	۲۹,۵۳۹,۳۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۳,۹۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۲۷,۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۲,۷۱۰,۱۷۸)	(۲۴,۹۶۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۹۶,۷۹۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۲۷۰,۵۲۲,۲۳۴,۶۸۸)	-	(۴۳۶,۹۷۱,۵۶۸,۴۵۹)	-	سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران
۹۶,۵۴۸,۸۴۶,۰۰۶	-	۱,۴۶۲,۹۴۵,۲۶۹,۸۱۵	-	سود خالص سال
(۱۲۰,۸۹۵,۸۶۱,۹۶۴)	-	۴۹,۵۱۶,۳۰۹,۴۷۹	-	تعدیلات
۲,۵۸۳,۶۱۷,۴۸۸,۹۴۸	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۳,۶۶۳,۶۷۸,۹۴۹,۷۸۳	۲۱,۵۷۴,۷۶۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

امضاء نماینده

مصطفی امید قائمی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه 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 و انیا 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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. 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 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.

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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه 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، به‌علاوه 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 ۲٫۵۰۰ و حداکثر ۲٫۷۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	* سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱٫۳۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	* معادل ۰٫۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد). (- ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سهامی(مینا سال) شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. ۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲٫۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. (- هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی‌های صندوق به شرح زیر می‌باشد: ۱-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۲-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به 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
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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:

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	ریال	ریال
۹۳.۱۸	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰	۹۴.۹۶	۲,۵۵۱,۸۴۲,۱۳۵,۴۹۰	۲,۶۵۴,۵۲۸,۰۷۸,۶۰۱	۳۰,۴۸۰,۹۵۰,۱,۷۸۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۵۵	۱۴,۶۱۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۸,۱۸۳,۳۱۲	۰.۰۰	-	-	۶۳۸,۷۹۱,۳۰۳,۷۰۷	محصولات شیمیایی
۳.۱۵	۵۷,۳۰۳,۶۰۱,۳۰۰	۷۳,۵۰۳,۳۰۸,۴۷۵	۰.۰۰	-	-	۱۷۶,۹۸۲,۱۰۸,۷۰۷	پالکها و موسسات اعتباری
۳.۱۲	۵۶,۵۲۷,۴۶۰,۹۱۰	۷۸,۳۷۱,۴۸۲,۳۴۲	۰.۰۰	-	-	۱۰۱,۵۳۹,۴۷۸,۸۸۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۴۹,۵۰۸,۰۱۴,۵۱۴	کاشی و سرامیک
۳.۱۱	۸۲,۷۹۱,۵۰۱,۳۱۳	۱۶۴,۵۴۸,۶۴۸,۴۲۵	۲.۲۵	۸۴,۳۱۰,۵۳۴,۹۴۷	۹۱,۶۶۵,۷۵۱,۷۷۸	۹۵,۳۱۰,۴۹۲,۹۲۹	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	-	-	۱.۳۶	۵۰,۹۸۰,۹۳۱,۲۵۵	۴۴,۶۱۰,۹۲۷,۰۹۸	۷۳,۰۱۶,۶۹۵,۸۳۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۴۲	۱۱,۳۶۰,۵۹۸,۴۰۰	۱۴,۳۳۹,۸۱۹,۴۲۳	۱.۳۲	۴۹,۲۶۶,۲۹۱,۷۷۴	۵۳,۷۰۷,۳۰۸,۱۱۲	۲۶۲,۳۹۸,۱۹۱,۰۰۷۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۳.۸۲	۳۶۷,۸۸۱,۳۰۴,۳۶۵	۳۱۶,۴۴۲,۲۱۱,۶۸۱	۱۱.۴۰	۴۲۶,۲۵۰,۸۱۵,۷۹۰	۳۷۲,۱۳۵,۴۹۹,۱۰۵	۱۱۹,۴۵۹,۲۸۰,۹۴۰	سرمایه گذاریها
۳.۴۰	۶۳,۸۷۸,۷۱۴,۷۶۵	۷۶,۷۸۴,۳۱۶,۱۲۰	۴.۴۶	۱۶۶,۶۹۰,۷۴۲,۴۳۱	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۴۸,۷۴۵,۵۰۰,۰۱۷	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	فلزات اساسی
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	قند و شکر
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۰,۵۴۷,۸۸۸	۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	لاستیک و پلاستیک
۹۳.۱۸	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰	۲,۴۸۰,۵۷۹,۸۷۵,۲۱۰	۹۴.۹۶	۲,۵۵۱,۸۴۲,۱۳۵,۴۹۰	۲,۶۵۴,۵۲۸,۰۷۸,۶۰۱	۳۰,۴۸۰,۹۵۰,۱,۷۸۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۵۵	۱۴,۶۱۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۸,۱۸۳,۳۱۲	۰.۰۰	-	-	۶۳۸,۷۹۱,۳۰۳,۷۰۷	محصولات شیمیایی
۳.۱۵	۵۷,۳۰۳,۶۰۱,۳۰۰	۷۳,۵۰۳,۳۰۸,۴۷۵	۰.۰۰	-	-	۱۷۶,۹۸۲,۱۰۸,۷۰۷	پالکها و موسسات اعتباری
۳.۱۲	۵۶,۵۲۷,۴۶۰,۹۱۰	۷۸,۳۷۱,۴۸۲,۳۴۲	۰.۰۰	-	-	۱۰۱,۵۳۹,۴۷۸,۸۸۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۴۹,۵۰۸,۰۱۴,۵۱۴	کاشی و سرامیک
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۹۵,۳۱۰,۴۹۲,۹۲۹	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۷۳,۰۱۶,۶۹۵,۸۳۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۲۶۲,۳۹۸,۱۹۱,۰۰۷۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۱۹,۴۵۹,۲۸۰,۹۴۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۴۸,۷۴۵,۵۰۰,۰۱۷	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	فلزات اساسی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	قند و شکر
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۱۵۳,۰۸۲,۰۳۹,۹۱۵	لاستیک و پلاستیک

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۳۲,۵۴۶,۶۲۰	۰.۰۵	۳,۹۶۳,۰۳۶,۹۰۸	۰.۱۵
۵,۹۵۷,۰۵۸	۰.۰۰	۵,۶۶۷,۵۱۸	۰.۰۰
۶,۱۷۹,۷۲۲	۰.۰۰	۸,۳۴۵,۳۰۲	۰.۰۰
۶,۷۲۵,۵۶۹,۵۶۴	۰.۱۸	۲۰,۳۴۷,۱۶۶,۵۳۴	۰.۷۶
-	۰.۰۰	۲۱,۸۹۴	۰.۰۰
۴۳۴,۶۸۶,۳۳۷	۰.۰۱	۱۰,۲۴۹,۶۳۹	۰.۰۰
۹,۰۲۴,۹۳۹,۳۰۱	۰.۳۴	۳۴,۳۳۴,۳۸۷,۸۰۵	۰.۹۱

سپرده کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۸۲۱-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۸۷۹۲ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۰۴-۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۴ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۱۵,۳۶۳,۳۱۰,۸۰۱	۱۷۳,۸۴۳,۰۱۶,۳۶۷	(۳,۲۷۶,۴۹۷,۸۰۰)	۲۵
		۱۷۶,۱۱۹,۵۱۴,۱۶۷	

سود دریافتی سهام

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

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل اموان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلاك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاك می‌شود و مخارج برگزاری مجتمع 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 مستهلاك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجتمع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۷۷,۰۵۲,۶۴۸	(۵,۸۶۳,۶۹۰,۹۷۲)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۷۴۳,۶۲۰
۱۷۵,۰۹۴,۱۲۳	(۴۱۵,۸۸۹,۴۸۴)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۸۳,۶۱۶
۵,۵۵۲,۱۴۶,۷۸۰	(۶,۲۷۹,۵۸۰,۴۵۶)	۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۱,۷۲۷,۲۲۶

مخارج نرم افزار و سایت
 مخارج عضویت در کانون‌ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	ریال
۶۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۵,۵۳۰,۵۰۰	
۷۵,۳۳۰,۵۰۰	

جاری-۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۴-۸۲۱-۴-سامان
 جاری-۱- ۱۷۹۲۸۸۰-۴-۸۴۹-۴-سامان

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

مانده طلب در پایان سال	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده طلب در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۰,۲۰۱,۰۱۶	(۵۴۸,۰۴۶,۵۳۳,۹۷۵)	۵۴۸,۷۹۴,۳۵۴,۸۸۴	۱۰,۳۳۲,۳۷۰,۱۰۷
۷,۵۲۳,۱۶۳	(۳,۷۲۸,۳۰۲,۳۶۸,۳۱۷)	۲,۷۰۰,۳۷۸,۰۵۱,۲۲۹	۳۷,۹۳۱,۸۴۹,۲۵۱
-	(۱۸۷,۱۵۸,۷۸۷,۶۳۶)	۱۸۷,۱۴۴,۳۷۰,۵۱۵	۱۴,۵۱۷,۱۲۱
-	(۴۵,۱۸۰,۹۸۶)	۳۲,۵۹۰,۴۹۳	۲۲,۵۹۰,۴۹۳
۱,۰۸۷,۷۲۳,۱۷۹	(۳,۴۶۳,۵۵۲,۸۶۰,۹۱۴)	۳,۴۶۳,۳۳۹,۲۶۷,۱۲۱	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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶,۳۳۲,۹۸۷,۹۸۴	۳۸,۳۱۵,۹۴۸,۹۹۸	مدیر صندوق-تأمین سرمایه‌کاران
۲۸,۹۳۱,۵۵۸,۳۲۱	۱۹,۰۲۳,۹۰۴,۶۷۱	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
-	۸۲۵,۴۶۴,۴۶۰	متولی فعلی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۹۷۵,۷۲۰,۳۰۷	-	متولی سابق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۸۷,۲۶۵,۷۰۵	۸۴۹,۸۲۴,۶۹۵	حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۸۷۷۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت فعلی-کارگزاری بانک سامان
-	۲۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت سابق-شرکت تامین سرمایه‌کاران
۶۷,۰۱۵,۲۳۲,۳۱۷	۵۹,۲۱۸,۵۸۲,۸۲۴	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۱,۵۴۰,۳۸۸,۱۴۰	بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۷۱۵,۱۷۵,۶۷۳	۱,۸۵۹,۳۸۸,۱۴۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت مالی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ذخیره تصفیه	
ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶۰.۵۸۱.۹۹۴.۰۷
ذخیره نرم افزار صندوق شرکت تدبیر پرداز	-
ذخیره مخارج تأسیس	۹.۵۷۹.۷۳۱.۴۶۳
مخارج عضویت در کانون	۳۰.۴۴۰.۰۰۰
	-
	۱۵.۶۶۸.۳۷۰.۸۷۰
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۶۰.۵۸۱.۹۹۴.۰۷	
۷۸.۲۶۳.۵۵۶	
۴.۵۲۴.۸۱۰.۱۲۳	
۳۰.۴۴۰.۰۰۰	
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۱۰.۷۹۱.۷۱۳.۰۸۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی			
۲.۵۷۱.۳۸۲.۰۷۲.۳۲۷	۲۱.۰۱۷.۶۱۹	۳.۶۴۶.۶۹۷.۶۳۲.۳۲۶	۲۱.۴۷۲.۷۶۴
۱۲.۳۳۴.۴۱۶.۶۲۱	۱۰۰.۰۰۰	۱۶.۹۸۱.۳۱۶.۴۵۷	۱۰۰.۰۰۰
۲.۵۸۳.۶۱۷.۴۸۸.۹۴۸	۲۱.۱۱۷.۶۱۹	۳.۶۶۳.۶۷۸.۹۴۹.۷۸۳	۲۱.۵۷۲.۷۶۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
		ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۳۸,۶۰۶,۳۱۶,۹۸۴	۴۳۵,۰۰۳,۰۰۴,۷۱۴	۱۵-۱	
-	۹۶۶,۵۶۰,۱۴۷	۱۵-۲	
۳۸,۶۰۶,۳۱۶,۹۸۴	۴۳۵,۹۶۹,۵۶۴,۸۶۱		

سود حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۹۶۳,۳۶۷,۶۷۵)	(۶۸,۲۴۴,۰۰۳۰)	(۱۲,۵۶۵,۹۳۹)	(۱۶,۶۴۲,۳۵۶,۵۰۰)
-	(۲۸۷,۹۹۳,۱۳۰)	(۵۶,۷۱۸,۶۰۴)	(۶۸,۱۱۱,۳۷۶,۳۹۳)
-	-	-	(۴,۷۸۰۰)
(۱,۵۲۴,۰۲۶,۱۸۳)	(۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۶۷۲,۸۸۵)	(۲۱,۶۷۱,۲۸۴,۵۰۰)
(۳۳۰,۱۰۵,۰۰۳)	(۳۲۶,۵۲۷,۵۲۷)	(۵۲,۵۶۱,۵۳۶)	(۵۱,۶۷۹,۶۶۵,۲۵۰)
۱۵,۱۷۸,۵۵۷,۱۳۶	(۱۰,۶۷۴,۶۹۱,۵۲۸)	(۲۰۰,۲۸۲,۰۳۴۰)	(۱۴۹,۸۹۹,۷۱۳,۲۸۲)
(۳۷,۶۸۸,۶۶۲,۳۲۷)	(۳۱۹,۰۲۶,۲۱۸)	(۶۰,۶۱۳,۱۳۶)	(۵۳,۰۵۹,۹۰۳,۸۷۵)
-	(۳,۹۱۹,۲۸۱,۲۶۰)	(۱۱,۸۴۰,۷۳۸)	(۱۶,۳۰۹,۱۱۹,۷۶۶)
-	۱,۴۳۰,۰۰۸,۸۱۷	(۷,۷۲۷,۴۳۸)	(۶,۶۵۶,۰۲۸,۳۰۰)
۱۴,۵۷۴,۵۳۷	۱۷۸,۹۳۹,۰۰۰	(۱۹,۰۰۹,۵۰۰)	(۱۹,۷۱۲,۰۱۱,۵۰۰)
۱,۱۰۳,۶۱۸,۶۶۷	۳۴,۲۸۸,۱۹۱,۸۰۳	(۹۹,۰۳۷,۰۳۲)	(۷۳,۶۷۴,۰۲۷,۲۱۰)
۱۹۸,۰۲۴,۹۸۱	۱۵,۶۹۰,۵۰۹,۶۴۲	(۴۹,۶۰۴,۲۷۴)	(۳۶,۲۱۴,۲۳۵,۵۵۰)
(۲۳۸,۵۸۱,۱۴۹)	۲۳,۰۱۱,۹۷۱,۳۲۹	(۷۲,۲۲۸,۸۵۰)	(۵۳,۰۹۰,۲۲۲,۴۰۰)
-	۲,۲۲۸,۶۲۹,۱۲۸	(۱۷۱,۸۹۰,۴۳۵)	(۳۱,۹۳۴,۹۰۹,۲۶۳)
۱۶,۰۷۱,۹۵۵,۵۴۳	۳۳,۷۲۵,۵۵۳	(۷۸۰,۷۸۰,۷)	(۱,۵۱۸,۵۴۴,۲۵۴)
-	۹,۷۴۵,۱۳۵,۹۲۷	(۴۳۳,۵۲۰,۱۴۹)	(۷۶,۴۴۳,۰۰۰,۸۸۳)
-	۲۷,۵۹۵,۶۹۶,۶۴۵	(۴۰,۵۵۶۴,۳۶۷)	(۵۳,۰۳۴,۵۵۵,۶۰۰)
(۱۰,۲۷۷,۷۲۱,۳۲۲)	۱۷۷,۴۷۱,۴۳۵,۹۶۶	(۸۶۰,۸۶۷,۶۳۸)	(۷۲۷,۶۵۵,۹۶۹,۵۶۶)
			۹۱۰,۵۴۰,۹۷۷,۵۲۹

ایران خودرو دیزل

صنایع مس افق کرمان

شرکت صنایع غذایی میتو شرق

ملی شیمی کشاورز

پتروشیمی تندگوپان

بانک سامان

بین المللی ساروج پوشهر

پتروشیمی فناوران

گتلی کربن طیس

سرمایه‌گذاری ملی ایران

سرمایه‌گذاری سیحان

سایپا

بیمه کوثر

پهمن دیزل

مدتی اصلاح ایران

بین المللی توسعه صنایع غذایر

سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۳۷۷,۷۲۱,۳۷۲)	۱۷۷,۴۷۱,۴۳۵,۹۶۶	(۴,۵۵۲,۷۰۴,۸۷۹)	(۸۶۰,۸۶۷,۶۳۸)	(۲۷,۶۵۵,۹۶۰,۰۵۶)	۹۱۰,۵۴۰,۹۷۷,۵۲۹	
۳,۵۵۹,۷۸۳,۳۱۴	۳۰,۱۱۹,۷۱۶,۶۳۱	(۴۸۰,۹۹۹,۹۹۷)	(۹,۱۳۸,۸۸۷)	(۶,۵۵۰,۷۸۹,۴۸۵)	۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱,۷۲۳,۴۶۱,۱۱۴)	۵۷۱,۴۷۹,۳۵۰	(۱۵۵,۵۱۸,۰۰۰)	(۳۹,۵۴۸,۴۱۵)	(۳۰,۳۴۷,۰۵۲,۳۳۵)	۳۱,۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
-	۳,۳۲۸,۲۲۷,۶۰۲	(۵۶,۷۳۹,۸۰۷)	(۱۰,۷۸۰,۱۱۹)	(۷,۵۲۰,۳۱۴,۰۶۰)	۱۱,۳۴۷,۹۶۱,۵۸۸	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۰,۸۳۰,۷۴۰,۷۶۵)	۲,۵۴۳,۱۷۷,۶۱۹	(۱۱۰,۱۳۶,۰۰۰)	(۳۰,۹۲۵,۷۴۱)	(۱۹,۳۵۲,۹۶۰,۶۴۰)	۲۲,۰۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۰,۰۰۰
-	۸۳,۵۴۰,۳۷۹,۷۳۹	(۱۰۰,۳۰۳,۱۶۶۳)	(۱۹۰,۷۰۷,۷۶۸)	(۱۱۷,۰۱۱,۶۳۶۰۰)	۲۰۰,۷۲۶,۳۳۲,۷۷۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
۹,۶۶۲,۴۸۴,۷۸۳	۲۸,۹۴۵,۲۹۶,۳۶۸	(۵۸۴,۱۲۳,۰۳۷)	(۱۱۰,۹۸۱,۹۹۸)	(۸۷,۱۸۴,۲۰۵,۱۳۷)	۱۱۶,۸۲۴,۶۰۵,۴۵۰	۹,۷۷۹,۸۵۹
-	۳,۰۰۹,۸۱۷,۵۳۸	(۷۳,۳۳۱,۰۳۴)	(۱۳,۷۴۲,۷۷۸)	(۱۱,۳۷۰,۳۱۴,۸۸۰)	۱۶,۴۶۶,۲۰۶,۱۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۲۶۰,۳۷۱,۰۳۰)	۸,۶۷۱,۱۹۰,۲۲۳	(۲۶۶,۷۸۵,۷۲۶)	(۵۰,۶۸۸,۸۸۷)	(۴۴,۳۶۸,۶۸۱,۷۴۴)	۵۳,۳۵۷,۱۴۶,۰۱۰	۲۱۷,۹۱۳
-	۱,۲۳۱,۵۶۸,۴۹۶	(۳۳,۴۸۱,۶۶۲)	(۶,۳۶۱,۳۳۲)	(۵,۴۲۴,۹۲۱,۳۶۰)	۶,۶۹۶,۳۳۲,۸۵۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴	(۳۰,۸۷۱,۰۰۰)	(۳۹,۵۴۴,۰۰۰)	(۴۰,۲۹۳,۳۵۸,۴۹۶)	۴۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
(۸۱,۳۶۱,۳۲۴)	۳۳,۳۷۹,۴۳۳,۶۴۴	(۴۲۴,۷۹۶,۸۷۶)	(۸۰,۷۱۰,۶۹۰)	(۶۱۰,۷۴۰,۳۳۲,۰۰۰)	۸۴,۹۵۹,۳۷۳,۲۱۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
(۲۰,۴۰۰,۲۷,۵۲۶)	(۱,۵۰۵,۷۴۴,۶۹۸)	(۳۸۰,۱۵۶,۱۹۰)	(۵۳,۲۲۸,۱۹۸)	(۵۷,۲۰۳,۶۰۱,۳۰۰)	۵۶,۰۳۱,۲۴۰,۹۹۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۷,۴۴۷)	-	-	(۳۷,۴۴۸)	۱	۱
(۱۵,۹۵۴,۶۳۸,۱۳۷)	(۲۱,۳۱۲,۱۲۳,۷۳۲)	(۵۲۴,۹۸۰,۰۰۰)	(۹۹,۷۴۶,۱۶۴)	(۱۲۵,۶۸۳,۳۹۷,۵۶۸)	۱۰۴,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰,۸۲,۴۷۳,۸۱۶	(۱۷۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۸۳,۸۳۸)	(۳۰,۴۳۰,۹۴۲,۳۳۶)	۳۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
-	(۳۱۲,۵۹۲,۹۸۵)	(۴۸,۸۳۵,۴۹۵)	(۲,۲۷۷,۶۹۸)	(۱۰,۰۳۱,۵۸۰,۵۶۲)	۹,۷۶۷,۱۰۰,۷۷۰	۷۵۰,۰۰۰
-	(۳,۴۶۱,۷۲۰,۷۱۴)	(۱۴۶,۱۰۹,۳۷۵)	(۳۷,۷۵۹,۳۲۵)	(۳۱,۵۰۹,۷۲۸,۱۰۱)	۲۹,۲۲۱,۸۷۶,۰۸۷	۸,۳۳۴,۴۹۹
-	۱۳,۴۶۰,۶۱۵,۵۷۶	(۳۲۸,۳۵۸,۵۹۸)	(۴۳,۴۸۷,۹۵۹)	(۳۱,۹۳۹,۳۵۷,۲۸۷)	۴۵,۶۷۱,۷۱۹,۵۲۰	۳,۱۳۱,۶۳۱
۱۶,۳۲۴,۳۷۷,۷۱۳	۲,۸۶۲,۳۳۹,۱۸۸	(۱۱۹,۷۰۶,۰۰۲)	(۳۲,۷۴۳,۹۹۱)	(۳۰,۹۳۶,۴۱۰,۸۱۹)	۲۳,۵۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۳۸,۰۲۶,۸۱۳	(۵۶,۲۱۰,۱۳۲)	(۱۰,۶۷۹,۷۴۲)	(۷,۸۳۷,۱۰۹,۶۴۰)	۱۱,۲۴۳,۰۲۶,۳۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۹۰	(۳۳,۱۵۲,۵۰۰)	(۴,۳۹۸,۹۴۲)	(۳۰,۹۸۸,۱۱,۱۶۸)	۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۲,۸۹۴,۵۷۵,۳۵۸)	۳۴۵,۵۵۸,۵۲۸,۰۰۷	(۹,۱۸۸,۲۶۶,۹۷۳)	(۱,۷۲۸,۳۱۵,۰۱۰)	(۱,۴۶۷,۲۴۸,۲۹۰,۴۵۲)	۱,۸۳۲,۶۵۳,۴۰۰,۴۴۲	

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۹۴,۵۷۵,۵۵۸	۳۴۵,۵۵۸,۵۵۸,۰۰۷	(۹,۱۱۸,۳۶۶,۹۷۳)	(۱,۷۲۸,۳۱۵,۰۱۰)	(۱,۴۶۷,۳۴۸,۳۹۰,۴۵۲)	۱,۸۱۳,۶۵۳,۴۰۰,۴۴۲	نقل از صفحه قبل	
-	۵,۷۱۴,۷۳۹,۴۵۸	(۹,۵۳۳,۸۶۶)	(۱۸,۰۹۲,۲۸۲)	(۱۳,۲۱۶,۵۲۸,۵۹۴)	۱۹,۰۴۴,۵۷۳,۲۰۰	پست بانک ایران	۲,۵۶۲,۸۹۴
۱,۶۸۴,۸۵۳,۳۳۴	(۱۰,۳۶۷۵,۱۱۷)	(۱۶,۷۶۷,۵۸۵)	(۳,۱۸۵,۷۳۱)	(۳,۴۳۷,۳۳۸,۵۱۵)	۳,۳۵۳,۵۱۶,۷۱۴	بیمه اتکایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰
(۶۷۲,۶۵۲,۳۸۶)	۱۰,۵۶۶,۲۳۶,۳۸۸	(۱۸,۹۸۰,۵۹۸,۹)	(۳۶,۰۶۲,۹۴۰)	(۲۷,۱۶۹,۱۰۱,۵۳۲)	۳۷,۹۹۱,۱۹۷,۸۴۱	ملی صنایع مس ایران	۶,۳۸۷,۶۲۳
۳,۶۳۷,۱۲۰,۸۱۳	۸,۳۹۱,۹۱۹,۷۲۴	(۱۷۸,۰۱۰,۷۵۳)	(۳۳,۸۲۱,۷۹۳)	(۲۶,۹۹۸,۳۹۸,۰۰۰)	۳۵۶,۰۲۱,۵۰,۲۷۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۱۴۰,۳۳۷,۲۸۴	-	(۴۴۹,۸۰۵,۹۸۰)	(۱۳۶,۸۱۹,۰۲۰,۲۲۴)	۱۸۷,۴۱۹,۱۶۳,۴۸۸	گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیر فعال	۳۳,۵۸۴
-	(۱,۱۷۷,۳۳۹,۳۵۸)	(۱۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۱)	(۲۰,۴۴۳,۸۷۹)	(۳۲,۵۶۱,۳۹۵,۴۷۸)	۲۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۹,۷۷۹,۷۰۱	(۱۰,۵۹۱,۳۲۵,۹۹۳)	(۱۵۸,۹۶۷,۰۱۲)	(۳۰,۲۰۲,۰۱۴)	(۴۲,۵۹۵,۴۵۷,۸۱۷)	۳۱,۷۹۳,۴۰۲,۵۵۰	سرمایه گذاری صندوق ارزشیابی	۲,۲۱۳,۴۲۳
۲۰,۱۲۷,۸۸۱	۲,۳۰۱,۳۹۳,۴۲۰	(۸۵۰,۷۵۸,۳۲۸)	(۱۶,۱۶۴,۱۳۲)	(۱۲,۶۱۲,۵۳۵,۰۰۰)	۱۷,۰۱۵,۱۶۸,۳۹۰	کوبر تایر	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۴,۴۹۸,۹۱	۲۴۶,۰۲۱,۰۲۰,۰۰۱	(۳۹۸,۴۲۶,۸۴۲)	(۷۵۶۹,۸۵۸)	(۵۴۶,۰۹۱,۳۰۸,۰۰۰)	۷۹,۶۸۵,۳۶۷,۷۰۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۸,۵۱۹,۴۸۱
۶,۰۴۱,۳۷۹,۹۶۵	-	-	-	-	-	نخریسی و نساجی خسروی خراسان	-
۴,۰۷۳,۸۵۳,۳۹۸	-	-	-	-	-	پارس فتر	-
(۱۵,۹۲۹)	-	-	-	-	-	نفت تهران	-
(۳,۵۸۸,۶۳۴,۵۲۰)	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	-
۵۳۰,۲۷۶,۸۸۹	-	-	-	-	-	تایداتر خاورمیانه	-
۲,۳۳۹,۴۰۶,۴۱۹	-	-	-	-	-	نشاسته و گلرکز آردینه	-
(۴,۶۲۳,۰۶۹,۳۸۰)	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کاردان	-
(۱,۵۶۸,۶۴۱,۴۴۷)	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب	-
۴۷۲,۰۹۳,۴۴۷	-	-	-	-	-	غلشک سازان سپاهان	-
۱,۰۶۴,۰۰۰,۴۸۰	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران	-
(۳,۲۲۰,۳۲۱,۳۹۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	-
(۳,۵۷۵,۱۵۱,۱۵۶)	-	-	-	-	-	سپید ماکیان	-
(۵,۵۷۳,۳۶۷,۲۰۰)	-	-	-	-	-	بانک ملت	-
(۳,۷۰۷,۴۳۶,۵۷۳)	۴۳۵,۰۰۲,۰۰۴,۷۱۴	(۱۰,۳۴۸,۱۴۳,۸۵۹)	(۳,۴۱۱,۷۹۴,۶۱۹)	(۱,۸۰۹,۳۸۴,۹۹۷,۴۰۴)	۲,۳۵۷,۰۴۷,۹۴۰,۵۹۶		

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۴,۷۱۷,۷۹۱,۷۷۳)	۷۲۶,۳۴۰,۲۵۶,۹۹۵	۱۶-۱
(۹۶۶,۵۶۰,۱۴۷)	(۶۵۷,۸۰۶,۶۲۳)	۱۶-۲
(۸۵,۶۸۴,۳۵۱,۹۲۰)	۷۳۵,۶۸۲,۴۵۰,۳۷۲	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۸,۷۰۴,۷۴۶,۳۲۴	(۷۴۵,۲۵۴,۴۰۰)	(۱۴۱,۵۹۸,۳۳۶)	(۱۱۹,۴۵۹,۲۸۰,۹۴۰)	۱۴۹,۰۵۰,۸۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۷۲,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۱۳,۱۱۸,۳۳۱,۹۲۰	۱۱۹,۹۹۷,۸۲۸,۴۳۳	(۹۱۹,۸۳۴,۵۰۰)	(۱۷۴,۷۶۸,۵۵۵)	(۶۲,۸۷۴,۴۶۸,۵۱۲)	۱۸۳,۹۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	سپهان صوفیان
۲۵,۸۴۶,۵۶۲,۶۶۰	۵۳,۷۵۴,۶۹۳,۷۶۴	(۹۸۴,۲۸۶,۸۴۴)	(۱۸۷,۰۰۱۴,۵۰۰)	(۱۴۱,۹۳۱,۳۷۳,۶۹۲)	۱۹۶,۸۵۷,۲۶۸,۸۰۰	۶۹۷,۰۸۷	پژوهشی پردیس
(۱۸,۹۴۷,۱۸۳,۸۴۳)	۱۹,۲۷۱,۴۰۴,۱۲۰	(۴۳۸,۶۳۹,۷۴۲)	(۸۳,۳۴۱,۵۵۱)	(۶۷,۹۳۴,۵۶۲,۹۸۷)	۸۷,۷۲۷,۹۴۸,۴۰۰	۵,۵۲۴,۴۲۰	نفت تهران
۲۸,۹۸۱,۵۲۷,۷۰۹	۲۷,۹۸۶,۱۸۲,۸۰۲	(۸۰,۷۱۸,۲۰۶)	(۱۵۳,۳۶۵,۷۵۹)	(۱۳۲,۴۹۰,۹۰۴,۳۶۳)	۱۶۱,۴۳۷,۶۴۱,۱۳۰	۱۴,۷۷۰,۱۴۱	سرمایه گذاری صادراتین
۵,۲۴۸,۵۸۴,۰۰۲	(۳۶,۱۰۲,۸۴۹,۷۲۰)	(۷۰۵,۰۲۸,۵۶۰)	(۱۳۳,۹۵۷,۳۲۶)	(۱۶۶,۳۷۱,۵۶۵,۸۷۴)	۱۴۱,۰۰۷,۷۱۲,۰۴۰	۹,۲۷۰,۷۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۱,۱۳۴,۷۶۱,۳۴۹)	(۷,۳۵۵,۲۲۶,۸۳۰)	(۴۲۴,۰۷۵,۸۷۶)	(۸۰,۵۷۶,۴۱۶)	(۹۱,۶۶۵,۷۵۱,۷۷۸)	۸۴,۸۱۵,۱۷۵,۲۴۰	۵۰,۸۱۷,۹۶۰	گروه بهمن
-	۳۳۶۰۲۰۳۷,۴۴۰	(۵۶۱,۳۳۳,۷۲۷)	(۱۰۶,۶۵۳,۴۰۸)	(۸۷,۹۹۶,۷۲۰,۸۶۵)	۱۱۲,۲۶۶,۷۴۵,۲۴۰	۸,۸۲۶,۰۰۲	نیروکتر
-	(۱۱,۷۵۸,۸۲۱,۴۱۶)	(۴۱۹,۷۵۵,۹۰۵)	(۷۹,۷۵۳,۶۲۲)	(۹۵,۲۱۰,۴۹۲,۹۳۹)	۸۳,۹۵۱,۱۸۱,۰۴۰	۱۷,۲۳۱,۳۵۹	داروسازی فارابی
۱,۹۷۳,۶۸۵,۳۸۶	۱۴,۶۷۸,۱۷۴,۱۸۱	(۴۷۳,۷۲۳,۵۵۴)	(۹۰,۰۰۷,۳۷۵)	(۷۹,۵۰۲,۸۰۵,۶۳۰)	۹۴,۷۴۴,۷۱۰,۸۴۰	۶,۳۲۸,۹۷۲	فجر انرژی خلیج فارس
۴۹۲,۰۵۲,۷۹۹	۱۸,۱۵۰,۴۴۵,۸۴۲	(۴۰۷,۷۱۵,۴۹۲)	(۷۷,۶۶۵,۹۴۳)	(۶۲,۹۰۷,۴۷۱,۱۴۲)	۸۱,۵۴۲,۰۹۸,۴۲۰	۵,۱۵۴,۴۲۱	مدنی املاح ایران
۵۵,۵۷۸,۸۰۱,۳۸۴	۲۶۰,۹۲۸,۶۴۲,۹۴۰	(۶,۸۸۶,۸۴۶,۸۰۶)	(۱۳۰,۸۵۰۰,۸۹۱)	(۱,۱۰۸,۲۴۵,۳۹۸,۷۱۳)	۱,۳۷۷,۳۶۹,۳۶۱,۳۵۰		نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
تگه‌بندی	ریال	تگه‌بندی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۵,۵۷۸,۸۰۱,۳۸۴	۳۶,۰۹۲۸,۶۱۴,۴۰	۳۶,۰۹۲۸,۶۱۴,۴۰	(۶,۸۶۰,۴۶۸,۸۰۶)	(۱,۳۰۸,۵۰۰,۸۹۱)	(۱,۱۰۸,۱۴۵,۳۹۸,۷۱۳)	۱,۳۷۷,۳۶۹,۳۶۱,۳۵۰	۱۳,۰۶۹,۸۴۸	۱۳,۰۶۹,۸۴۸	۱۳,۰۶۹,۸۴۸	۱۳,۰۶۹,۸۴۸	۱۳,۰۶۹,۸۴۸	۱۳,۰۶۹,۸۴۸	نقل از صفحه قبل
-	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۲۵۷	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۲۵۷	(۲۵۶,۴۳۰,۴۱۸)	(۴۸,۷۳۱,۷۷۹)	(۴۴,۶۱۰,۹۲۷,۰۹۸)	۵۱,۲۱۶,۰۸۳,۵۵۲	۳,۳۸۰,۶۴۵	۳,۳۸۰,۶۴۵	۳,۳۸۰,۶۴۵	۳,۳۸۰,۶۴۵	۳,۳۸۰,۶۴۵	۳,۳۸۰,۶۴۵	کسب و دامداری نکا
-	۲۰,۱۵۶,۵۴۷,۷۰۳	۲۰,۱۵۶,۵۴۷,۷۰۳	(۷۵۱,۶۸۶,۴۱۶)	(۱۴۳,۸۲۰,۴۱۹)	(۱۲۹,۳۸۶,۳۲۸,۶۱۲)	۱۵۰,۳۳۷,۲۸۳,۱۵۰	۲۸,۶۱۲,۳۷۷	۲۸,۶۱۲,۳۷۷	۲۸,۶۱۲,۳۷۷	۲۸,۶۱۲,۳۷۷	۲۸,۶۱۲,۳۷۷	۲۸,۶۱۲,۳۷۷	پتروشیمی نوری
۹,۷۰۱,۹۱۷,۹۰۱	۱۰۰,۱۳۹,۷۶۴,۴۲	۱۰۰,۱۳۹,۷۶۴,۴۲	(۱,۱۲۵,۸۹۷,۰۳۵)	(۳۱۳,۹۲۰,۳۳۷)	(۱۲۱,۶۹۹,۸۲۵,۲۷۶)	۲۲۵,۱۷۹,۴۰۶,۹۹۰	۳۹,۱۳۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۴۷,۸۷۶,۷۳۲,۱۱۰	۴۷,۸۷۶,۷۳۲,۱۱۰	(۹۵۱,۸۳۷,۲۵۰)	(۱۸۰,۸۴۹,۰۷۸)	(۱۴۱,۳۵۸,۰۳۱,۵۶۲)	۱۹۰,۳۶۷,۴۵۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۲۰,۶۱۸,۳۴۵,۵۲۸	-	-	(۳۴۷,۲۵۶,۰۰۰)	(۴۵,۹۷۸,۶۴۰)	(۶۹,۰۳۷,۹۴۵,۳۶۰)	۶۹,۴۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۲۷,۷۷۹	۲۹,۵۲۷,۷۷۹	۲۹,۵۲۷,۷۷۹	۲۹,۵۲۷,۷۷۹	۲۹,۵۲۷,۷۷۹	۲۹,۵۲۷,۷۷۹	کربن ایران
-	۱۹,۵۵۳,۱۸۰,۲۹۴	۱۹,۵۵۳,۱۸۰,۲۹۴	(۶۱۱,۸۱۵,۵۸۱)	(۱۱۶,۲۴۴,۱۶۰)	(۱۰۲,۰۸۱,۸۷۵,۳۴۱)	۱۲۲,۳۶۳,۱۱۶,۱۷۶	۷,۲۱۱,۱۱۱	۷,۲۱۱,۱۱۱	۷,۲۱۱,۱۱۱	۷,۲۱۱,۱۱۱	۷,۲۱۱,۱۱۱	۷,۲۱۱,۱۱۱	پالایش نفت بندرعباس
(۴,۶۸۱,۹۷۵,۴۶۶)	۳,۲۵۰,۷۵۶,۸۸۸	۳,۲۵۰,۷۵۶,۸۸۸	(۴۳۳,۰۲۷,۳۱۶)	(۸۲,۳۷۵,۱۷۱)	(۸۲,۸۳۹,۳۸۳,۸۳۵)	۸۶۶-۵,۴۴۴,۱۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائم‌شهر
-	۱۳,۵۵۲,۰۴۵,۳۳۸	۱۳,۵۵۲,۰۴۵,۳۳۸	(۵۸۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۴۶۶,۰۰۰)	(۱۰۲,۰۳۶,۰۸۸,۶۶۲)	۱۱۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۶۵۹	۴,۵۸۷,۶۵۹	۴,۵۸۷,۶۵۹	۴,۵۸۷,۶۵۹	۴,۵۸۷,۶۵۹	۴,۵۸۷,۶۵۹	مجموع پترو صنعت گلرون
-	۵,۳۸۳,۳۷۹,۰۳۱	۵,۳۸۳,۳۷۹,۰۳۱	(۳۶۴,۷۱۸,۸۹۰)	(۶۹,۳۹۶,۵۸۹)	(۶۷,۱۲۶,۴۸۳,۶۰۰)	۷۲,۹۴۴,۷۷۸,۱۰۰	۲۹,۳۴۲,۰۱۶	۲۹,۳۴۲,۰۱۶	۲۹,۳۴۲,۰۱۶	۲۹,۳۴۲,۰۱۶	۲۹,۳۴۲,۰۱۶	۲۹,۳۴۲,۰۱۶	مدیریت نیروگاهی اراکان مینا
(۶,۵۲۸,۵۸۹,۰۵۵)	(۱,۸۱۱,۳۲۰,۸۲۹)	(۱,۸۱۱,۳۲۰,۸۲۹)	(۱۰,۱۸۱,۱۱۳,۰۰۹)	(۱۹۳,۴۴۱,۶۴۳)	(۳۰۴,۳۲۲,۴۷۲,۱۰۱)	۲۰۳,۶۲۲,۷۸۱,۸۲۴	۱۷,۳۴۸,۳۷۲	۱۷,۳۴۸,۳۷۲	۱۷,۳۴۸,۳۷۲	۱۷,۳۴۸,۳۷۲	۱۷,۳۴۸,۳۷۲	۱۷,۳۴۸,۳۷۲	فلاد مبارک اصفهان
۶,۵۳۴,۶۴۰,۱۴۰	۱۴,۳۶۹,۴۹۱,۷۳۵	۱۴,۳۶۹,۴۹۱,۷۳۵	(۵۱۹,۹۹۶,۷۲۰)	(۹۸,۷۹۹,۳۷۷)	(۶۸,۸۷۵,۹۸۴,۱۹۹)	۱۰۳,۹۹۹,۳۴۳,۹۸۰	۲۸,۸۱۶,۶۶۵	۲۸,۸۱۶,۶۶۵	۲۸,۸۱۶,۶۶۵	۲۸,۸۱۶,۶۶۵	۲۸,۸۱۶,۶۶۵	۲۸,۸۱۶,۶۶۵	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۲۸۹,۸۲۶,۸۲۶)	۲۹,۴۸۴,۴۸۴,۹۸۹	۲۹,۴۸۴,۴۸۴,۹۸۹	(۶۱۴,۸۳۱,۸۱۸)	(۱۱۶,۸۱۸,۰۴۵)	(۹۲,۷۵۰,۳۲۸,۶۶۸)	۱۲۲,۹۶۶,۳۶۳,۵۲۰	۱۷,۵۱۶,۵۷۶	۱۷,۵۱۶,۵۷۶	۱۷,۵۱۶,۵۷۶	۱۷,۵۱۶,۵۷۶	۱۷,۵۱۶,۵۷۶	۱۷,۵۱۶,۵۷۶	تاییدات خاورمیانه
(۲,۳۳۱,۵۹۴,۵۴۴)	۱۰۸,۴۴۵,۱۷۶,۰۰۲	۱۰۸,۴۴۵,۱۷۶,۰۰۲	(۱۰,۳۱۷,۰۳,۲۵۹)	(۱۹۶,۰۳۳,۶۳۸)	(۹۶,۶۶۷,۶۶۸,۸۸۱)	۲۰۳,۳۴۰,۶۷۱,۸۸۰	۱,۵۲۵,۷۳۷	۱,۵۲۵,۷۳۷	۱,۵۲۵,۷۳۷	۱,۵۲۵,۷۳۷	۱,۵۲۵,۷۳۷	۱,۵۲۵,۷۳۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱,۴۱۵,۵۲۷,۲۰۰)	(۱,۳۶۱,۷۹۵,۳۱۵)	(۱,۳۶۱,۷۹۵,۳۱۵)	(۳۴۷,۸۰۵,۹۰۴)	(۴۷,۰۸۳,۱۳۲)	(۵۰,۶۲۸,۰۸۷,۰۸۹)	۴۹,۵۶۱,۱۸۰,۸۰۰	۵,۷۶۲,۹۲۸	۵,۷۶۲,۹۲۸	۵,۷۶۲,۹۲۸	۵,۷۶۲,۹۲۸	۵,۷۶۲,۹۲۸	۵,۷۶۲,۹۲۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۳,۸۵۴,۱۸۴,۹۹۴)	۷۵۵,۷۹۹,۱۳۲	۷۵۵,۷۹۹,۱۳۲	(۱۶۴,۸۶۹,۴۹۰)	(۳۰,۳۴۵,۲۰۳)	(۳۱,۶۲۲,۲۸۴,۱۶۹)	۳۲,۵۷۲,۸۹۷,۹۹۴	۸,۳۶۵,۱۵۱	۸,۳۶۵,۱۵۱	۸,۳۶۵,۱۵۱	۸,۳۶۵,۱۵۱	۸,۳۶۵,۱۵۱	۸,۳۶۵,۱۵۱	کاشی الوند
-	۷۲,۷۲۲,۸۱۳,۰۰۴	۷۲,۷۲۲,۸۱۳,۰۰۴	(۱,۲۵۶,۰۹۸,۴۹۵)	(۳۸,۶۵۸,۷۱۴)	(۱۷۶,۹۸۲,۱۰۸,۷۰۷)	۲۵۱,۲۱۹,۶۹۸,۹۳۰	۳۲,۳۱۹,۶۳۱	۳۲,۳۱۹,۶۳۱	۳۲,۳۱۹,۶۳۱	۳۲,۳۱۹,۶۳۱	۳۲,۳۱۹,۶۳۱	۳۲,۳۱۹,۶۳۱	پست بانک ایران
(۱۶,۵۱۶,۷۷۹,۵۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیول
(۱۰,۵۰۸,۱۶۴,۷۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذار یکتا کفول (مادینک)
۴۶,۳۱۷,۰۷۳,۵۳۸	۷۳۶,۳۴۰,۲۵۶,۹۹۵	۷۳۶,۳۴۰,۲۵۶,۹۹۵	(۱۷,۷۷۸,۳۱۷,۸۶۲)	(۳,۳۷۷,۸۶۱,۳۹۱)	(۲,۷۹۸,۱۲۷,۳۲۶,۹۹۸)	۳,۵۵۵,۶۴۳,۵۷۲,۳۴۶	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۳۱۷,۰۷۳,۳۲۸	۷۳۶,۳۴۰,۲۵۶,۹۹۵	(۱۷,۷۷۸,۲۱۷,۸۶۲)	(۳,۳۷۷,۸۶۱,۳۹۱)	(۲,۷۹۸,۱۴۷,۲۳۶,۰۹۸)	۳,۵۵۵,۶۴۳,۵۷۲,۳۴۶	-	نقل از صنفه قبل
(۳۳,۳۷۵,۰۳۲,۲۸۰)	-	-	-	-	-	-	پایان نفت تبریز
(۱۰,۴۷۸,۸۸۱,۸۲۰)	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۳۷,۹۶۱,۶۲۱,۶۷۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
۲۳,۵۱۷,۲۶۸,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۵,۶۵۸,۶۲۹,۶۰۵)	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج پوشهر
(۱۰,۶۶۰,۱,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین
(۱۱۹,۲۸۶,۳۱۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (غدیرنگ)
۲۵,۸۲۹,۳۹۰,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	غواهی سپرده کلاهی شمش طلا
(۱۱,۳۱۱,۲۴۵,۱۵۹)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۱۰,۶۱۶,۴۵۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
(۷,۲۸۴,۵۳۷,۲۴۸)	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۱۳,۸۷۲,۸۴۲,۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر
۵۰,۹۸۵,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۰۵۱,۴۳۲,۴۵۱	-	-	-	-	-	-	کوپر تاپر
(۲۳,۲۸۳,۰۷۸,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳۶,۶۴۳,۵۷۷,۷۴۳)	۷۳۶,۳۴۰,۲۵۶,۹۹۵	(۱۷,۷۷۸,۲۱۷,۸۶۲)	(۳,۳۷۷,۸۶۱,۳۹۱)	(۲,۷۹۸,۱۴۷,۲۳۶,۰۹۸)	۳,۵۵۵,۶۴۳,۵۷۲,۳۴۶	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶,۶۴۳,۵۷۷,۷۲۲)	۷۳۶,۳۴۰,۲۵۶,۹۹۵	(۱۷,۷۷۸,۳۱۷,۸۶۲)	(۳,۳۷۷,۸۶۱,۳۹۱)	(۲,۷۹۸,۱۴۷,۳۳۶,۹۸)	۳,۵۵۵,۶۴۳,۵۷۲,۳۴۶	نقل از صفحه قبل
(۳,۴۹۹,۰۵۶,۰۰۱)	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۵۶۶۶۰۸,۵۸۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۹,۲۹۵,۵۵۱,۶۷۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپهران
(۲,۸۷۲,۸۰۴,۴۷۹)	-	-	-	-	-	سایپا
(۳۹,۵۱۹,۷۸۱,۹۳۲)	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۳,۴۵۳,۶۲۸,۵۳۷)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم پیمان
(۸۴,۷۱۷,۷۹۱,۷۷۳)	۷۳۶,۳۴۰,۲۵۶,۹۹۵	(۱۷,۷۷۸,۳۱۷,۸۶۲)	(۳,۳۷۷,۸۶۱,۳۹۱)	(۲,۷۹۸,۱۴۷,۳۳۶,۹۸)	۳,۵۵۵,۶۴۳,۵۷۲,۳۴۶	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶۵۷,۸۰۶,۶۲۳)	(۸۷,۳۹۲,۶۰۳)	(۱۶,۵۸۵,۵۹۵)	(۱۸,۰۱۲,۴۴۹,۰۲۰)	۱۷,۴۵۸,۵۲۰,۵۹۵	ج. کاشی الوند
(۱۲,۹۲۴,۹۷۴)	-	-	-	-	-	ج. صنایع مس افق کرمان
(۹۵۳,۶۳۵,۱۷۳)	-	-	-	-	-	ج. پست بانک ایران
(۹۶۶,۵۶۰,۱۴۷)	(۶۵۷,۸۰۶,۶۲۳)	(۸۷,۳۹۲,۶۰۳)	(۱۶,۵۸۵,۵۹۵)	(۱۸,۰۱۲,۴۴۹,۰۲۰)	۱۷,۴۵۸,۵۲۰,۵۹۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	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
نفت بهران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۵,۵۲۴,۴۳۰	۱,۰۵۰	۵,۸۰۰,۶۵۱,۵۰۰	-	۵,۸۰۰,۶۵۱,۵۰۰	۷,۰۲۸,۵۸۴,۶۴۰
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۸,۲۴۸,۳۷۲	۱,۰۰۰	۱۸,۲۴۸,۳۷۲,۰۰۰	-	۱۸,۲۴۸,۳۷۲,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سیه	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۲۵,۱۲۳,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۷,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۶,۸۶۹,۷۹۵	۲,۳۹۰	۱۶,۴۱۸,۸۱۰,۰۵۰	-	۱۶,۴۱۸,۸۱۰,۰۵۰	۱۵,۸۵۷,۹۳۶,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۰,۹۹۹,۹۹۹	۳۷۰	۱۱,۴۶۹,۹۹۹,۶۳۰	-	۱۱,۴۶۹,۹۹۹,۶۳۰	۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۴,۸۱۷,۹۶۰	۱۱۵	۴,۰۰۴,۰۶۵,۴۰۰	(۶۷,۴۰۸,۵۰۸)	۳,۹۳۶,۶۵۶,۸۹۲	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴,۰۶۵,۳۳۳	۲,۰۰۰	۲۸,۱۳۰,۶۸۶,۰۰۰	(۲۲۹,۳۲۶,۲۴۵)	۲۷,۹۰۱,۳۵۹,۷۵۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۲,۹۹۴,۸۰۵	۵,۳۷۵	۱۶,۰۹۷,۰۷۶,۸۷۵	-	۱۶,۰۹۷,۰۷۶,۸۷۵	-
سیمان آرومیه	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱,۵۲۵,۷۳۷	۱۴,۵۰۰	۲۲,۱۲۳,۱۸۶,۵۰۰	-	۲۲,۱۲۳,۱۸۶,۵۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۲۲,۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۷۶,۳۳۵,۸۳۶)	۲۲,۲۹۰,۰۶۴,۱۶۴	۱۸,۷۵۱,۷۸۱,۵۷۰
نیروگل	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۴,۳۹۸,۴۶۱	۷۵۰	۳,۲۹۸,۸۴۵,۷۵۰	-	۳,۲۹۸,۸۴۵,۷۵۰	-
قند لرستان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۶۳,۳۲۳,۳۳۳	۳۸۰	۱۷,۷۰۵,۳۳۳,۲۴۰	-	۱۷,۷۰۵,۳۳۳,۲۴۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۱,۲۹۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۱۶,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کربن ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۹,۳۶۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۳,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۱,۰۵۰,۹۳۸)	۱۲,۸۲۲,۹۴۹,۰۶۲	۸,۸۲۲,۴۴۵,۱۹۲
معدنی املاح ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۲,۶۳۸,۷۶۲	۱,۹۴۰	۵,۱۱۹,۱۹۸,۲۸۰	-	۵,۱۱۹,۱۹۸,۲۸۰	۵,۰۰۰,۱۳۳۲,۰۰۰
کاشی لوند	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۹۱۵,۸۲۵)	۱۳,۱۳۵,۰۸۴,۱۷۵	۳,۰۳۲,۰۵۸,۲۲۸
پست بانک ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۴,۳۱۹,۶۳۱	۱,۶۲۴	۵۵,۷۳۵,۰۸۰,۷۴۴	-	۵۵,۷۳۵,۰۸۰,۷۴۴	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۳,۷۴۴,۴۰۲	۹۳۶	۳,۵۰۴,۷۵۰,۹۱۲	(۷۲,۸۶۸,۷۳۱)	۳,۴۳۱,۸۸۲,۱۸۱	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۸۶۵,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۹,۱۳۴,۴۸۷)	۳۱,۵۵۵,۸۶۵,۵۱۳	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲۸,۸۱۶,۶۶۵	۲۶۶	۷,۶۶۵,۳۳۲,۸۹۰	-	۷,۶۶۵,۳۳۲,۸۹۰	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۷,۳۱۱,۱۱۱	۱,۶۰۰	۱۱,۵۳۷,۷۷۷,۶۰۰	-	۱۱,۵۳۷,۷۷۷,۶۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۱۳۱,۶۳۱	۳,۰۰۰	۹,۳۹۴,۸۹۳,۰۰۰	-	۹,۳۹۴,۸۹۳,۰۰۰	۱۳,۸۳۶,۴۵۹,۷۶۵
مجمع پترو صنعت گلرون	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۸,۸۸۴)	۱۱۷,۸۲۱,۱۱۶	-
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱,۲۵۶,۶۶۶	۳,۴۰۰	۴,۲۷۲,۶۶۴,۴۰۰	-	۴,۲۷۲,۶۶۴,۴۰۰	-
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴,۷۷۰,۱۴۱	۱,۱۰۰	۱۶,۲۴۷,۱۵۵,۱۰۰	(۸۱۳,۹۴۳,۳۵۹)	۱۵,۴۳۳,۲۱۱,۷۴۱	(۳۳,۲۸۷,۵۳۹,۷۰۰)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۶,۲۸۴,۰۰۰
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۰,۳۵۱,۶۸۸	۷۰۰	۷,۲۴۶,۱۸۱,۶۰۰	(۱۳۶,۳۵۲,۸۸۰)	۷,۱۰۹,۸۲۸,۷۲۰	-
گروه مالی صبا تأمین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۲,۹۸۲,۱۰۷)	۱۳,۴۹۷,۰۱۷,۸۹۳	۳,۲۷۰,۸۸۰,۱۶۳
صنایع الکترونیک مادران	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پویا	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۷۸,۰۴۸,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۵۸,۴۶۲,۵۷۶
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۵۳۷,۰۰۰,۷۱۰۶
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۹,۷۳۰,۱۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۴,۶۴۵,۸۷۴
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کویز تابر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۳,۱۶۴,۰۰۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۴۹,۶۶۳,۰۸۰
سرمایه‌گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۷۴,۴۲۰,۴۰۲
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰
حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم پیلن	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۰,۲۰۴,۴۴,۸۰۰
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۱۸,۹۰۵,۰۰۰
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	-	۸,۱۱۴,۶۹۵,۱۸۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۸,۱۴۱,۳۳۹
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بین المللی ساروج بوشهر	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۹,۵۷۷,۹۸۴
پرتو بار فراخ خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۶۷,۴۷۵,۶۷۶
سرمایه‌گذاری توکانولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه کاردان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۱,۶۶۶,۶۵۰
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۳۲,۷۵۷,۱۳۰
					۴۴۲,۶۲۰,۰۶۱,۴۷۱	(۳,۲۷۶,۴۹۷,۸۰۰)	۴۳۹,۳۴۳,۵۶۳,۶۷۱	۲۴۸,۷۹۲,۹۷۶,۵۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	۵۶۲,۶۳۶,۷۹۷	۱۸-۱
سود سپرده‌های بانکی		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
سود خالص	سود خالص	سود
ریال	ریال	ریال
۲۷,۷۳۰,۵۸۶	۱۶,۸۲۹,۷۳۵	۱۶,۸۲۹,۷۳۵
۲۷۴,۷۳۸	۲۸۹,۵۴۰	۲۸۹,۵۴۰
۱۹۲,۶۵۷	۳۰۲,۶۸۲	۳۰۲,۶۸۲
۲۷۷,۵۲۹,۳۷۶	۵۴۴,۷۲۸,۱۸۲	۵۴۴,۷۲۸,۱۸۲
۱۴۱,۵۱۹	-	-
۸,۸۰۸,۱۶۸	۴۷۶,۶۵۸	۴۷۶,۶۵۸
۳۱۴,۶۷۷,۰۴۴	۵۶۲,۶۳۶,۷۹۷	۵۶۲,۶۳۶,۷۹۷
سود سپرده کوتاه مدت بانکی		
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۸۱۹-۸۲۱-۱۷۹۲۸۸۰-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان		
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۸۲۱-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان		
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۸۲۹-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان		
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۸۷۹۲ بانک تجارت		
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۷۳۳۴۵۴۰۰۰۴ بانک صادرات		
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۸۴۹-۱۷۹۲۸۸۰ بانک سامان		

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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۳۷,۱۹۸,۷۵۷	۱۲,۰۰۲,۵۱۷,۹۴۲	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی
۵۱۹,۷۱۰,۱۰۸	۱۵۱,۱۴۸,۸۴۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۷۵۶,۹۰۸,۸۶۵	۱۲,۱۵۳,۶۶۶,۷۸۳	

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۷۲,۹۸۷,۸۶۱,۱۳۶	۵۲,۵۲۹,۳۵۲,۶۲۵	کارمزد مدیر صندوق
۲,۱۴۶,۴۴۸,۰۲۴		کارمزد متولی صندوق
۳۵۳,۸۲۵,۰۸۰	۱,۵۸۴,۴۶۳,۵۸۱	کارمزد متولی سابق صندوق
۶۶,۶۱۹,۶۵۴,۴۴۱	۵۶,۳۲۲,۳۹۰,۷۱۵	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱,۴۵۱,۹۹۹,۶۳۴	۹۶۶,۵۹۹,۵۰۷	حق الزحمه حسابرس
۱۴۳,۵۵۹,۷۸۸,۳۱۵	۱۱۱,۳۰۲,۸۰۶,۴۲۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹,۱۲۸,۲۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶,۹۴۳,۶۴۴,۸۸۳	۴,۵۸۹,۱۷۶,۸۵۷	هزینه نرم افزار و سایت
۴۱۵,۸۸۹,۴۸۴	۸۸,۰۰۲,۷۱۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگشت سود سهام
۲۱۵,۰۶۲,۹۲۵	۷۸,۲۶۳,۵۵۶	گواهی انبارداری شمش طلا
۸۳,۵۶۴,۵۷۳	۶۷,۰۶۱,۶۹۷	هزینه خدمات بانکی
۷,۶۵۸,۱۶۱,۸۶۵	۶,۳۴۱,۶۳۳,۰۲۲	

۲۲- هزینه‌های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	
۹۹,۴۵۲,۸۱۶	هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت
۵۲,۴۵۱,۷۵۵	هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک سامان
۱۵۱,۹۰۴,۵۷۱	

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

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۷/۳۰

ریال	ریال
۷۶,۴۷۳,۳۱۲,۹۰۶	۱۷۰,۶۹۹,۹۹۲,۱۲۷
۴۲,۳۴۴,۶۲۶,۸۱۶	۲۵,۸۴۶,۲۹۶,۵۹۰
۴۷,۷۹۲,۳۴۴,۳۲۶	۵۱,۴۰۳,۹۵۲,۸۳۲
۱۰۴,۰۱۲,۰۵۰,۶۴۰	۱۸۹,۰۲۱,۳۲۶,۹۱۰
۲۷۰,۵۲۲,۲۳۴,۶۸۸	۴۳۶,۹۷۱,۵۶۸,۴۵۹

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

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۷/۳۰

ریال	ریال
۲۱۳,۳۲۵,۷۹۰,۹۵۲	۴۲۵,۰۷۳,۰۸۳,۰۲۸
(۳۳۴,۲۲۱,۶۵۲,۹۱۶)	(۳۷۵,۵۵۶,۷۷۳,۵۴۹)
(۱۲۰,۸۹۵,۸۶۱,۹۶۴)	۴۹,۵۱۶,۳۰۹,۴۷۹

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 و مالکیت داراییهای صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تنگی	ماتده طلب (بدهی)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نوع	نام	اشخاص وابسته		
۰.۴۳	۳۶,۳۳۲,۵۸۲,۵۸۲	۹,۰۰۰	۰.۴۳	سرمایه گذاری ممتاز	۹,۰۰۰	مستقیم	شرکت بیمه سامان	شرکت بیمه سامان	مستقیم		
۶۷.۷۹	۱۴,۳۱۴,۹۶۷	۹,۰۰۰	۷۶.۰۶	سرمایه گذاری عادی	۱۶,۴۱۰,۳۱۱	مستقیم	شرکت تأمین سرمایه بانک سامان	شرکت تأمین سرمایه بانک سامان	مستقیم		
۰.۰۴	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۰.۰۴	سرمایه گذاری ممتاز	۹,۰۰۰	مستقیم	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مستقیم		
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	سرمایه گذاری عادی	۱,۰۰۰	مستقیم	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مستقیم		
۳.۴۹	۷۴,۵۹۲	۷۴,۵۹۲	۴.۰۳	سرمایه گذاری عادی	۸۷۰,۱۹۹	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		
۰.۰۱	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	سرمایه گذاری عادی	-	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		
۰.۰۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۱	سرمایه گذاری عادی	۲,۰۰۰	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		
۰.۰۷	۱۴,۰۰۱	۱۴,۰۰۱	۰.۰۷	سرمایه گذاری عادی	۱۶,۰۲۵	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		
۰.۰۲	۴,۱۵۵	۴,۱۵۵	۰.۰۰	سرمایه گذاری عادی	-	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		
۰.۰۷	۱۲,۶۲۶	۱۲,۶۲۶	۰.۰۰	سرمایه گذاری عادی	-	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		
۰.۰۰	-	-	۰.۰۲	سرمایه گذاری عادی	۴,۰۲۰	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		
۰.۰۰	-	-	۰.۰۷	سرمایه گذاری عادی	۱۵۶.۳	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		
۷۱.۹۲	۱۵,۱۸۸,۷۵۱	۱۷,۴۱۸,۱۷۸	۸۰.۷۳	سرمایه گذاری عادی	۱۷,۴۱۸,۱۷۸	مستقیم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مدیر سرمایه گذاری سابق	مستقیم		

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

ماتده طلب (بدهی)	ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
۳۶,۳۳۲,۵۸۲,۵۸۲	(۳۸,۳۱۵,۵۴۸,۹۹۸)	طی سال مالی	۷۲,۹۷۸,۸۶۱,۱۳۶	کارمزد ارکان	مستقیم	شرکت تأمین سرمایه کاردان	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۲۸,۱۳۱,۵۵۸,۳۳۱)	(۱۹,۰۳۳,۸۰۶,۶۷۱)	طی سال مالی	۶۶,۶۱۹,۶۵۴,۴۳۱	کارمزد ارکان	مستقیم	شرکت بیمه سامان	شرکت بیمه سامان
(۹۷۵,۷۲۰,۳۰۷)	(۸۲۵,۴۶۴,۴۶۰)	طی سال مالی	۳۵۲,۸۲۵,۰۸۰	کارمزد ارکان	مستقیم	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۵۸۷,۴۵۷,۰۵۵)	(۸۲۹,۸۲۴,۶۹۵)	طی سال مالی	۱,۴۵۱,۹۹۹,۶۳۴	کارمزد ارکان	مستقیم	موسسه حسابرسی رفاهیت و همکاران	موسسه حسابرسی رفاهیت و همکاران
۲۲,۵۹۰,۴۹۳	-	طی سال مالی	-	کارمزد کارگزار	مستقیم	شرکت کارگزاری مفید	شرکت کارگزاری مفید
۳۷,۹۳۱,۸۳۹,۲۵۱	۷,۵۲۲,۱۶۳	طی سال مالی	۲,۶۹۸,۰۰۹,۷۷۶	خرید و فروش سهام و اوراق	مستقیم	شرکت کارگزاری بانک سامان	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۶,۰۰۰	طی سال مالی	۳,۵۹۱,۴۹۳,۵۴۷,۲۳۰	خرید و فروش سهام و اوراق	مستقیم	کارگزاری بانک سامان- بورس کالا	کارگزاری بانک سامان- بورس کالا
۱۴,۵۱۷,۱۳۱	-	طی سال مالی	۲۸۱,۱۲۸,۷۴۳	کارمزد کارگزار	مستقیم	شرکت کارگزاری بانک تجارت	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۰,۳۳۲,۳۷۰,۱۰۷	۱,۰۸۰,۳۰۱,۰۱۶	طی سال مالی	۱۸۶,۹۶۹,۳۵۷,۵۰۸	خرید و فروش سهام و اوراق	مستقیم	شرکت کارگزاری بانک تجارت	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.