



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ 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
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۸	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۲	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	شرکت تأمین سرمایه کارمان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	رقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵ تأسیس شده در سال ۱۳۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۵۱,۸۴۲	۵,۱۸۳,۶۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۰۲۵	۵۸,۰۸۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۲,۸۴۳	۱۸۳,۲۶۴	۷	حساب‌های دریافتی
۵,۵۵۲	۲۷۹	۸	سایر دارایی‌ها
۷۵	-		موجودی نقد
۱,۰۸۸	۲۰۲	۹	جاری کارگزاران
۳,۷۴۰,۴۲۵	۵,۴۲۵,۴۸۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵۹,۲۱۸	۵۵,۵۵۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۸۵۹	۲,۴۰۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۵,۶۶۸	۱۰,۱۸۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷۶,۷۴۶	۶۸,۱۳۶		جمع بدهی‌ها
۳,۶۶۳,۶۷۹	۵,۳۵۷,۳۵۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۶۹,۸۱۳	۲۴۹,۴۳۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت ناآمین سرمایه کارهان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱	مصطفی امید قائمی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
 	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

صورت سود و زیان

درآمد داشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	درآمدها:
۱۴	۱۴۸,۷۸۳	۳۸۵,۹۳۳	سود فروش اوراق بهادار
۱۵	۱,۶۵۸,۴۲۳	۶۱۳,۷۳۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۳۴۴,۴۳۹	۳۳۷,۷۲۴	سود سهام
۱۷	۴۶۵	۷۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۴,۱۷۴	۲,۶۲۷	سایر درآمدها
	۲,۱۵۶,۲۸۴	۱,۳۴۰,۰۹۵	جمع درآمدها
۱۹	(۱۲۳,۳۹۱)	(۱۱۸,۱۱۶)	هزینه‌ها:
۲۰	(۱۰,۲۴۷)	(۵,۷۰۷)	هزینه کارمزد ارکان
	۲,۰۳۲,۶۴۶	۱,۲۱۶,۲۷۱	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
	-	(۱۵۲)	هزینه‌های مالی
	۲,۰۳۲,۶۴۶	۱,۲۱۶,۱۱۹	سود (زیان) خالص
	۴۷.۷۳٪	۳۵.۲۹٪	(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری
	۳۷.۸۳٪	۳۵.۰۲٪	(۲) بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۲۱,۵۷۴,۷۶۴	۳,۶۶۳,۶۷۹	۲۱,۱۱۷,۶۱۹	۲,۵۸۳,۶۱۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۸۲۸,۶۱۹	۱۸,۲۸۶	۱,۷۵۳,۱۸۵	۱۷,۵۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۹۲۵,۳۰۱)	(۱۹,۲۵۳)	(۲,۲۱۲,۳۰۰)	(۲۲,۱۲۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
-	(۳۰۲,۰۱۶)	-	(۲۴۷,۹۵۰)	سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران
-	۲,۰۳۲,۶۴۶	-	۱,۲۱۶,۱۱۹	سود (زیان) خالص دوره
-	(۲۵,۹۸۹)	-	(۶۸,۵۵۱)	تعدیلات
۲۱,۴۷۸,۰۸۲	۵,۳۵۷,۳۵۳	۲۰,۶۵۸,۵۰۴	۳,۴۷۸,۶۴۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

امضاء
مستطقی امید قائمی
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 و اوراق بهادار تا تاریخ ۲۹ دی ماه ۱۴۰۵ تمدید شده است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای یکم آبان هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی
 کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://iran-kfunds6.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، طبق ماده ۲۸ اساسنامه، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 واثیا 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 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 خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری :

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به ارزش بازار منعکس می‌شود.

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

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

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱ - سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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 و طبق بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۰ معادل ۲۵٪ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه* اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 ۴.۱۰۰ و حداکثر ۴.۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه‌های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه‌های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد. (- ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سهامی(مبنا سال) شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. ۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. (- هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر 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 ۰.۰۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۲-۳ - سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳ - سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به سرمایه گذاران

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

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

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی و مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. بر اساس مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق است. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مذکوره خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با توجه به موارد فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق شناسایی نشده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۶۴	۳۹۸,۰۷۶	۳۰۴,۸۱۰	۱۸.۵۹	۱,۰۰۸,۵۵۶	۳۴۴,۳۴۲	محصولات شیمیایی
۲۱.۶۲	۸۰۸,۵۰۲	۶۳۸,۷۹۱	۱۸.۰۹	۹۸۱,۷۳۰	۵۸۶,۷۴۱	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۶۸	۲۴۹,۷۲۵	۱۷۶,۹۸۲	۵.۴۴	۲۹۵,۳۹۱	۱۵۱,۳۵۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۲۷	۱۲۲,۴۴۴	۱۰۱,۵۳۹	۱.۷۴	۹۴,۴۴۹	۵۵,۱۵۷	کاشی و سرامیک
۱.۳۳	۴۹,۷۳۵	۴۹,۵۰۸	۱.۲۵	۶۷,۶۳۲	۵۶,۰۲۵	مواد و محصولات دارویی
۲.۲۳	۸۳,۴۵۲	۹۵,۲۱۰	۵.۰۲	۲۷۲,۴۱۹	۱۴۱,۰۴۷	استخراج کانه های فلزی
۴.۲۹	۱۶۰,۴۷۷	۷۳,۰۱۷	۱.۸۷	۱۰۱,۶۸۰	۱۲۴,۶۵۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۷.۰۲	۲۶۲,۴۰۳	۲۶۲,۳۹۸	۵.۲۷	۲۸۶,۱۵۶	۲۹۷,۹۴۷	سرمایه گذاریها
۳.۹۶	۱۴۸,۱۶۴	۱۱۹,۴۵۹	۰.۶۶	۳۶,۰۴۰	۳۲,۴۸۶	سیمان، آهک و گچ
۱۰.۳۷	۳۸۷,۹۸۵	۱۴۸,۷۴۶	۷.۲۹	۳۹۵,۶۲۶	۱۱۳,۸۳۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۷۶	۱۰۳,۳۸۱	۶۸,۸۷۶	۵.۰۷	۲۷۵,۱۷۵	۷۶,۳۳۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۴۶	۱۶۶,۶۹۱	۱۵۳,۰۸۲	۰.۴۴	۲۴,۰۷۸	۸۵,۹۵۶	فلزات اساسی
۱۱.۴۰	۴۲۶,۲۵۱	۲۷۲,۱۳۵	۱۵.۷۱	۸۵۲,۳۴۳	۴۰۹,۲۵۶	قند و شکر
۱.۳۲	۴۹,۲۶۶	۵۳,۷۰۷	۱.۹۱	۱۰۳,۶۷۴	۵۳,۷۰۷	خودرو و ساخت قطعات
۲.۲۵	۸۴,۳۱۱	۹۱,۶۶۶	۱.۵۸	۸۵,۹۷۵	۹۱,۶۶۶	زراعت و خدمات وابسته
۱.۳۶	۵۰,۹۸۱	۴۴,۶۱۱	۱.۷۹	۹۷,۳۵۳	۴۹,۵۲۴	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	-	-	۰.۱۱	۵,۹۱۷	۵,۲۹۲	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰	-	-	۰.۴۲	۲۳,۰۵۰	۲۶,۱۵۱	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰	-	-	۰.۰۷	۴,۰۵۱	۴,۴۷۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰	-	-	۳.۱۸	۱۷۲,۳۶۵	۱۵۸,۸۸۰	
۹۴.۹۶	۳,۵۵۱,۸۴۲	۲,۶۵۴,۵۳۸	۹۵.۵۴	۵,۱۸۳,۶۵۹	۲,۸۶۴,۸۲۷	

۵-۲- سهامی که نرخ بازار آن توسط صندوق تعدیل شده است:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱				نام سهام	
تعداد	قیمت اعمال	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	علت تعدیل
۱۱۵,۲۵۳,۳۴۹	۲,۶۰۴	-۵۰٪	۱,۳۰۲	۱۵۰,۰۶۰	به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام
۶,۳۲۸,۹۷۲	۱۱,۰۸۰	-۶۵٪	۳,۸۳۴	۲۴,۲۶۵	به علت جنگ و بسته شدن بازار سهام

۵-۳- سهامی که نرخ بازار آن توسط صندوق تعدیل شده است:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱				نام سهام	
تعداد اوراق تبعی	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	قیمت تعدیل	علت تعدیل	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۹۹	۱۴۰۵/۰۹/۰۶	۲۴,۶۲۲	اختیار فروش تبعی	اختیار ف.ت. شگامن-۲۷۵۷۴-۰۵۰۹۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۲۵	۵۸,۰۸۶	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۰۵	۲,۲۷۹	۰.۷۲	۳۹,۰۳۷
۰.۱۸	۶,۷۴۶	۰.۳۵	۱۹,۰۴۸
۰.۲۳	۹,۰۲۵	۱.۰۷	۵۸,۰۸۶

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

سپرده کوتاه مدت بانک تجارت

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۸۴۳	۱۸۳,۲۶۴	۱۹۰,۲۶۹

سود دریافتنی سهام

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۵۳	۲۵٪	۳۶۰	-
۱۶,۰۹۷	۱۴,۷۸۹	۲۵٪	۱۶,۰۲۵	-
۵,۱۱۹	۸,۱۵۴	۲۵٪	۸,۶۲۳	-
۱۳,۱۳۵	۴,۸۰۷	۲۵٪	۵,۲۰۹	-
۳,۹۳۷	۱۱,۷۷۷	۲۵٪	۱۲,۷۰۴	-
-	۳۳,۴۰۰	۲۵٪	۳۴,۴۷۵	-
-	۴۴,۵۰۰	۲۵٪	۴۴,۸۳۶	-
-	۱۰,۵۳۶	۲۵٪	۱۰,۹۰۴	-
-	۱,۱۵۸	۲۵٪	۱,۲۳۲	-
-	۱,۷۰۲	۲۵٪	۱,۸۴۰	-
-	۲۲۵	۲۵٪	۲۴۲	-
-	۱۷,۶۵۲	۲۵٪	۱۷,۷۳۶	-
-	۵,۸۲۳	۲۵٪	۵,۸۸۳	-
-	۱۰,۲۴۰	۲۵٪	۱۰,۶۸۹	-
-	۱۰,۰۱۸	۲۵٪	۱۰,۷۵۹	-
-	۷,۸۹۰	۲۵٪	۸,۴۹۵	-
-	۲۴۰	۲۵٪	۲۵۶	-
۳,۴۳۲	-	۲۵٪	-	-
۲۲,۲۹۰	-	۲۵٪	-	-
۳۱,۹۵۱	-	۲۵٪	-	-
۱۵,۴۳۳	-	۲۵٪	-	-
۲۷,۹۰۱	-	۲۵٪	-	-
۷,۱۱۰	-	۲۵٪	-	-
۱۳,۴۹۷	-	۲۵٪	-	-
۱۱۸	-	۲۵٪	-	-
۱۲,۸۲۳	-	۲۵٪	-	-
۱۷۲,۸۴۳	۱۸۳,۲۶۴		۱۹۰,۲۶۹	

کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

داروسازی فارابی

معدنی املاح ایران

کاشی الوند

گروه بهمن

پالایش نفت اصفهان

پست بانک ایران

تایدواتر خاورمیانه

داروسازی اکسیر

ذغال سنگ نگین طبس

رهبان پیام گستران

سرمایه گذاری صندوق بازنشتی

سنگ آهن گهرزمین

شرکت صنایع غذایی مینو شرق

فجر انرژی خلیج فارس

کشت و دامداری فکا

کشت و صنعت هلال

پالایش نفت بندرعباس

پالایش نفت تبریز

پتروشیمی پردیس

سرمایه گذاری صدرتامین

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

صنایع مس افق کرمان

گروه مالی صبا تامین

مجتمع پترو صنعت گامرون

کرین ایران

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	(۳۴)	۳۹	-
۲۶۴	(۳۱۱)	۴۰۰	۱۷۵
-	(۵,۳۷۲)	-	۵,۳۷۷
۳۷۹	(۵,۷۱۲)	۱,۳۲۹	۵,۵۵۲

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار و سایت

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده بدهکار در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	(۶۴۲,۷۶۴)	۶۴۱,۷۰۵,۰۶۸,۰۷۵	۱,۰۸۰
۱۸۱	(۹۸۲,۲۶۲)	۹۸۲,۴۳۵,۵۴۴,۱۵۵	۸
۲۰۲	(۱,۶۲۵,۰۲۷)	۱,۶۲۴,۱۴۱	۱,۰۸۸

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۳۱۶	۲۴,۹۹۳	مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۱۹,۰۲۴	۲۸,۲۵۷	ضامن نقد شوندگی-بیمه سامان
۸۲۵	۱,۲۲۳	متولی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۸۵۰	۸۷۳	حسابرس-موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۲۰۳	۲۱۱	مدیر ثبت -کارگزاری بانک سامان
۵۹,۲۱۸	۵۵,۵۵۶	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۹	-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۵۴۰	۲,۴۰۰	۱۱-۱ بدهی به سرمایه‌گذاران دارای حساب مسدود
۱,۸۵۹	۲,۴۰۰	

۱۱-۱- بدهی فوق بابت حساب سرمایه‌گذارانی که به دلیل قضائی و یا فوتی مسدود شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		۱۲-۱
۶,۰۵۸	۶,۰۵۸		ذخیره تصفیه
-	۳۱		بدهی بابت امور صندوق
۹,۵۸۰	۳,۶۵۶		شرکت تدبیر پرداز
۳۰	۳۰		ذخیره مخارج تأسیس
-	۴۰۰		مخارج عضویت در کانون
-	۴		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱۵,۶۶۸	۱۰,۱۸۰		

۱۲-۱- ذخیره تصفیه در زمان انحلال صندوق تسویه می شود.

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد
۳,۶۴۶,۶۹۸	۵,۳۳۲,۴۰۹,۵۶۵,۹۷۶	۲۱,۳۷۸,۰۸۲
۱۶,۹۸۱	۲۴,۹۴۳,۳۴۸,۸۲۸	۱۰۰,۰۰۰
۳,۶۶۳,۶۷۹	۵,۳۵۷,۳۵۳	۲۱,۴۷۸,۰۸۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود(زیان) حاصل از فروش سهام در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش سپرده کالایی

۱-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱					دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱					دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
سود (زیان) فروش					سود (زیان) فروش					سود (زیان) فروش				
میلیون ریال					میلیون ریال					میلیون ریال				
۳۴	۲۸,۹۴۵	۱,۸۸۲	(۱,۱۷۷)	۲,۸۶۲	۳۴	۲۸,۹۴۵	۱,۸۸۲	(۱,۱۷۷)	۲,۸۶۲	۳۴	۲۸,۹۴۵	۱,۸۸۲	(۱,۱۷۷)	۲,۸۶۲
-	-	-	-	۱۳,۹۲۵	-	-	-	۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵	-	-	-	-	۱۳,۹۲۵
-	-	-	-	۴۵,۲۰۱	-	-	-	۴۵,۲۰۱	۴۵,۲۰۱	-	-	-	-	۴۵,۲۰۱
-	-	-	-	۲۱,۱۸۴	-	-	-	۲۱,۱۸۴	۲۱,۱۸۴	-	-	-	-	۲۱,۱۸۴
-	-	-	-	۸۳۹	-	-	-	۸۳۹	۸۳۹	-	-	-	-	۸۳۹
-	-	-	-	۱,۹۸۸	-	-	-	۱,۹۸۸	۱,۹۸۸	-	-	-	-	۱,۹۸۸
-	-	-	-	۳,۱۳۸	-	-	-	۳,۱۳۸	۳,۱۳۸	-	-	-	-	۳,۱۳۸
-	-	-	-	۶,۶۵۲	-	-	-	۶,۶۵۲	۶,۶۵۲	-	-	-	-	۶,۶۵۲
-	-	-	-	۱,۲۲۷	-	-	-	۱,۲۲۷	۱,۲۲۷	-	-	-	-	۱,۲۲۷
-	-	-	-	۱,۳۳۰	-	-	-	۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	-	-	-	-	۱,۳۳۰
-	-	-	-	۶,۰۵۷	-	-	-	۶,۰۵۷	۶,۰۵۷	-	-	-	-	۶,۰۵۷
-	-	-	-	۱۰,۸۷۹	-	-	-	۱۰,۸۷۹	۱۰,۸۷۹	-	-	-	-	۱۰,۸۷۹
-	-	-	-	۲,۴۱۴	-	-	-	۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	-	-	-	-	۲,۴۱۴
-	-	-	-	(۳,۵۵۱)	-	-	-	(۳,۵۵۱)	(۳,۵۵۱)	-	-	-	-	(۳,۵۵۱)
-	-	-	-	(۲۸)	-	-	-	(۲۸)	(۲۸)	-	-	-	-	(۲۸)
-	-	-	-	۲۵,۵۷۱	-	-	-	۲۵,۵۷۱	۲۵,۵۷۱	-	-	-	-	۲۵,۵۷۱
-	-	-	-	۲,۲۱۵	-	-	-	۲,۲۱۵	۲,۲۱۵	-	-	-	-	۲,۲۱۵
-	-	-	-	(۸,۷۳۳)	-	-	-	(۸,۷۳۳)	(۸,۷۳۳)	-	-	-	-	(۸,۷۳۳)
۴۸,۴۱۹				۱۴۷,۹۲۸				۱۴۷,۹۲۸	۱۴۷,۹۲۸					۱۴۷,۹۲۸
				(۵,۴۳۲)				(۵,۴۳۲)	(۵,۴۳۲)					(۵,۴۳۲)
				(۲,۹۵۹)				(۲,۹۵۹)	(۲,۹۵۹)					(۲,۹۵۹)
				(۹۳,۱۱۴)				(۹۳,۱۱۴)	(۹۳,۱۱۴)					(۹۳,۱۱۴)
				۱,۰۸۶,۴۲۴				۱,۰۸۶,۴۲۴	۱,۰۸۶,۴۲۴					۱,۰۸۶,۴۲۴

معدنی اصلاح ایران	۲,۸۷۴,۸۷۲
سرمایه گذاری صدر تاسمین	۱۴,۷۷۰,۱۴۱
پتروشیمی پردیس	۲,۲۳۰,۰۰۱
سرمایه گذاری سپه	۱۷,۸۱۴,۶۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۷۶,۸۵۰
پست بانک ایران	۱
۶,۸۴۰,۰۰۱	
۴,۱۸۰,۰۰۰	
۱۱,۰۹۴۰,۱۷	
۲۱۹,۰۰۰	
۲,۵۱۳,۰۰۰	
۵۳۵,۰۰۰	
۱۷,۵۱۶,۵۷۶	
۵۱۵,۰۰۰	
۱۲۵,۰۰۰	
۱,۵۰۰,۰۰۰	
۴,۵۸۷,۶۵۹	
۷۲۰,۰۰۰	
۹,۳۶۰,۰۰۰	
۱۳,۱۲۹	
۸,۲۳۵,۶۸۷	
۴۳۵,۰۰۰	
۶۴,۱۰۳	
۵۳۸,۱۰۸	

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۴۸,۴۱۹	۱۴۷,۹۲۸	-	-	(۵,۴۳۲)	(۳,۹۵۹)	(۹۳۰,۱۱۴)	۱,۰۸۶,۴۳۴
۱,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰,۸۲	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
۰	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	-
۶۲,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۱۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۴,۲۸۸	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۳,۶۹۱	۱۴۷,۹۲۸	(۵,۴۳۲)	(۲,۹۵۹)	(۹۳۰,۱۱۴)	۱,۰۸۶,۴۳۴		

نقل از صفحه قبل	نقل به صفحه بعد
صنایع الکترونیک مادیران	سرمايه‌گذاری ملی ایران
نساجی بابکان	سرمايه‌گذاری سبحان
مبین انرژی خلیج فارس	
پدیده شیمی قرن	
پتروشیمی نوری	
گروه مالی صبا تامین	
ملی شیمی کشاورز	
پتروشیمی تندگوین	
بانک سامان	
بین المللی ساروج پوشهر	
ایران خودرو دیزل	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	
کوبیر تایر	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
داروسازی اکسیر	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
پتروشیمی فتاوران	
کافی کرین طلسم	
سرمايه‌گذاری ملی ایران	
سرمايه‌گذاری سبحان	

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۳,۶۹۱	۱۴۷,۹۲۸	(۵,۴۳۲)	(۲,۹۵۹)	(۹۳۰,۱۱۴)	۱,۰۸۶,۴۳۴
۱۵,۶۹۱	-	-	-	-	-
۲,۵۴۳	-	-	-	-	-
۹,۷۴۵	-	-	-	-	-
۳۷,۵۹۶	-	-	-	-	-
۲,۳۳۹	-	-	-	-	-
۳۰,۱۰	-	-	-	-	-
۱,۱۹۹	-	-	-	-	-
۴۵۲	-	-	-	-	-
۱۳,۴۶۱	-	-	-	-	-
۲۳,۰۱۲	-	-	-	-	-
(۱۰۴)	-	-	-	-	-
۸,۳۹۳	-	-	-	-	-
۵۷۱	-	-	-	-	-
۳,۳۲۸	-	-	-	-	-
۳۳۴,۸۲۶	۱۴۷,۹۲۸	(۵,۴۳۲)	(۲,۹۵۹)	(۹۳۰,۱۱۴)	۱,۰۸۶,۴۳۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۹۷	(۱۷۳)	(۹۴)	(۳۴,۰۴۲)	۳۴,۵۰۶
-	۶۵۸	-	-	(۱۷,۳۵۵)	۱۸,۰۱۲
۹۵۴	-	-	-	-	-
۱۳	-	-	-	-	-
۹۶۷	۸۵۵	(۱۷۳)	(۹۴)	(۵۱,۳۹۷)	۵۳,۵۱۸

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۱۴۰	-	-	-	-	-
۵۰,۱۴۰	-	-	-	-	-

۲-۱۴-سود ناشی از فروش سپرده کالایی سکه و طلا به شرح زیر است:

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۲-۱۴-سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

- ح . سرمایه‌گذاری سپه
- ح . کاشی الوند
- ح .پست بانک ایران
- ح . صنایع مس افق کرمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میلان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۴/۳۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
۶۱۳,۷۳۳	۱,۶۵۸,۴۲۳	۱۵-۱
۶۱۳,۷۳۳	۱,۶۵۸,۴۲۳	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
-	۱۳,۴۸۵	(۸۶۹)	(۴۷۴)	(۱۵۸,۸۸۰)	۱۷۳,۷۰۸	۴۲,۶۸۰,۰۰۰
-	۱۷,۰۶۵	(۷۳۳)	(۴۰۰)	(۱۲۸,۳۹۲)	۱۴۶,۵۹۰	۱۰,۵۳۰,۸۸۳
-	(۲۲,۹۷۶)	(۵۱۲)	(۲۸۰)	(۱۲۴,۶۵۵)	۱۰۲,۴۷۲	۲۰,۲۵۱,۳۴۸
-	۱,۵۲۴	(۴۵)	(۲۵)	(۷,۴۵۸)	۹,۰۵۳	۴۳۵,۰۰۰
-	۴۰,۹۶۸	(۴۶۳)	(۲۵۳)	(۵۰,۹۸۱)	۹۲,۶۶۵	۱۳,۰۶۹,۸۴۸
-	(۳۱۰۰۱)	(۱۱۶)	(۶۳)	(۱۶,۱۵۱)	۲۳,۳۲۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	۲۴,۶۹۶	(۶۰۲)	(۳۹۹)	(۹۳,۹۰۶)	۱۲,۰۳۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰
-	۶۲۵	(۳۰)	(۱۶)	(۵,۲۹۲)	۵,۹۶۳	۲۱۹,۰۰۰
-	۱۵,۵۹۱	(۳۱۰)	(۱۶۹)	(۴۵,۸۳۷)	۶۱,۹۰۶	۲,۷۶۷,۳۸۶
-	۲۳۴,۲۱۶	(۲,۱۳۴)	(۱,۱۶۵)	(۱۸۹,۳۳۵)	۴۲۶,۷۹۹	۴۶,۵۸۸,۳۵۰
-	۴۹۱	(۳۷)	(۱۵)	(۴,۹۱۳)	۵,۴۴۶	۱۲۵,۰۰۰
-	(۴۷۵)	(۲۰)	(۱۱)	(۴,۴۷۵)	۴,۰۸۲	۵۵۵,۰۰۰
۵۵,۹۰۳	۷۹,۱۵۳	(۱,۳۰۴)	(۱۱۲)	(۱۷۹,۶۰۵)	۲۶۰,۷۷۴	۳۴,۹۰۶,۷۵۷
(۷,۴۹۴)	(۵,۶۷۸)	(۱۸۲)	(۹۹)	(۴۱,۷۱۸)	۲۶,۳۲۱	۸,۴۴۶,۷۱۱
۲,۲۱۸	۵۴,۲۷۴	(۸۳۶)	(۴۵۶)	(۱۱۱,۵۹۹)	۱۶۷,۱۶۴	۸,۸۲۶,۰۰۲
(۳,۳۹۲)	(۵,۴۲۵)	(۷۰۹)	(۳۸۷)	(۱۴۶,۱۳۴)	۱۴۱,۷۹۵	۹,۶۳۹,۳۸۱
(۴,۲۸۳)	۵۴,۴۰۸	(۵۲۲)	(۲۸۵)	(۴۹,۲۶۶)	۱۰۴,۴۸۳	۵,۷۶۲,۹۲۸
۱۶,۱۳۳	۱۰,۷۲۳	(۳۳۱)	(۱۸۶)	(۵۶,۰۰۹)	۶۸,۱۵۹	۱۴,۸۸۱,۹۵۶
۱۰۰,۸۹۱	۲۷,۴۳۶	(۱,۰۶۰)	(۵۷۹)	(۱۸۲,۸۷۲)	۲۱۱,۹۴۷	۱,۳۹۰,۰۰۰
(۷,۷۷۶)	۱۲۷,۵۴۰	(۱,۰۶۳)	(۵۸۰)	(۸۳,۴۵۲)	۲۱۲,۶۳۵	۱۷,۳۲۱,۳۵۹
۳۳۰,۳۳	۸۱,۸۳۰	(۱,۴۸۸)	(۸۱۳)	(۲۱۲,۵۶۱)	۲۹۷,۶۹۲	۴۰,۰۳۹۲,۳۹۲
۷۶,۱۵۰	۴۱۴,۲۳۶	(۳,۵۴۵)	(۱,۹۳۵)	(۱۹۹,۰۷۶)	۷۰۸,۹۲۳	۴۷,۴۹۵,۸۳۱
۴,۵۲۲	۳۰,۳۲۴	(۷۳۷)	(۴۰۲)	(۱۱۵,۳۲۵)	۱۴۷,۴۰۹	۵,۹۸۶,۸۷۱
۲۶۲,۹۰۳	۱,۱۹۱,۷۲۱	(۱۷,۶۴۷)	(۹,۶۲۶)	(۲,۳۱۰,۴۹۱)	۳,۵۲۹,۴۹۵	

شیشه همدان

سرمایه‌گذاری غیر(ملی)ینگ

سنگ آهن گهرزمین

زیرین ذرت شاهورد

کشت و دامداری فکا

ذغال سنگ گنیم طبرس

سن صنایع شیمیایی ایران

کولان سل

داروسازی اکسیر

پالایش نفت اصفهان

کشت و صنعت هلال

رهایب پیام گستران

پتروشیمی پردیس

سرمایه‌گذاری سپه

نیرو کور

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

قند لرستان

کاشی الوند

سیمان صوفیان

داروسازی قارایی

پست بانک ایران

ملی صنایع مس ایران

مجموع پترو صنعت گامرون

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۴/۳۱

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۷,۹۰۳	۱,۱۹۱,۷۲۱	(۱۷,۶۴۷)	(۹,۶۴۶)	(۲,۳۱۰,۴۹۱)	۲,۵۳۹,۴۹۵	۳۴,۴۸۱,۴۷۹	۲۴,۴۸۱,۴۷۹
۲۲,۹۸۹	۱۶۲,۸۱۲	(۱,۳۴۱)	(۷۳۷)	(۱۰,۳۸۱)	۲۶۸,۲۶۶	۱۳۱,۰۵۸	۴,۵۱۴,۵۵۹
۶,۵۱۹	۵۵,۷۸۲	(۶۵۵)	(۳۵۸)	(۷۴۳)	۱۸۶,۷۶۱	۲۴,۲۶۵	۹۸۷,۶۲۹
۸۸,۶۵۳	۵۲,۵۴۵	(۹۳۶)	(۵۱۰)	(۶۶)	(۴۴,۱۸۱)	۱۵۰,۰۶۰	۱۱۵,۱۵۳,۳۴۹
۷۲,۸۴۴	(۷۰,۱۰۳)	(۱۲۱)	(۴۶۰)	(۲۶۰)	(۶۶,۵۰۹)	۹۵,۱۸۵	۱۲,۸۷۸,۱۸۱
۲۳,۹۹۴	(۱۱۶,۰۰۹)	(۷۵۰)	(۳۷۶)	(۳۷۶)	(۴۴,۳۱۱)	۸۶,۶۴۵	۵۰,۸۱۷,۹۶۰
۲۳,۰۷۷	۲۷,۹۳۷	(۴۳۷)	(۳۳۷)	(۴۴۴)	(۱۴۹,۴۴۳)	۱۶۲,۶۴۳	۲,۳۸۰,۶۴۵
(۶۷۱)	۱,۹۴۳	(۸۱۳)	(۳۱۲)	(۷۱۷)	(۱۲۶,۷۳۸)	۲۶۲,۴۹۵	۷,۳۳۴,۳۳۱
۱,۲۵۰	۱۳۳,۷۲۸	(۱,۶۳۶)	(۸۹۳)	-	-	۳۳۷,۱۶۸	۲۹,۵۳۷,۷۷۸
۱۴,۷۱۳	۲۰,۳۰۰۴	-	-	-	-	-	-
(۱۸۲)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-
۹,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۶۶۴)	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۶۷۲	-	-	-	-	-	-	-
۸۵,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	-
۳۴,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۳,۷۳۳	۱,۶۵۸,۴۲۳	(۲۶,۱۲۰)	(۱۴,۳۶۲)	(۳,۵۲۵,۲۳۶)	۵,۲۳۴,۰۴۰		

نقل از صفحه قبل

شرکت صنایع غذایی مبتو شرق

معنی اصلاح ایران

سیمان ارومیه

فیر انرژی خلیج فارس

فولاد مبارکه اصفهان

تاید و آذوقه و مصالح

گروه پیمان

پتروشیمی نوری

نفت تهران

پالایش نفت بندرعباس

تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

کرین ایران

گروه مالی صبا تامین

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

پالایش نفت تبریز

صنایع مس افق کرمان

سرمایه گذاری صدر تامین

صنایع الکترونیک مادیان

پویا

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱							دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
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
پویا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۱۲,۸۲۸,۱۸۱	۸۵۰	۱۰,۹۰۴	۳۶۸	۱۰,۵۳۶	۴۶۹
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۰,۵۳۰,۸۸۳	۱,۵۰۰	۱۵,۷۹۶	-	۱۵,۷۹۶	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۰,۸۱۷,۹۶۰	۲۵۰	۱۲,۷۰۴	(۹۲۸)	۱۱,۷۷۷	-
داروسازی اکسیر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۹۸۷,۶۲۹	۲۸,۸۷۴	۲۸,۵۱۷	-	۲۸,۵۱۷	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۵,۷۶۲,۹۲۸	۱,۰۰۰	۵,۷۶۳	-	۵,۷۶۳	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰	(۱۳۸)	۱,۷۰۲	-
ذغال سنگ نگین طیس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۴,۵۱۴,۵۵۹	۱,۹۱۰	۸,۶۲۳	(۴۶۹)	۸,۱۵۴	-
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۳,۰۶۹,۸۴۸	۶۵۰	۸,۴۹۵	(۶۰۵)	۷,۸۹۰	-
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۵۶	(۱۷)	۲۴۰	-
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰	(۷)	۳۵۳	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۱۹,۰۰۰	۱,۱۷۷	۲۵۸	-	۲۵۸	-
کولان سل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲	(۱۸)	۲۲۵	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۲۴,۱۷۲,۰۰۰	۱,۶۵۰	۳۹,۸۸۴	-	۳۹,۸۸۴	۱۸,۰۰۲
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۹,۶۳۹,۳۸۱	۱,۸۴۰	۱۷,۲۳۶	(۸۵)	۱۷,۱۵۱	۲۷,۶۸۹
گروه بهمن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۷,۲۳۱,۳۵۹	۹۳۰	۱۶,۰۲۵	(۱,۲۳۶)	۱۴,۷۸۹	۳,۷۰۷
داروسازی فارابی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱,۳۱۰,۳۸۶	۹۴۰	۱,۲۳۲	(۷۴)	۱,۱۵۸	۱۵,۳۸۱
سیمان ارومیه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۸,۸۲۶,۰۰۲	۱,۲۴۰	۱۰,۹۴۴	-	۱۰,۹۴۴	۲۱,۵۰۵
نیروکلر	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴۶,۵۸۸,۳۵۰	۷۴۰	۳۴,۴۷۵	(۱,۰۷۵)	۳۳,۴۰۰	۳,۲۹۹
قند لرستان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱,۲۹۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۳۵,۳۴۶	-	۳۵,۳۴۶	۱,۱۲۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴,۴۱۰	-	۴,۴۱۰	۱۶,۰۶۱
معدنی اصلاح ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴,۸۸۱,۹۵۶	۳۵۰	۵,۲۰۹	(۴۰۲)	۴,۸۰۷	۴,۸۸۲
کاشی الوند	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۴۰,۳۹۲,۳۹۲	۱,۱۱۰	۴۴,۸۳۶	(۳۳۵)	۴۴,۵۰۰	۱۲,۳۶۹
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۳۴,۴۸۱,۴۷۹	۳۱۰	۱۰,۶۸۹	(۴۴۹)	۱۰,۲۴۰	۲۴,۶۰۵
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۴,۸۵۴,۵۰۳	۱,۶۰۰	۷,۷۶۷	-	۷,۷۶۷	۷,۳۴۸
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶,۳۲۸,۹۷۲	۱,۷۰۰	۱۰,۷۵۹	(۷۴۱)	۱۰,۰۱۸	۱۱,۵۳۸
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴,۴۶۵,۲۵۰	۷۴۰	۱۰,۷۰۴	(۶۰)	۱۰,۶۴۴	۸,۹۱۸
پست بانک ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۶۹۷,۰۸۷	۱۱,۰۰۰	۷,۶۶۸	-	۷,۶۶۸	۵۵,۲۰۶
پست بانک ایران								۳۳,۰۵۱
نفت بهران								۵,۶۷۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی								۲۶,۲۶۰
پالایش نفت تبریز								۲۰,۹۷۳
مجمع پترو صنعت گامرون								۱۱۱
ایمن خودرو شرق								۶۸۵
گروه انتخاب الکترونیک آرمان								۱۱,۹۶۰
صنایع مس افق کرمان								۶,۶۹۶
صنایع الکترونیک مادیران								۲۱۵
					۳۵۱,۴۴۴	(۷,۰۰۵)	۳۴۴,۴۳۹	۳۲۷,۷۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سپردهای بانکی
۷۷	۴۶۵	

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک سامان
۱۷	۳۷۴	بانک تجارت
۶۰	۹۱	
۷۷	۴۶۵	

نرخ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی مطابق با قوانین بانک مرکزی ۵ درصد ماهیانه محاسبه میگردد.

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۲,۲۳۷	۳,۲۷۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۸۹	۸۹۷	
۲,۶۲۷	۴,۱۷۴	

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارمزد مدیر صندوق
۶۳,۹۰۰	۵۳,۱۲۱	کارمزد متولی صندوق (سابق)
۳۵۴	-	کارمزد متولی صندوق (فعلی)
۱,۴۶۸	۲,۶۲۲	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۵۱,۳۶۵	۶۵,۷۶۱	حق الزحمه حسابرس (سابق)
۷۱۹	-	حق الزحمه حسابرس (فعلی)
۳۱۰	۱,۸۸۶	
۱۱۸,۱۱۶	۱۲۳,۳۹۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۲۰	۹,۸۶۵
۳۰۸	۳۱۱
۲۱۵	-
۶۵	۴۷
-	۲۴
۵,۷۰۷	۱۰,۲۴۷

هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 هزینه خدمات بانکی
 هزینه برگزاری مجامع

۲۱- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۷۰۰	۱۶۴,۴۲۶
۲۵,۸۴۶	۵۴,۷۰۳
۵۱,۴۰۴	۸۲,۸۸۷
۲۴۷,۹۵۰	۳۰۲,۰۱۶

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

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۴,۳۰۳	۳۷۱,۶۱۸
(۳۳۲,۸۵۵)	(۳۹۷,۶۰۸)
(۶۸,۵۵۱)	(۲۵,۹۸۹)

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

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۰.۴۲	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۴۱	ضمن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	موسسین
۷۶.۰۶	۱۶۴۱۰,۳۱۱	عادی	۱۷,۵۳۵,۰۷۸	۸۰.۵۹	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	موسسین و مدیر ثبت
۰.۰۴	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۰۴	مدیر فعلی صندوق و مدیر ثبت	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰	سایر اشخاص وابسته	طاهره مهرآور	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۴.۰۳	۸۷۰,۱۹۹	عادی	۸۳,۱۶۵	۰.۳۸	مدیر سرمایه گذاری	سمیرا حاج جعفری	
۰.۰۱	۲,۰۰۰	عادی	۲,۰۰۰	۰.۰۱	مدیر سرمایه گذاری	زهرا خادمیان راوندی	
۰.۰۷	۱۶,۰۳۵	عادی	۱۷,۱۲۶	۰.۰۸	مدیر سرمایه گذاری	الپه السادات حسینی	
۰.۰۲	۴۰,۳۰	عادی	۴۰,۳۰	۰.۰۲	مدیر سرمایه گذاری		جمع
۰.۰۷	۱۵۶۰۳	عادی	۱۵۶۰۳	۰.۰۷	مدیر سرمایه گذاری		
۸۰.۷۳	۱۷,۴۱۸,۱۷۸		۱۷,۷۵۷,۰۰۲	۸۱.۶۱			

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

مانده طلب(بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۵۳,۱۲۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۳۴,۹۹۳)		۶۵,۷۶۱	کارمزد ارکان	ضمن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان
(۳۸,۲۵۷)		۲,۶۲۲	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱,۲۲۳)		۱,۸۸۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
(۸۷۳)	طی دوره مالی	۳۰۱۶	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۸۱		۱,۳۱۹,۶۳۷	خرید و فروش سهام و اوراق	مدیر ثبت	
(۳۱۱)		۲۱۱	کارمزد صدور و ابطال	مدیر ثبت	
		۱,۵۴۳	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۳۱		۷۱۸,۱۹۸	خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	

۲۶- 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.