

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی نسبت به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد با اهمیتی، مشاهده نشده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیتی دال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور، برخورد نگردیده است.

- ۶-۱- کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق مطابق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری ، بوده است.
- ۶-۲- سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر (مسکن شمال شرق ، ارتباطات سیار ، مخابرات ، بانک صادرات) با عنایت به تاریخ سررسید مطابق با جدول زمانبندی اعلام شده دریافت نشده است.
- ۶-۳- طلب از کارگزاری بانک سامان بابت فروش اوراق بهادار از محل خرید های اوراق بهادار یا واریز وجه به حساب صندوق طی سه روز کاری بعد در برخی موارد تسویه نشده است .
- ۷- به استثنای موارد زیر ، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه ، برخورد نکرده است .
- ۷-۱- بند ۳-۲ امید نامه مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل ۷۰ درصد از دارایی های صندوق .
- ۷-۲- بند ب ماده ۲۲ اساسنامه و ۱۰ امید نامه در خصوص سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تملک مدیر تا ۲۰٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری یا ۱۰ درصد تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران هر کدام بیشتر باشد .
- ۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از معایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد ، جلب نکرده است .
- ۹- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای عدم درج شناسه ملی و کد اقتصادی بر روی کلیه سربرگ های مورد استفاده و عدم اخذ تعهدنامه از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

تاریخ : ۹ آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شراکت





رشد امان

صندوق سرمایه گذاری مشترک
سهولت سرمایه گذاری برای ایرانیان
www.roshdfund.com

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صورت های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۴

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ که بر اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس بنیادی، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خلاص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خلاص دارایی ها
۴	• یادداشت های توضیحی
۴-۵	الف اطلاعات کلی صندوق
۵	ب ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۸	ب مالی تهیه صورتهای مالی
۹-۱۵	ت خلاصه اهم رویدادهای حسابداری

ت یادداشت های 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 بر ربطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت گشویی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۲ به تالیف ارکان زیر در صندوق رسیده است.

اعضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمید رضا مهر آفر	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علیرضا شایان	موسسه حسابداری شاخص آذینان	مؤلف صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
شماره حساب: ۳۳۳۷۲



آدرس :

تهران، بلوار آفریقا، پانجمین تر از چلهان کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم
کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۴۶۶۹-۷۱ ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۴
فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۴۶۸۹

Address :

7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Afriqa Boulevard
Tehran-Iran P.O. Box:1517944811
Tel:(+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
Fax:(+9821) 88774689

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶,۳۷۸,۵۳۵,۶۰۸	۶,۰۱۳,۱۵۶,۳۴۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۲,۶۳۲,۹۶۴	۳۷۳,۳۶۶,۲۸۴	۶	سرمایه‌گذاری در سبده‌های بانکی
۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۴	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت، یا علی الحساب
۶۵,۱۱۳,۲۸۳	۸۲۲,۶۳۵,۵۹۳	۸	حسابهای پرداختی
-	۳۱,۳۸۱,۸۶۳	۹	جاری کارگزاری
۳۶,۹۱۱,۵۱۴	۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۴,۱۸۸,۰۶۱,۳۳۰</u>	<u>۹,۳۰۵,۳۰۸,۹۸۶</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۹۲,۳۱۹,۱۲۸	۳۹۶,۰۲۰,۶۶۱	۱۲	بدهی به ازگان صندوق
۱,۵۰۳,۳۱۶,۲۱۴	-	۹	جاری کارگزاری
۵۳,۰۰۷,۶۳۱	۱۳۷,۱۴۳,۹۵۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۷۴۷,۵۲۲,۹۹۳</u>	<u>۵۳۳,۱۶۴,۵۹۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷</u>	<u>۸,۷۷۲,۱۴۴,۳۹۰</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۶,۱۹۳	۹۹۵,۳۱۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال (۴,۶۳۴,۶۷۳)	۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۰,۷۹۳۵,۱۴۴)	(۱۱,۸۷۲,۳۳۲,۷۹۵)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۴,۸۸۷,۰۹۱	۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۱۷	سود سهام
۴,۱۰۷,۸۵۰,۳۴۴	۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۵۸۹,۳۷۳	۸۰,۴۳۷,۱۵۷	۱۹	سایر درآمدها
۱,۸۳۷,۹۲۸,۹۹۲	۱۴۵,۱۵۴,۹۳۴		جمع درآمدها و (زیانها)
			هزینه ها:
۱۹۱,۸۴۱,۴۰۴	۳۹۴,۳۸۴,۳۴۱	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷	۲۶۰,۳۴۶,۷۰۴	۲۱	سایر هزینه ها
۳۴۱,۲۵۱,۳۱۹	۶۵۴,۶۳۰,۹۴۵		جمع هزینه ها
۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳	۱۵۰,۹۰۷,۰۱۱		سود (زیان) خالص
۰,۰۳۸	-۲,۷۲۲		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲,۰۳%	-۵,۴۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۸,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۹۴	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۸)	(۳,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۷)	واحد های سرمایه گذاری انقضا شده طی دوره
(۳۵۰,۱۳۲,۳۸۶)	-	-	-	سود پرداختی صندوق
۱,۴۹۶,۶۷۷,۶۷۳	-	(۵۰۰,۴۳۶,۰۰۰)	-	سود خالص دوره
(۱۱۰,۰۰۰,۱۲۸,۰۰۰)	-	۳۴,۱۰۲,۰۶۴	-	تعدیلات
۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری^۱ = میانگین سود / مجموع سرمایه

بازده پایان دوره^۲ = سود / خالص دارایی‌ها ابتدای دوره

خالص دارایی‌ها ابتدای دوره = خالص دارایی‌ها ابتدای سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

پادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ تحت شماره ۳۳۳۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری 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 تیل 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 به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، پرسیده به چهارراه جهان کودک، نیش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۲ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.roshdfund.com 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، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل انحصار زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۳	شرکت بیمه سامان	۹۰۰	۹۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۲۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، نیش کوچه ۲۵، ساختمانی ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، پش خیابان ۰۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۴.

۳-۴- ضامن، شرکت بیمه سامان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ با شماره ثبت ۲۴۱۰۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان خالد استانبولی شماره ۱۱۳.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۱۶.

۳-۶- مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان آفریقا، پش کوچه ۴۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- سنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رويه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۴/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز با 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.

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۴-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۴-۱- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد نزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش نزیل شده و ارزش آسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۴-۲- 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 فلور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود 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 باقی‌مانده تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی نزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰.۱۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
سالانه ۱/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تلنگ صندوق به‌علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده با حساب‌های سرمایه‌گذاری بانکی یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده	مدیر
سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق	ضامن
سالانه ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی یا ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
معادل ۰.۲ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته و یا تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			۱۳۹۴/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۶,۳۱	۵۷۱,۲۶۰,۶۱۲	۸۱۷,۸۶۶,۶۷۰	سایر واسطه‌گرایی مالی
۱,۱۶	۲۷۸,۱۰۸,۵۱۰	۲۸۲,۴۶۶,۱۲۱	۳,۳۴	۲۱۵,۷۵۶,۷۸۰	۴۶۵,۲۴۸,۰۴۱	استخراج کانه‌های فلزی
۷,۴۵	۱,۰۸۵,۹۶۲,۳۱۱	۱,۳۷۶,۵۹۶,۲۷۴	۵,۷۲	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	۸۳۲,۹۹۲,۹۳۵	فناوری اساسی
۱,۵۵	۲۱۹,۶۵۶,۲۲۷	۲۲۱,۶۵۳,۵۶۸	-,۹۶	۸۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۸	فراورده نفتی، کک، سوخت هسته‌ای
۲,۱۶	۳۰۶,۱۶۶,۷۸۹	۳۱۰,۶۲۹,۹۸۹	۱۴,۳۳	۱,۳۱۹,۶۰۲,۱۹۵	۱,۶۰۰,۸۴۱,۰۲۵	مختبرات
۶,۳۶	۸۸۸,۷۵۹,۵۸۰	۱,۰۷۰,۲۰۶,۸۰۶	۳,۹۴	۴۴۲,۰۲۵,۶۳۸	۴۱۶,۱۴۸,۷۳۲	بانکها و مؤسسات اعتباری
۳,۷۴	۳۸۸,۸۵۷,۰۵۸	۳۷۱,۸۸۷,۳۳۴	۱۰,۳۱	۹۵۶,۱۹۸,۲۱۹	۱,۱۵۲,۰۶۰,۰۰۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	-	-	۴,۰۳	۳۷۰,۳۳۱,۵۸۱	۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴	ایجادسازی املاک و مستغلات
-	-	-	۱۲,۳۹	۱,۱۲۰,۷۵۹,۳۱۰	۱,۲۵۹,۷۳۰,۸۲۰	مواد و محصولات دارویی
۱۱,۸۸	۱,۴۶۶,۰۶۹,۹۵۵	۱,۷۲۶,۸۲۲,۶۷۷	۶,۹۸	۴۵۸,۸۲۹,۵۵۶	۷۱۱,۹۹۷,۲۷۲	ترکیبات معدنی، رشته‌های صنعتی
۱۱,۷۵	۱,۵۲۴,۹۲۵,۱۶۸	۱,۵۰۳,۰۵۲,۵۱۸	-	-	-	مواد و ساخت‌وساز
۲۲,۹۶	۶,۲۷۸,۵۲۵,۶۰۸	۶,۸۷۱,۴۴۶,۲۹۴	۶۵,۳۲	۶,۰۱۳,۱۵۶,۲۴۲	۷,۸۷۷,۸۷۶,۳۰۸	

۶- سرمایه‌گذاری در سبده بانکی

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	
۲,۶۷	۶۲۲,۶۲۲,۹۶۲	۴,۰۶	۲۷۲,۳۶۶,۲۸۴	۱۱
۲,۶۷	۶۲۲,۶۲۲,۹۶۲	۴,۰۶	۲۷۲,۳۶۶,۲۸۴	

سبده کوتاه مدت بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۷- سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۳۰/۰۷/۱۳۹۳		۳۰/۰۷/۱۳۹۴		۳۰/۰۷/۱۳۹۴		۳۰/۰۷/۱۳۹۴		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
۵۰	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۲	۲۰,۷۱	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	۸,۲۲۳,۴۶۱	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۴	تجزیه زایش
۵۰	۷,۰۲۴,۸۷۸,۹۶۲	۲۰,۷۱	۱,۹۰۶,۸۰۴,۱۲۱	۸,۲۲۳,۴۶۱	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بابت سودهای دریافتی سرده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
متوزیل شده	متوزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۲۲۵,۱۹۴	۳,۶۶۹,۳۹۵	۷۱	۳,۶۹۰,۵۲۷	سود دریافتی سرده‌های بانکی
۶۲,۸۸۷,۰۹۱	۸۲۸,۹۶۶,۱۹۸	۲۵	۸۷۵,۸۰۰,۰۰۰	سود سهام
۶۵,۱۱۲,۲۸۳	۸۴۲,۶۳۵,۵۹۳		۸۷۹,۴۹۰,۵۲۷	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بسانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۳۵,۸۹۱,۶۷۴,۶۲۹	۳۷,۴۲۵,۲۷۲,۷۰۵	(۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴)	شرکت کارگزاری بانک سامان
۳۱,۳۸۱,۸۶۲	۳۵,۸۹۱,۶۷۴,۶۲۹	۳۷,۴۲۵,۲۷۲,۷۰۵	(۱,۵۰۲,۲۱۶,۲۱۴)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۴/۰۷/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۱۸,۹۴۶,۶۳۰	۰	۳۶,۹۱۱,۵۱۴	مخارج نرم افزار
۱۷,۹۶۴,۸۸۴	۱۸,۹۴۶,۶۳۰	۰	۳۶,۹۱۱,۵۱۴	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد شعبه خام جم
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹,۵۷۳,۹۱۰	۱۱۷,۳۳۷,۷۴۷	مدیر
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	حامن
۷۴,۳۶۶,۹۸۵	۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	متولی
۲۲,۳۹۷,۲۸۲	۳۳,۶۷۷,۵۰۷	حسابرس
۱,۰۱۵,۲۰۰	۱,۵۳۶,۲۰۰	مدیر ثبت
۱۹۴,۳۱۹,۱۴۸	۳۹۶,۰۲۰,۶۴۱	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۷۷۷,۶۳۱	۳۳,۳۲۷,۷۰۵	ذخیره تنفیذ
۴۱,۲۴۱,۰۰۰	۱۱۳,۷۹۶,۴۵۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۵۳,۰۰۷,۶۳۱	۱۴۷,۱۲۴,۹۵۵	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۴۰۹,۳۳۶,۵۷۱	۱۱,۰۰۶	۷,۶۷۶,۸۳۳,۴۳۰	۷,۷۱۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۳۶,۱۹۱,۷۶۶	۱,۰۰۰	۹۹۵,۳۱۰,۹۵۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۴۴۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۲,۰۰۶	۸,۶۷۲,۱۴۴,۳۹۰	۸,۷۱۳	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار بدین‌ترتیب شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۷,۴۰۲,۹۳۲	(۱۱,۵۲۵,۶۰۱)	۲۳۷,۶۱۳,۱۸۹	۷۰۰,۷۶۹	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
				سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
	(۳,۴۳۲,۶۷۲)	۲۳۸,۳۱۳,۹۵۸		

۱۵-۱ سود و زیان حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اثرات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۹,۵۳۱,۶۰۵	۳,۱۵۷,۰۰۰	۳,۲۴۰,۱۰۶	۶۱۵,۴۷۱,۳۸۹	۵۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۹۷,۷۷۰,۶۷۹	۴۶,۹۹۸,۸۴۲	۶,۱۳۳,۴۳۴	۶,۵۳۱,۴۶۸	۱,۱۳۷,۹۸۳,۷۱۳	۱,۳۳۶,۶۸۷,۹۷۶	۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۵۰۹,۹۰,۴۶۱)	۷۳,۶۲۹,۴۶۶	۳,۰۰۰,۹۹۹	۳,۱۳۳,۹۴۵	۳۳۵,۶۱۲,۵۹۰	۴۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
-	۷۲,۵۷۹,۵۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۳,۸۰۰	۲۹۹,۵۵۶,۶۹۷	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
(۳,۵۷۷,۵۳۹)	(۱۱۷,۸۷۵,۳۴۵)	۳,۳۹,۳۹۰	۳,۳۷۹,۹۴۰	۵۳۲,۱۲۲,۹۹۰	۲۲۹,۸۹۸,۸۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۲,۴۹۸,۴۲۲	۳,۱۱۲,۹۹۶	۳,۳۳۷,۳۲۸	۲۱۴,۱۲۸,۷۳۳	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	برقی مینا
(۳,۵۷۷,۵۳۹)	۲۴,۸۷۰,۹۹۶	۲,۴۷۸,۲۲۸	۲,۵۲۲,۷۲۲	۲۴۶,۷۴۳,۳۲۲	۴۹۵,۴۲۵,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۱۸,۳۴۰,۹۰۲	۲۴۶,۸۶۰	۲۸۲,۹۳۵	۳۶,۲۷۲,۰۶۲	۵۵,۳۷۲,۷۵۹	۲۳,۰۰۰	پارس خودرو
-	۱۵,۷۸۸,۰۵۵	۱,۹۸۸,۴۹۷	۱,۵۷۴,۸۱۷	۲۷۸,۸۹۸,۳۲۱	۲۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی چین
-	۲۲,۰۰۰,۴۳۱	۸۲۹,۷۵۰	۸۶۶,۹۱۹	۱۲۵,۷۰۲,۷۰۰	۱۴۹,۵۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
-	۸,۰۹۸,۰۵۹	۴۲۱,۴۹۹	۴۲۵,۹۴۲	۷۵,۴۶۹,۵۰۰	۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	تاپوی البرز بانک
-	۱۱,۲۷۰,۳۷۸	۳۹۹,۰۰۰	۳۰۵,۵۷۲	۲۷,۷۲۵,۱۵۰	۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زبان سامان
-	(۳,۲۳۳,۵۹۹)	۳,۳۳۷,۷۹۵	۳,۷۹۰,۷۲۸	۵۵۹,۳۰۵,۰۶۶	۵۲۷,۵۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	زبان سامان
-	۶۶,۵۱۸,۶۸۷	۶۲۶,۰۰۰	۶۲۵,۲۳۲	۲۷,۸۱۹,۹۵۰	۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	زبان سامان
-	۶۵,۳۹۶,۱۱۵	۶,۵۸۱,۹۵۶	۶,۸۲۷,۶۷۶	۸۶,۱۵۶۶,۴۴۵	۹۱۶,۳۹۲,۰۱۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	ساخت‌های ایران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۴

سود (زیان) / فروش	سود (زیان) / فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۵۵۷,۰۰۲	۸۹۸,۲۳۸	۷۲۸,۷۷۵	۱۳۵,۲۵۲,۱۱۸	۱۳۱,۴۸۸,۰۸۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سابقا
-	۲۷,۰۷۷,۰۹۷	۲,۷۹۹,۹۹۶	۲,۲۹۱,۳۸۰	۶۰۶,۱۳۱,۵۳۲	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری حسکن
-	۱۳۸,۸۲۱,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۶۶	۹۲,۷۸۹,۱۲۹	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	معدن و فلزات
-	۲۷۸,۶۲۷	۲۷۲,۰۰۰	۲۸۸,۸۲۹	۵۳,۵۵۹,۵۳۹	۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	سیمان خوزستان
۱۰۹,۲۵۱,۱۹۱	۲۸,۹۰۹,۱۲۲	۲,۳۶۸,۵۸۱	۲,۲۲۱,۹۳۱	۸۱۵,۸۲۲,۰۶۸	۸۷۲,۷۱۹,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	سینت همدان
-	۱۵,۹۰۲,۲۲۷	۱,۵۲۸,۲۹۶	۱,۹۵۵,۵۴۱	۳۲۹,۹۶۱,۹۵۶	۳۶۹,۶۹۱,۷۹۰	۲۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۵۲,۱۴۶,۱۹۸	۵,۰۹۳,۶۰۰	۵,۳۸۸,۲۵۲	۹۷۲,۰۷۲,۵۸۲	۱,۰۱۸,۷۷۱,۳۳۲	۲۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	۲۱,۹۵۹,۲۲۶	۱,۳۶۸,۹۵۰	۱,۵۲۹,۷۰۲	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۷۹۱,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	مسکن پردیس
-	۱۲۲,۸۱۳,۲۲۲	۱۰,۱۷۰,۹۹۸	۱۰,۷۷۰,۰۲۲	۲۲۲,۳۳۸,۴۲۰	۲۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مسکن شمال شرق
-	۶۱۲,۰۵۱,۶۸۶	۲۰,۹۳۷,۷۸۸	۲,۲۱۵,۲۲۸	۵۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰	ملی مس
۳,۰۰۹,۵۶۹	۵۶۵,۲۲۹	۵۴۲,۰۰۰	۵۷۲,۴۴۲	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۲	نفت پهران
۳۱۱,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	الکترونیک خودرو
۱۳,۵۳۰,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	پاکشو
۹۱,۰۵۹,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۹۹۲,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳,۵۸۹,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۹۰۷,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران کرمان
۲۰,۵۲۰,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری زنا
۲,۲۹۰,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۸۵,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۲,۰۹۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۲,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	سینت رازی
۵۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	صنعت و معدن
۲,۰۲۲,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	عمران فارس
۹۱,۵۱۲,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع
۲۲,۵۹۲,۰۹۲	-	-	-	-	-	-	گشتی ملی دریای خزر
۱۲۲,۶۶۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۱۰,۵۵۱,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	مسکن زاینده رود
۱۲,۰۰۰,۷۸۱۶	-	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
۷,۴۰۲,۹۳۲	۲۲۷,۶۱۳,۱۸۹	۵۲,۹۲۶,۰۱۴	۵۵,۷۱۵,۲۲۲	۱۰,۲۳۸,۹۶۰,۲۰۵	۱۰,۵۸۵,۲۱۴,۶۳۰		

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش اوراق اجاره

سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۲۳۵,۸۰۲	۷۰,۰۷۶۹	۷,۴۸۴,۵۸۰	۹,۶۶۱,۸۱۶,۰۷۱	۹,۶۷۰,۰۰۰,۱۴۲۰	۹,۶۷۰	اجاره رایتل ۳۰ درصد
۱۱,۸۳۵,۶۰۴	۷۰۰,۷۶۹	۷,۴۸۲,۵۸۰	۹,۶۶۱,۸۱۶,۰۷۱	۹,۶۷۰,۰۰۰,۱۴۲۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده غیر بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۶۹,۵۴۰,۳۳۶	۱۱,۸۶۲,۵۴۰,۳۳۶	۱۴۰۱	
۱۳,۴۰۹,۹۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۰۲	
۱,۵۰۹,۵۵۵,۱۳۶	۱۱,۸۶۲,۵۴۰,۳۳۶		

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۵۳۳,۰۰۰	۱۲,۵۳۳,۰۰۰	۹,۴۴۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۶۳۲	۱,۰۰۲,۴۱۴,۴۴۰	۸۸۶,۳۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ازبناقتات سیمان
-	۱۲۳,۱۳۳,۰۰۰	۱,۸۳۲,۰۰۰	۱,۹۴۰,۳۷۲	۲۱۶,۱۹۸,۷۳۲	۲۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۱۵۹,۲۷۸,۲۰۰	۱,۶۶۸,۲۵۰	۱,۵۰۰,۵۵۲	۳۸۵,۰۵۹,۶۲۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولید دترو
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۹۸۲	۵۲۲,۷۰۰	۱۴۶,۵۸۸,۵۵۵	۱۰۶,۵۳۶,۸۷۲	۲۱,۸۷۵	تولید دارو (تلقه)
۱,۶۲۴,۰۰۰	۱,۶۲۴,۰۰۰	۳,۷۴۱,۵۰۰	۳,۹۷۹,۶۶۷	۷۶۸,۰۸۲,۷۱۵	۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	باروسازی سجنل
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰	۲,۷۷۸,۴۴۰	۸۳۳,۹۹۲,۳۲۵	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توب آهن اصفهان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۰۰۰	۲,۴۵۲,۴۴۴	۷۱۱,۹۹۷,۲۷۲	۶۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۲۰	۳۶۵,۳۴۸,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مدغن و فنرات
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰	۱,۹۱۲,۸۱۹	۴۷۱,۸۲۵,۸۵۴	۳۷۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	شهرسازی بالمشنه
۸,۹۹۹,۳۳۶	۸,۹۹۹,۳۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۹,۵۴۲	۸۲۱,۸۱۴,۴۴۹	۸۰۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	سینما همدان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۰۰۰	۸۴۹,۳۱۸	۳۰۹,۲۳۵,۶۶۰	۱۴۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	قراردادهای سوز ایران
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۶,۰۰۰	۳,۰۵۳,۳۸۸	۸۲۷,۸۶۶,۶۷۰	۵۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	آبرنگ غدیر
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	۲,۳۶۵,۵۷۲	۶۰۵,۹۹۶,۲۹۵	۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۳۷۲,۳۵۰	۱۱۱,۵۹۵,۳۳۵	۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	نفت تهران
۲۸,۰۵۳,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۴۰,۳۳۹,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۱۸,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۴,۳۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه نی ایران
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سپن
۱,۹۲۰,۳۲۰,۴۸۰	۱۱,۸۶۲,۵۴۰,۳۳۶	۲۰,۲۷۷,۱۸۲	۲۱,۹۰۲,۴۴۷	۷,۸۷۷,۸۷۶,۳۰۸	۶,۰۷۵,۴۳۶,۸۷۲		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۶-۲ سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵۳,۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۰,۰۰۰)	۱,۴۲,۰۰۰	۱,۹۰۶,۰۸۵,۳۸۹	۱,۹۰۰,۰۵۱,۳۰۰	۱,۹۰۰	اجاره رانل
(۱۵,۲۰۴,۲۰۰)	(۱۷,۵۰۲,۷۲۹)	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۹۰۶,۰۸۵,۳۸۹	۱,۹۰۰,۰۵۱,۳۰۰		

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود معلق به هر سهم	تعداد سهام معلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۷۸,۵۳۲,۴۵۹	۱۲۴,۷۷۵,۴۹۱	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	شیشه همدان
-	۳۳,۴۴۹,۱۸۸	۲۳۵,۰۸۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	تولید برق صنوبره مینا
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	شرکت مخابرات ایران
-	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱۸,۱۹۰,۱۴۴	۸,۰۹,۸۲۴	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	نفت تهران
-	۹۸,۴۴۸,۴۴۹	۱۳۵,۱۴۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر
-	۸۱,۷۱۴,۴۱۸	۸,۲۴۳,۵۸۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	توسعه معادن و فلزات
-	۳۵,۴۷۵,۴۹۷	۱,۳۴۴,۵۰۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۰	فراورده های نسوز ایران
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۶	مسکن شمال شرقی
-	۱۲۱,۷۴۵,۹۲۸	۶,۳۵۴,۰۷۲	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	داروسازی سبحان
-	۷۷,۵۱۹,۹۱۵	۳,۹۸۲,۰۸۵	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۷	داروسازی تولید دارو
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران
۵۸۳۲۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شیشه رازی
۱۷۸,۸۸۷,۰۹۱	۸۳۸,۹۶۶,۱۹۸	۳۶,۸۳۲,۸۰۲	۸۷۵,۸۰۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا غنی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال ۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	ریال ۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	۱۸-۱ اوراق اجاره
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۳۲,۹۹۳,۶۷۷	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
۳,۱۰۷,۸۱۰,۳۶۶	۸۵۹,۶۶۲,۴۱۶	

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
سود خالص	سود خالص	
ریال ۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	ریال ۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	اوراق اجاره
۱,۴۷۱,۱۲۱,۶۰۸	۸۳۶,۶۶۸,۷۳۹	اوراق اجاره رایج

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال ۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	ریال ۳۲,۰۱۴,۸۰۹	درصد ۵.۰۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
۶۳۶,۶۸۸,۷۵۸	۳۲,۹۹۳,۶۷۷		تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده سود سپرده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	پاداش	
مبلغ ریال	مبلغ ریال		
۱۴,۰۰۷۱,۶۴۲	-		کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۳,۵۱۷,۷۳۱	۷۴,۷۵۱,۴۳۳	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۵,۶۷۲,۹۰۹	۱۹-۲	سود سهام دریافتی
-	۱۳,۸۱۵	۱۹-۳	سود سیرده دریافتی
۶۷,۵۸۹,۳۷۳	۸۰,۴۳۷,۱۵۷		

۱۹-۱- متن تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سیرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰,۱۱۱,۱۶۴	۱۱۷,۳۲۷,۳۴۷	مدیر
۳۴,۹۶۵,۷۷۱	۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	ضامن
۷۲,۳۴۶,۹۸۵	۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	متولی
۲۲,۳۲۷,۳۸۲	۳۲,۵۷۷,۵۰۷	حسابرس
۱۹۱,۸۴۱,۳۰۲	۳۹۴,۳۸۶,۳۴۱	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	هزینه های نرم افزار
۱۱,۷۶۷,۶۳۱	۱۱,۵۸۰,۰۷۴	هزینه تصفیه
۹,۵۲۸,۴۸۶	۱۳,۷۴۶,۶۳۰	هزینه نسیسی
۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۱۴۹,۴۱۰,۱۱۷	۲۶۰,۲۴۶,۷۰۴	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
۴۶,۰۶۹,۱۷۷	۴,۳۶۷,۶۹۰	
(۱۴۷,۰۸۲,۱۲۷)	۳۹,۷۳۴,۳۷۴	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
(۱۰۰,۰۰۰,۹۵۰)	۳۴,۱۰۳,۰۶۴	

۲۳- سود برداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

به استناد بند ۳-۲ لیدرنامه سنی بر برداخت‌های دوره ای به سرمایه‌گذاران نیز متعلق سه ماهه یا نوبه به اینکه ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری از ارزش مینا کمتر است. برداخت سود موضوعیت نداشته است.

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق بر پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			۱۳۹۴/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد/تک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد/تک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷۵	۹۰۰	ممتاز	۱۰.۳۳	۹۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۲۴.۱۵	۲,۱۰۰	عادی	۴۷.۰۵	۴,۱۰۰	عادی	ضامن	شرکت بیمه سامان	ضامن صندوق
۰.۸۳	۱۰۰	ممتاز	۱.۱۵	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۸.۳۲	۹,۵۰۰	عادی	۱۱.۴۸	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۰۸	۱۰	عادی	۰.۱۱	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک و سکتانین اطفان	گروه مدیران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۶- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آریا

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۱,۳۵۱,۵۲۲	طی دوره	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۱۲۹	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق عقارکند	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۶۶۷,۶۱۸,۸۶۵)	طی دوره	۱۱۷,۳۲۷,۲۴۷	کارمزد ارکان	مدیر آیت و صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳)	طی دوره	۱۳۵,۸۸۷,۷۰۳	کارمزد ارکان	سامان	بنیاد سامان
(۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴)	طی دوره	۱۰۸,۵۹۱,۷۸۴	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص آیدیتان

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

