



بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره : ۸۸۵۲۳۰۵۹

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۳/۰۹

پیوست : ۱ - ۱۳۹۴/۰۳/۰۹

**گزارش حسابرس مستقل**

**به مجمع عمومی**

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
فهرست مندرجات

| موضوع              | شماره صفحه |
|--------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل | (۱) و (۲)  |
| صورتهای مالی       | ۱ الی ۲۵   |

## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع عمومی

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با 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 حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظراین مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

#### سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با عملیات صندوق با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات صندوق، نهایی نشده است، زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

۱۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)  
محمد حسن رهین  
شماره عضویت: ۱۹۲۷  
Rahin  
شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴  
شماره عضویت: ۱۹۲۷  
شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**صورت‌های مالی دوره شش ماهه**

**منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۴**



**صندوق**  
**سرمایه‌گذاری**  
**مشترک**  
**یکم سامان**

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات تجاری ۲۷۷۱۲  
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۸۷۲  
www.samanfund1.com

تاریخ: / /  
شماره:  
پیوست:

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### گزارش میان دوره ای

#### صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس 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 و گردش خالص دارایی‌ها                                 |
|            | • یادداشت‌های توضیحی:                                                   |
| ۴          | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                  |
| ۴-۵        | ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری                                             |
| ۵          | پ. مبنای تهیه صورتهای مالی                                              |
| ۵-۸        | ت. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری                                          |
| ۹-۲۵       | 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم 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 نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                | نماینده               | اعضاء |
|-------------|--------------------------|-----------------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری بانک سامان | هنریک وسکانیانس اعقان |       |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی بهراد مشار | رضا یعقوبی            |       |

نشانی: تهران - بلوار آفریقا - نبش کوچه ۲۵ ساختمان شماره ۲۹ - طبقه هفتم - تلفن: ۷۱ - ۸۸۷۷۴۶۶۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰      | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | یادداشت | دارایی ها:                                                    |
|-----------------|----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال           |         |                                                               |
| ۷۱,۷۱۴,۷۴۱,۵۶۲  | ۵۴,۱۴۴,۱۱۶,۲۶۴ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲   | ۲,۳۷۹,۶۷۱,۷۸۹  | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی                               |
| ۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰   | ۱۸,۶۰۵,۹۴۹,۲۸۳ | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۶,۹۳۶,۰۷۵,۸۲۰   | ۶,۵۶۶,۴۰۷,۰۴۷  | ۸       | حسابهای دریافتی                                               |
| -               | ۱۴۵,۴۵۴,۲۰۸    | ۹       | سایر دارایی ها                                                |
| ۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱     | ۱۸۸,۴۴۴,۷۴۰    | ۱۰      | جاری کارگزاران                                                |
| ۸۳,۶۳۱,۱۱۸,۵۹۵  | ۸۲,۰۳۰,۰۴۳,۳۳۱ |         | جمع دارایی ها                                                 |
| <b>بدهی ها:</b> |                |         |                                                               |
| ۱,۰۴۷,۸۰۱,۶۷۰   | ۸۶۸,۲۵۹,۱۷۴    | ۱۱      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| ۱,۳۶۸,۵۵۳       | ۵۸۷,۳۱۷        | ۱۲      | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| ۳۵۴,۰۰۴۷,۵۱۰    | ۵۸۴,۱۸۶,۵۱۰    | ۱۳      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۱,۴۰۳,۳۱۷,۷۳۳   | ۱,۴۵۳,۰۳۳,۰۰۱  |         | جمع بدهی ها                                                   |
| ۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲  | ۸۰,۵۷۷,۰۱۰,۳۳۰ | ۱۴      | خالص دارایی ها                                                |
| ۲,۲۱۷,۶۴۱       | ۲,۲۴۶,۴۲۵      |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

پروژه آید شمشاد  
تهیه و تدوین شده است  
تاریخ: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سامان

## گزارش مالی میان دوره ای

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

| یادداشت                                      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| درآمد ها:                                    | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵                                    | ۱,۶۴۲,۵۱۴,۱۰۲                         | ۳,۹۸۰,۹۳۸,۹۷۰                |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶                                    | (۴,۸۷۸,۸۷۱,۷۵۱)                       | (۱۶,۱۰۴,۵۰۶,۸۴۱)             |
| سود سهام                                     | ۱۷                                    | ۳,۷۶۴,۶۰۱,۸۴۱                         | ۹,۷۳۵,۷۳۰,۰۷۰                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸                                    | ۱,۱۸۵,۴۶۰,۹۶۹                         | ۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳                |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹                                    | ۴۰۷,۸۴۸,۲۸۵                           | ۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸                  |
| جمع درآمدها                                  |                                       | ۲,۱۲۱,۵۵۳,۴۴۷                         | ۷,۰۳۸,۷۵۴,۰                  |
| هزینه ها:                                    |                                       |                                       |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰                                    | (۸۲۷,۳۷۹,۰۰۲)                         | (۱,۸۷۹,۱۶۴,۲۹۸)              |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱                                    | (۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲)                         | (۲۸۱,۹۳۲,۱۶۰)                |
| جمع هزینه ها                                 |                                       | (۹۷۵,۲۴۳,۷۹۴)                         | (۲,۱۶۱,۰۹۶,۴۵۸)              |
| سود (زیان) خالص                              |                                       | ۱,۱۴۶,۳۰۹,۶۵۳                         | (۲,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)              |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      |                                       | ۱,۳۲                                  | (۲,۳۴)                       |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>    |                                       | ۱,۴۲                                  | (۲,۶۲)                       |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تعداد                                           | ریال                                  | تعداد                                 | ریال                         |
| ۳۷,۰۷۹                                          | ۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲                        | ۴۱,۳۰۹                                | ۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۲۸               |
| ۶۹۳                                             | ۱,۶۴۷,۲۷۴,۱۶۷                         | ۱,۴۱۳                                 | ۳,۶۹۶,۵۰۴,۵۶۷                |
| (۱,۹۰۳)                                         | (۴,۴۴۴,۴۷۴,۲۵۲)                       | (۴,۳۶۴)                               | (۱۰,۳۶۳,۹۰۵,۴۹۹)             |
|                                                 | ۱,۱۴۶,۳۰۹,۶۵۳                         |                                       | ۴,۹۲۷,۸۶۶,۹۴۵                |
| ۳۵,۸۶۹                                          | ۸۰,۵۷۷,۰۱۰,۳۳۰                        | ۳۸,۳۵۸                                | ۹۱,۹۱۱,۸۳۶,۷۵۱               |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل  
شماره ثبت: ۳۸۹۸ تهران



بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ 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 طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ برای سه سال دیگر تمدید شده است و به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.samanfund1.com](http://www.samanfund1.com) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم 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 اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز    | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | بانک سامان                    | ۱۰,۰۰۰                       | ۴۰                    |
| ۲    | شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان | ۹,۰۰۰                        | ۳۶                    |
| ۳    | شرکت بیمه سامان               | ۵,۰۰۰                        | ۲۰                    |
| ۴    | شرکت کارگزاری بانک سامان      | ۱,۰۰۰                        | ۴                     |
|      | جمع                           | ۲۵,۰۰۰                       | ۱۰۰                   |



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان مطهری، خیابان فجر، بلاک ۲۷.

۲-۴- ضامن، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

۲-۶- مدیر ثبت: بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

#### 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- 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی با فرابورسی 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 یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 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 روزانه 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

## گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

#### 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.

| کارمزد ارکان                                                | شرح نحوه محاسبه                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                                             | معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*                                                                      |
| مدیر                                                        | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده*                                                                                                       |
| متولی                                                       | سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات برارزش افزوده*                                                            |
| ضامن                                                        | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده*                                                                                                       |
| حسابرس                                                      | سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده*                                                                                                                                     |
| هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*                                                                                     |
| کارمزد تصفیه صندوق                                          | معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**                                                                                                                   |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مسروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***                                                    |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده**** |

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب

دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود.

اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(\pi \times 365 / 1000)$  ضربدر خالص

ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $\pi$  برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

\*\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

\*\*\*\* هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق

قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 ترازنامه 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰           |                |                | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰           |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |
|                      | ریال           | ریال           |                      | ریال           | ریال           |
| ۸۵۵                  | ۷,۱۵۲,۳۶۶,۹۴۸  | ۹,۰۲۵,۹۶۱,۶۴۲  | ۹,۹۹                 | ۸,۱۹۶,۷۵۳,۳۷۷  | ۸,۰۳۵,۴۱۷,۸۹۸  |
| ۱۱۵۳                 | ۹,۶۴۶,۷۰۳,۳۷۰  | ۱۴,۸۸۳,۳۷۳,۱۳۵ | ۸,۷۸                 | ۷,۳۰۳,۳۱۷,۶۱۲  | ۶,۹۹۷,۷۳۳,۶۴۸  |
| ۹,۳۳                 | ۷,۷۱۶,۵۷۰,۹۲۸  | ۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱  | ۸,۷۱                 | ۷,۱۴۲,۸۳۶,۰۴۱  | ۷,۷۱۶,۵۷۰,۹۷۸  |
| ۶,۰۲                 | ۵,۰۳۷,۸۲۲,۷۵۷  | ۶,۱۳۲,۹۰۰,۹۷۸  | ۷,۵۴                 | ۶,۱۸۴,۷۷۰,۵۳۶  | ۴,۸۹۹,۴۹۷,۴۲۷  |
| ۱۱,۳۵                | ۹,۴۸۸,۱۵۱,۸۲۸  | ۹,۶۱۵,۷۵۰,۱۲۹۱ | ۷,۳۰                 | ۵,۹۸۶,۰۶۲,۹۹۳  | ۸,۷۸۹,۱۳۸,۵۷۸  |
| ۵,۴۹                 | ۴,۵۸۹,۱۳۰,۰۴۰  | ۵,۸۳۶,۹۴۹,۹۴۹  | ۵,۰۳                 | ۴,۱۲۴,۴۳۶,۶۸۶  | ۵,۲۶۳,۸۴۷,۶۵۶  |
| ۴,۸۸                 | ۴,۰۸۱,۵۶۴,۰۴۰  | ۵,۶۱۷,۷۶۰,۸۰۰  | ۴,۱۴                 | ۳,۳۹۵,۳۰۰,۱۵۵  | ۳,۰۶۱,۱۷۲,۰۳۰  |
| -                    | -              | -              | ۳,۶۲                 | ۲,۹۶۵,۴۲۱,۵۴۴  | ۳,۰۶۵,۸۴۳,۹۲۳  |
| ۳,۴۲                 | ۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۶  | ۳,۸۶۲,۳۴۴,۳۰۴  | ۳,۲۶                 | ۲,۶۷۲,۳۱۷,۰۰۰  | ۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۷  |
| -                    | -              | -              | ۱,۶۶                 | ۱,۳۶۱,۸۴۰,۹۶۰  | ۲,۴۱۴,۹۷۹,۹۸۷  |
| ۱,۶۵                 | ۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴  | ۱,۸۰۹,۳۹۸,۱۵۴  | ۱,۵۰                 | ۱,۳۲۸,۶۳۵,۹۹۴  | ۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴  |
| ۱,۳۲                 | ۱,۰۳۰,۳۹۱,۰۱۰  | ۱,۷۳۷,۴۳۵,۴۸۳  | ۱,۳۹                 | ۱,۱۴۲,۳۷۲,۷۶۸  | ۱,۰۳۰,۳۹۱,۰۱۰  |
| ۴,۳۹                 | ۳,۶۷۲,۷۶۴,۳۲۵  | ۴,۳۱۹,۳۲۹,۰۸۹  | ۱,۱۳                 | ۹۳۰,۳۲۸,۴۲۹    | ۱,۴۱۷,۳۱۵,۳۳۴  |
| ۳,۶۴                 | ۳,۰۴۸,۱۰۸,۸۵۸  | ۳,۴۵۱,۳۸۰,۸۶۴  | ۰,۹۷                 | ۷۹۱,۷۶۸,۰۰۰    | ۱,۲۱۷,۱۲۷,۶۳۶  |
| ۱,۳۰                 | ۱,۰۸۵,۱۹۱,۷۷۷  | ۱,۱۰۱,۴۰۳,۱۱۰  | ۰,۶۷                 | ۵۵۱,۱۵۱,۶۳۰    | ۵۸۷,۹۸۸,۳۵۴    |
| -                    | -              | -              | ۰,۳۳                 | ۲۶۸,۱۱۲,۴۳۹    | ۲۶۸,۳۹۸,۱۰۱    |
| ۷,۸۲                 | ۶,۵۳۶,۰۴۴,۸۳۲  | ۷,۳۸۴,۷۳۳,۰۳۷  | -                    | -              | -              |
| ۵,۲۶                 | ۴,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۹  | ۵,۴۹۶,۴۳۰,۱۶۶  | -                    | -              | -              |
| ۸۵,۷۵                | ۷۱,۷۱۴,۷۴۱,۵۶۲ | ۸۷,۸۱۶,۲۴۸,۴۰۳ | ۶۶,۰۱                | ۵۴,۱۴۴,۱۱۶,۳۶۴ | ۵۸,۹۹۵,۲۳۰,۹۵۱ |



سایر محصولات کلنی غیر فلزی  
سرمایه گذاریها  
خدمات فنی و مهندسی  
مواد و محصولات دارویی  
خودرو و ساخت قطعات  
انبوه سازی املاک و مستغلات  
مخابرات  
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندو شکر  
محصولات شیمیایی  
فرآورده های نفتی، گک و سوخت هسته ای  
حمل و نقل آبی  
ماشین آلات و دستگاههای برقی  
سایر واسطه گریهای مالی  
ماشین آلات و تجهیزات  
منسوجات  
رایانه و فعالیت های وابسته به آن  
بانک ها و موسسات اعتباری  
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی**

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰           |               | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰           |               | نرخ سود |                            |
|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------|----------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | درصد از کل دارایی ها | مبلغ          |         |                            |
|                      | ریال          |                      | ریال          |         |                            |
| ۳,۳۵                 | ۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲ | ۲,۹۰                 | ۲,۳۷۹,۶۷۱,۷۸۹ | ٪۱۱     | سپرده کوتاه مدت بانک سامان |
| ۳,۳۵                 | ۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲ | ۲,۹۰                 | ۲,۳۷۹,۶۷۱,۷۸۹ |         |                            |

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰           |               | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰           |                | نرخ سود    | ارزش اسمی      | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | تاریخ سررسید |                      |
|----------------------|---------------|----------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|----------------------|----------------|--------------|----------------------|
| درصد از کل دارایی ها | ریال          | درصد از کل دارایی ها | ریال           |            |                |            |                |                      |                |              |                      |
| ۲,۴۰                 | ۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰ | ۲۲,۶۸                | ۱۸,۶۰۵,۹۴۹,۲۸۳ | ۸۰,۲۴۳,۶۶۶ | ۱۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۲۴۳,۶۶۶ | ۱۸,۶۰۵,۹۴۹,۲۸۳ | ۲۲,۶۸                | ۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰  | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲   | احراز رایتنل ۲۰ درصد |
| ۲,۴۰                 | ۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰ | ۲۲,۶۸                | ۱۸,۶۰۵,۹۴۹,۲۸۳ | ۸۰,۲۴۳,۶۶۶ | ۱۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۲۴۳,۶۶۶ | ۱۸,۶۰۵,۹۴۹,۲۸۳ | ۲۲,۶۸                | ۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰  |              |                      |

**۸- حساب‌های دریافتی**

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

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰    |             | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰    |               | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    | تنزیل شده     | تنزیل شده     | تنزیل شده   | تنزیل شده     |                             |
|---------------|-------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------|
| تنزیل شده     | ریال        | تنزیل شده     | ریال          |           |               |               |               |             |               |                             |
| ۸,۳۶۳,۹۹۸     | ۱۹,۰۶۸      | ۲,۸۵۶,۸۵۵     | ۲,۸۵۶,۸۵۵     | ٪۱۱       | ۲,۸۷۵,۹۲۳     | ۲,۸۵۶,۸۵۵     | ۲,۸۵۶,۸۵۵     | ۱۹,۰۶۸      | ۸,۳۶۳,۹۹۸     | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| ۶,۳۵۱,۷۱۱,۸۲۲ | ۲۶۴,۹۹۱,۹۱۴ | ۶,۵۶۳,۵۵۰,۱۹۲ | ۶,۵۶۳,۵۵۰,۱۹۲ | ٪۲۵       | ۶,۸۲۸,۵۴۲,۱۰۶ | ۶,۵۶۳,۵۵۰,۱۹۲ | ۶,۵۶۳,۵۵۰,۱۹۲ | ۲۶۴,۹۹۱,۹۱۴ | ۶,۳۵۱,۷۱۱,۸۲۲ | سود سهام                    |
| ۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰   | -           | -             | -             |           | -             | -             | -             | -           | ۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰   | مطالبات از شرکت ایران تایر  |
| ۶,۹۳۶,۰۷۵,۸۲۰ | ۲۶۵,۰۱۰,۹۸۲ | ۶,۵۶۶,۴۰۷,۰۴۷ | ۶,۵۶۶,۴۰۷,۰۴۷ |           | ۶,۸۳۱,۴۱۸,۰۲۹ | ۶,۵۶۶,۴۰۷,۰۴۷ | ۶,۵۶۶,۴۰۷,۰۴۷ | ۲۶۵,۰۱۰,۹۸۲ | ۶,۹۳۶,۰۷۵,۸۲۰ |                             |



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۹- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

| مانده در پایان دوره | استهلاک دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |                 |
|---------------------|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|
| ریال                | ریال         | ریال                    | ریال              |                 |
| ۱۴۵,۴۵۴,۲۰۸         | ۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲  | ۲۹۳,۳۱۹,۰۰۰             | -                 | مخارج نرم افزار |
| ۱۴۵,۴۵۴,۲۰۸         | ۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲  | ۲۹۳,۳۱۹,۰۰۰             | -                 |                 |

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

| مانده پایان دوره | گردش بستانکار  | گردش بدهکار    | مانده ابتدای دوره |                          |
|------------------|----------------|----------------|-------------------|--------------------------|
| ریال             | ریال           | ریال           | ریال              |                          |
| ۱۸۸,۴۴۴,۷۴۰      | ۷۳,۲۴۹,۵۰۹,۹۱۶ | ۷۳,۲۶۸,۲۸۲,۸۳۵ | ۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱       | شرکت کارگزاری بانک سامان |
| ۱۸۸,۴۴۴,۷۴۰      | ۷۳,۲۴۹,۵۰۹,۹۱۶ | ۷۳,۲۶۸,۲۸۲,۸۳۵ | ۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱       |                          |

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰  |          |
|---------------|-------------|----------|
| ریال          | ریال        |          |
| ۴۵۴,۱۱۸,۰۳۸   | ۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴ | مدیر     |
| ۴۱۱,۱۱۵,۹۹۵   | ۳۶۳,۱۶۸,۳۴۹ | ضامن     |
| ۷۸,۱۷۹,۸۸۰    | ۶۶,۹۵۳,۰۳۴  | متولی    |
| ۶۴,۳۰۵,۲۷۴    | ۳۳,۹۸۴,۲۴۴  | حسابرس   |
| ۴۰۰,۸۲,۴۸۳    | ۴۰,۹۳۲,۶۸۳  | مدیر تبت |
| ۱,۰۴۷,۸۰۱,۶۷۰ | ۸۶۸,۳۵۹,۱۷۴ |          |

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

پرداختنی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                             |
|------------|------------|-----------------------------|
| ریال       | ریال       |                             |
| ۱,۳۶۸,۵۵۳  | ۱,۲۳۷,۰۴۵  | بابت تنمه واحدهای ابطال شده |
| -          | (۶۴۹,۷۳۸)  | بابت تنمه واحدهای صادر تنده |
| ۱,۳۶۸,۵۵۳  | ۵۸۷,۳۱۷    |                             |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰  | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰  |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ریال        | ریال        | ذخیره تصفیه                          |
| ۲۹۰,۸۶۷,۵۱۰ | ۲۹۰,۸۶۷,۵۱۰ |                                      |
| ۶۳,۱۸۰,۰۰۰  | ۲۹۳,۳۱۹,۰۰۰ | بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت |
| ۳۵۴,۰۴۷,۵۱۰ | ۵۸۴,۱۸۶,۵۱۰ |                                      |

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |        |
|----------------|----------------|--------|
| ریال           | ریال           | تعداد  |
| ۲۶,۷۸۶,۸۸۲,۴۵۴ | ۲۸,۰۶۰,۵۷۹,۳۸۳ | ۱۳,۳۵۸ |
| ۵۵,۴۴۱,۵۸۷,۷۸۷ | ۵۲,۵۱۶,۴۳۰,۹۴۷ | ۲۵,۰۰۰ |
| ۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲ | ۸۰,۵۷۷,۰۱۰,۳۳۰ | ۳۸,۳۵۸ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |         |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | مبلغ                                     | یادداشت |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |         |
| ۴,۰۲۱,۶۰۸,۹۵۵                   | ۶,۵۴۶,۳۲۵,۵۸۱                            | ۱,۶۴۹,۷۸۸,۶۷۳                            | ۱۵-۱    |
| (۴۰,۶۶۹,۹۸۵)                    | (۲۳,۸۲۹,۹۸۵)                             | (۷,۲۷۴,۵۷۱)                              | ۱۵-۲    |
| ۳,۹۸۰,۹۳۸,۹۷۰                   | ۶,۵۲۲,۴۸۵,۵۹۶                            | ۱,۶۴۲,۵۱۴,۱۰۲                            |         |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت



صندوق سرمایہ گذاری مشترک یکم سامان

## گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

١-١٥- سود فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کاربرد | بهای تمام شده | بهای فروش | تعداد |                              |
|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|--------|---------------|-----------|-------|------------------------------|
| ریال                           | ریال                                    | ریال            | ریال            | ریال            | ریال   | ریال   | ریال          | ریال      |       |                              |
| ۱۳۵۵,۰۳۷,۵۱۵                   | ۱۳۵۵,۰۳۷,۵۱۵                            | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | بانک تجارت                   |
| ۱۸,۴۵۱,۰۰۹                     | ۱۸,۴۵۱,۰۰۹                              | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | بهمن لیزینگ                  |
| ۱۴۸,۵۷۴,۴۸۶                    | ۱۴۸,۵۷۴,۴۸۶                             | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | پارس خودرو                   |
| ۳۵,۸۷۲,۴۳۶                     | ۳۵,۸۷۲,۴۳۶                              | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | پتروشیمی ایرانلیان           |
| (۶۴,۰۴۲,۹۰۸)                   | (۶۴,۰۴۲,۹۰۸)                            | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | پتروشیمی خلیج فارس           |
| (۷۸۲,۷۵۳)                      | (۷۸۲,۷۵۳)                               | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | پتروشیمی زاگرس               |
| ۱,۳۶۰,۳۵۲,۷۳۶                  | ۲۹,۰۱۲۶,۰۲۷                             | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | پست بانک ایران               |
| (۲,۵۱۴,۷۳۹)                    | (۲,۵۱۴,۷۳۹)                             | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | پمپ ایران                    |
| ۲۰,۵۷۳,۵۵۷                     | ۲۰,۵۷۳,۵۵۷                              | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | توسعه صنایع سیمان            |
| ۱۸۳,۹۲۸,۴۴۸                    | ۱۸۳,۹۲۸,۴۴۸                             | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | توسعه ملی                    |
| (۱۷,۸۹۸,۷۷۸)                   | -                                       | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | حمل و نقل توکا               |
| ۹,۹۰۲                          | -                                       | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | داروسازی سبحان               |
| ۲۷,۷۶۰,۰۵۵                     | -                                       | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | دارویی البرز بالک            |
| ۳۰,۵۵۶,۹۱۰                     | -                                       | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | زغال سنگ طیس                 |
| (۳۵۰,۴۲۵,۸۰۴)                  | (۳۸۹,۷۹۸,۹۲۱)                           | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | سالیانینه                    |
| ۹۱۴,۰۶۴,۸۳۴                    | ۹۱۴,۰۶۴,۸۳۴                             | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | سرمایه گذاری البرز           |
| (۵۴۸,۵۹۰,۳۰۰)                  | ۲,۳۶۳,۶۸۳                               | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | سرمایه گذاری بوعلی           |
| ۱۴۱,۳۷۳,۳۱۶                    | ۱۴۱,۳۷۳,۳۱۶                             | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | سرمایه گذاری ربا             |
| ۴۱۸,۳۱۷,۸۵۶                    | ۴۱۸,۳۱۷,۸۵۶                             | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | سرمایه گذاری نفت             |
| ۲,۸۲۷,۵۲۹                      | -                                       | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | سیمان خورستان                |
| (۴۳۹,۶۴۰,۴۴۰)                  | -                                       | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | سیمان شرق                    |
| (۱۷,۹۲۳,۸۵۵)                   | (۱۷,۹۲۳,۸۵۵)                            | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | سیمان کارون                  |
| ۷۳,۶۷۱,۹۳۷                     | ۷۳,۶۷۱,۹۳۷                              | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | شهرسازی و خانه سازی باغچه شه |
| ۳۱,۸۶۱,۸۶۹                     | ۳۱,۸۵۸,۱۹۱                              | -               | -               | -               | -      | -      | -             | -         | -     | شیشه همدان                   |



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات         | کاربرد         | بهای تمام شده | بهای فروش | مقدار                  |
|---------------------------------|------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال            | ریال            | ریال            | ریال           | ریال           | ریال          | ریال      |                        |
| ۲,۴۶۹,۱۴۲,۷۲۱                   | ۲,۴۶۹,۱۴۲,۷۲۱                            | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | عمران فارس             |
| ۳۰,۵۰۲,۲۶۷                      | ۳۰,۵۰۲,۲۶۷                               | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | فراورده های نسوز ایران |
| (۱۲۵,۲۸۴,۵۲۵)                   | (۱۲۱,۶۲۱,۰۴۰)                            | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | فولاد مبارکه           |
| ۹۳۹,۵۴۵,۰۰۷                     | ۹۳۹,۵۴۵,۰۰۷                              | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | کارتین ایران           |
| ۱۵۳,۵۷۲,۸۵۳                     | ۱۵۳,۵۷۲,۸۵۳                              | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | کالبر                  |
| (۱,۲۸۹,۱۹۸,۳۷۳)                 | (۱۷۸,۴۳۳,۳۷۵)                            | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | کالیمین                |
| ۴۶,۹۶۰,۷۸۴                      | ۴۶,۹۶۰,۷۸۴                               | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | مارگارین               |
| ۱۱,۳۵۲,۹۴۴                      | ۱۱,۳۵۲,۹۴۴                               | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | مسکن زاینده رود        |
| (۱۱۶,۵۵۵,۷۶۳)                   | -                                        | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | مسکن شمال شرق          |
| ۵۶,۷۷۲,۵۶۸                      | ۵۶,۷۷۲,۵۶۸                               | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | نسوز آذر               |
| ۳۹۹,۵۶۲,۸۰۷                     | -                                        | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | نفت بندر عباس          |
| (۶۲۳,۰۰۹,۷۳۳)                   | (۶۲۳,۰۰۹,۷۳۳)                            | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | نفت سپاهان             |
| ۲۱۴,۶۸۶,۷۳۱                     | ۲۱۴,۶۸۶,۷۳۱                              | -               | -               | -               | -              | -              | -             | -         | نیروترانس              |
| ۲۰,۲۱۶,۶۰۸,۹۵۵                  | ۶,۵۴۶,۳۲۵,۵۸۱                            | ۱,۶۴۹,۷۸۸,۶۷۳   | ۱۴۰,۱۷۵,۱۸۲     | ۱۴۷,۰۴۲,۹۸۵     | ۲۶,۰۹۸,۰۶۷,۴۲۹ | ۲۸,۰۳۵,۰۷۴,۲۶۹ | -             | -         |                        |



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |           |               |               |                            |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|---------------|----------------------------|
| سود (زیان)                      | سود (زیان)                               | سود (زیان)                            | کارمزد    | ارزش دفتری    | بهای بازار    | تعداد                      |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | ریال      | ریال          | ریال          |                            |
| (۳۳,۱۵۰,۰۰۰)                    | (۱۹,۵۴۵,۰۰۰)                             | (۷,۳۷۴,۵۷۱)                           | ۵,۳۰۱,۹۰۰ | ۶,۸۵۱,۹۷۳,۳۱۱ | ۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۴۰ | ۶,۸۵۰                      |
| (۱۹,۹۸۵)                        | (۱۹,۹۸۵)                                 | -                                     | -         | -             | -             | اجاره ریل ۲۰ درصد          |
| (۷,۵۰۰,۰۰۰)                     | (۴,۳۷۵,۰۰۰)                              | -                                     | -         | -             | -             | اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد |
|                                 |                                          |                                       |           |               |               | لایزینگ رایان سایا         |
| (۴۰,۶۶۹,۹۸۵)                    | (۲۳,۸۳۹,۹۸۵)                             | (۷,۳۷۴,۵۷۱)                           | ۵,۳۰۱,۹۰۰ | ۶,۸۵۱,۹۷۳,۳۱۱ | ۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۴۰ |                            |

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | یادداشت                                     |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | مبلغ                                  |                                             |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  |                                             |
| (۱۶,۱۰۱,۵۰۴,۸۴۱)                | (۵,۵۶۲,۵۸۶,۳۷۹)                          | (۴,۸۵۱,۰۱۴,۶۸۸)                       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام         |
| (۳۰,۰۰۰,۰۰۰)                    | (۱۷,۳۷۳,۷۶۰)                             | (۳۷,۷۵۷,۰۶۳)                          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت |
| (۱۶,۱۰۴,۵۰۴,۸۴۱)                | (۵,۵۷۹,۹۴۰,۱۳۹)                          | (۴,۸۸۷,۸۷۱,۷۵۱)                       |                                             |



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

سود (زیان) حاصل از نگه داری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرا بورس به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ |            |            |                |               |           |
|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------|------------|----------------|---------------|-----------|
| سود (زیان)                     | سود (زیان)                              | سود (زیان)                           | مالیات     | کارمزد     | بهای تمام شده  | بهای بازار    | تعداد     |
| ریال                           | ریال                                    | ریال                                 | ریال       | ریال       | ریال           | ریال          |           |
| (۱,۳۴۹,۱۶۳,۱۳۰)                | (۱,۸۳۶,۹۲۳,۷۹۷)                         | ۲۵۹,۱۰۶,۰۷۸                          | ۱۴,۱۶۱,۰۰۰ | ۱۴,۹۸۲,۳۲۸ | ۲,۵۴۳,۹۵۰,۵۸۴  | ۲,۸۳۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ |
| -                              | -                                       | (۳۸,۵۶۲)                             | ۱,۳۵۴,۵۰۰  | ۱,۴۳۳,۰۶۱  | ۲۶۸,۳۹۸,۱۰۱    | ۲۷۰,۹۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰   |
| (۴۰,۳۰۲,۲۲۰,۰۰۶)               | (۱,۵۴۸,۳۴۰,۳۱۴)                         | (۴۲,۵۳۵,۶۴۶)                         | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۳۳۰,۰۰۰  | ۱,۲۱۷,۱۲۷,۶۳۶  | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۰,۰۰۰   |
| (۴۳۰,۳۳۶,۳۳۵)                  | -                                       | (۳۱۴,۳۵۲,۳۷۸)                        | ۵,۹۸۷,۰۰۰  | ۶,۱۱۸,۷۱۴  | ۱,۴۹۹,۵۴۶,۶۶۴  | ۱,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰   |
| (۴۳۲,۳۱۵,۶۶۰)                  | (۳۳۸,۹۷۳,۹۶۲)                           | (۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰)                        | ۶,۳۰۷,۰۰۰  | ۶,۵۶۷,۰۰۰  | ۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴  | ۱,۳۴۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰   |
| (۵۶۹,۸۵۱,۸۸۶)                  | -                                       | ۱,۳۱۲,۹۳۰,۳۳۶                        | ۱۸,۳۹۷,۵۰۰ | ۱۹,۴۶۴,۵۵۵ | ۲,۳۲۸,۷۰۷,۵۰۹  | ۲,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۵۰,۰۰۰   |
| -                              | -                                       | ۲۸۶,۵۹۵,۱۵۲                          | ۶,۸۵۹,۷۷۹  | ۷,۲۵۷,۶۴۶  | ۱,۰۰۷,۱۲۴۳,۱۵۴ | ۱,۳۷۱,۹۵۵,۷۳۰ | ۲۴۱,۱۱۷   |
| (۳۳,۱۶۵,۵۷۵)                   | ۳۷۶,۰۸۹,۸۰۰                             | (۸۹,۵۶۸۷,۵۵۰)                        | ۱۲,۵۳۷,۵۰۰ | ۱۳,۲۶۴,۶۷۵ | ۳,۳۷۷,۳۸۵,۳۷۵  | ۲,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| (۳۴۹,۳۳۴,۴۴۴)                  | (۳۸۹,۹۰۶,۴۶۵)                           | (۳۳۶,۴۰۴,۳۰۷)                        | ۶,۳۸۰,۰۰۰  | ۶,۴۱۸,۱۶۰  | ۱,۵۷۹,۷۰۶,۱۴۷  | ۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰   |
| (۹۵۹,۴۰۰,۹۱,۵۸۸)               | (۱۲,۴۷۰,۳۲۶)                            | (۱۹,۰۶۱۸,۱۴۷)                        | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۳۸۳,۰۰۰ | ۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۷  | ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰   |
| (۵۳,۳۶۰,۰۱۲)                   | (۵,۰۴,۷۷۶,۹۴۴)                          | (۳۴۰,۷۵۷,۱۵۳)                        | ۴,۲۵۷,۰۰۰  | ۴,۵۰۳,۹۰۶  | ۱,۱۸۳,۳۹۶,۳۴۷  | ۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۰۰,۰۰۰ |
| -                              | -                                       | (۳۳,۴۶۸,۳۸۸)                         | ۱۰,۸۳۰,۰۰۰ | ۱,۱۴۵,۸۱۴  | ۳۳۷,۸۳۹,۴۷۴    | ۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰   |
| (۳۵,۵۰۰,۶,۸۴۳)                 | (۴۱,۸۶۹,۳۶۶)                            | ۵۰۰۰۷۹,۳۳۶                           | ۱۴,۴۶۵,۰۰۰ | ۱۵,۳۰۴,۹۷۰ | ۲,۸۱۳,۱۵۱,۷۰۴  | ۲,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۰۰,۰۰۰ |
| (۹۹۷,۸۹۵,۳۶۵)                  | -                                       | (۷۷۹,۵۳۸,۳۷۵)                        | ۱۳,۴۷۰,۰۰۰ | ۱۳,۷۶۶,۳۴۰ | ۲,۴۴۶,۳۰۲,۰۳۵  | ۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| (۶۰۲,۳۶۳,۳۷۲)                  | ۳۷۰,۹۸۴,۹۱۴                             | ۴۱۴,۷۹۲,۵۲۰                          | ۲۹,۵۷۵,۰۰۰ | ۳۱,۲۹۰,۳۵۰ | ۵,۴۹۹,۳۴۲,۱۳۰  | ۵,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰   |
| -                              | -                                       | (۱,۰۴,۵۹۱,۴۴۰)                       | ۷,۷۶۰,۰۰۰  | ۸,۲۱۰,۰۰۰  | ۱,۵۴۰,۵۲۱,۳۶۰  | ۱,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰   |
| -                              | -                                       | (۱۰۰,۴۲۲,۳۷۹)                        | ۱۴,۹۸۱,۲۶۵ | ۱۵,۸۵۰,۱۷۸ | ۳,۰۶۵,۸۴۳,۹۲۳  | ۲,۹۹۶,۲۵۶,۹۸۷ | ۴۱۶,۷۸۳   |
| (۸۹۹,۳۵۱,۴۴۲)                  | -                                       | (۳,۵۳۱,۵۶۰,۴۴۱)                      | ۱۱,۸۳۴,۸۷۵ | ۱۲,۵۳۱,۳۹۸ | ۲,۵۹۶,۰۷۵,۷۶۸  | ۲,۳۶۶,۹۷۵,۰۰۰ | ۳۲۵,۰۰۰   |
| ۴۳۹,۸۳۷,۱۳۴                    | (۵۳۰,۳۸۹,۵۱۸)                           | (۱,۵۶۶,۶۳۰,۸۸۲)                      | ۱۳,۴۴۷,۰۰۰ | ۱۴,۳۲۶,۹۲۶ | ۴,۲۲۸,۳۵۶,۹۵۶  | ۲,۶۸۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ |
| (۳۶۴,۵۳۹,۴۱۰)                  | -                                       | (۴۸۶,۹۸۶,۸۰۰)                        | ۴,۹۹۹,۵۰۰  | ۴,۹۷۲,۰۷۱  | ۱,۴۱۷,۳۱۵,۲۳۴  | ۹۳۹,۹۰۰,۰۰۰   | ۶۵۰,۰۰۰   |



آبیه دماوند  
تجارت الکترونیک بارسان  
تراکتور سازی  
تولید دارو  
حمل و نقل توکا  
داروسازی سبحان  
داروسازی سبحان (تقدم)  
زاسیاد  
سرمایه گذاری مسکن تهران  
سرمایه گذاری پتروشیمی  
سرمایه گذاری رنا  
سرمایه گذاری مسکن  
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی  
شهرسازی و خانه سازی باغشیشه  
شیشه همدان  
صنعت بیمه  
صنعتی بهشتی  
فراورده های نسوز ایران  
گروه بهمن  
لیرینگ غدیر



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ |             |             |                |                |       |
|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|-------|
| سود (زیان)                     | سود (زیان)                              | سود (زیان)                           | مالیات      | کارمزد      | بهای تمام شده  | بهای بازار     | تعداد |
| ریال                           | ریال                                    | ریال                                 | ریال        | ریال        | ریال           | ریال           |       |
| (۳۷,۸۳۶,۱۳۳)                   | -                                       | -                                    | -           | -           | -              | -              | -     |
| (۱۶,۱۰۱,۵۰۶,۸۴۱)               | (۵,۵۶۲,۵۸۶,۳۷۹)                         | (۴,۸۵۱,۱۱۴,۶۸۸)                      | ۳۷۳,۵۳۰,۵۷۸ | ۲۸۸,۴۶۸,۸۳۰ | ۵۸,۹۹۵,۱۳۰,۹۵۱ | ۵۴,۷۰۶,۱۱۵,۶۶۲ |       |

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (تقدم)

**۱۶-۲- زبان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۳/۳۰ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۹/۳۰ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ |            |                |                 |        |                     |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------|----------------|-----------------|--------|---------------------|
| سود (زیان)                     | سود (زیان)                      | سود (زیان)                   | کارمزد     | ارزش دفتری     | بهای بازار      | تعداد  |                     |
| ریال                           | ریال                            | ریال                         | ریال       | ریال           | ریال            |        |                     |
| (۳۰,۰۰۰,۰۰۰)                   | (۱۴,۳۵۵,۰۰۰)                    | (۳۷,۷۵۷,۰۶۳)                 | ۱۴,۳۵۰,۰۰۳ | ۱۸,۵۵۳,۴۶۲,۶۸۰ | ۱۸,۵۴۰,۰۰۵,۵۶۲۰ | ۱۸,۵۴۰ | اجاره رایتل ۲۰ درصد |
| -                              | (۳۰,۱۸,۷۶۰)                     | -                            | -          | -              | -               | -      | لیرینگ رایان سایپا  |
| (۳,۰۰۰,۰۰۰)                    | (۱۷,۳۷۳,۷۶۰)                    | (۲۷,۷۵۷,۰۶۳)                 | ۱۴,۳۵۰,۰۰۳ | ۱۸,۵۵۳,۴۶۲,۶۸۰ | ۱۸,۵۴۰,۰۰۵,۵۶۲۰ |        |                     |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۷ - سود سهام

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ |                        | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |            | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                        |                                      |                        |
|---------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| خالص درآمد سود<br>سهام          | خالص درآمد سود<br>سهام | خالص درآمد سود سهام                      | هزینه نترل | جمع درآمد سود<br>سهام                 | سود منطبق به<br>هر سهم | تعداد سهام<br>متعلقه در<br>زمان مجمع | تاریخ<br>تشکیل<br>مجمع |
| ریال                            | ریال                   | ریال                                     | ریال       | ریال                                  | ریال                   |                                      |                        |
| ۱۰۱۰۹۰۰۰۰                       | ۱۰۱۰۹۰۰۰۰              | ۱۰۰۶۷۰۰۶                                 | ۹۹۰۱۰      | ۱۰۱۶۶۰۱۶                              | ۳۲                     | ۳۶۴۳۸                                | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰             |
| ۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰                      | ۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰             | ۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰                               | -          | ۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰                            | ۴۵                     | ۲۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱             |
| -                               | -                      | ۴۲۴۴۱۸۶۰                                 | ۲۵۵۸۱۴۰    | ۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۹۰                     | ۵۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱             |
| -                               | -                      | ۱۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰                              | -          | ۱۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰                          | ۵۸۰                    | ۲۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱             |
| -                               | -                      | ۵۸۷۹۱۹۴۶۳                                | ۱۲۰۸۰۵۳۷   | ۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                          | ۱۰۰۰۰                  | ۶۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۱۳۹۴/۰۴/۱۴             |
| -                               | -                      | ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                             | -          | ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                         | ۳۰۰                    | ۶۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۱۳۹۴/۰۴/۱۴             |
| ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                    | ۱۶۷۴۹۵۳۲۰              | ۲۰۰۹۹۴۲۶۴                                | ۱۵۰۰۵۷۳۶   | ۲۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰                          | ۱۲۰                    | ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰                           | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱             |
| -                               | -                      | ۹۴۳۱۵۳۴۵                                 | ۵۶۸۴۷۵۵    | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                         | ۵۰۰                    | ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰                           | ۱۳۹۴/۰۵/۲۸             |
| -                               | -                      | ۳۲۴۹۳۵۸۱۶                                | ۵۰۰۷۲۱۸۴   | ۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                         | ۲۵۰                    | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰                          | ۱۳۹۴/۰۹/۱۵             |
| -                               | -                      | ۵۷۵۶۸۰۱۴۷                                | ۶۷۸۱۹۸۵۳   | ۶۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰                         | ۶۵۰                    | ۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰                           | ۱۳۹۴/۰۷/۲۳             |
| ۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                    | ۷۶۹۴۷۲۹۶۴              | ۱۰۰۴۸۳۰۲۸۷۲                              | ۵۱۶۹۷۱۱۲۸  | ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                        | ۵۰۰                    | ۲۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰                         | ۱۳۹۴/۰۴/۱۵             |
| -                               | -                      | ۱۴۴۰۷۸۹۴۷                                | ۵۹۲۱۰۵۳    | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                        | ۱۵۰                    | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                        | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰             |
| ۳۲۷۵۰۲۷۵۰                       | ۳۱۰۰۲۵۹۲۱              | ۳۱۳۸۷۶۳۲۱                                | ۱۶۱۲۳۷۷۹   | ۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                         | ۲۸۳                    | ۱۰۱۶۶۰۷۸                             | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰             |
| ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                   | ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰          | -                                        | -          | -                                     | -                      | -                                    | -                      |
| ۲۲۱۹۷۱۳۸۰                       | ۲۲۱۹۷۱۳۸۰              | -                                        | -          | -                                     | -                      | -                                    | -                      |
| ۸۰۷۴۸۶۰۳                        | -                      | -                                        | -          | -                                     | -                      | -                                    | -                      |
| ۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                   | ۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰          | -                                        | -          | -                                     | -                      | -                                    | -                      |
| ۳۱۱۷۴۳۷۷۲                       | -                      | -                                        | -          | -                                     | -                      | -                                    | -                      |

تولید برق علویه جیا

پست بانک ایران

پتروشیمی مبین

بانک تجارت

ایران ترانسفو

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپا)

لیرینگ رایان سایا

گروه بهمن

شیشه همدان

شرکت شهرسازی و خلع سازی باغیچه

شرکت پالایش نفت بندر عباس

سرمایه گذاری صنایع تیروشیمی (ملی پیک)

حمل و نقل توکا

تراکتورسازی ایران

پالایش نفت اصفهان

بانک ملت

بانک صادرات ایران

ایران موبیس



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ |                     |             |                       |                        |                                       |                         |
|--------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| خالص درآمد سود<br>سهام         | خالص درآمد سود<br>سهام                  | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود<br>سهام | سود متعلق به<br>هر سهم | تعداد سهام<br>متعلقه در<br>زمان مجتمع | تاریخ<br>تشکیل<br>مجتمع |
| ریال                           | ریال                                    | ریال                | ریال        | ریال                  | ریال                   |                                       |                         |
| ۶۱۹,۵۵۳,۹۴۸                    | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۶۲,۵۰۰,۰۰۰                     | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰                              | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۹۴۴,۱۲۸,۵۶۲                    | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰                    | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۲۰,۳۳,۱۵۶,۴۹۹                  | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۱۴۵,۵۱۴,۹۵۰                    | ۱۲۹,۸۹۳,۳۲۸                             | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۲۸۶,۸۹۵,۷۲۰                    | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۳۹۹,۵۵۶,۱۷۲                    | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۷۹۱,۳۲۷,۹۱۳                    | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۴۷۷,۷۶۲,۵۰۰                    | ۴۳۵,۹۵۸,۲۸۱                             | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۳۹۷,۳۹۶,۴۵۰                    | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۹۲۰,۹۷۵,۰۰۸                    | ۹۲۰,۹۷۵,۰۰۸                             | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۸۱۳,۷۳۱,۲۰۰                    | ۷۸۹,۴۰۰,۳۶۷                             | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۱۲۳,۹۱۳,۰۴۳                    | -                                       | -                   | -           | -                     | -                      | -                                     | -                       |
| ۹,۷۳۵,۷۳۰,۰۷۰                  | ۳,۴۹۶,۹۲۳,۸۷۹                           | ۳,۷۶۴,۶۰۱,۸۴۱       | ۲۲۷,۰۶۴,۱۷۵ | ۳,۹۹۱,۵۶۶,۰۱۶         |                        |                                       |                         |

داروسازی سبحان

زاسیاد

سرمایه گذاری آتیه دماوند

سرمایه گذاری البرز ( هلدینگ )

سرمایه گذاری سپه

سرمایه گذاری مسکن شمال شرق

شرکت داروسازی تولید دارو

شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران

شرکت مشاورت ایران

شیشه همخان

فرآورده های نسوز ایران

فولاد مبارکه اصفهان

کالکسین

نیرو ترانس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                          |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | مبلغ                                  | یادداشت                  |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  |                          |
| ۱,۳۵۳,۴۸۴,۷۵۵                   | ۸۰۹,۰۵۰,۸۶۶                              | ۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱                         | ۱۸-۱ اوراق اجاره         |
| ۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸                     | ۲۲۱,۰۷۸,۰۹۷                              | ۵۵,۵۷۸,۴۷۸                            | ۱۸-۲ سود سپرده های بانکی |
| ۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳                   | ۱,۰۳۰,۱۲۸,۹۶۳                            | ۱,۱۸۵,۴۶۰,۹۶۹                         |                          |

**۱۸-۱- سود اوراق اجاره**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |         |                   |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------------|
| سود خالص                        | سود خالص                                 | سود خالص                              | نرخ سود |                   |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | درصد    | اوراق اجاره :     |
| ۸۶۶,۴۲۰,۲۰۹                     | ۴۶۱,۰۷۲,۶۶۹                              | ۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱                         | ۲۰      | اوراق اجاره رایتل |
| ۲۰۰,۷۹۷,۸۹۸                     | ۲۰۰,۷۹۷,۹۰۲                              | -                                     | ٪۲۲     | اوراق اجاره امید  |
| ۲۸۶,۲۶۶,۶۴۸                     | ۱۴۷,۱۸۰,۲۹۵                              | -                                     | ۲۲      | لیزینگ رایان سایا |
| ۱,۳۵۳,۴۸۴,۷۵۵                   | ۸۰۹,۰۵۰,۸۶۶                              | ۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱                         |         |                   |

**۱۸-۲- سود سپرده بانکی**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |         |                                         |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------|-----------------------------------------|
| سود خالص                        | سود خالص                                 | سود خالص                              | نرخ سود |                                         |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | درصد    |                                         |
| ۲۸۰,۴۸۰,۲۸۸                     | ۲۲۱,۰۸۳,۵۷۴                              | ۵۵,۵۹۷,۵۴۶                            | ٪۱۱     | سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان |
| (۵۸,۳۸۰)                        | (۵,۴۷۷)                                  | (۱۹,۰۶۸)                              |         | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده   |
| ۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸                     | ۲۲۱,۰۷۸,۰۹۷                              | ۵۵,۵۷۸,۴۷۸                            |         |                                         |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷-۲ از درآمد های فوق الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | یادداشت                           |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | مبلغ                                     |                                   |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                   |
| ۵۰,۱۰۳,۲۵۰                      | ۴۳,۸۱۳,۹۰۵                               | -                                        | کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۴۲۸,۴۷۴,۹۱۱                     | ۲۵۸,۵۰۷,۶۱۸                              | ۱۸,۷۳۹,۷۰۶                               | ۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری        |
| ۲۸۲,۶۸۶,۶۵۸                     | ۲۵۲,۴۵۷,۶۵۸                              | ۳۸۹,۰۰۵,۱۹۹                              | ۱۹-۲ سود سهام دریافتی             |
| ۵۳,۸۵۹                          | ۵۳,۸۵۹                                   | ۵۸,۳۸۰                                   | ۱۹-۲ سود سپرده دریافتی            |
| ۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸                     | ۵۵۴,۸۳۳,۰۴۰                              | ۴۰۷,۸۴۸,۲۸۵                              |                                   |

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

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |       |
|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------|
| ریال                         | ریال                                     | ریال                                     |       |
| ۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲                  | ۴۳۰,۹۶۵,۵۲۷                              | ۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴                              | مدیر  |
| ۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲                  | ۴۳۰,۹۶۵,۵۲۷                              | ۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴                              | ضامن  |
| ۱۳۰,۰۰۰,۸۲۸۵                 | ۵۱,۸۲۸,۴۰۵                               | ۶۶,۹۵۳,۰۳۰                               | متولی |
| ۶۴,۹۹۳,۹۶۹                   | ۲۷,۲۲۱,۸۸۰                               | ۳۳,۹۸۴,۲۴۴                               | حاکم  |
| ۱,۸۷۹,۱۶۴,۲۹۸                | ۹۴۰,۹۸۱,۳۳۹                              | ۸۲۷,۳۷۹,۰۰۲                              |       |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                     |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| ریال                         | ریال                                  | ریال                                  |                     |
| ۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰                  | ۱۲۷,۳۹۸,۶۵۶                           | ۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲                           | هزینه های نرم افزار |
| ۲۹,۱۷۲,۱۶۰                   | ۲۸,۱۲۴,۳۹۹                            | -                                     | هزینه نصفیه         |
| ۴۰,۰۰۰                       | ۴۰,۰۰۰                                | -                                     | کارمزد بانکی        |
| <b>۲۸۱,۹۳۲,۱۶۰</b>           | <b>۱۵۵,۵۶۳,۰۵۵</b>                    | <b>۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲</b>                    |                     |

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای ندارد

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ |                            |                          | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                            |                          | نوع وابستگی          | نام                           | اشخاص وابسته            |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |                      |                               |                         |
| ۳۶,۹۶      | ۱۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۷,۸۸      | ۱۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیریت و ضامن        | بانک سامان                    | مدیریت و ضامن           |
| ۱۳,۴۸      | ۵,۰۰۰                      | عادی                     | ۱۳,۹۴      | ۵,۰۰۰                      | عادی                     | مدیریت و ضامن        | بانک سامان                    | مدیریت و ضامن           |
| ۲۴,۲۷      | ۹,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۲۵,۰۹      | ۹,۰۰۰                      | ممتاز                    | شرکت فرعی بانک سامان | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان | شرکت فرعی مدیریت و ضامن |
| ۱۳,۴۸      | ۵,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۱۳,۹۴      | ۵,۰۰۰                      | ممتاز                    | شرکت فرعی بانک سامان | شرکت بیمه سامان               | شرکت فرعی مدیریت و ضامن |
| ۲,۷        | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۲,۷۹       | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | مدیر صندوق           | شرکت کارگزاری بانک سامان      | مدیر صندوق              |
| ۰,۱۳       | ۵۰                         | عادی                     | ۰,۱۴       | ۵۰                         | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری    | هیریک و سگانیانس اعقان        | گروه مدیران             |
| ۰,۱۴       | ۵۱                         | عادی                     | ۰,۱۵       | ۵۳                         | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری    | محمد علی صدقی رودسری          | گروه مدیران             |
| ۰,۱۴       | ۵۳                         | عادی                     | ۰,۱۵       | ۵۳                         | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری    | زهرا جبه داری                 | گروه مدیران             |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

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

| مانده طلب                      | شرح معامله      |             |                                                | نوع وابستگی     | طرف معامله               |
|--------------------------------|-----------------|-------------|------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
|                                | تاریخ<br>معامله | ارزش معامله | موضوع معامله                                   |                 |                          |
| (بدهی) - ریال<br>در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                 |             |                                                |                 |                          |
| ۲,۸۵۶,۸۵۵                      | طی دوره         | ۵۵,۵۷۸,۴۷۸  | سود سپرده کوتاه مدت بانکی                      | مدیر ثبت و ضامن | بانک سامان               |
| ۱۸۸,۴۴۴,۷۴۰                    | طی دوره         | ۲۲۹,۰۶۶,۴۵۵ | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | مدیر صندوق      | شرکت کارگزاری بانک سامان |
| (۴۰۴,۱۰۱,۰۳۲)                  | طی دوره         | ۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴ | کارمزد ارکان                                   | مدیر ثبت و ضامن | بانک سامان               |
| (۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴)                  | طی دوره         | ۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴ | کارمزد ارکان                                   | مدیر صندوق      | شرکت کارگزاری بانک سامان |
| (۶۶,۹۵۳,۰۳۴)                   | طی دوره         | ۶۶,۹۵۳,۰۳۰  | کارمزد ارکان                                   | متولی           | موسسه حسابرسی بهراد منار |

**۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نباشد، رخ نداده است.

